

INFORMACJA DODATKOWA

**Zespół Szkół
Ekonomiczno-Administracyjnych**

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności : <i>im. St. i Wł. Grabskich</i> <i>ul. Sienkiewicza 1</i> <i>62-600 Koło, tel. 63 27-20-715</i>
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Zespół Szkół Ekonomiczno – Administracyjnych im. St. i Wł. Grabskich w Kole
1.2	siedzibę jednostki
	Polska, woj. Wielkopolskie, powiat kolski . m. Koło
1.3	adres jednostki
	62-600 Koło ul. Sienkiewicza 1
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	PKD 8560Z Działalność Wspomagająca Edukację
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Od 01-01-2018 do 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
	Nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Zgodnie z ustawą o rachunkowości. Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych Odpisy umorzeniowo-amortyzacyjne ustala się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości. Stawki amortyzacyjne ustalane są zgodnie ze stawkami określonymi w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych (załącznik nr 1 do ustawy z dnia 15 lutego 1992 r., t.j. Dz.U. z 2016 r. poz. 1888 z późn. zm.)
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
	Tab.1.1 , Tab.1.1.1
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 wieczystie
	Nie dotyczy
1.5	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym 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)
	Tab.1.7
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 lat 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 równicę 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 świadczeń na pracownicze
	Tab.1.15.
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 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 w 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
	Wyjaśnienia do wyłączeń w sprawozdaniach finansowych za 2018 r. załącznik nr 1 Wyłączenia wzajemnych rozliczeń w bilansie jednostki – zgodnie z załącznikiem nr 2 Wyłączenia wzajemnych rozliczeń w rachunku zysków i strat jednostki – zgodnie z załącznikiem nr 3 Wyłączenia wzajemnych rozliczeń zestawieniu zmian w funduszu jednostki – zgodnie z załącznikiem nr 4

GLÓWNY KSIĘGOWY

Andrzej Łączkowski
(główny księgowy)

26-03-2019 r.

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

mgr Mieczysław Drożdżewski

(kierownik jednostki)

1.1 Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

L.p.		Wyszczególnienie	Wartość początkowa (stan na 1 stycznia 2018 roku)	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa (stan na 31 grudnia 2018 roku)
				Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Razem zwiększenia	Zbycie	Likwidacja	Inne	Razem zmniejszenia	
1.1.		Licencje na użytkowanie programów komputerowych					0,00				0,00	0,00
1.2.		Pozostałe wartości niematerialne i prawne					0,00				0,00	0,00
I.		Razem wartości niematerialne i prawne(umarzane w czasie)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.		Grunty	231 729,31	48 000,00			48 000,00	5 837,25		48 000,00	53 837,25	225 892,06
2.1.1.		Grunty stanowiące własność powiatu przekazane w użytkowanie wiecz. innym podmiotom					0,00				0,00	0,00
2.2.		Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	5 043 661,72				0,00	5 360,00			5 360,00	5 038 301,72
2.3		Urządzenia techniczne i maszyny	160 177,25				0,00				0,00	160 177,25
2.4.		Środki transportu					0,00				0,00	0,00
2.5.		Inne środki trwałe	28 590,02				0,00				0,00	28 590,02
2.		Razem środki trwałe	5 464 158,30	48 000,00	0,00	0,00	48 000,00	11 197,25	0,00	48 000,00	59 197,25	5 452 961,05
3.		Środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00				0,00	0,00
4.		Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00				0,00	0,00
II		Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	5 464 158,30	48 000,00	0,00	0,00	48 000,00	11 197,25	0,00	48 000,00	59 197,25	5 452 961,05
5.1.		Pozostałe środki trwałe (umarzane jednorazowo)	808 275,83	43 586,47			43 586,47		108 973,83		108 973,83	742 888,47
5.2		Zbiory biblioteczne (umarzane jednorazowo)	52 499,71	15 005,27			15 005,27		372,35		372,35	67 132,63
5.3		Wartości niematerialne i prawne (umarzne jednorazowo)	110 603,50	1 670,00			1 670,00		1 460,00		1 460,00	110 813,50
III		Razem poz.5.1-5.3	971 379,04	60 261,74	0,00	0,00	60 261,74	0,00	110 806,18	0,00	110 806,18	920 834,60
		Razem (II+III)	6 435 537,34	108 261,74	0,00	0,00	108 261,74	11 197,25	110 806,18	48 000,00	170 003,43	6 373 795,65

Wiersz 2.1 Grunty kolumna zwiększenia nabycie - wartość gruntów otrzymanych po podziale działki zabudowanej budynkiem szkoły i budynkiem mieszkalnym

Wiersz 2.1 Grunty kolumna zmniejszenia zbycie - wartość gruntów przekazanych Powiatowi Kolskiemu

Wiersz 2.1 Grunty kolumna zmniejszenia zbycie - wartość gruntów otrzymanych po podziale działki zabudowanej budynkiem szkoły i budynkiem mieszkalnym

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Andrzej Łączkowski

DYREKTOR

mgr Mieczysław Drożdżewski

62-600 Koło, tel. 63 27-20-715		Zwiększenia				Zmniejszenia				Umorzenia - stan na 31 grudnia 2018 roku
L.p.	Wyszczególnienie	Umorzenia - stan na 1 stycznia 2018 roku	Amortyzacja za okres sprawozdawczy	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Razem zwiększenia	Dotyczące zbytych składników	Dotyczące zlikwidowanych składników	Inne	Razem zmniejszenia
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych					0,00				0,00
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne					0,00				0,00
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (umiarzone w czasie)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.	Grunty	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00
2.1.1.	Grunty stanowiące własność powiatu przekazane w użytkowanie wiecz. innym podmiotom					0,00				0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 269 932,67	125 701,59			125 701,59	1 252,94			1 394 381,32
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	159 572,33	427,00			427,00				159 999,33
2.4.	Środki transportu					0,00				0,00
2.5.	Inne środki trwałe	28 590,02				0,00				28 590,02
2.	Razem środki trwałe	1 458 095,02	126 128,59	0,00	0,00	126 128,59	1 252,94	0,00	0,00	1 582 970,67
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00			0,00				0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00				0,00
II	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	1 458 095,02	126 128,59	0,00	0,00	126 128,59	1 252,94	0,00	0,00	1 582 970,67
5.1.	Pozostałe środki trwałe (umiarzone jednorazowo)	808 275,83	43 586,47			43 586,47		108 973,83		742 888,47
5.2.	Zbiory biblioteczne (umiarzone jednorazowo)	52 499,71	15 005,27			15 005,27		372,35		67 132,63
5.3.	Wartości niematerialne i prawne (umiarzone jednorazowo)	110 603,50	1 670,00			1 670,00		1 460,00		110 813,50
III	Razem poz. 5.1.-5.3	971 379,04	60 261,74	0,00	0,00	60 261,74	0,00	110 806,18	0,00	920 834,60
	Razem (I+II+III)	2 429 474,06	186 390,33	0,00	0,00	186 390,33	1 252,94	110 806,18	0,00	2 503 805,27

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Andrzej Łęczykowski

DYREKTOR

mgr Mieczysław Drożdżewski

**Zespół Szkół
Ekonomiczno-Administracyjnych
im. St. i Wł. Grabskich
ul. Sienkiewicza 1
62-600 Koło, tel. 63 27-20-715**

1.7. Dane o odpisach aktualizujących należności

L.p.	Wyszczególnienie (grupa należności)	Stan na 1 stycznia	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na 31 grudnia
				Wykorzystanie (spłata)	Rozwiązanie (umorzenie)	Razem	
1.	należność główna - bezumowne korzystanie z lokalu mieszkalnego	5 987,61			5 987,61	5 987,61	0,00
2.	odsetki za zwłokę - bezumowne korzystanie z lokalu mieszkalnego	627,29			627,29	627,29	0,00
...	...					0,00	0,00
	Razem	6 614,90	0,00	0,00	6 614,90	6 614,90	0,00

Rozwiązanie odpisu aktualizującego należności nastąpiło w związku z przekazaniem budynku mieszkalnego do Powiatu Kolskiego, wraz z budynkiem nastąpiło przekazanie salda należności, zatem rozwiązano odpis aktualizujący należności

GLÓWNY KSIĘGOWY

Andrzej Łączkowski

DYREKTOR

mgr Mieczysław Drożdżewski

**Zespół Szkół
Ekonomiczno-Administracyjnych
im. St. i Wł. Grabskich**

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
62-600 Koło, tel. 63 27-20-715

L.p.	Rodzaj wypłaconych świadczeń	Kwota wypłaconych świadczeń
I	świadczenia obowiązkowe	
1.	wynagrodzenia pracowników, wraz ze składkami	2 132 369,87
2	premie, nagrody (w tym jubileuszowe)	65 377,02
3	ekwiwalenty za niewykorzystany urlop	10 241,44
4	odprawy emerytalne	18 336,00
	Razem wynagrodzenia(łączna wartość wydatków §4010 za okres 01.01.2018.- 31.12.2018 tj. ze spłaconymi zobowiązaniami za 2017 rok - zgodne z Rb-28S)	2 226 324,33
5	dodatkowe wynagrodzenie roczne(wypłacone w2018 roku za 2017 rok- zgodne z Rb28S)	170 198,57
6	odpisy ZFŚS(bez rozdz.80195- dotyczy emerytów)	119 243,00
7	świadczenia wynikające z przepisów BHP (odzież ochronna, ekwiwalenty za pranie odzieży, za okulary, posiłki i napoje dla pracujących w szczególnych warunkach	11 049,86
8	koszty badań lekarskich (wstępnych i okresowych)	140,00
9	zapewnienie środków czystości	180,07
10	inne świadczenia wynikające z przepisów prawa - Fundusz Zdrowotny n-li	3 000,00
11	inne świadczenia wynikające z przepisów prawa -obowiązkowe szkolenia bhp i z zakresu I-szej pomocy przedmedycznej	
	Razem	2 530 135,83
II	Świadczenia nieobowiązkowe	
1.	prawo użytkowania samochodu służbowego, telefonu służbowego (w zestawieniu należy wykazać kwotę udokumentowanych wydatków związanych z eksploatacją tych urządzeń)	428,04
2.	dodatkowa opieka zdrowotna (wydatki, którymi nie obciążono pracowników),	
3.	pokrycie kosztów parkingu (wydatki, którymi nie obciążono pracowników)	
4.	pokrycie kosztów szkoleń i studiów(rozdz.80146 dokształcanie n-li §4300 i 4700)	10 940,47
	Razem	11 368,51

Łącznie świadczenia

2 541 504,34

GLÓWNY KSIĘGOWY

Andrzej Kępczowski

DYREKTOR

mgr Mieczysław Drożdżewski

Koło, dnia 26-03-2019 r.

**Zespół Szkół
Ekonomiczno-Administracyjnych
im. St. i Wł. Grabskich
ul. Sienkiewicza 1
62-600 Koło, tel. 63 27-20-715**

Wyjaśnienia do wyłączeń w sprawozdaniach finansowych za 2018 r.

W związku ze złożeniem sprawozdań finansowych za rok 2018 Zespół Szkół Ekonomiczno-Administracyjnych w Kole podaje następujące informacje:

1. Na dzień 31-12-2018 r. w ZSE-A w Kole wystąpiły nieodprowadzone dochody budżetowe w wysokości 74,56 zł., które stanowiły odsetki od r-ku bankowego naliczone na dzień 31-12-2018 r.

(Pozycja bilansu – Pasywa D.II.7)

2. Na dzień 31-12-2018 r. w ZSE-A w Kole wystąpiły zobowiązania Powiatu Kolskiego w wysokości 35,67 zł (usługi telekomunikacyjne). **(Pozycja bilansu – Pasywa D.II.1)**
3. W 2018 roku w ZSE-A w Kole wystąpiły koszty z tytułu operacji dokonanych między Powiatem Kolskim, Zespołem Szkół Technicznych w Kole oraz Powiatowym Urzędem Pracy w Kole w tym:
 - a) zakup usług obcych – 2339,70 zł Pozycja RZiS – B III
 - Powiat Kolski – 428,04 zł-usługi telekomunikacyjne
 - Zespół Szkół Technicznych w Kole -800,80 zł- prowadzenie Kasy Zapomogowo – Pożyczkowej dla pracowników oświaty
 - Powiatowy Urząd Pracy w Kole-1 110,86 – organizacja praktyk zawodowych
4. W 2018 roku ZSE-A w Kole poniósł wydatki z tytułu operacji dokonanych między Powiatem Kolskim, Zespołem Szkół Technicznych w Kole oraz Powiatowym Urzędem Pracy w Kole. Powyższe wydatki wynikają z zapłaty za zakupione usługi w tym:
 - Powiat Kolski – 428,04 zł-usługi telekomunikacyjne
 - Zespół Szkół Technicznych w Kole -800,80 zł- prowadzenie Kasy Zapomogowo – Pożyczkowej dla pracowników oświaty
 - Powiatowy Urząd Pracy w Kole-1 110,86 – organizacja praktyk zawodowych,łącznie – 2 339,70 zł. **Pozycja ZZwFJ – I 1 1.2**
5. W 2018 r. ZSE-A w Kole przekazał nieodpłatnie Powiatowi Kolskiemu nieruchomości - grunty wartości 5837,25 zł oraz budynek mieszkalny o wartości brutto 5 360,00 umorzenie 1 252,94 wartość netto 4107,06 zł **Pozycja ZZwFJ – I 2 2.6.**

Koło, dnia 26-03-2019 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Andrzej Łukowski

DYREKTOR

mgr Mieczysław Drożdżewski

WYŁĄCZENIA WZAJEMNYCH ROZLICZEŃ W BILANSIE JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ LUB SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU BUDŻETOWEGO

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zespół Szkół Ekonomiczno - Administracyjnych St. i Wł. Grabskich w Kole ul. Sienkiewicza 1, 62-600 Koło	27-20-715 WYŁĄCZENIA WZAJEMNYCH ROZLICZEŃ W BILANSIE jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego		Adresat ZARZĄD POWIATU KOLSKIEGO UL. SIENKIEWICZA 21/23 62-600 KOŁO
Numer identyfikacyjny REGON 000182509	sporządzony na dzień 31-12-2018 r.		wysłać bez pisma przewodniego
AKTYWA	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	0,00	A. Fundusz	0,00
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	I. Fundusz jednostki	
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	II. Wynik finansowy netto (+,-)	0,00
1 Środki trwałe	0,00	1. Zysk netto (+)	0,00
1.1. Grunty	0,00	2. Strata netto (-)	
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom		III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny		B. Fundusze placówek	
		C. Państwowe fundusze celowe	0,00
1.4. Środki transportu	0,00	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	110,23
1.5. Inne środki trwałe	0,00	I. Zobowiązania długoterminowe	0,00
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	110,23
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług- Powiat Kolski	35,67
III. Należności długoterminowe	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00
1. Akcje i udziały	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	0,00
2. Inne papiery wartościowe	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych Powiat Kolski	74,56
B. Aktywa obrotowe	0,00	8. Fundusze specjalne	0,00
I. Zapasy	0,00	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	

1. Materiały	0,00	8.2. Inne fundusze	
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	III. Rezerwy na zobowiązania	- 0,00
3. Produkty gotowe	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	
4. Towary	0,00		
II. Należności krótkoterminowe	0,00		
1. Należności z tytułu dostaw i usług z tego: nazwa jednostki - kwota	0,00		
2. Należności od budżetów, z tego: nazwa jednostki - kwota	0,00		
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00		
4. Pozostałe należności, z tego: nazwa jednostki - kwota			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00		
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00		
1. Środki pieniężne w kasie	0,00		
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00		
4. Inne środki pieniężne	0,00		
5. Akcje lub udziały			
6. Inne papiery wartościowe			
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe			
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00		
Suma aktywów	0,00	Suma pasywów	110,23

Nazwa jednostki i kwota może dotyczyć również innych pozycji w bilansie jednostki budżetowej w zakresie wyłączeń wzajemnych rozliczeń

Objaśnienia:

Pozycja D.II.1 stanowi zobowiązania ZSEA w Kole wobec Powiatu Kolskiego z tytułu usług telekomunikacyjnych - 35,67zł

Pozycja D.II.7 stanowi nieodprowadzone dochody budżetowe Powiatu Kolskiego z tytułu odsetek naliczonych na dzień 31-12-2018 r. - 74,56 zł

GŁÓWNY KSIĘGOWY

.....
Andrzej Dęzkowski
(główny księgowy)

2019-03-26
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

mgr Mieczysław Drożdżewski

.....
(kierownik jednostki)

**Zespół Szkół
Ekonomiczno-Administracyjnych
St. i Wł. Grabskich
ul. Sienkiewicza 1
62-600 KOLE**

**WYŁĄCZENIA WZAJEMNYCH ROZLICZEŃ W RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT JEDNOSTKI
BUDŻETOWEJ LUB SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU BUDŻETOWEGO
(WARIANT PORÓWNAWCZY)**

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zespół Szkół Ekonomiczno - Administracyjnych St. i Wł. Grabskich w Kole ul. Sienkiewicza 1, 62-600 Koło	Wyłączenia wzajemnych rozliczeń w rachunku zysków i strat jednostki	Adresat ZARZĄD POWIATU KOLSKIEGO UL. SIENKIEWICZA 21/23 62-600 KOŁO
	(wariant porównawczy)	
Numer identyfikacyjny REGON 000182509	sporządzony na dzień 31-12-2018 r.	wysłać bez pisma przewodniego
		Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		-
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 z tego		-
B Koszty działalności operacyjnej - kwota	-	2 339,70
I Amortyzacja		
II Zużycie materiałów i energii z tego nazwa jednostki- kwota zł		
III Usługi obce z tego Powiat Kolski -428,04 zł; Powiatowy Urząd Pracy 1110,86; Zespół Szkół Technicznych w Kole 800,80 zł)	-	2 339,70 ✓
IV Podatki i opłaty		
V Wynagrodzenia		
VI Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		
VII Pozostałe koszty rodzajowe z tego nazwa jednostki - kwota		
VIII Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
IX Inne świadczenia finansowane z budżetu		
X Pozostałe obciążenia		
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)		2 339,70
D. Pozostałe przychody operacyjne		-
I Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II Dotacje		
III Inne przychody operacyjne		
E Pozostałe koszty operacyjne		-
I Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku		

II	Pozostałe koszty operacyjne	-
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	2 339,70
G	Przychody finansowe	-
I	Dywidendy i udziały w zyskach	
II	Odsetki	
III	Inne	
H	Koszty finansowe	-
I	Odsetki	-
II	Inne	
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	2 339,70
J.	Podatek dochodowy	-
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-
L.	Zysk (strata) netto (K-L-M)	2 339,70

Nazwa jednostki i kwota może dotyczyć również innych pozycji w rachunku zysków i strat jednostki w zakresie wyłączeń wzajemnych rozliczeń

Objaśnienia:

Pozycja B.III - koszty zakupu usług od Powiatu Kolskiego, Zespołu Szkół Technicznych w Kole oraz Powiatowego Urzędu Pracy w Kole

GLÓWNY KSIĘGOWY

.....*Andrzej Łęczkowski*.....
(główny księgowy)

2019-03-26
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
mgr. Mieczysław Drażdżewski...
(kierownik jednostki)

**WYŁĄCZENIA WZAJEMNE W ZESTAWIENIENIU ZMIAN W FUNDUSZU JEDNOSTKI
BUDŻETOWEJ LUB SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU BUDŻETOWEGO**

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Zespół Szkół Ekonomiczno - Administracyjnych St. i Wł. Grabskich w Kole ul. Sienkiewicza 1, 62-600 Koło	Wyłączenia wzajemnych rozliczeń w zestawieniu zmian w funduszu jednostki	Adresat: ZARZĄD POWIATU KOLSKIEGO UL. SIENKIEWICZA 21/23 62-600 KOŁO
Numer identyfikacyjny REGON 000182509	sporządzone na dzień 31-12-2018.	wysłać bez pisma przewodniego
		Stan na koniec roku bieżącego
I Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		
1 Zwiększenia funduszu (z tytułu) Kwota		- 2 339,70
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe Powiat Kolski -428,04 zł; Zespół Szkół Technicznych w Kole 800,80 zł; Powiatowy Urząd Pracy 1110,86 zł)		- 2 339,70
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich		
1.4. Środki na inwestycje, z tego nazwa jednostki - kwota		-
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych		
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe 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)		- 9 944,31
2.1. Strata za rok ubiegły		-
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		-
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		
2.4. Dotacje i środki na inwestycje, z tego nazwa jednostki - kwota		-
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, Powiat Kolski - 9944,31 zł; w tym wartość netto przekazanego budynku mieszkalnego 4 107,06 zł oraz wartość przekazanego gruntu - 5 837,25 zł		- 9 944,31
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		
2.9. Inne zmniejszenia		
II Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		7 604,61

III Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-
1. zysk netto (+)	
2. strata netto (-)	-
3. nadwyżka środków obrotowych	
IV Fundusz (poz. II +, - III)	7 604,61

Nazwa jednostki i kwota może dotyczyć również innych pozycji w zestawieniu zmian w funduszu jednostki w zakresie wyłączeń wzajemnych rozliczeń

Objaśnienia:

Pozycja I.1.1.2 - wydatki poniesione na zakup usług - Powiat Kolski, Zespół Szkół Technicznych w Kole oraz Powiatowy Urząd Pracy w Kole

Pozycja I.2.2.6 - grunty i budynki nieodpłatnie przekazane Powiatowi Kolskiemu

GLÓWNY KSIĘGOWY

Andrzej Łączkowski

.....
(główny księgowy)

2019-03-26

.....
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

mgr Mieczysław Drożdżewski

.....
(kierownik jednostki)