

**BILANS JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ LUB SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU BUDŻETOWEGO**

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gminny Zespół Ekonomiczno-Administracyjny Szkół w Tomaszowie Lubelskim Tomaszów Lubelski, ul. Kościelna 13 22-600 Tomaszów Lubelski 950284878 Numer identyfikacyjny REGON	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego  sporządzony na dzień 31-12-2018 r.			Adresat  Gmina Tomaszów Lubelski Tomaszów Lubelski, ul.29 listopada 9 22-600 Tomaszów Lubelski	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
<b>A. Aktywa trwale</b>	1 074 677,07	1 026 504,02	<b>A. Fundusze</b>	1 012 388,72	977 594,13
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	875,00		<b>I. Fundusz jednostki</b>	2 582 756,20	2 478 256,15
<b>II. Rzeczowe aktywa trwale</b>	1 073 802,07	1 026 504,02	<b>II. Wynik finansowy netto (+, -)</b>	-1 570 367,48	-1 500 662,02
<b>1. Środki trwale</b>	1 073 802,07	1 026 504,02	1. Zysk netto (+)		
1.1. Grunty			2. Strata netto (-)	-1 570 367,48	-1 500 662,02
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom			<b>III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)</b>		
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 073 802,07	1 026 504,02	<b>IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek</b>		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny			<b>B. Fundusze placówek</b>		
1.4. Środki transportu			<b>C. Państwowe fundusze celowe</b>		
1.5. Inne środki trwale			<b>D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	322 522,74	300 359,66
<b>2. Środki trwale w budowie (inwestycje)</b>			<b>I. Zobowiązania długoterminowe</b>		
<b>3. Zaliczki na środki trwale w budowie (inwestycje)</b>			<b>II. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	322 522,74	300 359,66
<b>III. Należności długoterminowe</b>			1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	13 991,44	355,50
<b>IV. Długoterminowe aktywa finansowe</b>			2. Zobowiązania wobec budżetów	4 469,00	4 355,00
1. Akcje i udziały			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	23 480,10	22 854,13
2. Inne papiery wartościowe			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	20 347,81	21 345,26
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			5. Pozostałe zobowiązania		
<b>V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek</b>			6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		
			7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		

<b>B. Aktywa obrotowe</b>	260 234,39	251 449,77	8. Fundusze specjalne	260 234,39	251 449,77
<b>I. Zapasy</b>			8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	260 234,39	251 449,77
1. Materiały			8.2. Inne fundusze		
2. Półprodukty i produkty w toku			<b>III. Rezerwy na zobowiązania</b>		
3. Produkty gotowe			<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>		
4. Towary					
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	84 100,00	52 710,00			
1. Należności z tytułu dostaw i usług					
2. Należności od budżetów					
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					
4. Pozostałe należności	84 100,00	52 710,00			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
<b>III. Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>	176 134,39	198 739,77			
1. Środki pieniężne w kasie					
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	176 134,39	198 739,77			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego					
4. Inne środki pieniężne					
5. Akcje lub udziały					
6. Inne papiery wartościowe					
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>					
<b>Suma aktywów</b>	1 334 911,46	1 277 953,79	<b>Suma pasywów</b>	1 334 911,46	1 277 953,79

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Elżbieta HARBUZ  
Elżbieta Harbuz

(główny księgowy)

2019-03-30

(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK  
GMINNEGO ZESPÓŁU EKONOMICZNO-ADMINISTRACYJNEGO  
SZKÓŁ W TOMASZOWIE LUBELSKIM

mgr Robert Puźniak  
Robert Puźniak

(kierownik jednostki)

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ LUB SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU  
BUDŻETOWEGO (WARIANT PORÓWNAWCZY)**

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <small>Gminny Zespół Ekonomiczno-Administracyjny Szkół w Tomaszowie Lubelskim</small> Tomaszów Lubelski, ul. Kościelna 13 22-600 Tomaszów Lubelski 950284878 Numer identyfikacyjny REGON	<b>Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)</b>  sporządzony na dzień 31-12-2018 ..... r.	Adresat Gmina Tomaszów Lubelski Tomaszów Lubelski, ul. 29 listopada 9 22-600 Tomaszów Lubelski	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>		1 727,71	686,05
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		1 727,71	686,05
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>		1 572 095,19	1 501 348,07
I. Amortyzacja		48 231,69	48 173,05
II. Zużycie materiałów i energii		360 699,83	101 106,40
III. Usługi obce		236 083,42	270 572,79
IV. Podatki i opłaty			
V. Wynagrodzenia		411 822,49	609 869,42
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		222 784,46	270 004,82
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		1 682,30	3 121,59
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu		203 733,00	198 500,00
X. Pozostałe obciążenia		87 058,00	
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A–B)</b>		-1 570 367,48	-1 500 662,02
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>			
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II. Dotacje			
III. Inne przychody operacyjne			
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>			
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku			
II. Pozostałe koszty operacyjne			
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)</b>		-1 570 367,48	-1 500 662,02

<b>G. Przychody finansowe</b>		
I. Dywidendy i udziały w zyskach		
II. Odsetki		
III. Inne		
<b>H. Koszty finansowe</b>		
I. Odsetki		
II. Inne		
<b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	-1 570 367,48	-1 500 662,02
<b>J. Podatek dochodowy</b>		
<b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>L. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	-1 570 367,48	-1 500 662,02

Elżbieta Harbuz  
 GŁÓWNY KSIĘGOWY  
 (główny księgowy)  
 mgr Elżbieta Harbuz

2019-03-30  
 (rok, miesiąc, dzień)

Robert Puźniak  
 KIEROWNIK  
 (kierownik jednostki)  
 GMINNY OŚRODEK ADMINISTRACYJNY  
 W TOMASZOWIE LUBELSKIM  
 mgr Robert Puźniak

**ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ LUB SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU  
BUDŻETOWEGO**

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <small>Gminny Zespół Ekonomiczno-Administracyjny Szkół w Tomaszowie Lubelskim</small> Tomaszów Lubelski, ul. Kościelna 13 22-600 Tomaszów Lubelski 950284878 Numer identyfikacyjny REGON	Zestawienie zmian w funduszu jednostki  sporządzone na dzień ..... 31-12-2018 r.	Adresat  Gmina Tomaszów Lubelski Tomaszów Lubelski, ul. 29 listopada 9 22-600 Tomaszów Lubelski	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>		2 059 856,13	2 582 756,20
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)		1 501 299,15	1 466 553,48
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły			
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		1 501 299,15	1 466 553,48
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich			
1.4. Środki na inwestycje			
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych			
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwale i środki trwale 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)		1 001 053,58	1 571 053,53
2.1. Strata za rok ubiegły		999 325,87	1 570 367,48
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		1 727,71	686,05
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 przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia			
2.9. Inne zmniejszenia			
<b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>		2 582 756,20	2 478 256,15
<b>III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+, -)</b>		-1 570 367,48	-1 500 662,02
1. zysk netto (+)			
2. strata netto (-)		-1 570 367,48	-1 500 662,02
3. nadwyżka środków obrotowych			
<b>IV. Fundusz (II+, -III)</b>		1 012 388,72	977 594,13

Elżbieta Harbuz  
(główny księgowy)  
mgr Elżbieta Harbuz

2019-03-30  
(rok, miesiąc, dzień)

Robert Puźniak  
GMINNEGO ZESPÓŁU EKONOMICZNO-ADMINISTRACYJNEGO  
TOMASZÓW LUBELSKI  
(kierownik jednostki)  
mgr Robert Puźniak

INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki Gminny Zespół Ekonomiczno-Administracyjny Szkół w Tomaszowie Lub.
1.2	siedzibę jednostki Tomaszów Lubelski
1.3	adres jednostki Ul. Kościelna 13, 22-600 Tomaszów Lubelski
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Działalność rachunkowo-księgowa
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2018-31.12.2018 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne Nie zawiera
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) 1. Aktywa i pasywa wycenione są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej. 2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia: a) Pozostałe środki trwałe o wartości początkowej nie niższej niż 100 złotych. zalicza się bezpośrednio w koszty i umarza się w 100 % Jeżeli cena nabycia nie przekracza 100 złotych wówczas wpisujemy w ewidencje ilościową/ ewidencji pozabilansowej/ b) jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się również: 1) książki i inne zbiory biblioteczne, 2) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych 3) meble i dywany, c) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10000,- zł. jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne i prawne umarza się wg stawki 30 %. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania. d) wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczających wartość 10000,- zł. podwyższają wartość początkową tych środków trwałych.
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
	011-środki trwałe -stan na początek roku 1977414,54, zmniejszenia 50910,53/dotychczasowe umorzenie/stan końcowy 1026504,02 Grupa 1 stan początkowy 1951688,06 zmniejszenia 925184,03, stan końcowy 1026504,02 Grupa 4 stan początkowy 25726,49 zmniejszenia 25726,49, stan końcowy 0
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 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.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12.	łącną 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
	Nie dotyczy
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	6913,00
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



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

Harbuz Elżbieta

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
(główny księgowy)  
mgr Elżbieta HARBUZ

2019-03-30  
(rok, miesiąc, dzień)

Puźniak Robert  
(kierownik jednostki)

KIEROWNIK  
GMINNEGO ZESPÓŁU EKONOMICZNO-ADMINISTRACYJNEGO  
SZKOŁY W TOMASZOWIE LUBELSKIM  
mgr Robert Puźniak