

POWIATOWY ZESPÓŁ OBSŁUGI SZKÓŁ I PLACÓWEK OŚWIATOWYCH w Giżycku

28-03-2019

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej
 POWIATOWY ZESPÓŁ OBSŁUGI SZKÓŁ I PLACÓWEK OŚWIATOWYCH
 ul. SMĘTKA 7
 11-500 GIŻYCKO

510953225
 Numer dentyfikacyjny REGON

BILANS
 jednostki budżetowej
 lub samorządowego zakładu budżetowego

sporządzony na dzień 31-12-2018 r.

Adresat
 Powiat Giżycko
 ul. 1 Maja
 11-500 Giżycko

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	829 542,60	✓ 2 125 901,10	A. Fundusze	821 585,91	✓ 1 725 407,30
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Fundusz jednostki	1 994 811,94	✓ 3 956 793,75
II. Rzeczowe aktywa trwałe	829 542,60	✓ 2 125 901,10	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-1 173 226,03	✓ -2 231 386,45
1. Środki trwałe	719 744,60	✓ 468 152,64	1. Zysk netto (+)		
1.1. Grunty			2. Strata netto (-)	1 173 226,03	✓ 2 231 386,45
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	719 202,32	✓ 424 249,30	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny		7 250,00	B. Fundusze placówek		
1.4. Środki transportu		14 195,00	C. Państwowe fundusze celowe		
1.5. Inne środki trwałe	542,28	✓ 22 458,34	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	68 892,60	✓ 566 955,13
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	109 798,00	✓ 1 657 748,46	I. Zobowiązania długoterminowe		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)			II. Zobowiązania krótkoterminowe	68 892,60	✓ 566 955,13
III. Należności długoterminowe			1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	2 589,64	✓ 330 774,40
IV. Długoterminowe aktywa finansowe			2. Zobowiązania wobec budżetów	3 803,00	✓ 3 783,00
1. Akcje i udziały			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	21 618,53	✓ 23 284,21
2. Inne papiery wartościowe			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	37 880,29	✓ 48 228,08
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			5. Pozostałe zobowiązania		
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	2 021,20	✓ 160 772,29
			7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		

GLÓWNY KSIĘGOWY
Dorota Orłowska

POWIATOWY ZESPÓŁ OBSŁUGI SZKÓŁ I PLACÓWEK OŚWIATOWYCH
 11-500 Giżycko, ul. Smętka 7
 tel. 87 429 94 35, 87 428 45 65
 NIP 845-17-39-094

DYREKTOR
 Powiatowego Zespołu Obsługi Szkół i Placówek Oświatowych
mgr Małgorzata...

2019.03.20

B. Aktywa obrotowe	60 935,91	✓	166 461,33	✓	8. Fundusze specjalne	979,94	✓	113,15	✓
I. Zapasy					8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	979,94	✓	113,15	✓
1. Materiały					8.2. Inne fundusze				
2. Półprodukty i produkty w toku					III. Rezerwy na zobowiązania				
3. Produkty gotowe					IV. Rozliczenia międzyokresowe				
4. Towary									
II. Należności krótkoterminowe	57 800,70	✓							
1. Należności z tytułu dostaw i usług									
2. Należności od budżetów									
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń									
4. Pozostałe należności	57 800,70	✓							
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych									
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 001,14	✓	160 885,44	✓					
1. Środki pieniężne w kasie									
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	3 001,14	✓	160 885,44	✓					
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego									
4. Inne środki pieniężne									
5. Akcje lub udziały									
6. Inne papiery wartościowe									
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe									
IV. Rozliczenia międzyokresowe	134,07	✓	5 575,89	✓					
Suma aktywów	890 478,51	✓	2 292 362,43	✓	Suma pasywów	890 478,51	✓	2 292 362,43	✓

Dorota Orłowska

(główny księgowy)

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Dorota Orłowska

2019.03.20

(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

POWIATOWY ZESPÓŁ OBSŁUGI
SZKÓŁ I PLACÓWEK OŚWIATOWYCH
11-500 Giżycko, ul. Smełka 7
tel. 87 429 94 35, 87 428 45 65
NIP 845-17-39-094

DYREKTOR
Powiatowego Zespołu Obsługi Szkół
i Placówek Oświatowych w Giżycku

M. Czopińska
mgr Małgorzata Czopińska

POWIATOWY ZESPÓŁ OBSŁUGI SZKÓŁ I PLACÓWEK OSWIATOWYCH ul. SMĘTKA 7 11-500 GIŻYCKO Numer identyfikacyjny REGON 510953225		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) STAROSTWO POWIATOWE w Giżycku sporządzony na dzień 31-12-2018 r. wpl. 28-03-2019 L.dz. podpis		Adresat Powiat Giżycko ul. 1 Maja 11-500 Giżycko	
		Stan na koniec roku poprzedniego		Stan na koniec roku bieżącego	
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	1 286,23	✓	5 441,82	✓
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00		0,00	
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	134,07	✓	5 441,82	✓
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	1 152,16	✓	0,00	
B.	Koszty działalności operacyjnej	1 333 603,32	✓	2 238 591,87	✓
I.	Amortyzacja	3 548,44	✓	13 526,11	✓
II.	Zużycie materiałów i energii	44 724,32	✓	1 154 971,86	✓
III.	Usługi obce	406 191,29	✓	170 714,26	✓
IV.	Podatki i opłaty	877,68	✓	430,14	✓
V.	Wynagrodzenia	709 599,32	✓	725 754,11	✓
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	135 467,72	✓	155 178,29	✓
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	23 074,39	✓	18 017,10	✓
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00		0,00	
IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	10 120,16	✓	0,00	
X.	Pozostałe obciążenia	0,00		0,00	
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	-1 332 317,09	✓	-2 233 150,05	✓
D.	Pozostałe przychody operacyjne	159 612,48	✓	178,37	✓
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00		0,00	
II.	Dotacje	0,00		0,00	
III.	Inne przychody operacyjne	159 612,48	✓	178,37	✓
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)	-1 172 704,61	✓	-2 232 971,68	✓
G.	Przychody finansowe	658,07	✓	1 585,23	✓
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00		0,00	
II.	Odsetki	658,07	✓	1 585,23	✓
III.	Inne	0,00		0,00	

GŁÓWNY KASJER
 Powiatowego Zespołu Obsługi Szkół i Placówek Oświatowych w Giżycku
 mgr Małgorzata Czopinińska
 2018.03.20

POWIATOWY ZESPÓŁ OBSŁUGI
 SZKÓL I PLACÓWEK OSWIATOWYCH
 ul. Smętka 7, 11-500 Giżycko
 tel. 87 429 94 35, 87 428 45 65
 NIP 845-17-39-094
 www.progman.wolterskluwer.pl, e-mail: biuro@progman.com.pl

H.	Koszty finansowe	1 179,49	✓	0,00
I.	Odsetki	0,00		0,00
II.	Inne	1 179,49	✓	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-1 173 226,03	✓	-2 231 386,45
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)	-1 173 226,03	✓	-2 231 386,45

GLÓWNY KSIĘGOWY

Dorota Orłowska

Dorota Orłowska

(główny księgowy)

2019.03.20

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

Powiatowego Zespołu Obsługi Szkół
i Placówek Oświatowych w Giżycku

(Kierownik jednostki)

mgr Małgorzata Czopińska

POWIATOWY ZESPÓŁ OBSŁUGI
SZKÓŁ I PLACÓWEK OŚWIATOWYCH
11-500 Giżycko, ul. Smętka 7
tel. 87 429 94 35, 87 428 45 65
NIP 845-17-39-094

POWIATOWY ZESPÓŁ OBSŁUGI SZKÓŁ I PLACÓWEK OSWIATOWYCH ul. SMĘTKA 7 11-500 GIŻYCKO Numer identyfikacyjny REGON 510953225	STAROSTWO POWIATOWE Zestawienie zmian w Giżyckim funduszu jednostki wpl. 28-03-2019 L.dz. podpis sporządzone na dzień 31-12-2018 r.	Adresat Powiat Giżycko ul. 1 Maja 11-500 Giżycko
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	1 550 092,20	✓ 1 994 811,94 ✓
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	2 693 659,02	✓ 5 609 380,08 ✓
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	2 017 981,23	✓ 3 912 294,62 ✓
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
1.4. Środki na inwestycje	675 677,79	✓ 1 697 085,46 ✓
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)	2 248 939,28	✓ 3 647 398,27 ✓
2.1. Strata za rok ubiegły	1 531 939,96	✓ 1 173 226,03 ✓
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	41 321,53	✓ 59 385,93 ✓
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
2.4. Dotacje i środki na inwestycje	675 677,79	✓ 1 697 085,46 ✓
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	717 700,85 ✓
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)	1 994 811,94	✓ 3 956 793,75 ✓
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-1 173 226,03	✓ -2 231 386,45 ✓
1. zysk netto (+)	0,00	0,00
2. strata netto (-)	1 173 226,03	✓ 2 231 386,45 ✓
3. nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV. Fundusz (II +, -III)	821 585,91	✓ 1 725 407,30 ✓

GLÓWNY KSIĘGOWY

Dorota Orłowska
Dorota Orłowska

Dorota Orłowska
(główny księgowy)

2019.03.20

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Powiatowego Zespołu Obsługi Szkół
i Placówek Oświatowych w Giżycku

mgr Małgorzata Czajka
mgr Małgorzata Czajka
(kierownik jednostki)

POWIATOWY ZESPÓŁ OBSŁUGI
SZKÓŁ I PLACÓWEK OSWIATOWYCH
11-500 Giżycko, ul. Smetka 7

POWIATOWY ZESPÓŁ OBSŁUGI
SZKÓŁ I PLACÓWEK OŚWIATOWYCH
11-500 Giżycko, ul. Smętka 7
tel. 87 429 94 35, 87 428 45 65
NIP 845-17-39-094



1.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki: Powiatowy Zespół Obsługi Szkół i Placówek Oświatowych
1.2	siedzibę jednostki: 11-500 Giżycko
1.3	adres jednostki : Ul Smętka 7, 11-500 Giżycko
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Wspólna obsługa szkół i placówek oświatowo-wychowawczych prowadzonych przez Powiat Giżycki.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem: Od 1 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku oraz porównywalne dane finansowe za okres od 01.01.2017 do 31.12.2017 roku
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne: NIE DOTYCZY
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Przyjęte zasady (politykę) rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów i pasywów (w tym także dokonywania odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych), ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne.</p> <p>Przyjęte zasady rachunkowości są zgodne z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994r o rachunkowości oraz rozporządzenia w sprawie szczególnych zasad rachunkowości.</p> <p>Środki trwale stanowiące własność Skarbu Państwa lub PZOSiPO lub jednostki obsługiwanej otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu, mogą być wycenione w wartości określonej w tej decyzji.</p> <p>Środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne umarza się. Odpisy umorzeniowo-amortyzacyjne ustala się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości.</p> <p>Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia.</p> <p>Środki trwale w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:</p> <ul style="list-style-type: none"> - w przypadku zakupu – według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości (cena zakupu jest to wartość rzeczywista wg faktury lub rachunku, cena nabycia =wartość rzeczywista + koszty zakupu,) - w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia, zaś w przypadku trudności z ustaleniem kosztu wytworzenia – według wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę, - w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej, (wartość godziwa to kwota, za jaką dany składnik majątku mógłby zostać wymieniony – cena sprzedaży pochodząca z rynku), - w przypadku spadku lub darowizny – według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu, - w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego- w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu, - w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego – w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy, z podaniem cech szczególnych nowego środka.

GLÓWNY KSIĘGOWY
Dorota Orłowska
Dorota Orłowska

POWIATOWY ZESPÓŁ OBSŁUGI SZKÓŁ I PLACÓWEK OŚWIATOWYCH
11-500 Giżycko, ul. Smętka 7
tel. 87 429 94 35, 87 428 45 65
NIP 845-17-39-094

DYREKTOR
Powiatowego Zespołu Obsługi Szkół i Placówek Oświatowych w Giżycku
mgr Małgorzata Czopinińska

2019.03.20

	<p>Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.</p> <p>Podstawowe środki trwałe umarzone są (z wyjątkiem gruntów) jednorazowo za dany rok budżetowy na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych</p> <p>Składniki majątkowe, których cena nabycia lub koszt wytworzenia są niższe lub równe kwocie wymienionej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do użytkowania.</p> <p>Inwestycje (środki trwałe w budowie) to koszty poniesione w okresie budowy, montażu, przystosowania, ulepszenia i nabycia podstawowych środków trwałych. Do kosztów inwestycji zalicza się w szczególności następujące koszty : dokumentacji projektowej, technicznej i kosztorysowej; nabycia gruntów i innych dotyczących określenia właściwości geologicznych terenu; przygotowania terenu pod budowę, pomniejszone o uzyski ze sprzedaży zlikwidowanych na nim obiektów; opłat z tytułu użytkowania gruntów i terenów w okresie budowy; założenia stref ochronnych i zieleni; nadzoru autorskiego i inwestorskiego; ubezpieczeń majątkowych obiektów w trakcie budowy; sprzątania obiektów poprzedzającego oddanie do użytkowania; inne koszty bezpośrednio i pośrednio związane z budową,</p> <p>Zapasy wycenia się w cenach ewidencyjnych równych cenom zakupu. Rzeczowe aktywa obrotowe wytwarzane we własnym zakresie wycenia się według ceny sprzedaży netto takiego samego lub podobnego produktu na rynku</p> <p>Należności krótkoterminowe to należności o terminie spłaty krótszym od jednego roku od dnia bilansowego. Wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. w wysokości netto, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych (art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości), (cena zapłaty = wartość rzeczywista + odsetki od nieterminowej płatności – odpisy aktualizujące).</p> <p>Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.</p> <p>Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów to koszty już poniesione, ale dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych. Ich wycena bilansowa przebiega na poziomie wartości nominalnej.</p> <p>Zobowiązania z tytułu dostaw wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami należonymi na podstawie not odsetkowych otrzymanych od kontrahentów.</p> <p>Należności , roszczenia i zobowiązania ujmuje się w księgach w wartości ustalonej przy ich powstaniu wyrażone w walucie polskiej, a w przypadku gdy wyrażone są w walutach obcych, ujmuje się je w wartości nominalnej przeliczone na polskie złote według średniego kursu NBP na dzień przeprowadzenia operacji o ile odrębne przepisy nie stanowią inaczej.</p>
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
	ZALĄCZNIK NR 10 i NR 11
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

GLÓWNY KSIĘGOWY

Dorota Orłowska
Dorota Orłowska

POWIATOWY ZESPÓŁ OBSŁUGI
SZKÓL I PLACÓWEK OŚWIATOWYCH
11-500 Giżycko, ul. Smętka 7
tel. 87 429 94 35, 87 428 45 65
NIP 845-17-39-094

DYREKTOR
Powiatowego Zespołu Obsługi Szkół
i Placówek Oświatowych w Giżycku

mgr Małgorzata Czopińska
mgr Małgorzata Czopińska

2019.03.20

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
	Rozliczenie międzyokresowe czynne z tyt. zakupu dostępu do Bazy Analiz Wynagrodzeń Nauczycieli na 2019 rok – 5.709,96zł. Odpis kosztów rozliczanych w czasie – 134,09zł. Różnica – 5.575,89 zł. ✓
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	11.850,00zł ✓
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	842.821,58 + 19.300 (FSS) = 862.121,58zł ✓
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

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Dorota Orłowska

2019.03.20

POWIATOWY ZESPÓŁ OBSŁUGI
SZKÓŁ I PLACÓWEK OŚWIATOWYCH
11-500 Giżycko, ul. Smętka 7
tel. 87 429 94 35, 87 428 45 65
NIP 845-17-39-094

DYREKTOR
Powiatowego Zespołu i Instytutu
i Placówek Oświatowych w Giżycku

mgr Małgorzata Czapińska

	ZALĄCZNIK NR 16
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

GLÓWNY KSIĘGOWY

Dorota Orławska

Dorota Orławska

(główny księgowy)

2019. 03. 20.

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
 Dyrektora Zespołu Obsługi Szkół
 i Pracowników Szkolnych w Giżycku

(Kierownik jednostki)

mgr Małgorzata Czapińska