

| AKTYWA   |                       | PASYWA              |  |
|--|-----------------------|---------------------|--|
|  | Stan na początek roku | Stan na koniec roku |  |
| A. Aktywa trwałe   | 0,00                  | 0,00                | A. Fundusz   |
| I. Wartości niematerialne i prawne                                       |                       |                     | I. Fundusz jednostki   |
| II. Rzeczowe aktywa trwałe   | 0,00                  | 0,00                | II. Wynik finansowy netto (+,-)  |
| 1. Środki trwałe   | 0,00                  | 0,00                | 2.1. Zysk netto (+)  |
| 1.1 Grunty   |                       |                     | 2.2. Strata netto (-)  |
| 1.1.1 terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom |                       |                     | III. Odpisy z wyniku finansowego (-)   |
| 1.2. Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej               | 0,00                  | 0,00                | IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek  |
| 1.3. Urządzenia techniczne i maszyny                                     | 0,00                  | 0,00                | B. Fundusze placówek   |
| 1.4. Środki transportu   |                       |                     | C. Państwowe fundusze celowe   |
| 1.5. Inne środki trwałe  |                       | 0,00                | D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania  |
| 2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)                                  |                       |                     | I. Zobowiązania długoterminowe   |
| 3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)                      |                       |                     | II. Zobowiązania krótkoterminowe   |
| III. Należności długoterminowe   |                       |                     | 1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług  |
| IV. Długoterminowe aktywa finansowe                                      | 0,00                  | 0,00                | 2. Zobowiązania wobec budżetów   |
| 1. Akcje i udziały   |                       |                     | 3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń                              |
| 2. Inne papiery wartościowe  |                       |                     | 4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń   |
| 3. Inne długoterminowe aktywa finansowe                                  |                       |                     | 5. Pozostałe zobowiązania  |
| V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek                               |                       |                     | 6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)                             |
| B. Aktywa obrotowe   | 9 740,24              | 100,64              | 7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych |
| I. Zapasy  | 0,00                  | 0,00                | 8. Fundusze specjalne  |
| 1. Materiały   | 0,00                  | 0,00                | 8.1 Zakładowy fundusz świadczeń socjalnych   |

Gminny Zespół Obsługi Oświaty  
ul. Kwiatowa 20  
86-060 Nowa Wieś Wielka

REGON : 001113798

Wpłynęło dnia 29-03-2019

Nr ..... zał. ....

BILANS

Urząd Gminy Nowa Wieś Wielka  
jednostki budżetowej, zakładu budżetowego,  
gospodarstwa pomocniczego jednostki budżetowej

sporządzony na dzień 31.12. 2018r.

Urząd Gminy  
ul. Ogrodowa 2  
86-060 Nowa Wieś Wielka

wysłać bez pisma przewodniego

|  |                 |               |   |                 |               |
|--|-----------------|---------------|---|-----------------|---------------|
| 2. Półprodukty i produkty w toku   |                 |               | 8.2 Inne Fundusze                         | 0,00            | 0,00          |
| 3. Produkty gotowe   |                 |               | III. Rezerwy na zobowiązania              | 0,00            | 0,00          |
| 4. Towary  |                 |               | IV. Rozliczenia międzyokresowe przychodów | 0,00            | 0,00          |
| <b>II. Należności krótkoterminowe</b>  | <b>9 581,62</b> | <b>0,00</b>   |   |                 |               |
| 1. Należności z tytułu dostaw i usług  |                 |               |   |                 |               |
| 2. Należności od budżetów  |                 |               |   |                 |               |
| 3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń                                |                 |               |   |                 |               |
| 4. Pozostałe należności  | 9 581,62        | 0,00          |   |                 |               |
| 5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych |                 |               |   |                 |               |
| <b>III. Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>   | <b>158,62</b>   | <b>100,64</b> |   |                 |               |
| 1. Środki pieniężne w kasie  |                 |               |   |                 |               |
| 2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych  | 158,62          | 100,64        |   |                 |               |
| 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>  | <b>9 740,24</b> | <b>100,64</b> | <b>Suma pasywów</b>                       | <b>9 740,24</b> | <b>100,64</b> |

**GLÓWNY KSIĘGOWY**

*Wozniak*  
**Teresa Wozniak**

(główny księgowy)

2019-03-26

(rok, miesiąc, dzień)

Kierownik GZOO

*Lila Garna*

(kierownik jednostki)

|   |  | Stan na koniec roku poprzedniego  | Stan na koniec roku bieżącego |
|---|--|---|-------------------------------|
| Gminny Zespół Obsługi Oświaty<br>ul. Kwiatowa 20<br>86-060 Nowa Wieś Wielka<br>REGON: 001113798   |  | Urząd Gminy<br>ul. Ogrodowa 2<br>86-060 Nowa Wieś Wielka<br>Wystać bez pisma przewodniego |                               |
| URZĄD GMINY<br>Nowa Wieś Wielka<br>Wzrosty dnia 29-03-2019<br>Nr ..... Za .....<br>Zestawienie zmian w funduszu jednostki<br>sporządzone na dzień 31.12. 2018r. |  |   |                               |
| <b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>   |  | 990 030,77  | 996 518,25                    |
| <b>1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)</b>   |  | 1 049 178,03  | 1 152 589,25                  |
| 1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły  |  |   |                               |
| 1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe   |  | 1 049 178,03  | 1 152 589,25                  |
| 1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich   |  |   |                               |
| 1.4. Środki na inwestycje   |  |   |                               |
| 1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych   |  |   |                               |
| 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  |  |   |                               |
| 1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia   |  |   |                               |
| 1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący   |  |   |                               |
| 1.10. Inne zwiększenia  |  | 0,00  | 0,00                          |
| <b>2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)</b>  |  | 1 042 690,55  | 1 056 027,54                  |
| 2.1. Strata za rok ubiegły  |  | 1 042 447,69  | 1 055 784,49                  |
| 2.2. Zrealizowane dochody budżetowe   |  | 242,86  | 243,05                        |
| 2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły   |  |   |                               |
| 2.4. Dotacje i środki na inwestycje   |  |   |                               |
| 2.5. Aktualizacja wyceny 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  |  | 0,00  | 0,00                          |
| <b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>  |  | 996 518,25  | 1 093 079,96                  |
| <b>III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>  |  | -1 055 784,49   | -1 150 724,15                 |

|                                |               |               |
|--------------------------------|---------------|---------------|
| 1. zysk netto (+)              |               |               |
| 2. strata netto (-)            | -1 055 784,49 | -1 150 724,15 |
| 3. nadwyżka środków obrotowych |               |               |
| IV. Fundusz (II+,-III)         | -59 266,24    | -57 644,19    |

**GLÓWNY KSIĘGOWY**  
*Podział*  
**Teresa Woźniak**  
.....  
(główny księgowy)

2019-03-26  
(rok, miesiąc, dzień)

Kierownik GZC  
*Lila Gocha*  
.....  
(kierownik jednostki)

|  |  |  |
|--|--|--|
| <p>Gminny Zespół Obsługi Oświaty<br/>ul. Kwiatowa 20<br/>86-060 Nowa Wieś Wielka</p> <p>REGON: 001113798</p> | <p style="text-align: center;"><b>URZĄD GMINY</b><br/>Nowa Wieś Wielka</p> <p style="text-align: center;"><b>Rachunek zysków i strat jednostki</b><br/>(wariant porównawczy)</p> <p style="text-align: center;">wpłynęło<br/>dnia <b>29-03-2019</b></p> <p style="text-align: center;">sporządzony na dzień 31.12. 2018 r.</p> | <p style="text-align: center;">Urząd Gminy<br/>ul. Ogrodowa 2<br/>86-060 Nowa Wieś Wielka</p> <p style="text-align: center;">wysłać bez pisma przewodniego</p> |
|  | <b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>  | <b>Stan na koniec roku bieżącego</b>   |
| <b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>   | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  |
| 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  | 0,00   | 0,00   |
| <b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>  | <b>1 056 027,35</b>  | <b>1 150 967,20</b>  |
| I. Amortyzacja   | 0,00   | 0,00   |
| II. Zużycie materiałów i energii   | 21 467,64  | 16 707,11  |
| III. Usługi obce   | 252 309,72   | 319 308,71   |
| IV. Podatki i opłaty   |  |  |
| V. Wynagrodzenia   | 487 032,57   | 506 462,56   |
| VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników   | 117 017,77   | 121 967,32   |
| VII. Pozostałe koszty rodzajowe  | 4 176,37   | 887,88   |
| VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów   |  |  |
| IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu   | 174 023,28   | 185 633,62   |
| X. Pozostałe obciążenia  |  |  |
| <b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</b>   | <b>-1 056 027,35</b>   | <b>-1 150 967,20</b>   |
| <b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>   | <b>111,00</b>  | <b>119,00</b>  |
| I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych  |  |  |
| II. Dotacje  |  |  |
| III. Inne przychody operacyjne   | 111,00   | 119,00   |
| <b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</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>  | <b>-1 055 916,35</b> | <b>-1 150 848,20</b> |
| <b>G. Przychody finansowe</b>   | <b>131,86</b>        | <b>124,05</b>        |
| I. Dywidendy i udziały w zyskach  |                      |                      |
| II. Odsetki   | 131,86               | 124,05               |
| III. Inne   |                      |                      |
| <b>H. Koszty finansowe</b>  | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| I. Odsetki  |                      |                      |
| II. Inne  |                      |                      |
| <b>I. Zysk (strata) Brutto (F + G - H)</b>  | <b>-1 055 784,49</b> | <b>-1 150 724,15</b> |
| J. Podatek dochodowy  |                      |                      |
| K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)  |                      |                      |
| <b>L. Zysk (strata) netto (I - J - K)</b>   | <b>-1 055 784,49</b> | <b>-1 150 724,15</b> |

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*Wozniak*  
**Teresa Woźniak**

.....  
(główny księgowy)

2019-03-26

(rok, miesiąc, dzień)

Kierownik GZOO

*Górna*  
**Lila Górna**

.....  
(kierownik jednostki)

|     |   |
|-----|---|
| I.  | <b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>  |
| 1.  | <b>Gminny Zespół Obsługi Oświaty</b>  |
| 1.1 | nazwę jednostki<br><b>Nowa Wieś Wielka</b>  |
| 1.2 | siedzibę jednostki<br><b>ul. Kwiatowa 20</b>  |
| 1.3 | adres jednostki<br><b>rachunkowo -księgowa</b>  |
| 1.4 | podstawowy przedmiot działalności jednostki<br><b>1 stycznia 2018r. – 31 grudnia 2018 r.</b>  |
| 2.  | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem<br><b>nie dotyczy</b>   |
| 3.  | wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne<br><p>Przyjęte zasady (politykę) rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów, ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne.</p> <p>1. Aktywa i pasywa wyceniane są zgodnie z zapisami ustawy o rachunkowości oraz rozporządzenia 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.</p> <p>2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>a) środki trwałe o wartości początkowej poniżej 200,00 zł, zalicza się bezpośrednio w koszty i wprowadza się do ewidencji ilościowej;</li><li>b) składanki o majątku o wartości początkowej powyżej 200,00 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza się do ewidencji bilansowej. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania;</li><li>c) Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się również: książki i inne zbiory biblioteczne, środki dydaktyczne, odzież i mundurowanie, meble i dywany;</li><li>d) składanki o majątku o wartości początkowej powyżej 10 000,00 zł, zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych, wprowadza się do ewidencji bilansowej i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów dokonuje się według stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne i prawne umarza się wg stawki 25% rocznie. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania;</li></ul> <p>3. Zapasy objęte są ewidencją ilościowo-wartościową i wycenia się je według cen zakupu.</p> |
| 4.  | omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)   |
| 5.  | inne informacje   |
| II. | <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 |
|       | <b>załącznik do informacji</b>  |
| 1.2.  | aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami   |
|       | <b>brak danych</b>  |
| 1.3.  | kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych  |
|       | <b>nie dotyczy</b>  |
| 1.4.  | wartość gruntów użytkowanych wieczystie   |
|       | <b>nie dotyczy</b>  |
| 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  |
|       | <b>brak danych</b>  |
| 1.6.  | liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych   |
|       | <b>nie dotyczy</b>  |
| 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)   |
|       | <b>nie dotyczy</b>  |
| 1.8.  | dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym  |
|       | <b>nie dotyczy</b>  |
| 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>nie dotyczy</b>  |
| b)    | powyżej 3 do 5 lat  |
|       | <b>nie dotyczy</b>  |
| c)    | powyżej 5 lat   |
|       | <b>nie dotyczy</b>  |
| 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  |
|       | <b>nie dotyczy</b>  |
| 1.11. | łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń  |
|       | <b>nie dotyczy</b>  |
| 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   |
|       | <b>nie dotyczy</b>  |



|       |   |
|-------|---|
| 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 |
|       | <b>nie dotyczy</b>  |
| 1.14. | łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie   |
|       | <b>nie dotyczy</b>  |
| 1.15. | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze  |
|       | 19 100,00   |
| 1.16. | inne informacje   |
|       |   |
| 2.    |   |
| 2.1.  | wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów  |
|       | <b>nie dotyczy</b>  |
| 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   |
|       | <b>nie dotyczy</b>  |
| 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                           |
|       | <b>nie dotyczy</b>  |
| 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  |
|       |   |

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*Wozniak*  
**Teresa Woźniak**

.....  
(główny księgowy)

2019-03 -25  
(rok, miesiąc, dzień)

Kierownik GZOO

*Lila Górna*

.....  
(kierownik jednostki)