

Zespół Placówek Kształcenia Ustawicznego w Pisz ul. Warszawska 5 12-200 Pisz	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat		
		Zarząd Powiatu w Pisz ul. Warszawska 1 12-200 Pisz		
Numer identyfikacyjny REGON 280039410	sporządzony na dzień 31-12-2018 r.	29. 03. 2019		
		zał.	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		738,82	1 908,00
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		738,82	1 908,00
F.	Koszty działalności operacyjnej		556 681,07	541 073,14
I.	Amortyzacja		5 839,35	4 041,24
II.	Zużycie materiałów i energii		31 956,32	30 370,83
III.	Usługi obce		79 286,90	83 267,83
IV.	Podatki i opłaty		1 320,00	880,00
V.	Wynagrodzenia		351 437,82	341 774,59
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		86 777,98	80 738,65
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		62,70	0,00
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
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)		-555 942,25	-539 165,14
D.	Pozostałe przychody operacyjne		619,00	0,00
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
II.	Dotacje		0,00	0,00
III.	Inne przychody operacyjne		619,00	0,00
E.	Pozostałe koszty operacyjne		0,00	0,00
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)		-555 323,25	-539 165,14
G.	Przychody finansowe		82,00	72,00
I.	Dywidendy i udziały w zyskach		0,00	0,00
II.	Odsetki		0,00	0,00
III.	Inne		82,00	72,00

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)	-555 241,25	-539 093,14
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)	-555 241,25	-539 093,14

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Lucyna Sobotka

(główny księgowy)

2019 -03- 29

(rok, miesiąc, dzień)

Zastępca Dyrektora

Powiatowego Zespołu Ekonomiczno-Administracyjnego
Szkół i Przedszkoli w Piszku

mgr Katarzyna Zdaniewicz-Siwik
(kierownik jednostki)

Zespół Placówek Kształcenia Ustawicznego w Piszu ul. Warszawska 5 12-200 Pisz Numer identyfikacyjny REGON 280039410	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2018 r.	Adresat Zarząd Powiatu w Pisz ul. Warszawska 1 12-200 Pisz dnia 29.03.2019	
		Stan na koniec roku..... po poprzedniego	Stan na koniec roku..... bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	571 972,42	564 525,96
1.	Zwiększenia funduszu (z tytułu)	548 194,47	538 198,76
1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	548 194,47	538 198,76
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)	555 640,93	557 221,25
2.1.	Strata za rok ubiegły	554 820,11	555 241,25
2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	820,82	1 980,00
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)	564 525,96	545 503,47
III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-555 241,25	-539 093,14
1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
2.	strata netto (-)	555 241,25	539 093,14
3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II +, -III)	9 284,71	6 410,33

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Lucyna Sobotka

(główny księgowy)

2019 -03- 29

(rok, miesiąc, dzień)

Zastępca Dyrektora

Powiatowego Zespołu Ekonomiczno-Administracyjnego
Szkół i Placówek w Pisz

mgr Katarzyna Zdaniewicz-Siwik

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zespół Placówek Kształcenia Ustawicznego w Pisz ul. Warszawska 5 12-200 Pisz		BILANS – KOREKTA jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego		Adresat Zarząd Powiatu w Pisz ul. Warszawska 1 12-200 Pisz DO STAROSTWA POWIATOWEGO w PISZU	
280039410 Numer identyfikacyjny REGON				02. 04. 2019 <i>[Signature]</i>	
		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	52 673,90	48 632,66	A. Fundusze	9 284,71	6 410,33
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	564 525,96	545 503,47
II. Rzeczowe aktywa trwałe	52 673,90	48 632,66	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-555 241,25	-539 093,14
1. Środki trwałe	52 673,90	48 632,66	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty	1 135,26	1 135,26	2. Strata netto (-)	555 241,25	539 093,14
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	48 496,46	45 107,12	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	3 042,18	2 390,28	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	0,00	0,00	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	47 155,58	44 112,74
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	I. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	47 155,58	44 112,74
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	2 677,00	3 041,00
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	16 580,95	15 130,65
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	26 404,84	25 891,68
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
			7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00

B. Aktywa obrotowe	3 766,39	1 890,41	8. Fundusze specjalne	1 492,79	49,41
I. Zapasy	0,00	0,00	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	1 492,79	49,41
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	1 601,60	1 841,00			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	1 601,60	650,00			
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	1 191,00			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 164,79	49,41			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	2 164,79	49,41			
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	56 440,29	50 523,07	Suma pasywów	56 440,29	50 523,07

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Lucyna Sobotka
(główny księgowy)

2019 -04- 02

(rok, miesiąc, dzień)

Zastępca Dyrektora
Powiatowego Zespołu Ekonomiczno-Administracyjnego
Szkół i Placówek Wychowawczych
(kierownik jednostki)
mgr Katarzyna Zdzieniewicz-Siwik



I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Zespół Placówek Kształcenia Ustawicznego w Pisz
1.2	siedzibę jednostki
	Pisz
1.3	adres jednostki
	ul. Warszawska 5, 12-200 Pisz
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Kształcenie osób dorosłych
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01-01-2018 - 31-12-2018
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	sprawozdanie jednostkowe
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
	nie dotyczy
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 1,3,4 do uchwały nr 46/126/2018
	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 nieumorzonych 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 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
	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
	-
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.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Świadczenia urlopowe (27 osób) - 4.207,75
1.16.	inne informacje
	nie dotyczy
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
	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
	nie dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	nie dotyczy

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Lucyna Sobotka

(główny księgowy)

2019 -03- 29

(rok, miesiąc, dzień)

Zastępca Dyrektora
Powiatowego Zespołu Ekonomiczno-Administracyjnego
Szkół i Pracowni w Pieszem
mgr Katarzyna Żukiewicz-Siwik
(kierownik jednostki)

