

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej ZESPÓŁ PRACOWNICZYCH I OGÓLNOGOSPODARSTWA W JAGARZEWIE 13-113 Janowo, tel./fax 089-626-50-05 NIP 740-11-93-013 Numer identyfikacji REGON 519460889		BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 r.		Adresat: Zarząd Powiatu w Nidzicy	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	1 134 146,31	1 154 061,92	A. Fundusz	1 005 783,20	985 544,43
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Fundusz jednostki	2 932 977,81	3 478 139,66
II. Rzeczowe aktywa trwałe	1 134 146,31	1 154 061,92	II. Wynik finansowy netto	-1 927 194,61	-2 492 595,23
1. Środki trwałe	1 134 146,31	1 154 061,92	1. Zysk netto (+)		
1.1 Grunty	161 721,60	161 721,60	2. Strata netto (-)	-1 927 194,61	-2 492 595,23
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom			III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych(-))		
1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	969 464,18	966 323,59	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	2 960,53	26 016,73	B. Fundusze placówek C. Państwowe Fundusze celowe		
1.4 Środki transportu			D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	138 677,79	247 870,49
1.5 Inne środki trwałe			I. Zobowiązania długoterminowe		
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)			II. Zobowiązania krótkoterminowe	138 677,79	173 655,49
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)			1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		1 856,98
III. Należności długoterminowe			2. Zobowiązania wobec budżetów	17 574,00	17 133,00
IV. Długoterminowe aktywa finansowe			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	25 392,07	51 726,07
1. Akcje i udziały			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	94 187,56	102 939,44
2. Inne papiery wartościowe			5. Pozostałe zobowiązania		
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania)	1 524,16	
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		
B. Aktywa obrotowe	85 619,68	79 353,00	8. Fundusze specjalne	75 305,00	74 215,00

I. Zapasy	6 619,52	1 476,49	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	75 305,00	74 215,00
1. Materiały	6 619,52	1 476,49	8.2. Inne fundusze		
2. Półprodukty i produkty w toku			III. Rezerwy na zobowiązania		
3. Produkty gotowe			IV. Rozliczenia międzyokresowe		
4. Towary					
II. Należności krótkoterminowe	77 476,00	75 914,00			
1. Należności z tytułu dostaw i usług					
2. Należności od budżetów					
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					
4. Pozostałe należności	77 476,00	75 914,00			
5. Rozliczenie z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 524,16	1 962,51			
1. Środki pieniężne w kasie					
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 524,16	1 962,51			
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	1 219 765,99	1 233 414,92	Suma pasywów	1 219 765,99	1 233 414,92

A. Objasnienie - 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 -
2. Umorzenie środków trwałych -
3. Umorzenie pozostałych środków trwałych -
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

2019.03.29
rok - miesiąc -
dzień

Kierownik jednostki

GLÓWNY KSIĘGOWY

Izabela Nawojczyk

DYREKTOR

Zespołu Szkół Rolniczych i Ogólnokształcących
w Jagarzewie

Mazur

mgr inż. Katarzyna Mazur

INFORMACJA DODATKOWA

I	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego obejmuje w szczególności
1.1.	nazwę jednostki
	Zespół Szkół Rolniczych i Ogólnokształcących w Jagarzewie
1.2.	siedzibę jednostki
	Jagarzewo
1.3.	adres jednostki
	13-113 Janowo, Jagarzewo 54
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Przedmiotem działalności jednostki – szkoły jest działalność dydaktyczna , wychowawcza i opiekuńcza na poziomie szkoły ponadpodstawowej
2.	Wskazanie okresu objętego sprawdzaniem
	1.01.2018 – 31.12.2018
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Nie dotyczy
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz zgodnie z rozporządzeniem Ministra Rozwoju finansów z dnia 13 września 2017 r. Środki trwałe nisko cenne o charakterze wyposażenia o wartości 300,00 zł podlegają zaliczeniu do kosztów w momencie zakupu. Pozostałe środki trwałe nie przekraczające 10 000,00 zł umarza się w pełnej wartości poprzez wpisanie w koszty w miesiącu przyjęcia ich do używania. Środki trwałe o wartości przekraczającej 10 000,00 zł umorzenie następuje zgodnie ze stawkami amortyzacyjnymi określonymi w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych- metoda liniowa.
5.	Inne informacje
	Brak danych
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności :
1.	
1.1.	Szczegółowy zakres zmian 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
	Załączniki : Główne składniki aktywów trwałych
1.2.	Aktualną wartość rynkową środków trwałych , w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Brak danych
1.3.	Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Brak danych
1.4.	Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

	Nie dotyczy
1.5	Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzalnych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów w leasingu
	Brak danych
1.6.	Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Nie dotyczy
1.7.	Dane o odpisach aktualizujących 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)
	Nie dotyczy
1.8.	Dane o stanie rezerw według celu ich tworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Brak danych
1.9.	Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	Powyżej 1 roku do 3 lat
	Nie dotyczy
b)	Powyżej 3 do 5 lat
	Nie dotyczy
c)	Powyżej 5 lat
	Nie dotyczy
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 otrzymywanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	Nie dotyczy
1.14.	Łączną kwotę otrzymywanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Brak danych
1.15	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenie pracownicze
	76 690,10
1.16.	Inne informacje
	Brak danych

2	
2.1.	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie dotyczy
2.2.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie , w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	Brak danych
2.3	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie dotyczy
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
	Brak danych
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Brak danych

Jagarzewo, 25.04.2019r.

GLÓWNY KSIĘGOWY

Izabela Natwojczyk

DYREKTOR
Zespołu Szkół Rolniczych i Ogólnokształcących
w Jagarzewie
Mazur
mgr inż. Katarzyna Mazur

GŁÓWNE SKŁADNIKI 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 początkowa- stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	umorzenia na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego		Ogółem zwiększenie umorzenia wartości początkowej (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów		
			Przychody				Zbycie	likwidacja	inne					aktualizacja				amortyzacja za rok obrotowy	inne	Stan na początek roku obrotowego (3-13)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
2	O11	161 721,60									161 721,60					0,00		0,00	161 721,60	161 721,60
3	O11	1 760 504,17		62 750,00		62 750,00					1 823 254,17	791 039,99		65 890,59		65 890,59		856 930,58	969 464,18	966 323,59
3		1 922 225,77									1 984 975,77	791 039,99		65 890,59		65 890,59		856 930,58	1 131 185,78	1 128 045,19
4	O13	59 500,00		73 000,00		73 000,00	27 871,80			27 871,80	104 628,20	56 539,47		22 072,00		22 072,00		78 611,47	2 960,53	26 016,73
		1 981 725,77		135 750,00		135 750,00	27 871,80			27 871,80	2 089 603,97	847 579,46		87 962,59		87 962,59		935 542,05	1 134 146,31	1 154 061,92

Jagarzewo, 25.04.2019r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
 Izabela Ndujofczyk

D Y R E K T O R
 Zespołu Szkół Rolniczych i Ogólnokształcących
 w Jagarzewie
 mgr inż. Katarzyna Mazur

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej ZESPÓŁ SZKÓŁ ROLNICZYCH I OGÓLNOKSZTAŁCĄCYCH w Jagarzewie Numer identyfikacyjny: 1./fax 089-626-50-05 REGON 519460889 1-03-013		Rachunek zysków i strat jednostki Zespół Szkół Rolniczych i Ogólnokształcących w Jagarzewie sporządzony na dzień 31.12.2018 r.		Adresat Zarząd Powiatu w Nidzicy wysłać bez pisma przewodniego	
				Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej:				59.544,29	48.621,20
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów				46.806,51	36.084,50
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 tytułu dochodów budżetowych				12.737,78	12.536,70
B. Koszty działalności operacyjnej				2.004.510,61	2.579.808,20
I. Amortyzacja				65.216,19	64.741,96
II. Zużycie materiałów i energii				152.320,56	238.436,65
III. Usługi obce				40.058,44	165.615,30
IV. Podatki i opłaty				3.477,19	15.263,25
V. Wynagrodzenia				1.316.774,40	1.490.924,93
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników				412.460,12	438.859,71
VII. Pozostałe koszty rodzajowe				13.203,71	12.837,76
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów					
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu				1.000,00	153.128,64
X. Pozostałe obciążenia					
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A – B)				-1.944.966,32	-2.531.187,00
D. Pozostałe przychody operacyjne				15.994,64	37.603,97
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych					
II. Dotacje					
III. Inne przychody operacyjne				15.994,64	37.603,97
E. Pozostałe koszty operacyjne					
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)				-1.928.971,68	-2.493.583,03
G. Przychody finansowe				1.777,07	987,80
I. Dywidendy i udziały w zyskach					
II. Odsetki				1.777,07	987,80
III. Inne					
H. Koszty finansowe					
I. Odsetki					
II. Inne					
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)				-1.927.194,61	-2.492.595,23
J. Podatek dochodowy					
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)					
L. Zysk (strata) netto (I – J- K)				-1.927.194,61	-2.492.595,23

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej:

1.
2.
3.

(Główny księgowy)

GLÓWNY KSIĘGOWY

Izabela Nawojczyk

2019.03.29

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

DYREKTOR
Zespołu Szkół Rolniczych i Ogólnokształcących
w Jagarzewie

Mazur
mgr inż. Katarzyna Mazur

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej ZESPÓŁ SZKÓŁ ROLNICZYCH I OGÓLNOKSZTAŁCĄCYCH w Jagarzewie 13-113 Janowo, tel./fax 089-626-50-05 NIP 745-11-03-013 Numer identyfikacyjny REGON 519460889	Zestawienie zmian w funduszu jednostki Zespół Szkół Rolniczych i Ogólnokształcących w Jagarzewie sporządzone na dzień 31.12.2018r.		Adresat Zarząd Powiatu w Nidzicy wysłać bez pisma przewodniego	
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego		
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	3.035.371,37	2.932.977,81		
1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	1.898.500,82	2.523.469,22		
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły				
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	1.898.500,82	2.523.469,22		
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich				
1.4. Środki na inwestycje				
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 przyjęte 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)	2.000.894,38	1.978.307,37		
2.1. Strata za rok ubiegły	1.969.530,58	1.927.194,61		
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	31.363,80	51.112,76		
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły				
2.4. Dotacje i środki na inwestycje				
2.5. Aktualizacja środków trwałych				
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych				
2.7. Pasywa przyjęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek				
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia				
2.9. Inne zmniejszenia				
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	2.932.977,81	3.478.139,66		
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący(+, -)	-1.927.194,61	-2.492.595,23		
1. Zysk netto (+)				
2. Strata netto (-)	-1.927.194,61	-2.492.595,23		
3. nadwyżka środków obrotowych				
IV. Fundusz (II+,-III-)	1.005.783,20	985.544,43		

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej .

1.

2.
3.
4.
5.

(Główny księgowy)

2019.03.29
(rok , miesiąc , dzień)

(Kierownik jednostki)

GLÓWNY KSIĘGOWY

Izabela Nawojczyk

DYREKTOR
Zespołu Szkół Rolniczych i Ogólnokształcących
w Jagarzewie

Mazur
mgr inż. Katarzyna Mazur