

302. 14. 2018

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiatowy Zespół ds. Obsługi Szkół i placówek Oświatowych w Makowie Mazowieckim ul. Duńskiego Czerwonego Krzyża 3	BILANS jednostki budżetowej	Adresat Powiat Makowski ul. Rynek 1 06-200 Maków Mazowiecki
Numer identyfikacyjny REGON 551203073		Wysłać bez pisma przewodniego data 26-03-2018
	sporządzony na dzień 31-12-2018 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	2 977,20	1 894,80	A Fundusz	-57 566,41	-46 236,02
I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I Fundusz jednostki	568 229,89	592 437,95
II Rzeczowe aktywa trwałe	2 977,20	1 894,80	II Wynik finansowy netto (+,-)	-625 796,30	-638 673,97
1 Środki trwałe	2 977,20	1 894,80	1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1 Grunty	0,00	0,00	2 Strata netto (-)	-625 796,30	-638 673,97
1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	B Fundusze placówek	0,00	0,00
1.4 Środki transportu	0,00	0,00	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
1.5 Inne środki trwałe	2 977,20	1 894,80	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	61 541,41	48 130,82
2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	II Zobowiązania krótkoterminowe	61 541,41	48 130,82
III Należności długoterminowe	0,00	0,00	1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	777,47	747,78
IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2 Zobowiązania wobec budżetów	2 378,00	3 158,00
1 Akcje i udziały	0,00	0,00	3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	21 649,79	7 083,67
2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	36 736,15	37 141,37
3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5 Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00

B Aktywa obrotowe	997,80	0,00	7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
I Zapasy	0,00	0,00	8 Fundusze specjalne	0,00	0,00
1 Materiały	0,00	0,00	8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	0,00	0,00
2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
3 Produkty gotowe	0,00	0,00	III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
4 Towary	0,00	0,00	IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
II Należności krótkoterminowe	997,80	0,00			
1 Należności z tytułu dostaw i usług	997,80	0,00			
2 Należności od budżetów	0,00	0,00			
3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
4 Pozostałe należności	0,00	0,00			
5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
III Krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	0,00	0,00			
3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
4 Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	3 975,00	1 894,80	Suma pasywów	3 975,00	1 894,80

GLÓWNY KSIĘGOWY

B3
mgr Barbara Bańska

(główny księgowy)

2019 -03- 2 5

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Powiatowego Zespołu ds. Obsługi
Szkoł i Placówek Oświatowych
w Makowie Mazowieckim

M. Bugaj
mgr Małgorzata Bugaj

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiatowy Zespół ds. Obsługi Szkół i placówek Oświatowych w Makowie Mazowieckim ul. Duńskiego Czerwonego Krzyża 3 Numer identyfikacyjny REGON 551203073	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Powiat Makowski ul. Rynek 1 06-200 Maków Mazowiecki dnia 26-03-2019 L.dz. Inne załączniki	
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
I. Fundusz jednostki na początku okresu (BO)	530 507,71	568 229,89	
1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	654 456,57	682 360,03	
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00	
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	654 456,57	682 360,03	
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
1.4. Środki na inwestycje	0,00	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)	616 734,39	658 151,97	
2.1. Strata za rok ubiegły	584 392,18	625 796,30	
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	32 342,21	32 355,67	
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
2.4. Dotacje i środki na inwestycje	0,00	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	0,00	
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	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	568 229,89	592 437,95	

III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-625 796,30	-638 673,97
1. zysk netto (+)	0,00	0,00
2. strata netto (-)	-625 796,30	-638 673,97
3. nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
V. Fundusz (II+,-III)	-57 566,41	-46 236,02

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Barbara Bańska

(główny księgowy)

2019 -03- 2 5

(rok,miesiąc,dzień)

DYREKTOR
Powiatowego Zespołu ds. Obsługi
Szkół i Placówek Oświatowych
w Makowie Mazowieckim

mgr Małgorzata Bugaj

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiatowy Zespół ds. Obsługi Szkół i placówek Oświatowych w Makowie Mazowieckim ul. Duńskiego Czerwonego Krzyża 3 Numer identyfikacyjny REGON 551203073	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Powiat Makowski ul. Rynek 1 06-200 Maków Mazowiecki L.dz. dnia 26-03-2019
	Stan na koniec roku poprzedniego	Liczba załączników Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	32 089,43	22 600,74
I. Przychód netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenia - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktu 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	32 089,43	22 600,74
B. Koszty działalności operacyjnej	659 136,31	670 001,84
I. Amortyzacja	1 082,40	1 082,40
II. Zużycie materiałów i energii	16 591,43	21 907,21
III. Usługi obce	24 441,59	26 497,33
IV. Podatki i opłaty	424,80	424,80
V. Wynagrodzenia	506 807,32	499 449,30
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	109 596,49	120 455,80
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	192,28	185,00
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
X. Inne świadczenia finansowe z budżetu	0,00	0,00
X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)	-627 046,88	-647 401,10
D. Pozostałe przychody operacyjne	1 110,30	8 634,80
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	1 110,30	8 634,80
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	30,00
I. Koszty inwestycji finansowych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
II. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	30,00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-625 936,58	-638 796,30
G. Przychody finansowe	140,28	122,33

I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II.	Odsetki	140,28	122,33
III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	0,00	0,00
I.	Odsetki	0,00	0,00
II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-625 796,30	-638 673,97
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-625 796,30	-638 673,97

Informacje uzupełniające dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej:

wzajemne wyłączenia :

poz. A. VI na kwotę 3 600,00

poz. B.II na kwotę 4 882,43

poz. B.III na kwotę 1424,53

poz. B. IV na kwotę 424,80

poz. D.III na kwotę 997,80

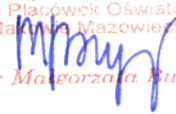
GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Barbara Bańska

główny księgowy

2019 -03- 25

rok,miesiąc,dzień

DYREKTOR
Powiatowego Zespołu ds. Obsługi
Szkół i Placówek Oświatowych
w Miastku Mazowieckim

mgr Małgorzata Bugaj

kierownik jednostki

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności: dnia 26-03-2019																																										
1.	Liczba załączników: Resztę załączników: podpis: 																																										
1.1	nazwę jednostki																																										
	Powiatowy Zespół ds. Obsługi Szkół i Placówek Oświatowych																																										
1.2	siedzibę jednostki																																										
	Maków Mazowiecki																																										
1.3	adres jednostki																																										
	ul. Duńskiego Czerwonego Krzyża 3, 06-200 Maków Maz.																																										
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki																																										
	Działalność rachunkowo-księgowa (zgodnie z GUS PKD 6902Z). Wspólna obsługa finansowo-rachunkowa, placowa, sprawozdawcza dla jednostek obsługiwanych, których organem prowadzącym jest Powiat Makowski																																										
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem																																										
	Od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.																																										
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne																																										
	NIE																																										
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)																																										
	Zarządzenie Nr 7/2017 Dyrektora Powiatowego Zespołu ds. Obsługi Szkół i Placówek Oświatowych w Makowie Mazowieckim z dnia 28 grudnia 2017 roku w sprawie wprowadzenia Zasad (polityki) rachunkowości. I. Środki trwałe na dzień bilansowy wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy, a także odpisów z tytułu utraty wartości. II. Środki trwałe umarzane są (z wyjątkiem gruntów) stopniowo przy zastosowaniu stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych III. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej w dniu przyjęcia do używania równej lub niższej od wartości określonej w ustawie o podatku dochodowym oraz stanowiące pomoce dydaktyczne (bez względu na wartość początkową), zwane pozostałymi wartościami niematerialnymi i prawnymi, finansuje się ze środków na wydatki bieżące i umarza jednorazowo, spisując całą wartość w koszty działalności operacyjnej. Wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje jednorazowo za okres całego roku. IV. Odpisu aktualizującego należności w wysokości 100% dokonuje się z chwilą otrzymania wyroku sądowego. Istnieje wysoki stopień prawdopodobieństwa nieściągalności w szczególności negatywny wynik postępowania egzekucyjnego w stosunku do całości należności.																																										
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																																										
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie</th> <th>Wartość początkowa na dzień 01.01.2018</th> <th>Zwiększenie</th> <th>Zmniejszenie</th> <th>Wartość początkowa na dzień 31.12.2018</th> <th>Umorzenie wartości początkowej na 01.01.2018</th> <th>Zwiększenie</th> <th>Zmniejszenie</th> <th>Umorzenie wartości początkowej na dzień 31.12.2018</th> <th>Wartość netto na dzień 01.01.2018</th> <th>Wartość netto na dzień 31.12.2018 r.</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Grupa VIII Narzędzia Przyrządy, Ruchomości i Wyposażenie</td> <td>5 412,00</td> <td></td> <td></td> <td>5 412,00</td> <td>2 434,80</td> <td>1 082,40</td> <td></td> <td>3 517,20</td> <td>2 977,20</td> <td>1 894,80</td> </tr> <tr> <td>Razem</td> <td>5 412,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>5 412,00</td> <td>2 434,80</td> <td>1 082,40</td> <td>0,00</td> <td>3 517,20</td> <td>2 977,20</td> <td>1 894,80</td> </tr> </tbody> </table>										Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa na dzień 01.01.2018	Zwiększenie	Zmniejszenie	Wartość początkowa na dzień 31.12.2018	Umorzenie wartości początkowej na 01.01.2018	Zwiększenie	Zmniejszenie	Umorzenie wartości początkowej na dzień 31.12.2018	Wartość netto na dzień 01.01.2018	Wartość netto na dzień 31.12.2018 r.	Grupa VIII Narzędzia Przyrządy, Ruchomości i Wyposażenie	5 412,00			5 412,00	2 434,80	1 082,40		3 517,20	2 977,20	1 894,80	Razem	5 412,00	0,00	0,00	5 412,00	2 434,80	1 082,40	0,00	3 517,20	2 977,20	1 894,80
Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa na dzień 01.01.2018	Zwiększenie	Zmniejszenie	Wartość początkowa na dzień 31.12.2018	Umorzenie wartości początkowej na 01.01.2018	Zwiększenie	Zmniejszenie	Umorzenie wartości początkowej na dzień 31.12.2018	Wartość netto na dzień 01.01.2018	Wartość netto na dzień 31.12.2018 r.																																	
Grupa VIII Narzędzia Przyrządy, Ruchomości i Wyposażenie	5 412,00			5 412,00	2 434,80	1 082,40		3 517,20	2 977,20	1 894,80																																	
Razem	5 412,00	0,00	0,00	5 412,00	2 434,80	1 082,40	0,00	3 517,20	2 977,20	1 894,80																																	

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi
	Nie dotyczy
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
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 utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nie dotyczy
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
	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.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
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
	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

	Rozliczenia międzyokresowe kosztów to koszty już poniesione, ale dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych. W jednostce rozliczenia międzyokresowe mają nieistotną wartość i dlatego nie są rozliczane w czasie, lecz od razu powiększają koszty działalności. Z uwagi na cykliczność i powtarzalność operacji na przełomie roku oraz kierując się zasadą istotności (art.4 ust.4 uor) nie stosuje się rozliczeń międzyokresowych kosztów w szczególności dla: opłaconej z góry prenumeraty, zakupu licencji na oprogramowanie antywirusowe i inne, wykupu polisy ubezpieczeniowej, opłaty za prawo do korzystania z elektronicznych serwisów prawniczych, prognozy za media, itp. Poziom istotności ustala się w wysokości 1% sumy operacji bilansowej w jednostce.
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Łączna kwota:633 036,00... w tym: Wynagrodzenia pracowników 469 325,07 Dodatkowe wynagrodzenie roczne 36 736,15 Pochodne od wynagrodzeń 97 470,04 Fundusz socjalny 15 958,98 Świadczenia z tytułu BHP 2 426,96 Dodatki wiejskienie dotyczy..... Pomoc zdrowotnanie dotyczy..... Szkolenia 11 118,80 Delegacje 0,00
1.16.	inne informacje
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
	Przychody (760): odszkodowanie Nie wystąpiły Koszty (761): naprawa Nie wystąpiły
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
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

STAROSTWO POWIATOWE
w Makowie Maz.
KANCELARIA OGÓLNA
WPŁYNĘŁO

dnie 26 -03- 2019

L. dz.
ileść załączników
podpis

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Barbara Bańska

(główny księgowy)

2019 -03- 25

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Powiatowego Zespołu ds. Obsługi
Szkół i Placówek Oświatowych
w Makowie Mazowieckim

mgr Małgorzata Bujak
(kierownik jednostki)