

<p><b>Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej</b></p> <p><b>Zespół Ekonomicznej Obsługi Szkół i Przedszkoli w Pisz</b>  <b>Dworcowa 2,12-200 Pisz</b></p>	<p><b>Numer statystyczny REGON</b></p> <p><b>790272962</b></p>
--	--

**BILANS**

AKTYWA		Stan (zł) na	
		początek	koniec
		roku	
0		1	2
<b>A. - Aktywa trwałe</b>	1	50 094,19	4 986,54
- Wartości niematerialne i prawne	2	250,00	0,00
<b>II. - Rzeczowe aktywa trwałe</b>	3	49 844,19	4 986,54
1. - Środki trwałe	4	49 844,19	4 986,54
1.1. - Grunty	5	0,00	0,00
1.1.1. - Grunty stanowiące własność jednostki	6	0,00	0,00
1.2. - Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	7	0,00	0,00
1.3. - Urządzenia techniczne i maszyny	8	0,00	0,00
1.4. - Środki transportu	9	0,00	0,00
1.5. - Inne środki trwałe	10	49 844,19	4 986,54
2. - Środki trwałe w budowie (inwestycje)	11	0,00	0,00
- Zaliczki na środki trwałe w budowie	12	0,00	0,00
<b>III. - Należności długoterminowe</b>	13	0,00	0,00
<b>IV. - Długoterminowe aktywa finansowe</b>	14	0,00	0,00
1. - Akcje i udziały	15	0,00	0,00
2. - Inne papiery wartościowe	16	0,00	0,00
3. - Inne długoterminowe aktywa finansowe	17	0,00	0,00
<b>V. - Wartość mienia zlikwidowanych jednostek</b>	18	0,00	0,00
<b>B. - Aktywa obrotowe</b>	19	4 035,75	12 583,92
<b>I. - Zapasy</b>	20	0,00	8 025,00
1. - Materiały	21	0,00	8 025,00
2. - Półprodukty i produkty w toku	22	0,00	0,00
3. - Produkty gotowe	23	0,00	0,00

4.	- Towary	24	0,00	0,00
II.	- Należności krótkoterminowe	25	3 854,80	3 792,20
1.	- Należności z tytułu dostaw i usług	26	0,00	0,00
2.	- Należności od budżetów	27	0,00	0,00
3.	- Należności z tytułu ubezpieczeń i innych	28	0,00	0,00
4.	- Pozostałe należności	29	3 854,80	3 792,20
5.	- Rozliczenia z tytułu środków na wydatki	30	0,00	0,00
III.	- Krótkoterminowe aktywa finansowe	31	180,95	766,72
1.	- Środki pieniężne w kasie	32	0,00	0,00
2.	- Środki pieniężne na rachunkach	33	180,95	766,72
3.	- Środki pieniężne państwowego funduszu	34	0,00	0,00
4.	- Inne środki pieniężne	35	0,00	0,00
5.	- Akcje lub udziały	36	0,00	0,00
6.	- Inne papiery wartościowe	37	0,00	0,00
7.	- Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	38	0,00	0,00
IV.	- Rozliczenia międzyokresowe	39	0,00	0,00
<b>Suma aktywów</b>		<b>40</b>	<b>54 129,94</b>	<b>17 570,46</b>

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
  
Teresa Borodziuk

Główny Księgowy

2019.03.22

rok m-c dzień

<p align="center"><b>BILANS</b> sporządzony na dzień: <b>31.12.2018</b></p>	<p align="center"><b>Adresat:</b>  <b>Urząd Miejski w Pisz</b></p>
---	--

PASYWA		Stan (zł) na	
		początek	koniec
		roku	
0		1	2
<b>A. - Fundusze</b>	41	-6 775,57	-53 886,42
- Fundusz jednostki	42	2 945 381,25	3 187 502,82
<b>II. - Wynik finansowy netto (+,-)</b>	43	-2 952 156,82	-3 241 389,24
1. - Zysk netto (+)	44	0,00	0,00
2. - Strata netto (-)	45	-2 952 156,82	-3 241 389,24
<b>III. - Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka</b>	46	0,00	0,00
<b>IV. - Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek</b>	47	0,00	0,00
<b>B. - Fundusze placówek</b>	48	0,00	0,00
<b>C. - Państwowe fundusze celowe</b>	49	0,00	0,00
<b>D. - Zobowiązania i rezerwy na</b>	50	60 905,51	71 456,88
I. - Zobowiązania długoterminowe	51	0,00	0,00
- Zobowiązania krótkoterminowe	52	60 905,51	71 456,88
1. - Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	53	8 793,28	1 388,27
2. - Zobowiązania wobec budżetów	54	0,00	5 892,00
3. - Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i	55	7 788,96	10 907,29
4. - Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	56	40 287,52	49 220,40
5. - Pozostałe zobowiązania	57	0,00	0,00
6. - Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie	58	0,00	0,00
7. - Rozliczenia z tytułu środków na wydatki	59	0,00	0,00
8. - Fundusze specjalne	60	4 035,75	4 048,92
8.1. - Zakładowy Fundusz Świadczeń	61	4 035,75	4 048,92
8.2. - Inne fundusze	62	0,00	0,00
<b>III. - Rezerwy na zobowiązania</b>	63	0,00	0,00

IV. - Rozliczenia międzyokresowe	64	0,00	0,00
<b>Suma pasywów</b>	<b>65</b>	<b>54 129,94</b>	<b>17 570,46</b>

**DYREKTOR**

Zespołu Ekonomicznej Obsługi Szkół  
i Przedszkoli w Pisz

*Zuzanna Koropa*

Kierownik jednostki

2019.03.22

rok m-c dzień

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zespół Ekonomicznej Obsługi Szkół i Przedszkoli w Pisz Dworcowa 2, 12-200 Pisz	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31.12.2018 r.	Adresat Urząd Miejski w Pisz
Numer identyfikacyjny REGON 790272962		wysłać bez pisma przewodniego

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	2 972 580,00	3 246 024,44
I. Amortyzacja	4 203,72	1 453,72
II. Zużycie materiałów i energii	448 789,60	113 031,87
III. Usługi obce	974 391,63	922 308,03
IV. Podatki i opłaty	1 080,00	960,00
V. Wynagrodzenia	584 738,84	958 482,89
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	139 244,81	214 138,08
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	201 121,55	0,00
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	619 009,85	1 035 649,85
X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)</b>	-2 972 580,00	-3 246 024,44
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	20 219,83	4 452,15
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	20 219,83	4 452,15
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	0,00	0,00
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
II. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	-2 952 360,17	-3 241 572,29
<b>G. Przychody finansowe</b>	203,35	183,05
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II. Odsetki	203,35	183,05
III. Inne	0,00	0,00
<b>H. Koszty finansowe</b>	0,00	0,00
I. Odsetki	0,00	0,00
II. Inne	0,00	0,00
<b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	-2 952 156,82	-3 241 389,24
<b>J. Podatek dochodowy</b>	0,00	0,00

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-2 952 156,82	-3 241 389,24

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Teresa Borodziuk*

(główny księgowy)

2019.03.22

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
Zespołu Ekonomicznej Obsługi Szkół  
i Przedszkoli w Pisz

*mgr Zuzanna Kokoła*

(kierownik jednostki)



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Zespół Ekonomicznej Obsługi Szkół i Przedszkoli w Pisz</b> Dworcowa 2,12-200 Pisz	<b>Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31.12.2018 r.</b>	Adresat <b>Urząd Miejski w Pisz</b>
Numer identyfikacyjny REGON <b>790272962</b>		wysłać bez pisma przewodniego

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>	2 884 367,71	2 945 381,25
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	3 071 968,02	3 242 567,52
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	3 028 314,09	3 242 567,52
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
1.4. Środki na inwestycje	43 653,93	0,00
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00
1.10. Inne zwiększenia	0,00	0,00
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	3 010 954,48	3 000 445,95
2.1. Strata za rok ubiegły	2 946 877,37	2 952 156,82
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	20 423,18	4 635,20
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
2.4. Dotacje i środki na inwestycje	43 653,93	0,00
2.5. Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00	43 653,93
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
2.9. Inne zmniejszenia	0,00	0,00
<b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>	2 945 381,25	3 187 502,82
<b>III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>	-2 952 156,82	-3 241 389,24
1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
2. Strata netto (-)	-2 952 156,82	-3 241 389,24
3. Nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
<b>IV. Fundusz (II+,-III)</b>	-6 775,57	-53 886,42

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Teresa Borodziuk*

(główny księgowy)

2019.03.22

(rok, miesiąc, dzień)

**DYREKTOR**  
Zespołu Ekonomicznej Obsługi Szkół  
i Przedszkoli w Pisz  
*mgr Zuzanna Kononko*

(kierownik jednostki)

# INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Zespół Ekonomicznej Obsługi Szkół i Przedszkoli w Pisz
1.2	siedzibę jednostki
	Pisz
1.3	adres jednostki
	12-200 Pisz, Dworcowa 2
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Jednostka organizacyjna powołana do prowadzenia wspólnej obsługi administracyjno-organizacyjnej i finansowo-księgowej jednostek obsługiwanych tj. szkół i przedszkoli, dla których organem prowadzącym jest Gmina Pisz
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 wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Składniki majątkowe aktywów i pasywów jednostki wycenia się zgodnie z przepisami określonymi w ustawie o rachunkowości oraz według zasad polityki rachunkowości przyjętej w jednostce.</p> <p>Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, wyceniane są w wartości określonej w decyzji.</p> <p>Zakupione środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według ceny nabycia (zakupu) wraz z podatkiem VAT powiększone o koszty bezpośrednio związane z zakupem (np. koszty transportu).</p> <p>Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości do 10 000 zł odpisuje się jednorazowo w koszty w miesiącu wydania do użytkowania i ujmowane są w ewidencji ilościowo - wartościowej.</p> <p>Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10 000 zł amortyzowane są jednorazowo za okres całego roku, gdzie przyjęto metodę amortyzacji liniowej przy zastosowaniu stawek amortyzacyjnych zgodnie z ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych.</p> <p>Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.</p> <p>Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty, z uwzględnieniem odpisów aktualizujących.</p> <p>Odpisy aktualizujące wartość należności dokonuje się najpóźniej na koniec roku obrotowego.</p> <p>Materiały i towary wycenia się według cen zakupu.</p> <p>Środki pieniężne na rachunkach bankowych wycenia się w wartości nominalnej.</p> <p>Rachunek zysków i strat sporządza się według wariantu porównawczego.</p>
5.	inne informacje
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
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
	Załącznik Nr 1
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	brak
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	brak
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	brak
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
	brak
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	nie dotyczy



# INFORMACJA DODATKOWA

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)
	brak
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	nie dotyczy
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
	brak
b)	powyżej 3 do 5 lat
	brak
c)	powyżej 5 lat
	brak
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
	brak
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
	nie dotyczy
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Załącznik Nr 2
1.16.	inne informacje
	brak
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
	nie dotyczy
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
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	nie dotyczy

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Teresa Borodziuk*

(główny księgowy)

2019.03.26

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
Zespołu Ekonomicznej Obsługi Szkół  
i Przedszkoli w Pisz

*mgr Zuzanna Konopa*

(kierownik jednostki)

Załącznik Nr 1

## Zespół Ekonomicznej Obsługi Szkół i Przedszkoli w Piszu

### GŁÓWNE SKŁADNIKI AKTYWÓW TRWAŁYCH

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg 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))
			aktualizacja	przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Wartości niematerialne i prawne	26 865,02		1 488,47		1 488,47					28 353,49
2.	Grunty	0,00				0,00					0,00
3.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	0,00				0,00					0,00
4.	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00				0,00					0,00
5.	Środki transportu	0,00				0,00					0,00
6.	Inne środki trwałe	130 547,57		2 437,95		2 437,95		8 869,94		8 869,94	124 115,58
	<b>Razem:</b>	<b>157 412,59</b>		<b>3 926,42</b>		<b>3 926,42</b>		<b>8 869,94</b>		<b>8 869,94</b>	<b>152 469,07</b>

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*Teresa Borodziuk*

DYREKTOR  
Zespołu Ekonomicznej Obsługi Szkół  
i Przedszkoli w Pisz  
*mgr Zuzanna Kąkol*

Umorzenie- stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie- stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-19)
13	14	15	16	17	18	19	20	21
26 615,02		1 738,47		1 738,47		28 353,49	250,00	0,00
0,00				0,00		0,00	0,00	0,00
0,00				0,00		0,00	0,00	0,00
0,00				0,00		0,00	0,00	0,00
0,00				0,00		0,00	0,00	0,00
124 357,31		3 641,67		3 641,67	8 869,94	119 129,04	6 190,26	4 986,54
<b>150 972,33</b>		<b>5 380,14</b>		<b>5 380,14</b>	<b>8 869,94</b>	<b>147 482,53</b>	<b>6 440,26</b>	<b>4 986,54</b>

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Teresa Borodziuk

DYREKTOR  
Zespołu Ekonomicznej Obsługi Szkół  
i Pracowników w Piszcu  
mgr Zdzisław Konepa

Załącznik Nr 2

**Zespół Ekonomicznej Obsługi Szkół i Przedszkoli w Pisz**

Lp	Wyplacone srodki pieniezne na swiadczenia pracownicze	Kwota
1	2	3
1.	Nagrody jubileuszowe	15 071,64
2.	Odprawy emerytalne	0,00
3.	Ekwiwalenty za urlop	0,00
	Razem:	<b>15 071,64</b>

GLOWNY KSIEGOWY

*Teresa Borodziuk*

DYREKTOR

Zespolu Ekonomicznej Obslugi Szkol  
i Przedszkoli w Pishu

*mgr Zuzanna Konopa*