

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		BILANS		Adresat	
Zespół Szkół Zawodowych i Ogólnokształcących im. 9 Drezdeńskiej Brygady Artylerii i Poradni Psychologiczno - Pedagogicznej 14-300 Morąg, ul. Kujawska 1 511340720 Numer identyfikacyjny REGON		jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego		Starostwo Powiatowe w Ostrodzie	
		sporządzony na dzień 31.12 2018 r.		POWIAT OSTRODZKI Z SIEDZIBĄ W OSTRODZIE 2019-03-22 A WYDZIAŁ FINANSOWY	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	3 239 867,92	3 114 306,61	A. Fundusze	2 871 172,17	2 771 055,35
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Fundusz jednostki	7 891 253,93	7 845 109,05
II. Rzeczowe aktywa trwałe	3 239 867,92	3 114 306,61	II. Wynik finansowy netto (+, -)	-5 020 081,76	-5 074 053,70
1. Środki trwałe	3 239 867,92	3 114 306,61	1. Zysk netto (+)		
1.1. Grunty	254 208,00	254 208,00	2. Strata netto (-)	-5 020 081,76	-5 074 053,70
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	2 980 859,92	2 857 698,61	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	4 800,00	2 400,00	B. Fundusze placówek		
1.4. Środki transportu			C. Państwowe fundusze celowe		
1.5. Inne środki trwałe			D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	475 654,65	452 241,09
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)			I. Zobowiązania długoterminowe		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)			II. Zobowiązania krótkoterminowe	475 654,65	452 241,09
III. Należności długoterminowe			1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	5 402,33	
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	11 854,70	37 507,71
1. Akcje i udziały			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	130 747,97	163 227,40
2. Inne papiery wartościowe			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	231 049,92	162 416,94
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			5. Pozostałe zobowiązania		
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		
			7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		

B. Aktywa obrotowe	106 958,90	108 989,83	8. Fundusze specjalne	96 599,73	89 089,04
I. Zapasy	3 762,09	2 299,88	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	96 599,73	89 089,04
1. Materiały	3 762,09	2 299,88	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	69 589,62	80 746,10			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	6 222,18	16 931,37			
2. Należności od budżetów	374,90	669,54			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					
4. Pozostałe należności	62 992,54	63 145,19			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	33 607,19	25 943,85			
1. Środki pieniężne w kasie					
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	33 607,19	25 943,85			
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					
Suma aktywów	3 346 826,82	3 223 296,44	Suma pasywów	3 346 826,82	3 223 296,44

GLÓWNY KSIĘGOWY

Maria Jazewicz
(główny księgowy)

2019.03.21

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

Halina Pasternacka
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat	
Zespół Szkół Zawodowych i Ogólnokształcących im. 9 Drezdeńskiej Brygady Artylerii i Poradni Psychologiczno - Pedagogicznej 14-300 Morąg, ul. Kujawska 1		Starostwo Powiatowe w Ostródzie	
511340720		POWIAT OSTRÓDZKI Z SIEDZIBĄ W OSTRÓDZIE 2019-03-22 WYDZIAŁ FINANSOWY	
Numer identyfikacyjny REGON	sporządzony na dzień 31.12.2018 r.		
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	126 065,47	124 055,50	
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	60 583,52	69 903,00	
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	65 481,95	54 152,50	
B. Koszty działalności operacyjnej	5 148 851,96	5 200 457,34	
I. Amortyzacja	125 562,32	125 561,31	
II. Zużycie materiałów i energii	571 017,16	536 694,47	
III. Usługi obce	325 863,37	341 757,15	
IV. Podatki i opłaty	11 683,00	12 827,00	
V. Wynagrodzenia	3 289 628,46	3 267 842,44	
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	825 097,65	865 139,32	
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		50 635,65	
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu			
X. Pozostałe obciążenia			
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A–B)	-5 022 786,49	-5 076 401,84	
D. Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00	
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II. Dotacje			
III. Inne przychody operacyjne			
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			
II. Pozostałe koszty operacyjne			
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	-5 022 786,49	-5 076 401,84	

G. Przychody finansowe	2 704,73	2 348,14
I. Dywidendy i udziały w zyskach		
II. Odsetki	2 704,73	2 348,14
III. Inne		
H. Koszty finansowe	0,00	0,00
I. Odsetki		
II. Inne		
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-5 020 081,76	-5 074 053,70
J. Podatek dochodowy		
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-5 020 081,76	-5 074 053,70

GŁÓWNY KSIĘGOWY

M
Maria Jazewicz

(główny księgowy)

2019.03.28

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

Halina Pasternacka

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat	
Zespół Szkół Zawodowych i Ogólnokształcących im. 9 Drezdeńskiej Brygady Artylerii i Poradni Psychologiczno - Pedagogicznej 14-300 Morąg, ul. Kujawska 1 511340720		Starostwo Powiatowe w Ostródzie	
Numer identyfikacyjny REGON	sporządzone na dzień 31.12.2018 r.	POWIAT OSTRODZKI Z SIEDZIBĄ W OSTRODZIE DATA 2019-03-22 WYDZIAŁ FINANSOWY	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		7 955 277,79	7 891 253,93
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)		4 979 251,86	5 089 631,33
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły			
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		4 979 251,86	5 089 631,33
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			
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)		5 043 275,72	5 135 776,21
2.1. Strata za rok ubiegły		4 920 457,70	5 020 081,76
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		122 818,02	115 694,45
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły			
2.4. Dotacje i środki na inwestycje			
2.5. Aktualizacja 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			
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		7 891 253,93	7 845 109,05
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+, -)		-5 020 081,76	-5 074 053,70
1. zysk netto (+)			
2. strata netto (-)		-5 020 081,76	-5 074 053,70
3. nadwyżka środków obrotowych			
IV. Fundusz (II+, -III)		2 871 172,17	2 771 055,35

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Maria Jazewicz
(główny księgowy)

2019.03.21
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

Edyna Pasternacka
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

POWIAT OSTRÓDZKI
Z SIEN
D
A
T
A
2019 -03- 24
WYDZIAŁ FINANSOWY

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Zespół Szkół Zawodowych i Ogólnokształcących im. 9 Drezdeńskiej Brygady Artylerii i Poradni Psychologiczno - Pedagogicznej
1.2	siedzibę jednostki Morąg
1.3	adres jednostki ul. Kujawska 14-300
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Działalność statutowa
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem od 01.01.2018r do 31.12.2018r.
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) Politykę rachunkowości stosuje się w sposób ciągły. Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych.
5.	inne informacje Organ prowadzący: Starostwo Powiatowe w Ostródzie ul. Jana III Sobieskiego 5, 14-100 Ostróda
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 Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych: 59 023,33 zł. Umorzenie środków trwałych: 2 447 980,79 zł Umorzenie pozostałych środków trwałych: 1 478 706,46 zł
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami Jednostka nie 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 Nie występują w jednostce
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 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

Tabela 1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych. Okres sprawozdawczy : 01.01.2018r.-31.12.2018r.

		Wartość początkowa - stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość początkowa - stan na koniec okresu sprawozdawczego (3+8-14)	
			nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	Inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	zbycie	likwidacja	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	Inne zmniejszenia		zmniejszenia ogółem (9+10+11+12+13)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I.	Wartości niematerialne i prawne	59 023,33												59 023,33
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)													
2.	Razem środki trwałe (2.1+ 2.2+2.3+2.4)	5 562 287,40												5 562 287,40
2.1	Grunty, w tym:	254 208,00												254 208,00
2.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom													
2.2	Budynki, lokale i obiekty Inżynierii lądowej	5 224 990,19												5 224 990,19
2.3	Środki transportu													
2.4	Inne środki trwałe	83 089,21												83 089,21
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)													
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)													

GŁÓWNY KSIĘGOWY

(główny księgowy)
Maria Jazewicz

2019-03-29
(rok-miesiąc-dzień)

DYREKTOR
Halina Pasternacka
(kierownik jednostki)

Tabela 2. Zmiany stanu umorzenia / amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych. Okres sprawozdawczy : 01.01.2018r.-31.12.2018r.

Lp	Wyszczególnienie	Umorzenie - stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa - stan na koniec okresu sprawozdawczego (3+7-11)
			amortyzacja / umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	Inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4+5+6)	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	Inne zmniejszenia	zmniejszenia ogółem (8+9+10)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I.	Wartości niematerialne i prawne	59 023,33									59 023,33
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)										
2.	Razem środki trwałe (2.1+2.2+2.3+2.4)	2 322 419,48	125 561,31			125 561,31					2 447 980,79
2.1	Grunty, w tym:										
2.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom										
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	2 244 130,27	123 161,31			123 161,31					
2.3	Środki transportu										
2.4	Inne środki trwałe	78 289,21	2 400,00			2 400,00					2 367 291,58
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)										80 689,21
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)										

GŁÓWNY KSIĘGOWY

(główny księgowy)
Maria Jazewicz

2019-03-29
(rok-miesiąc-dzień)

DYREKTOR
Halina Pasternacka
(kierownik jednostki)