BILANS JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ LUB SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU BUDŻETOWEGO

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	**BILANS**	Adresat
Gminny Zespół Oświaty w Borkowicach ul.Ks.J.Wiśniewskiego 8 26-422 Borkowice, tel./fax(0-48)675-70-01 NIP 709-144-99-10	**jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego**	Urząd Gminy w Borkowicach
Numer identyfikacyjny REGON	**sporządzony na dzień** 31 grudnia **20**18 **r.**	Wysłać bez pisma przewodniego

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	2 415 883,12	2 448 012,61	**A. Fundusz**	2 054 411,15	1 925 833,80
I. Wartości niematerialne i prawne			**I. Fundusz jednostki**	8 483 054,37	8 325 706,38
II. Rzeczowe aktywa trwałe	2 415 883,12	2 448 012,61	**II. Wynik finansowy netto (+,-)**	-6 428 643,22	-6 399 872,58
1. Środki trwałe	2 415 883,12	2 420 012,61	1. Zysk netto (+)		
1.1. Grunty			2. Strata netto (-)	-6 428 643,22	-6 399 872,58
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 057 916,96	2 131 104,17	**III. Nadwyżka środków obrotowych (-)**		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	32 670,56	29 676,74	**IV. Odpisy z wyniku finansowego (-)**		
1.4. Środki transportu	236 240,00	183 580,00	**V. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek**		
1.5. Inne środki trwałe	89 055,60	75 651,70	**B. Państwowe fundusze celowe**		
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	28 000,00	**C. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania**	362 609,94	524 533,67
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)			**I. Zobowiązania długoterminowe**		
III. Należności długoterminowe			**II. Zobowiązania krótkoterminowe**	362 609,94	524 533,67
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	458,64	22 211,75

Drukowane programem DRUKI GOFIN Wydawnictwa Podatkowego GOFIN - www.Druki.Gofin.pl

1. Akcje i udziały			2. Zobowiązania wobec budżetów		25 414,00
2. Inne papiery wartościowe			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	58 408,42	76 631,99
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	303 742,88	400 275,93
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			5. Pozostałe zobowiązania		
B. Aktywa obrotowe	216 927,65	205 851,53	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		
I. Zapasy	1 319,47	2 536,36	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		
1. Materiały	1 319,47	2 536,36			
2. Półprodukty i produkty w toku			**III. Rezerwy na zobowiązania**		
3. Produkty gotowe			**D. Fundusze specjalne**	215 789,68	203 496,67
4. Towary			1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	215 789,68	203 496,67
II. Należności krótkoterminowe	83 600,23	45 972,03	2. Inne fundusze		
1. Należności z tytułu dostaw i usług			**E. Rozliczenia międzyokresowe**	0,00	0,00
2. Należności od budżetów			**I. Rozliczenia międzyokresowe przychodów**		
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń			**II. Inne rozliczenia międzyokresowe**		
4. Pozostałe należności	83 600,23	45 972,03			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	132 007,95	157 343,14			
1. Środki pieniężne w kasie		0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	132 007,95	157 343,14			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego					
4. Inne środki pieniężne					

5. Akcje lub udziały					
6. Inne papiery wartościowe					
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
IV. Rozliczenia międzyokresowe					
Suma aktywów	2 632 810,77	2 653 864,14	**Suma pasywów**	2 632 810,77	2 653 864,14

A. Objaśnienie – wykazane w bilansie wartości aktywów trwałych i obrotowych są pomniejszone odpowiednio o umorzenie i odpisy aktualizujące.

B. Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej:

1. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych 10 916,57

2. Umorzenie środków trwałych 3 290 473,76

3. Umorzenie pozostałych środków trwałych 916 448,71

4. Odpisy aktualizujące środki trwałe

5. Odpisy aktualizujące środki trwałe w budowie

6. Odpisy aktualizujące wartości niematerialne i prawne

7. Odpisy aktualizujące należności

8. .....

Główny Księgowy
.....
(główny księgowy)

2019.03.29
.....
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Gminnego Zespołu Oświaty
mgr Zofia Sobczak
.....
(kierownik jednostki)

Drukowane programem DRUKI GOFIN Wydawnictwa Podatkowego GOFIN - www.Druki.Gofin.pl

Informacja dodatkowa

I.	**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmującego w szczególności:**
1.	
1.1	**nazwę jednostki**
	Gminny Zespół Oświaty w Borkowicach
1.2	**siedzibę jednostki**
	Borkowice ul. Ks. Jana Wiśnieskiego 8, 26-422 Borkowice
1.3	**adres jednostki**
	ul. Ks. Jana Wiśniewskiego 8, 26-422 Borkowice
1.4	**podstawowy przedmiot działalności jednostki**
	Rachunkowo księgowa
2.	**wskazanie okresu objętego sprawozdaniem**
	01.01.2018 - 31.12.2018
3.	**wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzą jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe**
	ZSO w Borkowoicach , ZSO w Rzucowie, Samorzadowe Przedszkole w Ninkowie,Szkoła Muzyczna w Ruszkowicach ,GZO w Borkowicach
4.	**omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)**
	Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych w ustawie o rachunkowości z uwzględnieniem przepisów rozporządzenia w sprawie planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczpospolitej Polskiej. Zarządzenie Nr 3/2018 z dnia 01-02 2018 r. Kierownika Gminnego Zespołu Oświaty w Borkowice w sprawie: wprowadzenia tekstu jednolitego po aktualizacji zasad (polityki) rachunkowości w GZO w Borkowice. Wycena aktywów i pasywów na dzień bilansowy odbywa się następująco: Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych według niżej przedstawionych zasad. Przy wycenie majątku likwidowanych jednostek lub postawionych w stan likwidacji stosuje się zasady wyceny ustalone w ustawie o rachunkowości dla jednostek kontynuujących działalność, chyba że przepisy dotyczące likwidacji stanowią inaczej. Środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jst otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się (amortyzuje). Odpisy umorzeniowo-amortyzacyjne ustala się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości. Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia. Stawki amortyzacyjne ustalane są zgodnie ze stawkami określonymi w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych". Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja". Ewidencja szczegółowa dla wartości niematerialnych i prawnych ujmowanych łącznie na jednym koncie 020 „Wartości niematerialne i prawne" umożliwia ustalenie umorzenia oddzielnie dla poszczególnych podstawowych i dla pozostałych wartości niematerialnych i prawnych. Rzeczowe aktywa trwałe obejmują:- środki trwałe, - pozostałe środki trwałe, - inwestycje (środki trwałe w budowie),zbiory biblioteczne . Środki trwałe ewidencjonuje się w podziale na podstawowe środki trwałe na koncie 011 Środki trwałe -o wartości początkowej równej lub wyższej od 10 000 zł ,umorzenia dokonuje się przy zastosowaniu stawek amortyzacyjnych określonych w wykazie stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych metodą liniową. Umorzenie ujmuje się na koncie 071 a amortyzacja obciąża konto 400 na koniec roku. Pozostałe środki trwałe na koncie 013obejmują pomoce naukowe,wyposażenie,o wartości brutto równej lub wyższej od 500 zł umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania, a umorzenie to ujmuje się na koncie 072. Zbiory biblioteczne kont 014-wyceniane są w cenie zakupu a umarzane są w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania na koncie 072.
5.	**inne informacje**
	Wzajemne rozliczenia miedzy jednostkami, dokonuje się wyłączeń wzajemnych: kosztów- przychodów, należności - zobowiązań.
II.	**Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:**
1.	
1.1.	**szczegółowy zakres wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia**

Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej:			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość końcowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			aktualizacja	przychody (nabycie)	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.1.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	10 916,57 zł	- zł	-	- zł	-	- zł	- zł	- zł	- zł	10 916,57 zł
I.	**Razem wartości niematerialne i prawne**	**10 916,57 zł**	- zł	-	- zł	-	- zł	- zł	- zł	- zł	**10 916,57 zł**
2.1.	Grunty	-	- zł	- zł	- zł	- zł		- zł	- zł	- zł	-
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jst, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4 927 173,50 zł	- zł	193 620,00 zł	- zł	193 620,00 zł	- zł	- zł		- zł	5 120 793,50 zł
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	192 353,87 zł	- zł	-	-	-	- zł			- zł	192 353,87 zł
2.4.	Środki transportu	263 300,00 zł	-	-	-	-	-	-	-	-	263 300,00 zł
2.5.	Inne środki trwałe	134 039,00 zł	-	-	-	-	-	-	-	- zł	134 039,00 zł
2.	**Razem środki trwałe**	**5 516 866,37 zł**	- zł	**193 620,00 zł**	- zł	**193 620,00 zł**	- zł	- zł	- zł	- zł	**5 710 486,37 zł**
3.	**Środki trwałe w budowie (inwestycje)**	- zł	- zł	28 000,00 zł		28 000,00 zł	- zł	- zł	-	-	28 000,00 zł
4.	**Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)**	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
II.	**Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)**	**5 516 866,37 zł**	- zł	**221 620,00 zł**	- zł	**221 620,00 zł**	- zł	- zł	-	-	**5 738 486,37 zł**

Zmiana stanu amortyzacji/umorzenia wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników majątku trwałego

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie wartości umorzenia (4+5+6)	Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zmniejszenia wartości umorzenia (8+9+10)	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	amortyzacja/ umorzenie za rok obrotowy	inne		dotyczące zbycia składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne			stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1.1.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	10 916,57 zł	-	-	-	-	-	-	-	-	10 916,57 zł	-	-
I.	**Razem wartości niematerialne i prawne**	**10 916,57 zł**	-	-	-	-	-	--	----	-	**10 916,57 zł**	-	-
2.1.	Grunty		- zł	- zł	- zł	- zł		- zł	- zł	- zł	- zł	-	-
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 869 256,54 zł	- zł	120 432,79 zł	- zł	120 432,79 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	2 989 689,33 zł	2 057 916,96 zł	2 131 104,17 zł
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	159 683,31 zł	- zł	2 993,82 zł		2 993,82 zł	- zł	-	-	-	162 677,13 zł	32 670,56 zł	29 676,74 zł
2.4.	Środki transportu	27 060,00 zł	- zł	52 660,00 zł	- zł	52 660,00 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	79 720,00 zł	236 240,00 zł	183 580,00 zł
2.5.	Inne środki trwałe	44 983,40 zł	- zł	13 403,90 zł	- zł	13 403,90 zł	- zł		- zł	- zł	58 387,30 zł	89 055,60 zł	75 651,70 zł
2.	**Razem środki trwałe**	**3 100 983,25 zł**	- zł	**189 490,51 zł**	- zł	**189 490,51 zł**	- zł	- zł	- zł	- zł	**3 290 473,76 zł**	**2 415 883,12 zł**	**2 420 012,61 zł**
3.	**Środki trwałe w budowie**	- zł	- zł	- zł		- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	**28 000,00 zł**
4.	**Zaliczki na środki trwałe**	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
II.	**Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)**	3 100 983,25 zł	-	189 490,51 zł		189 490,51 zł	-	- zł	- zł	- zł	3 290 473,76 zł	2 415 883,12 zł	2 448 012,61 zł

1.2.	**aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami**
	Jednostka nie dysponuje.
1.3.	**kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizacyjnych wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych**
	Nie zachodziły przesłanki dokonywania odpisów aktualizacyjnych wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
1.4.	**wartość gruntów użytkowanych wieczyście**
	nie dotyczy
1.5.	**wartości nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu**
	nie dotyczy

1.6.	liczbę oraz wartości posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	nie dotyczy
1.7.	dane o odpisach aktualizacyjnych wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)

Stan odpisów aktualizujących wartości należności

Lp.	Podmiot	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana w trakcie roku obrotowego:			Stan na koniec roku obrotowego
				zwiększenia (+)	wykorzystanie (-)	uznanie za zbędne (-)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.			-	-	-	-	-
9.							
10.			- zł	- zł	- zł		- zł
RAZEM:			-	-	- zł	- zł	- zł
					-	-	-

1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nie było przesłanek do tworzenia rezerw.
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikajacym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty
a)	powyżej 1 rok do 3 lat: nie dotyczy jednostek budżetowych
b)	powyżej 3 do 5 lat: nie dotyczy jednostek budżetowych
c)	powyżej 5 lat: nie dotyczy jednostek budżetowych
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	nie dotyczy
1.11.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	nie dotyczy
1.12.	łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	nie dotyczy
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	Przyjęte uproszczenia w rachunkowości oraz zasady ich rozliczeń W rachunkowości stosowane są uproszczenia zgodne z przepisami ustawy o rachunkowości, w szczególności: 1) w zakresie kosztów: a) ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest na kontach zespołu „4 Koszty według rodzajów i ich rozliczenie" w szczegółowości podziałek klasyfikacji budżetowej wydatków, b) za miejsce powstawania kosztów uznaje się rozdziały klasyfikacji budżetowej, c) wartość paliwa księguje się w koszty w dacie nabycia, 2) w zakresie wydatków: a) faktury dotyczące wydatków księguje się w koszty miesiąca sprawozdawczego, którego dotyczy zakup, b) zwroty wydatków dokonywane w tym samym roku budżetowym, przyjmowane są na rachunek bieżący wydatków i zmniejszają wykonanie wydatków w tym roku budżetowym (np. refundacja wynagrodzeń z PUP).
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazalnych w bilansie
	nie dotyczy

1.15.	**kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze**

Lp.	Rodzaj świadczenia pracowniczego	Kwota
1.	nagrody jubileuszowe	51 431,99 zł
2.	ekwiwalent za urlop zaległy, niewykorzystany	6 892,40 zł
3.	odprawy emerytalne i rentowe, odprawy	8 043,00 zł
4.	świadczenia pracownicze - zakup okularów, odzieży, wody i środki BHP dla pracowników(§ 3020)	14 534,10 zł
	RAZEM:	**80 901,49 zł**

1.16.	**inne informacje**
	nie dotyczy
2.	
2.1.	**wysokość odpisów aktualizacyjnych wartość zapasów**
	nie zachodziły przesłanki
2.2.	**koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnic kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym**
	nie zachodziły przesłanki
2.3.	**kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie**
	nie zachodziły przesłanki
2.4.	**informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych**
	nie dotyczy
2.5.	**inne informacje**
	Wobec wszystkich należności wymagalnych jest prowadzone postępowanie upominawcze lub egzekucyjne.
3.	**Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki**
	nie występuje

Główny Księgowy

.....

(główny księgowy)

2019.03.29
(rok,miesiąc,dzień)

DYREKTOR
Gminnego Zespołu Oświaty

(kierownik jednostki)

mgr Zofia Sobczak

Gminny Zespół Oświaty
w Borkowicach
ul.Ks.J.Wiśniewskiego 8
26-422 Borkowice, tel./fax(0-48)675-70-01
NIP:709-14

ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej ..... Numer identyfikacyjny REGON	**Zestawienie zmian w funduszu** **jednostki sporządzone** **na dzień 31-grudnia 2018 r.**	Adresat Urząd Gminy w Borkowicach ..... Wysłać bez pisma przewodniego

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	8 365 845,13	8 483 054,37
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	6 449 117,64	6 620 245,23
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	6 321 117,64	6 370 625,23
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich		
1.4. Środki na inwestycje	128 000,00	249 620,00
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych		
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne		

1.7.	Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		
1.8.	Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia		
1.9.	Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący		
1.10	Inne zwiększenia		
2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	6 331 908,40	6 777 593,22
2.1.	Strata za rok ubiegły	6 222 938,50	6 428 643,22
2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	108 969,90	99 330,00
2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		
2.4.	Dotacje i środki na inwestycje	128 000,00	249 620,00
2.5.	Aktualizacja wyceny środków trwałych		
2.6.	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		
2.7.	Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		
2.8.	Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		
2.9.	Inne zmniejszenia		
II.	**Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)**	8 483 054,37	8 325 706,38
III.	**Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)**	-6 428643,22	-6 399872,58

1.	zysk netto (+)		
2.	strata netto (-)	-6 428 643,22	-6 399872,58
IV.	**Nadwyżka dochodów jednostek budżetowych, nadwyżka środków obrotowych samorządowych zakładów budżetowych**		
V.	**Fundusz (II+,-III-IV)**	2 054 411,15	1 925 833,80

Główny Księgowy
.....
Agnieszka Szymczyk
(główny księgowy)

2019-03-29
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Gminnego Zespołu Oświaty
.....
mgr Zofia Sobczak
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej ..... Numer identyfikacyjny REGON	**Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)** **sporządzony na dzień** 31 grudnia **20** 18 **r.**	Adresat Urząd Gminy w Borkowicach .....

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	91 998,40	98 346,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych		
B. Koszty działalności operacyjnej	91 998,40	98 346,00
I. Amortyzacja	6 530 153,62	6 499 202,58
II. Zużycie materiałów i energii	164 373,63	189 490,51
III. Usługi obce	764 474,79	513 098,90
IV. Podatki i opłaty	161 784,00	150 723,96
V. Wynagrodzenia	15 218,81	14 536,58
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	4 303 432,41	4 455 478,21
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	1 049 340,49	1 163 043,13
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	71 529,49	12 831,29
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu		
X. Pozostałe obciążenia		
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A–B)	-6 438 155,22	-6 400 856,58
D. Pozostałe przychody operacyjne	9 512,00	984,00
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje		
III. Inne przychody operacyjne	9 512,00	984,00
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku		
II. Pozostałe koszty operacyjne		
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	-6 428 643,22	-6 399 872,58

Drukowane programem DRUKI GOFIN Wydawnictwa Podatkowego GOFIN - www.Druki.Gofin.pl

G.	**Przychody finansowe**	0,00	0,00
I.	Dywidendy i udziały w zyskach		
II.	Odsetki		
III.	Inne		
H.	**Koszty finansowe**	0,00	0,00
I.	Odsetki		
II.	Inne		
I.	**Zysk (strata) brutto (F+G–H)**	-6 428 643,22	-6 399 872,58
J.	**Podatek dochodowy**		
K.	**Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)**		
L.	**Zysk (strata) netto (I–J–K)**	-6 428 643,22	-6 399 872,58

Główny Księgowy

(główny księgowy)

2019-03-29

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Gminnego Zespołu Oświaty
mgr Zofia Sobczak

(kierownik jednostki)

Drukowane programem DRUKI GOFIN Wydawnictwa Podatkowego GOFIN - www.Druki.Gofin.pl