

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
B Aktywa obrotowe	118 883,32	127 235,19	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	9 787,18	13 139,31	D.II.8 Fundusze specjalne	103 489,14	111 342,67
B.I.1 Materiały	9 787,18	13 139,31	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	103 489,14	111 342,67
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	97 660,00	104 954,21			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	62,21			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	97 660,00	104 892,00			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	11 436,14	9 141,67			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	11 436,14	9 141,67			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			

GŁÓWNY KSIĘGOWY
CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH
GMINY EŁK

mgr Maria Karina Strzeszewska
(główny księgowy)

2019-03-21

(rok, miesiąc, dzień)

WICEDYREKTOR
Zespołu Szkolno-Przedszkolnego
w Nowej Wsi Etckiej

mgr Marcin Mroczek
(kierownik jednostki)

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	4 952 058,28	4 774 805,66	Suma pasywów	4 952 058,28	4 774 805,66

GLÓWNY KSIĘGOWY
CENTRUM USŁUG SPÓLNYCH
GMIŃSK

mgr Maria Karolina Strzeszewska

(główny księgowy)

BeSTia

2019-03-21

(rok, miesiąc, dzień)

E24BAA993D64CDE8

WICEDYREKTOR
Zespołu Szkolno-Przedszkolnego
w Nowej Wsi Elckiej

mgr Mariola Marcińczyk

(kierownik jednostki)

GŁÓWNY KSIĘGOWY
CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH
GMINY ELK

mgr Maria Karina Strzeszewska

(główny księgowy)

BeSTia

2019-03-21


(rok, miesiąc, dzień)

E24BAA993D64CDE8

WICEDYREKTOR
Zespołu Szkolno-Przedszkolnego
w Nowej Wsi Elckiej

mgr Mariola Marcińczyk

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zespół Szkolno-Przedszkolny w Nowej Wsi Etckiej Nowa Wieś Etcka ul. Etcka 18 Nowa Wieś Etcka, ul. Etcka 18, 19-300 Etka tel. 87 818 11 25 NIP 040 193 30 00 REGON 280531571	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: URZĄD GMINY ETKA FLYNEŁO Gmina Etka DNIA 29-03-2019 *
Numer identyfikacyjny REGON 280531571		Wysłać bez pisma przewodniego D0B95A63605A00B4 
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	0,00	0,00
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
A.II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
A.III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
A.IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	3 859 921,08	5 286 318,99
B.I. Amortyzacja	166 713,93	195 584,87
B.II. Zużycie materiałów i energii	361 491,94	419 454,96
B.III. Usługi obce	42 415,81	68 094,32
B.IV. Podatki i opłaty	0,00	0,00
B.V. Wynagrodzenia	2 481 465,90	3 545 117,05
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	797 416,78	1 046 078,72
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	2 184,36	3 093,02
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	7 723,36	8 896,05
B.X. Pozostałe obciążenia	509,00	0,00
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	-3 859 921,08	-5 286 318,99
D. Pozostałe przychody operacyjne	147 639,08	153 920,45
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
D.II. Dotacje	0,00	0,00
D.III. Inne przychody operacyjne	147 639,08	153 920,45
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY
CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH

główny księgowy

mgr Maria Karina Strzeszewska

2019-03-21

rok, miesiąc, dzień

WICEDYREKTOR
Zespołu Szkolno-Przedszkolnego
w Nowej Wsi Etckiej

kierownik jednostki

mgr Mariola Marcińczyk

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-3 712 282,00	-5 132 398,54
G.	Przychody finansowe	119,85	144,82
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	119,85	144,82
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	360,69	0,00
H.I.	Odsetki	0,00	0,00
H.II.	Inne	360,69	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-3 712 522,84	-5 132 253,72
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	186,54
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-3 712 522,84	-5 132 440,26

GLÓWNY KSIĘGOWY
CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH
GMINY ELK

mgr Maria Karina Strzeszevska

główny księgowy

2019-03-21

rok, miesiąc, dzień

WICEDYREKTOR
Zespołu Szkolno-Przedszkolnego
w Nowej Wsi Etckiej

mgr Marek Marcińczyk

kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

GLÓWNY KSIĘGOWY
CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH
GMINY ŻŁK

mgr Maria Joanna Strzeszewska

główny księgowy


2019-03-21

rok, miesiąc, dzień

WICEDYREKTOR
Zespołu Szkolno-Przedszkolnego
w Nowej Wsi Etckiej

mgr Marcin Marcińczyk

kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zespół Szkolno-Przedszkolny w Nowej Wsi Elckiej Nowa Wieś Elcka, ul. Elcka 18, 19-300 Elk NIP 848-184-28-56, Regon 280531571 19-300 Elk		Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na na dzień 31-12-2018 r.		Adresat: Gmina Elk 29-03-2019 * Wysłać bez pisma przewodniego 68984D2F189BFCC2 			
Numer identyfikacyjny REGON 280531571				Stan na koniec roku poprzedniego		Stan na koniec roku bieżącego	
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)				6 910 574,63		8 163 106,07	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)				4 407 630,88		4 921 365,65	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły				0,00		0,00	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe				3 545 287,85		4 921 365,65	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich				0,00		0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje				71 260,36		0,00	
I.1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych				0,00		0,00	
I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne				780 706,00		0,00	
I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek				0,00		0,00	
I.1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia				0,00		0,00	
I.1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący				0,00		0,00	
I.1.10. Inne zwiększenia				10 376,67		0,00	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)				3 155 099,44		3 721 349,94	
I.2.1. Strata za rok ubiegły				3 015 946,88		3 712 522,84	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe				11 191,87		8 680,64	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły				4,99		146,46	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje				71 260,36		0,00	
I.2.5. Aktualizacja środków trwałych				0,00		0,00	
I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych				0,00		0,00	
I.2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek				0,00		0,00	
I.2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia				0,00		0,00	
I.2.9. Inne zmniejszenia				56 695,34		0,00	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)				8 163 106,07		9 363 121,78	

GLÓWNY KSIĘGOWY
 CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH
 GMIN ELK
 główny księgowy
 mgr Maria Krzyna Strzeszewska

2019-03-21
 rok, miesiąc, dzień

WICEDYREKTOR
 Zespołu Szkolno-Przedszkolnego
 w Nowej Wsi Elckiej
 mgr Katarzyna Jędrzejczyk

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-3 712 669,30	-5 132 440,26
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-3 712 522,84	-5 132 440,26
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	-146,46	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	4 450 436,77	4 230 681,52

GLÓWNY KSIĘGOWY
CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH
GMINI PĘŁK

mgr Maria Karina Strzeszewska

główny księgowy

2019-03-21

rok, miesiąc, dzień

WICEDYREKTOR
Zespołu Szkolno-Przedszkolnego
w Nowej Wsi Elckiej

mgr Mariola Marcińczyk

kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

GLÓWNY KSIĘGOWY
CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH
GMINY WIAK

mgr Maria Karolina Strzeszevska

główny księgowy


2019-03-21

rok, miesiąc, dzień

WICEDYREKTOR
Zespołu Szkolno-Przedszkolnego
w. Nowej Wsi Etckiej

mgr Marianna Marciniak

kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zespół Szkolno-Przedszkolny w Nowej Wsi Etckiej Nowa Wsie Etcka ul. Etcka 18 19-300 Etcka 280531571	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2018 r.	Adresat: URZĄD GMINY EŁK Gmina Etka 29-03-2019 * L.dz. podpis
Numer identyfikacyjny REGON 280531571		8AA9AD1166AF8CB8 

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:		
	Wyszczególnienie	Kwota
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)	0,00
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	0,00
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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

GŁÓWNY KSIĘGOWY
CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH
GMINY EŁK
 mgr Maria Karina Straszewska
 (główny księgowy)

2019-03-27
 rok mies. dzień

WICEDYREKTOR
 Zespołu Szkolno-Przedszkolnego
 w Nowej Wsi Etckiej
 mgr Marlena Marciniak

(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

GLÓWNY KSIĘGOWY
CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH
GMINY ELK

mgr Maria Kajina Strzeszewska

(główny księgowy)

2019-03-27

rok mies. dzień

WICEDYREKTOR
Zespołu Szkolno-Przedszkolnego
w Nowej Wsi Elckiej

mgr Mariola Marciniak

(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

1 Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmujące w szczególności:

1.1 Nazwa jednostki
ZESPÓŁ SZKOLNO-PRZEDSZKOLNY W NOWEJ WSI ELCKIEJ

1.2 Siedziba jednostki
 NOWA WIEŚ ELCKA

1.3 Adres jednostki
 NOWA WIEŚ ELCKA, UL. ELCKA 18, 19-300 ELK

1.4 Podstawowy przedmiot działalności jednostki
 DZIAŁALNOŚĆ EDUKACYJNA - UCHWAŁA RADY GMINY ELK NR LXXXVIII/16/2010 Z DNIA 28 MAJA 2010 R.

2 Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
 01-01-2018 - 31.12.2018

3 Wskazanie informacji w zakresie ilości ujętych sprawozdań:
 jednostkowe

4 Opróśnienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

1. Księgi rachunkowe prowadzone są i przechowywane w siedzibie Centrum Usług Wspólnych Gminy Elk, przy ulicy T. Kościuszki 28A w Elku.

2. Zapisów w księgach rachunkowych dokonuje się w języku polskim i w walucie polskiej.

3. Rokiem obrotowym jest rok budżetowy, tj. od 1 stycznia do 31 grudnia danego roku.

4. Dzień bilansowy oznacza dzień, na który sporządza się sprawozdanie finansowe, tj. dzień 31 grudnia roku obrotowego.

5. Okresem sprawozdawczym jest miesiąc. W jednostce sporządza się sprawozdania:

a) miesięczne – za każdy kolejny miesiąc kalendarzowy,

b) kwartalne – za każdy kolejny kwartał roku budżetowego,

c) roczne – za rok budżetowy.

6. Księgi rachunkowe obejmują zbiory zapisów księgowych, obrotów i sald, które tworzą:

a) dziennik,

b) konta księgi głównej (ewidencja syntetyczna),

c) konta ksiąg pomocniczych (ewidencja analityczna),

d) zestawienia: obrotów i sald kont księgi głównej oraz zestawienia sald kont pomocniczych.

7. Do prowadzenia ksiąg rachunkowych za pomocą komputera używane są programy: Finance Optimum Vulcan.

8. Zapisy w księgach rachunkowych dokonywane są systematycznie, w kolejności chronologicznej, w sposób wynikający ze stosowanej techniki prowadzenia ksiąg rachunkowych.

9. Podstawą zapisów w księgach rachunkowych są dowody księgowe stwierdzające dokonanie operacji gospodarczej, zwane dowodami źródłowymi.

a) zewnętrzne obce – otrzymane od kontrahentów,

b) wewnętrzne własne – przekazane w oryginalne kontrahentom,

c) wewnątrzjednostkowe – dokonywane operacji wewnętrznej jednostki.

10. Poszczególne operacje gospodarcze klasyfikuje się stosownie do ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki. W przypadku operacji zakupu wprowadza się obowiązek opisywania dokumentów odzwierciedlających daną operację gospodarczą przez osobę merytorycznie odpowiedzialną za jej dokonanie. Stosowny opis powinien zawierać informacje niezbędne dla prawidłowej dekretacji dokumentu.

11. Dowody księgowe wprowadza się do ksiąg rachunkowych poprzez ujęcie:

a) faktur, wyciągów bankowych, protokołów, pod datą ich wystawienia,

b) po zakończeniu danego miesiąca wszystkie otrzymane dokumenty dotyczące poprzedniego roku muszą być ujęte w zobowiązaniach i księgowane pod datą 31 grudnia,

c) faktur, dokumentów, które wpłynęły po zakończeniu miesiąca po wyżej wyznaczonym terminie – ujmowane są w następnym miesiącu pod datą wpływu do jednostki.

d) delegacji służbowych pod datą ich zatwierdzenia.

12. Zakładano plan kont jednostki ustala konta syntetyczne, bilansowe oraz konta pozabilansowe.

13. Do ewidencji księgowej wykonania budżetu służy także konto analitycznych

Piętność trzy znaki są numerami konta syntetycznego z planu kont, Kolejnie po poziomej kresce, oznaczają poziom analityki. Do każdego konta można przypisać klasyfikację budżetową w wymaganym układzie: dział, rozdział, paragraf. Na potrzeby planowania i analizy wydatków niektóre paragrafy są uszczelniane o zero.

14. Uwzględniając zakres i specyfikę działalności jednostki oraz zasady jej funkcjonowania, przyjmuje się następujące rozwiązania szczegółowe:

a) materiały zakupione na bieżące potrzeby administracyjno-gospodarcze opisuje się w ciężar kosztów wynikających z faktur (rachunków) pod datą ich zakupu,

b) prunumeraty, opłacone z góry nie podlegają rozliczeniu w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów, obciążają one koszty miesięczne, w którym zostały poniesione,

c) wysokość zaangażowania równa jest wysokości planowanych wydatków, a na koniec roku wysokości wykonanych wydatków.

15. Środki trwałe podlegają ewidencji na koncie 011 „Środki trwałe” o wartości określonej w przepisach ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, tj. których wartość przekracza 10 000,00 zł.

16. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarzone są wg stawek amortyzacyjnych określonych przepisami ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, a kończy nie później niż z chwilą zrównania wartości odpisów umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży, nieodpłatnego przekazania.

17. Nowo przyjęte środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne, umarza się od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu, w którym zostały przyjęte do użytkowania, a kończy nie później niż z chwilą zrównania wartości odpisów umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży, nieodpłatnego przekazania.

18. Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji wyceny zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji są odnoszone na fundusz.

19. Jednorazowo, poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, są umarzone:

a) książki,

b) odzież,

c) meble i dywany

d) pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej 10 000,00 zł, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości, w momencie oddania ich do użytkowania.

20. Pozostałe środki trwałe tzw. „Gr. II” o wartości powyżej 700 zł i nie przekraczającej 10 000,00 zł (włącznie) ewidencjonuje się na koncie 013 – „Pozostałe środki trwałe”. Umarzane są w 100% ich wartości pod datą przyjęcia do użytkowania, poprzez odpisanie w koszty.

21. Pozostałe środki trwałe ze względu na przewidywany ekonomiczny okres użytkowania obciążają koszty miesięczne, w którym zostały poniesione, na podstawie ustaw obowiązującej fundusze.

22. Nie prowadzi się ewidencji składników majątkowych zamontowanych na stelażach.

23. Odpis aktualizujący należności z tytułu dochodów i wydatków budżetowych dokonuje się na dzień 31 grudnia, stosując przepisy art. 35b ustawy o rachunkowości. Opisy aktualizujące wartość należności dotyczących funduszy tworzonych w walutach obcych wycenia się nie później niż pod datą ostatniego dnia kwartału, w wysokości odsetek należnych na koniec kwartału.

24. Odsetki od należności i zobowiązań ujmują się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty, lecz nie później niż pod datą ostatniego dnia kwartału, wg zasad obowiązujących na dzień bilansowy.

25. Należności i zobowiązania oraz inne składniki aktywów i pasywów wyrażone w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec kwartału, wg zasad obowiązujących na dzień bilansowy.

26. Stosując zasady istotności, przyjmuje się, że w przypadku kiedy koszty egzekucji należności będą wyższe od należności, to nie dochodzi się uregulowania ww. poprzez usługi komornicze. Wymagane są jednak co najmniej dwa wezwania do zapłaty (pokwitowane oświadczenie lub wysłane listem poleconym za zwrotnym potwierdzeniem odbioru).

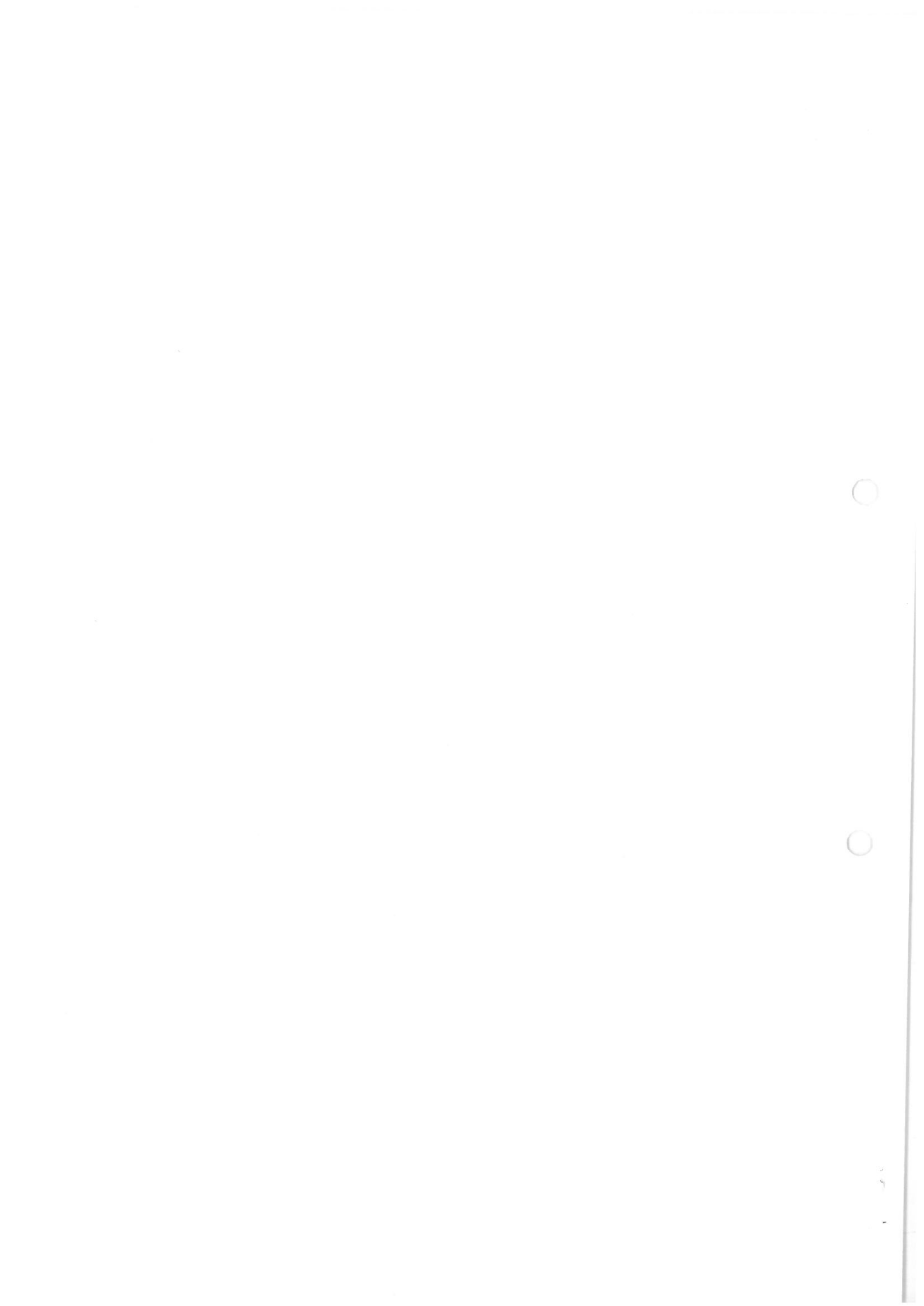
II Dodatkowe informacje i objaśnienia

Zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych

Tabela nr 1

Lp.	Wyszczególnienie / grupa rodzajowa środków trwałych według KST	Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec roku
		nabycie	przemieszczenie	nabycie	przemieszczenie	
			aktualizacja	aktualizacja	razem zmniejszenia	
			razem zwiększenia	razem zmniejszenia		





Stan odpisów aktualizujących wartości należności
Tabela nr 7
nie dotyczy

Lp.	Grupa należności	Zmiany stanu odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego				Stan na koniec roku
		Stan na początek roku	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	
1.	Należności długoterminowe	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
2.	Należności krótkoterminowe, z tego:	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
2.1	Należności z tytułu dostaw i usług	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
2.2	Należności od budżetów	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
2.3	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
2.4	Prozostałe należności	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł

Zobowiązania długoterminowe według okresów wymagalności

Tabela nr 8
nie dotyczy

a) powyżej 1 roku do 3 lat

Stan na początek roku	- zł
Stan na koniec roku	- zł

b) powyżej 3 lat do 5 lat

Stan na początek roku	- zł
Stan na koniec roku	- zł

c) powyżej 5 lat

Stan na początek roku	- zł
Stan na koniec roku	- zł

Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku

Tabela nr 9
nie dotyczy

Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Weksle	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
Hipoteka	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
Zastaw, w tym: zastaw skarbowy	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
Inne	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
Ogółem	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł

Wykaz zobowiązań warunkowych

Tabela nr 10
nie dotyczy

Lp.	Tytuł zobowiązania warunkowego	Kwota zobowiązania		w tym zabezpieczone na majątku		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
		Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
1.	Udzielone gwarancje i poręczenia	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
2.	Kaucje i wadia	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
3.	Indos weksli	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
4.	Zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
5.	Nieuznane roszczenia wierzycieli	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
6.	Inne	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
7.	Ogółem	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł

Informacja o kosztach wytworzenia środków trwałych, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym

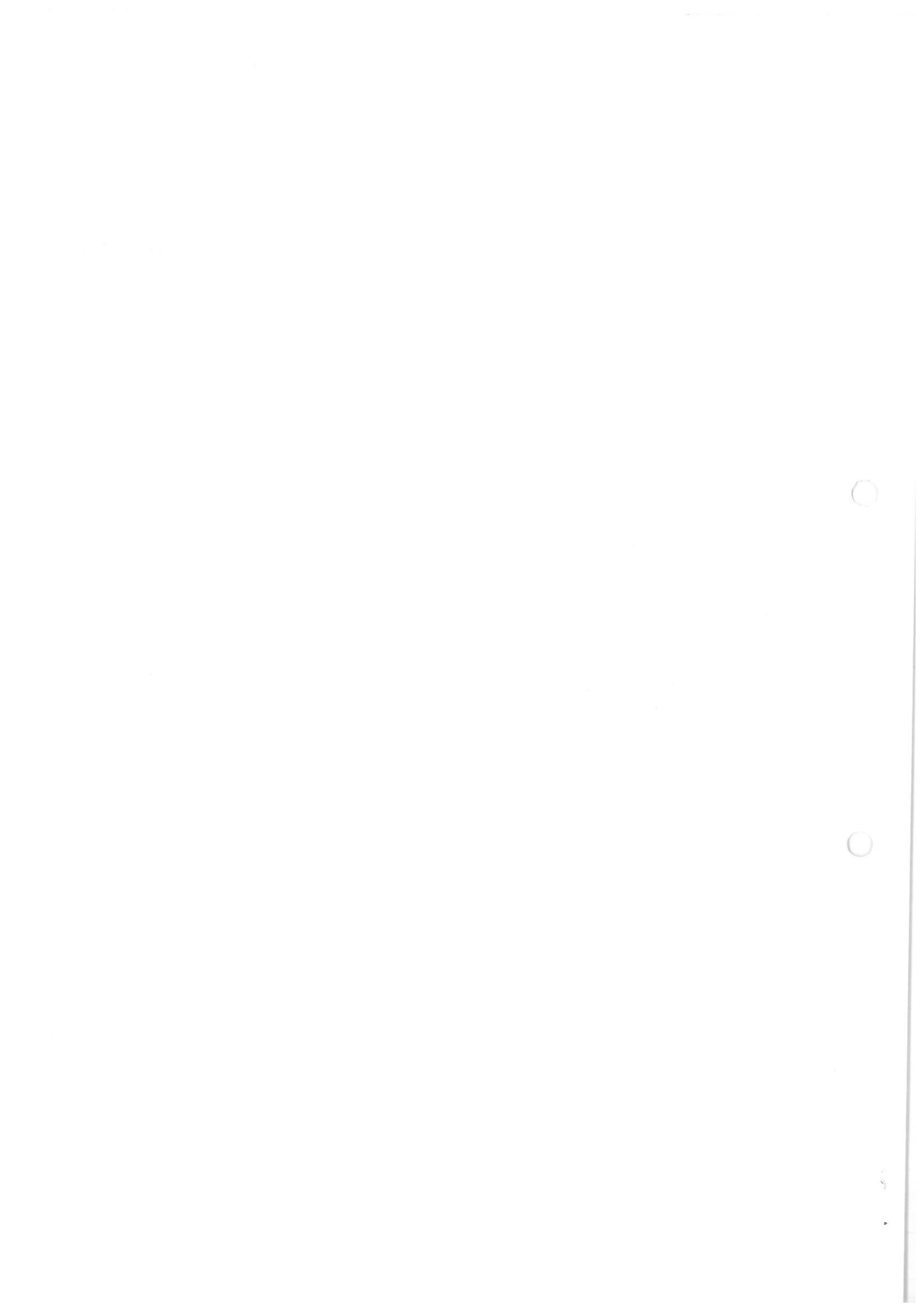
Tabela nr 11

Wyszczególnienie	Koszty wytworzenia środków trwałych ogółem		w tym	
	odsetki	różnice kursowe	odsetki	różnice kursowe
Środki trwałe oddane do użytkowania w roku obrotowym	- zł	- zł	- zł	- zł
Środki trwałe w budowie	10 380,38 zł	- zł	- zł	- zł

III Arkusze wyłączeń wzajemnych rozliczeń między jednostkami organizacyjnymi Gminy Elk

Arkusze wyłączeń wzajemnych rozliczeń między jednostkami dla sporządzenia łącznego bilansu za rok 2018

Ilość	Przedmiot wyłączenia	Kwota wyłączenia		Pozycja aktywów lub pasywów w bilansie jednostkowym	Uwagi
		Należności	Zobowiązania		
1	Razem	- zł	- zł	-	-



Arkusz wyłączeń wzajemnych rozliczeń - przychodów i kosztów z tytułu operacji dokonywanych między jednostkami dla sporządzenia łącznego rachunku zysków i strat za rok 2018

lp.	Przedmiot wyłączenia	Kwota wyłączenia		Pozycja przychodów lub kosztów w rachunku zysków i strat		Uwagi
		Przychody	Koszty	D.III		
1	Opłaty za żywienie (GOPS Eik) Razem	18 987,50 zł	- zł	- zł	- zł	

Arkusz wyłączeń wzajemnych rozliczeń- zmiany w funduszu z tytułu nieodpłatnego przekazania/otrzymania aktywów trwałych, z tytułu operacji dokonywanych między jednostkami dla sporządzenia łącznego zestawienia zmian w funduszu jednostki za rok 2018

lp.	Przedmiot wyłączenia	Kwota wyłączenia		Pozycja zwiększenia lub zmniejszenia w zestawieniu zmian funduszu		Uwagi
		Zwiększenia	Zmniejszenia	- zł	- zł	
1	Razem	- zł	- zł	- zł	- zł	

mgr Maria Kłosa Sztaszewska
Główny księgowy

DYREKTOR
Zespołu Szkolno-Przedszkolnego
w miejscowości Ełckiej
Kierownik jednostki
mgr Jacek Szumski

