

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiatowy Zespół Ekonomiczno-Administracyjny Szkół i Placówek w Pisz ul. Warszawska 1 12-200 Pisz 280954484 Numer identyfikacyjny REGON		BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2018 r.		Adresat Zarząd Powiatu w Pisz ul. Warszawska 1 12-200 Pisz 2019-03-25	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	299 824,69	11 426,40	A. Fundusze	-231 499,64	-76 724,57
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	3 785 557,31	2 361 147,18
II. Rzeczowe aktywa trwałe	299 824,69	11 426,40	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-4 017 056,95	-2 437 871,75
1. Środki trwałe	20 031,75	11 426,40	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty	0,00	0,00	2. Strata netto (-)	4 017 056,95	2 437 871,75
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	8 499,73	3 490,90	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	11 532,02	7 935,50	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	554 975,08	96 626,59
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	279 792,94	0,00	I. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	554 975,08	96 626,59
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	440 785,01	3 075,00
długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	5 526,00	4 753,00
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	34 253,54	32 693,38
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	50 896,55	48 788,45
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	3 170,22	0,00
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	12 500,00	0,00
			7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00

B. Aktywa obrotowe	23 650,75	✓	8 475,62	8. Fundusze specjalne	7 843,76	✓	7 316,76
I. Zapasy	0,00		0,00	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	7 843,76	✓	✓ 7 316,76
1. Materiały	0,00		0,00	8.2. Inne fundusze	0,00		0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00		0,00	III. Rezerwy na zobowiązania	0,00		0,00
3. Produkty gotowe	0,00		0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00		0,00
4. Towary	0,00		0,00				
II. Należności krótkoterminowe	2 837,99	✓	4 245,86				
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	2 837,99	✓	✓ 4 245,86				
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00		0,00				
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	20 812,76	✓	✓ 4 229,76				
1. Środki pieniężne w kasie	0,00		0,00				
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	20 812,76	✓	4 229,76				
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				
Rozliczenia międzyokresowe	0,00		0,00				
Suma aktywów	323 475,44	✓	19 902,02	Suma pasywów	323 475,44	✓	19 902,02

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Lucyna Sobotka

(główny księgowy)

2019 -03- 25

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Powiatowego Zespołu Ekonomiczno-Administracyjnego
Szkół i Przedszkoli w Pleszu
(kierownik jednostki)
mgr Dorota Darda

powiatowy Zespół
Ekonomiczno-Administracyjny
Szkoł i Placówek w Pisz
ul. Warszawska 1
12-200 Pisz

Numer identyfikacyjny
REGON 280954484

Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)

sporządzony na dzień 31-12-2018 r.

Adresat

Zarząd Powiatu w Pisz
ul. Warszawska 1
12-200 Pisz

2019 -03- 25

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		
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
Koszty działalności operacyjnej	0,00	0,00
I. Amortyzacja	4 017 657,94	2 447 678,44
II. Zużycie materiałów i energii	8 912,84	8 605,34
III. Usługi obce	2 615 437,48	249 643,94
IV. Podatki i opłaty	252 897,84	891 048,14
V. Wynagrodzenia	15 984,00	4 998,00
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	852 708,51	949 255,94
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	271 361,31	342 129,92
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	355,96	1 997,16
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	0,00
X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	0,00	0,00
D. Pozostałe przychody operacyjne	-4 017 657,94	-2 447 678,44
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	399,99	9 554,69
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	0,00	0,00
E. Pozostałe koszty operacyjne	399,99	9 554,69
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
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	0,00	0,00
G. Przychody finansowe	-4 017 257,95	-2 438 123,75
I. Dywidendy i udziały w zyskach	201,00	252,00
II. Odsetki	0,00	0,00
III. Inne	0,00	0,00
	201,00	252,00

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)	-4 017 056,95	-2 437 871,75
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)	-4 017 056,95	-2 437 871,75

GŁÓWNY KSIĘGOWY

.....Lucyna Sobotka

(główny księgowy)

2019 -03- 25

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Powiatowego Zespołu Ekspertozna-Administracyjnego
Szkół i Placówek w Pisz

mgr Doroa Darda
(kierownik jednostki)

Powiatowy Zespół Ekonomiczno-Administracyjny Szkół i Placówek w Pisz ul. Warszawska 1 12-200 Pisz	Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat Zarząd Powiatu w Pisz ul. Warszawska 1 12-200 Pisz 18. 04. 2019 zat. podpis	
Numer identyfikacyjny REGON 280954484	sporządzone na dzień 31-12-2018 r.	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		930 192,10	3 785 557,31
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)		4 362 919,57	7 962 181,13
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		0,00	0,00
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		3 956 779,79	5 423 661,83
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
1.4. Środki na inwestycje		406 139,78	2 538 519,30
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)		1 507 554,36	9 386 591,26
2.1. Strata za rok ubiegły		984 836,24	4 017 056,95
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		201,00	12 702,77
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
2.4. Dotacje i środki na inwestycje		406 139,78	2 538 519,30
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		116 377,34	2 818 312,24
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)		3 785 557,31	2 361 147,18
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)		-4 017 056,95	-2 437 871,75
1. zysk netto (+)		0,00	0,00
2. strata netto (-)		4 017 056,95	2 437 871,75
3. nadwyżka środków obrotowych		0,00	0,00
IV. Fundusz (II +, -III)		-231 499,64	-76 724,57

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Lucyna Sobotka

(główny księgowy)

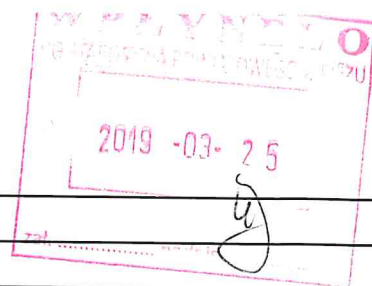
2019 -04- 17

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Powiatowego Zespołu Ekonomiczno-Administracyjnego Szkół i Placówek w Pisz

mgr Barbara Darda

(kierownik jednostki)



I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Powiatowy Zespół Ekonomiczno-Administracyjny Szkół i Placówek w Pisz
1.2	siedzibę jednostki
	Pisz
1.3	adres jednostki
	ul. Warszawska 1, 12-200 Pisz
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Obsługa administracyjna, finansowa i organizacyjna jednostek oświatowych prowadzonych przez Powiat Piski
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01-01-2018 - 31-12-2018
	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Aktywa i pasywa wycenia się zgodnie z ustawą o rachunkowości oraz rozporządzeniem Ministra Finansów w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetu jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej. Zasady stosowane przez jednostkę w prowadzeniu ksiąg rachunkowych oparte są na uchwale 46/126/2018 Zarządu Powiatu z dnia 13-06-2018 w sprawie ustalenia wspólnych zasad rachunkowości.
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
	informacja wskazana w załączniku nr 2, 3, 4 do Uchwały nr 46/2018
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie
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
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
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)

1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
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
b)	powyżej 3 do 5 lat
c)	powyżej 5 lat
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
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
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
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
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze Nagroda jubileuszowa (2os.) - 25.074,00, odprawa emerytalno - rentowa (1 os) - 24.016,20, ekwiwalent za urlop (1 os) - 382,66,
1.16.	inne informacje
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	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
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
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

L. Sobotka
Lucyna Sobotka

(główny księgowy)

2019-05-25

.....
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Powiatowego Zespołu Ekologiczno-Administracyjnego
Szkół i Placówek w Piszcu

D. Darda
mgr Dorota Darda

.....
(kierownik jednostki)

Załącznik Nr 2
do Uchwały Nr 46/126//2018
Zarządu Powiatu w Piszu
z dnia 13 czerwca 2018 r.

Ewidencja zmian stanu środków trwałych oraz zmian w zakresie amortyzacji

L.p.	Grupa rodzajów środków trwałych	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia			Ogółem zwiększenia	Zmniejszenia			Ogółem zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
			aktualizacja wartości	przychód	przemieszczenie*		aktualizacja wartości	rozchód	przemieszczenie*		
1	4	67.041,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	67.041,83
2	8	17.982,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.982,60

L.p.	Amortyzacja – stan na początek roku obrotowego	Wartość dotychczasowej amortyzacji za rok obrotowy	Zwiększenia			Ogółem zwiększenia	Zmniejszenia			Ogółem zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
			aktualizacja wartości	przychód	przemieszczenie*		aktualizacja wartości	rozchód	przemieszczenie*		
1	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	58.542,10	5.008,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	63.550,93
3	6.450,58	3.596,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.047,10

* przekazanie wewnętrzne, t.j. między jednostkami organizacyjnymi powiatu

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Sebastian
Lucyna Sobotka

2019 -03- 2 5

D Y R A K T
Powiatowego Zespołu
Szkoły i Placówek w Pisz
mgr Danuta

Ewidencja zmian stanu pozostałych środków trwałych

L.p.	Grupa rodzajowa środków trwałych	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia			Ogółem zwiększenia	Zmniejszenia			Ogółem zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
			aktualizacja wartości	przychód	przemieszczenie*		aktualizacja wartości	rozchód	przemieszczenie*		
1	013	124.863,56	0,00	42.135,80	0,00	42.135,80	0,00	39.984,61	0,00	39.984,61	127.014,75

W kwocie rozchodu pozostałych środków trwałych mieści się likwidacja – 14.402,17 i przeniesienie z powodu zmiany wartości – 25.582,44

* przekazanie wewnętrzne, t.j. między jednostkami organizacyjnymi powiatu

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Lucyna Sobotka

2019 -03- 2 5

DYREKTOR
Powiatowego Zespołu Ekonomiczno-Administracyjnego Szkoł i Placówek w Piszu
mgr Dorota

Ewidencja zmian stanu wartości niematerialnych i prawnych oraz zmian w zakresie amortyzacji

Powiatowy Zespół Ekonomiczno-Administracyjny Szkół i Placówek w Pisz

L.p.	Rodzaj	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia			Ogółem zwiększenia	Zmniejszenia			Ogółem zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
			aktualizacja wartości	przychód	przemieszczenie*		aktualizacja wartości	rozchód	przemieszczenie*		
Wartości niematerialne i prawne powyżej 10.000 zł											
	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Wartości niematerialne i prawne poniżej 10.000 zł											
1	020	49.153,55	0	7.072,50	0	0	0	0	0	0	56.226,05

L.p.	Amortyzacja – stan na początek roku obrotowego	Wartość dotychczasowej amortyzacji za rok obrotowy	Zwiększenia			Ogółem zwiększenia	Zmniejszenia			Ogółem zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
			aktualizacja wartości	przychód	przemieszczenie*		aktualizacja wartości	rozchód	przemieszczenie*		
Amortyzacja wartości niematerialne i prawne powyżej 10.000 zł											
0	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0	0	0	0	0

* przekazanie wewnętrzne, t.j. między jednostkami organizacyjnymi powiatu