

Kontrola

Starostwo Powiatowe
w Golubiu-Dobrzyń

Wydział Finansowy

510/2019
2019-114-29
Zarząd Powiatu Golubsko-Dobrzyński
5/11/2019/FK

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		BILANS budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego na dzień 31.12.2018 r.		Adresat	
ZESPÓŁ SZKÓŁ NR 3 ul. Marii Konopnickiej 15 87-400 870267873 tel./fax: (056) 88325 53 NIP: 878-10-66-764		jedenstki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego na dzień 31.12.2018 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	1 165 095,87	1 092 834,32	A. Fundusz	843 157,58	782 740,94
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Fundusz jednostki	4 236 134,02	4 311 325,95
II. Rzeczowe aktywa trwałe	1 165 095,87	1 092 834,32	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-3 392 976,44	3 528 585,01
1. Środki trwałe	1 165 095,87	1 092 834,32	1. Zysk netto (+)	3,59	3,98
1.1. Grunty			2. Strata netto (-)	-3 392 980,03	-3 528 588,99
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	989 316,91	964 166,17	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	117 378,96	92 168,15	B. Fundusze placówek		
1.4. Środki transportu	58 400,00	36 500,00	C. Państwowe fundusze celowe		
1.5. Inne środki trwałe	0,00		D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	322 123,75	310 520,21
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)			I. Zobowiązania długoterminowe		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)			II. Zobowiązania krótkoterminowe	322 123,75	310 520,21
III. Należności długoterminowe			1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	31 180,49	15 297,42
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	28 551,07	29 821,17
1. Akcje i udziały			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	140 935,51	144 088,59
2. Inne papiery wartościowe długoterminowe			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	121 456,68	121 313,03
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			5. Pozostałe zobowiązania		
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		
B. Aktywa obrotowe	36 292,67	30 328,02	7. Rozliczenie z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		
I. Zapasy	0,00	0,00	8. Fundusze specjalne	36 107,21	29 901,19

1. Materiały			8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	36 107,21	29 901,19
2. Półprodukty i produkty w toku			8.2. Inne fundusze		
3. Produkty gotowe			III. Rezerwy na zobowiązania		
4. Towary			IV. Rozliczenia międzyokresowe		
II. Należności krótkoterminowe	21 271,47	20 965,37			
1. Należności z tytułu dostaw i usług					
2. Należności od budżetów					
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					
4. Pozostałe należności	21 271,47	20 965,37			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	15 021,20	9 362,65			
1. Środki pieniężne w kasie					
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	15 021,20	9 362,65			
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	1 201 388,54	1 123 162,34	Suma pasywów	1 201 388,54	1 123 162,34

Skarbnik
mgr Zbigniew Szyjkowski
(główny księgowy)

26. KWI. 2019
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR SZKOŁY
(kierownik jednostki)

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Wioletta Tucholska

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat	
ZESPÓŁ SZKÓŁ NR 3 ul. Marli Konopnickiej 15 87-400 Golub-Dobrzyń tel./fax (056) 68325 53 NIP: 878-10-66-764 Numer identyfikacyjny REGON 142678733	sporządzone na dzień 31.12. 2018 r. <i>Kukuła</i>	Zarząd Powiatu Golubsko-Dobrzyński Wystać bez pisma przewodniego	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		4 033 235,49	4 236 134,02
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)		3 431 673,81	3 530 414,42
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		7,15	
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		3 378 473,46	3 516 060,02
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich			
1.4. Środki na inwestycje		53 193,20	14 354,40
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)		3 228 775,28	3 455 222,49
2.1. Strata za rok ubiegły		3 126 470,25	3 392 976,44
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		49 111,83	47 891,65
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły			
2.4. Dotacje i środki na inwestycje		53 193,20	14 354,40
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 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)		4 236 134,02	4 311 325,95
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)		- 3 392 976,44	- 3 528 585,01
1. zysk netto (+)		3,59	3,98
2. strata netto (-)		- 3 392 980,03	- 3 528 588,99
3. Nadwyżka środków obrotowych			
IV. Fundusz (II+, -III)		843 157,58	782 740,94

Skarbnik
mgr Zbigniew Szykowski
 (główny księgowy)

25. KWI. 2019
 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR SZKOŁY
 (kierownik jednostki)

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Wioletta Fucholska

mgr Kinga Olejnik

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Adresat	
ZESPÓŁ SZKÓŁ NR 3 ul. Maril Konopnickiej 15 87-400 Golub-Dobrzyń tel./fax: 87 026 78 25 53 NIP: 878-10-66-704	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31.12. 2018r.	
Numer identyfikacyjny REGON	Zarząd Powiatu Golubsko-Dobrzyński Wystać bez pisma przewodniego	
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	49 293,70	48 128,34
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	49 293,70	48 128,34
B. Koszty działalności operacyjnej	3 445 088,57	3 582 537,82
I. Amortyzacja	86 866,68	86 615,95
II. Zużycie materiałów i energii	123 794,24	130 643,50
III. Usługi obce	73 278,20	116 420,40
IV. Podatki i opłaty	8 068,50	7 722,00
V. Wynagrodzenia	2 529 884,45	2 609 405,36
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	611 077,02	618 879,10
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	11 557,88	12 271,91
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	561,60	579,60
X. Pozostałe obciążenia		
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)	- 3 395 794,87	- 3 534 409,48
D. Pozostałe przychody operacyjne	2 814,84	5 802,98
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje		
III. Inne przychody operacyjne	2 814,84	5 802,98
E. Pozostałe koszty operacyjne	0	0
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)	- 3 392 980,03	- 3 528 606,50
G. Przychody finansowe	3,59	21,49
I. Dywidendy i udziały w zyskach		
II. Odsetki	3,59	21,49
III. Inne		
H. Koszty finansowe	0	0
I. Odsetki		
II. Inne		
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	- 3 392 976,44	- 3 528 585,01
J. Podatek dochodowy		
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	- 3 392 976,44	- 3 528 585,01

Skarbnik
 (główny księgowy)
 mgr Zdzisław Szajkowski

2019 -03- 25
 (rok, miesiąc, dzień)

GŁÓWNY KSIĘGOWY
 mgr Wioletta Tucholska

DYREKTOR SZKOŁY
 (kierownik jednostki)
 mgr Kinga Olejnik

Informacja dodatkowa

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	Zespół Szkół nr 3 w Golubiu-Dobrzyniu
1.1	nazwę jednostki
	Golub-Dobrzyń
1.2	siedzibę jednostki
	ul. M.Konopnickiej 15, 87-400 Golub-Dobrzyń
1.3	adres jednostki
	PKD 8560Z działalność wspomagająca edukację
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Przedmiotowe sprawozdanie finansowe obejmuje rok obrotowy od 01.01.2018 do 31.12.2018.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad rachunkowości ustaloną i wprowadzoną do stosowania na podstawie Zarządzenia Nr 30/2016 z dnia 16.11.2016
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

5.	inne informacje

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

1. Środki trwale zmiana wartości początkowej					
Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa	Zwiększenie	Zmniejszenie	Wartość końcowa
1	Grupa 1 (011)	1.492.521,41	14.354,40	-	1.506.875,81
2	Grupa 2 (011)	132.768,99	-	-	132.768,99
3	Grupa 4 (011)	51.550,59	-	-	51.550,59
4	Grupa 6 (011)	175.297,07	-	-	175.297,07
5	Grupa 7 (011)	109.500,00	-	-	109.500,00
6	Grupa 8 (011)	3.947,00	-	-	3.947,00
	razem	1.965.585,06	14.354,40	-	1.979.939,46

2. Pozostałe środki trwale zmiana wartości początkowej					
Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa	Zwiększenie	Zmniejszenie	Wartość końcowa
1	Pozostałe środki (072)	617.935,27	40.688,63	-	658.623,90

3. Zmiana wartości umorzenia środki trwale						
Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa umorzenia ogólne	zw.	zm	Suma umorzenia rocznego	Wartość końcowa Umorzenia ogólne
1	Grupa 1 (71)	512.074,01			37.402,76	549.476,77
2	Grupa 2 (71)	123.899,48			2.102,38	126.001,86
3	Grupa 4 (71)	41.309,11			7.681,10	48.990,21
4	Grupa 6 (71)	68.159,59			17.529,71	85.689,30
5	Grupa 7 (71)	51.100,00			21.900,00	73.000,00
6	Grupa 8 (71)	3.947,00	-	0	0	3.947,00
	razem	800.489,19			86.615,95	887.105,14

4. Zmiana wartości umorzenia pozostałe środki trwałe

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa umorzenia ogólne	Zwiększenie	Zmniejszenie	Wartość końcowa umorzenia ogólne
1	Pozostałe środki(013)	562.479,04	33.024,67	0,00	595.503,71
2	Pozostałe (014)	46.217,11	7.663,96	0,00	53.881,07
3.	[pozostałe (020)	9.239,12	0,00	0,00	9.239,12

1.2. aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

1.3. kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczystie

1.5. wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

1.6. liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

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)

1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat

b)	powyżej 3 do 5 lat

c)	powyżej 5 lat

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

1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

1.12.	łącznie 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

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

1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Nagrody jubileuszowe – 59.854,87 Odprawa emerytalna – 37.054,14
1.16.	inne informacje

2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

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

2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

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

2.5.	inne informacje

3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Skarbnik
mgr Zdzisław Szypkowski

(główny księgowy)

2019-03-25

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR SZKOŁY

(kierownik jednostki)

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Wioletta Fucholska