

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zespół Szkół Ekonomiczno-Gastronomicznych im. MZC Plac Londzina 3,43-400 Cieszyn	BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31.12.2018 r.	Adresat: Zarząd Powiatu Cieszyn Starostwo Powiatowe w Cieszynie Wydział Edukacji Podpis Wzrost dnia 2019 -03- 2 2 Wysłać bez pisma przewodniego
Numer identyfikacyjny REGON 00033313800000		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. - Aktywa trwałe	4 718 904,48	5 188 786,00	A. - Fundusze	4 266 058,95	4 706 230,18
I. - Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. - Fundusz jednostki	11 193 366,37	12 028 653,30
II. - Rzeczowe aktywa trwałe	4 718 904,48	5 188 786,00	II. - Wynik finansowy netto (+,-)	-6 927 302,00	-7 322 423,12
1. - Środki trwałe	4 718 904,48	5 188 786,00	1. - Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. - Grunty	113 800,00	113 800,00	2. - Strata netto (-)	-6 927 302,00	-7 322 423,12
1.1.1. - Grunty stanowiące własność jednostki...	0,00	0,00	III. - Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka...)	-5,42	0,00
1.2. - Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej i...	4 596 754,49	5 068 259,36	IV. - Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.3. - Urządzenia techniczne i maszyny	8 349,99	6 726,64	B. - Fundusze placówek	0,00	0,00
1.4. - Środki transportu	0,00	0,00	C. - Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
1.5. - Inne środki trwałe	0,00	0,00	D. - Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	680 955,97	666 871,70
2. - Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	I. - Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3. - Zaliczki na środki trwałe w budowie...	0,00	0,00	II. - Zobowiązania krótkoterminowe	680 114,56	666 028,96
III. - Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. - Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	35 044,67	37 463,65
IV. - Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. - Zobowiązania wobec budżetów	4 924,82	6 303,06
1. - Akcje i udziały	0,00	0,00	3. - Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych...	66 315,96	77 444,64
2. - Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. - Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	350 198,02	361 210,67
3. - Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5. - Pozostałe zobowiązania	4 647,47	5 289,86
V. - Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	6. - Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie...)	0,00	0,00
B. - Aktywa obrotowe	228 110,44	184 315,88	7. - Rozliczenia z tytułu środków na wydatki...	0,00	0,00
I. - Zapasy	1 350,98	1 485,32	8. - Fundusze specjalne	218 983,62	178 317,08
1. - Materiały	1 350,98	1 485,32	8.1. - Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	218 983,62	178 317,08
2. - Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	8.2. - Inne fundusze	0,00	0,00
3. - Produkty gotowe	0,00	0,00	III. - Rezerwy na zobowiązania	841,41	842,74
4. - Towary	0,00	0,00	IV. - Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
II. - Należności krótkoterminowe	216 821,67	172 330,57			
1. - Należności z tytułu dostaw i usług	7 770,42	4 506,82			
2. - Należności od budżetów	0,00	0,00			
3. - Należności z tytułu ubezpieczeń i innych...	0,00	0,00			
4. - Pozostałe należności	209 051,25	167 823,75			
5. - Rozliczenia z tytułu środków na wydatki...	0,00	0,00			
III. - Krótkoterminowe aktywa finansowe	9 937,79	10 499,99			
1. - Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. - Środki pieniężne na rachunkach bankowych	9 937,79	10 499,99			
3. - Środki pieniężne państwowego funduszu...	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	4 947 014,92	5 373 101,88	Suma pasywów	4 947 014,92	5 373 101,88

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Anna Paprota

Główny księgowy

2019.03.21

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
ZESPÓŁ SZKÓŁ EKONOMICZNO-GASTRONOMICZNYCH
im. Macierzy Ziemi Cieszyńskiej w Cieszynie

mgr Lilianna Zemla

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zespół Szkół Ekonomiczno-Gastronomicznych im. MZC Plac Londzina 3, 43-400 Cieszyń	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31.12.2018 r.	Adresat Zarząd Powiatu Cieszyń Starostwo Powiatowe w Cieszynie Wydział Edukacji
Numer identyfikacyjny REGON 00033313800000		Podpis Wpłynęło dnia 2019 -03- 22 wysłać bez pisma przewodniego

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	79 594,49	96 336,20
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	79 594,49	96 336,20
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	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	7 166 411,08	7 550 891,26
I. Amortyzacja	157 497,25	166 560,04
II. Zużycie materiałów i energii	540 950,14	621 624,54
III. Usługi obce	477 624,71	525 105,56
IV. Podatki i opłaty	21 627,60	24 954,60
V. Wynagrodzenia	4 731 801,29	4 917 579,92
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	1 198 505,27	1 233 064,93
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	34 804,82	58 801,67
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	3 600,00	3 200,00
X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)	-7 086 816,59	-7 454 555,06
D. Pozostałe przychody operacyjne	158 790,57	131 844,06
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	158 790,57	131 844,06
E. Pozostałe koszty operacyjne	93,33	1 387,53
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	93,33	1 387,53
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-6 928 119,35	-7 324 098,53
G. Przychody finansowe	817,35	1 682,07
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II. Odsetki	817,35	1 682,07
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)	-6 927 302,00	-7 322 416,46
J. Podatek dochodowy	0,00	0,00

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	6,66
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-6 927 302,00	-7 322 423,12

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Anna Paprota

(główny księgowy)

2019.03.21

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
ZESPÓŁ SZKÓŁ EKONOMICZNO-GASTRONOMICZNYCH
im. Macierzy Ziemi Cieszyńskiej w Cieszynie

mgr Liliana Zemla

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zespół Szkół Ekonomiczno-Gastronomicznych im. MZC Plac Londzina 3,43-400 Cieszyn	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31.12.2018 r.	Adresat Zarząd Powiatu Cieszyn Starostwo Powiatowe w Cieszynie Wydział Edukacji Podpis Wpłynęło dnia 2019-03-22 wysłać bez pisma przewodniego
Numer identyfikacyjny REGON 00033313800000		

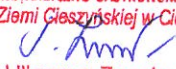
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	10 878 002,04	11 193 366,37
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	6 775 913,58	8 413 738,67
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	6 775 913,58	7 150 574,85
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
1.4. Środki na inwestycje	0,00	22 878,00
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	613 563,56
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	626 722,26
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	6 460 549,25	7 578 451,74
2.1. Strata za rok ubiegły	6 459 621,42	6 927 302,00
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	620,32	1 544,06
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	307,51	5,42
2.4. Dotacje i środki na inwestycje	0,00	22 878,00
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	626 722,26
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	11 193 366,37	12 028 653,30
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-6 927 302,00	-7 322 423,12
1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
2. Strata netto (-)	-6 927 302,00	-7 322 423,12
3. Nadwyżka środków obrotowych	5,42	0,00
IV. Fundusz (II+,-III)	4 266 058,95	4 706 230,18

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Anna Paprota
(główny księgowy)

2019.03.21

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
ZESPÓŁ SZKÓŁ EKONOMICZNO-GASTRONOMICZNYCH
im. Macierzy Ziemi Cieszyńskiej w Cieszynie

mgr Liliana Zemla
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności :
1.	
1.1	Nazwę jednostki
	Zespół Szkół Ekonomiczno-Gastronomicznych im. Macierzy Ziemi Cieszyńskiej
1.2	Siedzibę jednostki
	Cieszyn
1.3	Adres jednostki
	43-400 Cieszyn, Plac Londzina 3
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki
	8560Z
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Okres objęty sprawozdaniem 01.01.2018r. - 31.12.2018r.
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.
2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:
 - a) składniki majątku o wartości początkowej poniżej 500 zł (wyposażenie) jednostka zalicza bezpośrednio w koszty w miesiącu przyjęcia do używania. Składniki te, zaliczane do pozostałych środków trwałych, podlegają ewidencji ilościowej w programie Inwentarz Optivum,
 - b) składniki majątku o wartości początkowej od 500 zł do 10 000 zł jednostka zalicza do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji ilościowo-wartościowej. Od tego rodzaju składników majątku jednostka jednorazowo dokonuje odpisów umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania,
 - c) składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10 000 zł jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania (w programie Środki Trwałe), natomiast łączną sumę rocznego umorzenia przypisuje się na koniec każdego roku budżetowego w programie księgowym FK.
3. Materiały wycenia się według cen zakupu przy zastosowaniu metody FIFO do wyceny zapasu.

5. Inne informacje

-

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Anna Paprota

DYREKTOR
ZESPÓŁ SZKÓŁ EKONOMICZNO-GASTRONOMICZNYCH
Im. Macierzy Ziemi Cieszyńskiej w Cieszynie

mgr Lilianna Zemła

947

Rezerwy na koszty i zobowiązania							
Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku	Wykorzystanie w ciągu roku	Rozwiązanie w ciągu roku	Stan na koniec roku obrotowego	
1	2	3	4	5	6	7	
1	Rezerwa na świadczenia długoterminowe zgodnie z art. 24 ust. 1 pkt 2 Ustawy o PIT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2	Rezerwa na świadczenia długoterminowe zgodnie z art. 24 ust. 1 pkt 3 Ustawy o PIT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Suma rezerw	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

mgr Lilianna Zemla