Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego	Adresat
Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych w Łodzierzy Łodzierz 11 77-200 Miastko ZESPÓŁ SZKÓŁ PONADGIMNAZJALNYCH W ŁODZIERZY Łodzierz 11, 77-200 Miastko tel./fax 59 857 24 09 REGON 221734805 NIP 842-17-69-759 221734805 Numer identyfikacyjny REGON	sporządzony na dzień 31-12-2018 r.	Starostwo Powiatowe w Bytowie ul. Ks. Bolesława Domańskiego 2 77-100 Bytów

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	3 154 984,04	3 137 429,58	**A. Fundusze**	2 923 390,58	2 892 176,44
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	**I. Fundusz jednostki**	5 872 465,87	5 847 723,06
II. Rzeczowe aktywa trwałe	3 154 984,04	3 137 429,58	**II. Wynik finansowy netto (+,-)**	-2 949 075,29	-2 955 546,62
1. Środki trwałe	3 154 984,04	3 137 429,58	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty	0,00	0,00	2. Strata netto (-)	2 949 075,29	2 955 546,62
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	3 143 361,97	3 118 761,65	**IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek**	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	11 622,07	16 159,57	**B. Fundusze placówek**	0,00	0,00
			C. Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
1.4. Środki transportu	0,00	0,00	**D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania**	295 348,17	307 273,09
1.5. Inne środki trwałe	0,00	2 508,36	**I. Zobowiązania długoterminowe**	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	**II. Zobowiązania krótkoterminowe**	295 348,17	307 273,09
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	13 055,00	13 689,00
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	85 808,65	90 428,94
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	144 527,85	147 423,51
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00

B. Aktywa obrotowe	63 754,71	62 019,95	8. Fundusze specjalne	51 956,67	55 731,64
I. Zapasy	11 798,04	6 288,31	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	51 956,67	55 731,64
1. Materiały	11 798,04	6 288,31	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	51 184,00	51 544,00			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00			
2. Należności od budżetów	0,00	0,00			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
4. Pozostałe należności	51 184,00	51 544,00			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	772,67	4 187,64			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	772,67	4 187,64			
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	3 218 738,75	3 199 449,53	**Suma pasywów**	3 218 738,75	3 199 449,53

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Arkadiusz Siwakowski
(główny księgowy)

2019-03-08
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Zespołu Szkół
Ponadgimnazjalnych w Łodzierzy
Mariusz Peeder
(kierownik jednostki)

Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych w Łodzierzy Łodzierz 11 77-200 Miastko Numer identyfikacyjny REGON 221734805	**Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)** **sporządzony na dzień 31-12-2018 r.**	Adresat Starostwo Powiatowe w Bytowie ul. Ks. Bolesława Domańskiego 2 77-100 Bytów

ZESPÓŁ SZKÓŁ PONADGIMNAZJALNYCH W ŁODZIERZY
Łodzierz 11, 77-200 Miastko
tel./fax 59 857 24 09
REGON 221734805 NIP 842-17-69-759

		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	**Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej**	**20 928,81**	**26 779,74**
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	20 928,81	26 779,74
B.	**Koszty działalności operacyjnej**	**2 971 158,64**	**2 983 928,92**
I.	Amortyzacja	132 303,07	134 758,90
II.	Zużycie materiałów i energii	113 249,23	105 528,50
III.	Usługi obce	63 912,78	65 651,91
IV.	Podatki i opłaty	4 754,40	4 754,40
V.	Wynagrodzenia	1 931 747,01	1 991 847,13
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	675 994,13	638 318,08
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	2 698,02	3 320,00
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	46 500,00	39 750,00
X.	Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
C.	**Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)**	**-2 950 229,83**	**-2 957 149,18**
D.	**Pozostałe przychody operacyjne**	**0,00**	**0,00**
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Dotacje	0,00	0,00
III.	Inne przychody operacyjne	0,00	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)**	**-2 950 229,83**	**-2 957 149,18**
G.	**Przychody finansowe**	**1 154,54**	**1 602,56**
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II.	Odsetki	1 154,54	1 602,56
III.	Inne	0,00	0,00

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)	-2 949 075,29	-2 955 546,62
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)	-2 949 075,29	-2 955 546,62

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Arkadiusz Sierakowski
.....
(główny księgowy)

2019-03-08

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Zespołu Szkół
Ponadgimnazjalnych w Łodzierzy
Mariusz Treder
.....
(kierownik jednostki)

Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych w Łodzierzy Łodzierz 11 77-200 Miastko Numer identyfikacyjny REGON 221734805	**Zestawienie zmian w funduszu jednostki** **sporządzone na dzień 31-12-2018 r.**	Adresat Starostwo Powiatowe w Bytowie ul. Ks. Bolesława Domańskiego 2 77-100 Bytów

ZESPÓŁ SZKÓŁ PONADGIMNAZJALNYCH W ŁODZIERZY
Łodzierz 11, 77-200 Miastko
tel./fax 59 857 24 09
REGON 221734805 NIP 842-17-69-759

		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	**Fundusz jednostki na początek okresu (BO)**	**5 919 942,52**	**5 872 465,87**
1.	Zwiększenia funduszu (z tytułu)	3 006 779,56	2 952 714,78
1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	2 920 779,56	2 835 510,34
1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
1.4.	Środki na inwestycje	86 000,00	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	117 204,44
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)	3 054 256,21	2 977 457,59
2.1.	Strata za rok ubiegły	2 946 061,36	2 949 075,29
2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	22 194,85	28 382,30
2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
2.4.	Dotacje i środki na inwestycje	86 000,00	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)**	**5 872 465,87**	**5 847 723,06**
III.	**Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)**	**-2 949 075,29**	**-2 955 546,62**
1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
2.	strata netto (-)	2 949 075,29	2 955 546,62
3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	**Fundusz (II +, -III)**	**2 923 390,58**	**2 892 176,44**

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Arkadiusz Sierakowski
(główny księgowy)

2019-03-08
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Zespołu Szkół
Ponadgimnazjalnych w Łodzierzy
Mariusz Freder
(kierownik jednostki)

ZESPÓŁ SZKÓŁ
PONADGIMNAZJALNYCH
W ŁODZIERZY
Łodzierz 11, 77-200 Miastko
tel./fax 59 857 24 09
REGON 221734805 NIP 842-17-69-759

I.	**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:**
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych w Łodzierzy
1.2	siedzibę jednostki
	Łodzierz 11
1.3	adres jednostki
	Łodzierz 11, 77-200 Miastko
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	8560Z
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 wchodzą jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	W roku obrotowym 2018 stosowano zasady wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz.U.z 2018 poz.395 j.t.) z uwzględnieniem szczególnych zasad wyceny zawartych w rozporządzeniu z 13 września 2017r. sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej polskiej (Dz.U. z 2017 poz.1911). Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych w Łodzierzy stosuje zasady amortyzacji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych określone w rozporządzeniu z 13 września 2017r. sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej polskiej (Dz.U. z 2017 poz.1911). Do umarzania i amortyzacji stosuje się stawki określone w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2343 z poźn.zmianami). Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następujacego po miesiącu oddania składnika do używania. Materiały są objęte ewidencją ilościową-wartościową i wycenia się je wg cen zakupu.
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
	Zakres zmian stanu środków trwałych za okres 01.01.2018 - 31.12.2018 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej- Gr.1-2 1 Wartość brutto na początek roku obrotowego 4 927 689,42 2 Zwiększenia: 107 001,08 1) otrzymane 107 001,08 3 Zmniejszenia: 0,00 Wartość brutto na koniec roku obrotowego 5 034 690,50 Umorzenie na początek roku obrotowego 1 784 327,45 Zwiększenia: 131 601,40 1) aktualizacja 131 601,40 Zmniejszenia: 0,00 Umorzenia na koniec roku obrotowego 1 915 928,85 Wartość netto na początek roku obrotowego 3 143 361,97 Warość netto na koniec roku obrotowego 3 118 761,65 Urządzenia techniczne i maszyny- Gr.3-6 1 Wartość brutto na początek roku obrotowego 328 568,76 2 Zwiększenia 11 300,00 1) otrzymane 11 300,00 3 Zmniejszenia 7 858,62 1) likwidacja 7 858,62 Wartość brutto na koniec roku obrotowego 332 010,14

	Umorzenie na początek roku obrotowego 316 946,69 Zwiększenia 6 762,50 1) otrzymane 3 780,00 2) aktualizacja 2 982,50 Zmniejszenia 7 858,62 1) likwidacja 7 858,62 Umorzenia na koniec roku obrotowego 315 850,57 Wartość netto na początek roku obrotowego 11 622,07 Wartość netto na koniec roku obrotowego 16 159,57 Środki transportu- Gr.7 1 Wartość brutto na początek roku obrotowego 215 667,86 2 Zwiększenia 0,00 3 Zmniejszenia 98 928,84 1) sprzedaż 98 928,84 Wartość brutto na koniec roku obrotowego 116 739,02 Umorzenie na początek roku obrotowego 215 667,86 Zwiększenia 0,00 Zmniejszenia 98 928,84 1) sprzedaż 98 928,84 Umorzenia na koniec roku obrotowego 116 739,02 Wartość netto na początek roku obrotowego 0,00 Warość netto na koniec roku obrotowego 0,00 Inne środki trwałe- (011) Gr.8, 013, 014 1 Wartość brutto na początek roku obrotowego 810 419,59 2 Zwiększenia 60 311,94 1) nabyte 56 811,94 2) otrzymane 3 500,00 3 Zmniejszenia 116 187,79 1) likwidacja 116 187,79 Wartość brutto na koniec roku obrotowego 754 543,74 Umorzenie na początek roku obrotowego 810 419,59 Zwiększenia 57 803,58 1) nabyte 56 811,94 2) otrzymane 816,64 3) aktualizacja 175,00 Zmniejszenia 116 187,79 1) likwidacja 116 187,79 Umorzenia na koniec roku obrotowego 752 035,38 Wartość netto na początek roku obrotowego 0,00 Wartość netto na koniec roku obrotowego 2 508,36 Zakres zmian stanu wartości niematerialnych i prawnych za okres 01.01.2018 1 Wartość brutto na początek roku obrotowego 12 958,79 2 Zwiększenia 14 481,20 1) nabycie 14 481,20 3 Zmniejszenia 10 464,55 1) likwidacja 10 464,55 Wartość brutto na koniec roku obrotowego 16 975,44 Umorzenie na początek roku obrotowego 12 958,79 Zwiększenia 14 481,20 1) amortyzacja 14 481,20 Zmniejszenia 10 464,55 2) likwidacja 10 464,55 Umorzenia na koniec roku obrotowego 16 975,44 Wartość netto na początek roku obrotowego 0,00 Wartość netto na koniec roku obrotowego 0,00
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	brak danych
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 wieczyście
	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

.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.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	nie dotyczy
1.12.	łączną 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
	nie dotyczy
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	nagrody jubileuszowe i odprawa emerytalna - 55.413,06
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
Arkadiusz Sierakowski
.....
(główny księgowy)

2019-03-08
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Zespołu Szkół
Ponadgimnazjalnych w Łodzierzy
Mariusz Creder
.....
(kierownik jednostki)