

302.14.2019

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiatowy Zespół ds. Obsługi Szkoł i placówek Oświatowych w Makowie Mazowieckim ul. Duńskiego Czerwonego Krzyża 3	BILANS jednostki budżetowej	Adresat Powiat Makowski
Numer identyfikacyjny REGON 551203073		ul. Rynek 1 06-200 Maków Mazowiecki Wysłać bez pisma przewodniego
	sporządzony na dzień 31-12-2019 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	1 894,80	812,40	A Fundusz	-46 236,02	-70 872,37
I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I Fundusz jednostki	592 437,95	694 660,90
II Rzeczowe aktywa trwałe	1 894,80	812,40	II Wynik finansowy netto (+,-)	-638 673,97	-765 533,27
1 Środki trwałe	1 894,80	812,40	1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1 Grunty	0,00	0,00	2 Strata netto (-)	-638 673,97	-765 533,27
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	1 894,80	812,40	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	48 130,82	71 684,77
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	48 130,82	71 684,77
III Należności długoterminowe	0,00	0,00	1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	747,78	714,73
IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2 Zobowiązania wobec budżetów	3 158,00	9 369,00
1 Akcje i udziały	0,00	0,00	3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	7 083,67	20 978,89
2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	37 141,37	40 622,15
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	0,00	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	0,00	0,00			
1 Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	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	1 894,80	812,40	Suma pasywów	1 894,80	812,40

STAROSTWO POWIATOWE
w Makowie Maz.
KANCELARIA OGÓLNA
M. W. W. W. W.

data 24 -03- 2020

Licz.
Ilość załączników

podpis

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Barbara Bańska

(główny księgowy)

2020 -03- 24

(rok, miesiąc, dzień)

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

mgr Małgorzata Fijał

(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 31-12-2019 r.	Adresat: Powiat Makowski STAROSTWO POWIATOWE ul. Rynek 1 KANCELARIA OGÓLNA 06-200 Maków Mazowiecki data 24-03-2020 Lcz Pełn. zastępczyni	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początku okresu (BO)		568 229,89	592 437,95
1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)		682 360,03	758 147,90
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		0,00	0,00
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		682 360,03	758 147,90
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 trwale i środki trwale 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)		658 151,97	655 924,95
2.1. Strata za rok ubiegły		625 796,30	638 673,97
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		32 355,67	17 250,98
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)		592 437,95	694 660,90

III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-638 673,97	-765 533,27
1. zysk netto (+)	0,00	0,00
2. strata netto (-)	-638 673,97	-765 533,27
3. nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
V. Fundusz (II+,-III)	-46 236,02	-70 872,37

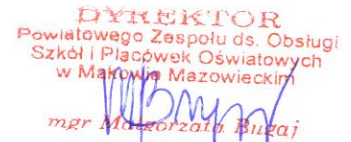
GLÓWNY KSIĘGOWY

 mgr Barbara Rośka

(główny księgowy)

2020-03-24

(rok,miesiąc,dzień)

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

 mgr Mieczysław Bugaj

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiatowy Zespól ds. Obsługi Szkół i placówek Oświatowych w Makowie Mazowieckim ul. Duńskiego Czerwonego Krzyża 3	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2019 r.	Adresat: Powiat Makowski STAROSTWO POWIATOWE ul. Rynek 1 KANCELARIA OGÓLNA 06-200 Maków Mazowiecki data 24 -03- 2020 Lcz Pełn. Zastępcy	
Numer identyfikacyjny REGON 551203073		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	22 600,74	15 586,41	
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	22 600,74	15 586,41	
B. Koszty działalności operacyjnej	670 001,84	782 612,46	
I. Amortyzacja	1 082,40	1 082,40	
II. Zużycie materiałów i energii	21 907,21	41 111,10	
III. Usługi obce	26 497,33	44 585,41	
IV. Podatki i opłaty	424,80	441,96	
V. Wynagrodzenia	499 449,30	573 601,53	
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	120 455,80	121 529,06	
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	185,00	261,00	
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
IX. Inne świadczenia finansowe z budżetu	0,00	0,00	
X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00	
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)	-647 401,10	-767 026,05	
D. Pozostałe przychody operacyjne	8 634,80	1 533,84	
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
II. Dotacje	0,00	0,00	
III. Inne przychody operacyjne	8 634,80	1 533,84	
E. Pozostałe koszty operacyjne	30,00	171,79	
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	30,00	171,79	

F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-638 796,30	-765 664,00
G.	Przychody finansowe	122,33	130,73
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II.	Odsetki	122,33	130,73
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)	-638 673,97	-765 533,27
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)	-638 673,97	-765 533,27

Informacje uzupełniające dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej:

wzajemne wyłączenia :

poz. A. VI na kwotę 4 500,00

poz. B.II na kwotę 5 273,79

poz. B.III na kwotę 1 386,63

poz. B. IV na kwotę 441,96

poz. B. VI na kwotę 330,00

poz. D.III na kwotę 1 408,34

GLÓWNY KSIĘGOWY
mgr Barbara Bańska

główny księgowy

2020 -03- 24

rok,miesiąc,dzień

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

mgr Małgorzata Bugaj

kierownik jednostki

INFORMACJA DODATKOWA

data: 24-03-2020

Letz
Roczn. załączników
podpis



I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:										
1.											
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 01.01.2019 r. do 31.12.2019 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)										
	<p>Zarządzenie Nr 19/2018 Dyrektora Powiatowego Zespołu ds. Obsługi Szkół i Placówek Oświatowych w Makowie Mazowieckim z dnia 31 grudnia 2018 roku w sprawie wprowadzenia Zasad (polityki) rachunkowości.</p> <p>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.</p> <p>II. Środki trwałe umarżane są (z wyjątkiem gruntów) stopniowo przy zastosowaniu stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych</p> <p>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 umarża jednorazowo, spisując całą wartość w koszty działalności operacyjnej. Wartości niematerialne i prawne umarża się i amortyzuje jednorazowo za okres całego roku.</p> <p>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.</p>										
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										
	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa na dzień 01.01.2019	Zwiększenie	Zmniejszenie	Wartość początkowa na dzień 31.12.2019	Umorzenie wartości początkowej na 01.01.2019	Zwiększenie	Zmniejszenie	Umorzenie wartości początkowej na dzień 31.12.2019	Wartość netto na dzień 01.01.2019	Wartość netto na dzień 31.12.2019 r.
	Grupa VIII Narzędzia Przystrojów, Ruchomości i Wyposażenie	5 412,00			5 412,00	3 517,20	1 082,40		4 599,60	1 894,80	812,40
	Razem	5 412,00	0,00	0,00	5 412,00	3 517,20	1 082,40	0,00	4 599,60	1 894,80	812,40
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami										

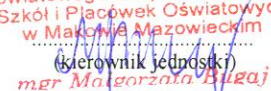
	Nie dotyczy					
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych					
	Nie dotyczy					
1.4.	wartość gruntów użytkowanych w wieczyste					
	Nie dotyczy					
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)					
	Stan odpisów aktualizujących należności					
	Lp.	Grupa należności	Stan na 01.01.2019 r.	zwiększenia	Zmniejszenie	Stan na 31.12.2019 r.
	1	należności za wyżywienie (konto 290)				
	2					
	3					
		Razem			0,00	0,00
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
	Gwarancja w formie bankowych ubezpieczeń lub polisNie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Łączna kwota:667 303,59... w tym: Wynagrodzenia pracowników 515 190,96 Dodatkowe wynagrodzenie roczne 37 141,37 Pochodne od wynagrodzeń 93 439,56 Fundusz socjalny 16 551,43 Świadczenia z tytułu BHP 2 196,27 Dodatki wiejskie.....nie dotyczy..... Pomoc zdrowotnanie dotyczy..... Szkolenia 2 784,00 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): udostępnienie dla PPP i ZSM strony Inforlex premium -1 408,34 provizje -125,50 Koszty (761): koszty sądowe – 171,79
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

GLÓWNY KSIĘGOWY

 mgr. Barbara Dąbala
 (główny księgowy)

2020-03-24
 (rok, miesiąc, dzień)

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

 (kierownik jednostki)
 mgr. Małgorzata Bugaj