Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	BILANS	Adresat:
Zespół Szkół nr 5 im. Karola Brzostowskiego w Ełku **Gen.Wł. Sikorskiego 5,19-300 Ełk**	jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony	**Zarząd Powiatu Ełckiego**
Numer identyfikacyjny REGON **00033314400000**	na dzień **31.12.2018** r.	Wysłać bez pisma przewodniego

AKTYWA		Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA		Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A.	**- Aktywa trwałe**	446 562,50	2 734 760,71	**A.**	**- Fundusze**	131 635,67	2 403 097,86
I.	- Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I.	- Fundusz jednostki	5 768 045,87	8 291 187,97
II.	- Rzeczowe aktywa trwałe	446 562,50	2 734 760,71	II.	- Wynik finansowy netto (+,-)	-5 636 410,20	-5 888 090,11
1.	- Środki trwałe	446 562,50	2 734 760,71	1.	- Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1.	- Grunty	336 000,00	336 000,00	2.	- Strata netto (-)	-5 636 410,20	-5 888 090,11
1.1.1	- Grunty stanowiące własność jednostki...	0,00	0,00	III.	- Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka...	0,00	0,00
1.2.	- Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	99 544,97	2 390 419,43	IV.	- Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.3.	- Urządzenia techniczne i maszyny	11 017,53	8 341,28	**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**	521 848,09	531 304,65
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	521 848,09	531 304,65
III.	- Należności długoterminowe	0,00	0,00	1.	- Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	6,73	3 479,02
IV.	- Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2.	- Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00
1.	- Akcje i udziały	0,00	0,00	3.	- Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych...	50 027,03	52 563,29
2.	- Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4.	- Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	264 893,07	275 620,54
3.	- Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5.	- Pozostałe zobowiązania	143,87	0,00
V.	- Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	6.	- Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie...	0,00	0,00
B.	**- Aktywa obrotowe**	206 921,26	199 641,80	7.	- Rozliczenia z tytułu środków na wydatki...	0,00	0,00
I.	- Zapasy	0,00	0,00	8.	- Fundusze specjalne	206 777,39	199 641,80
1.	- Materiały	0,00	0,00	8.1.	- Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	206 777,39	199 641,80
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	0,00	0,00
4.	- Towary	0,00	0,00	IV.	- Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
II.	- Należności krótkoterminowe	116 415,59	128 156,74				
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...	0,00	0,00				
4.	- Pozostałe należności	116 415,59	128 156,74				
5.	- Rozliczenia z tytułu środków na wydatki...	0,00	0,00				
III.	- Krótkoterminowe aktywa finansowe	90 505,67	71 485,06				
1.	- Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00				
2.	- Środki pieniężne na rachunkach bankowych	90 505,67	71 485,06				
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	653 483,76	2 934 402,51		**Suma pasywów**	653 483,76	2 934 402,51

GŁÓWNA KSIĘGOWA
ZESPOŁU SZKÓŁ NR 5 W EŁKU
Wiesława Sierotko

Główny księgowy

2019.03.26

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
ZESPOŁU SZKÓŁ NR 5 W EŁKU
mgr Kazimierz Czepułkowski

Kierownik jednostki

I.	**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:**
1.	
1.1.	nazwę jednostki:
	Zespół Szkół nr 5 im. Karola Brzostowskiego w Ełku
1.2.	siedzibę jednostki:
	Ełk
1.3.	adres jednostki
	19-300 Ełk, Gen.Wł. Sikorskiego 5
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	zadania oświatowe
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
	nie
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych. Wycenianie wg cen nabycia. Środki trwałe o wartości nieprzekraczającej 10.000zł podlegają jednorazowo umorzeniu w 100% w miesiącu przyjęcia do używania, przez spisanie w koszty
5.	inne informacje
	W ewidencji ujmuje się środki trwałe powyżej 10.000,-
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	**Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych**

L.p.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa (brutto) stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Ogółem zwiększenia (3+4+5+6)
			Aktualizacja	Nabycia	Przemieszczenia wewnętrzne	Inne	
		2	3.	4.	5.	6.	7.
I.	**Wartości niematerialne i prawne**						0,00
1.	**Środki trwałe**	1834948,28		76567,5		2217414,45	2293981,95
1.1	Grunty	336000					
1.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazywane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	nieaktywne	nieaktywne	nieaktywne	nieaktywne	nieaktywne	nieaktywne

ZESPÓŁ SZKÓŁ NR 5 im. Karola Brzostowskiego w EŁKU

n8 fu

1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1275225,65		76567,5		2217414,45	2293981,95
1.3	Urządzenia techniczne i m	123440,14					0
1.4	Środki transportu	0					0
1.5	Inne środki trwałe	100282,49					0
2.	**Środki trwałe placówek**		nieaktywne	nieaktywne	nieaktywne	nieaktywne	nieaktywne

1.1 **Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych**

Lp.	Wyszczególnienie	Zmniejszenia				Ogółem zmniejszenia (8+9+10+11)	Wartość początkowa (brutto) stan na koniec roku obrotowego (2+7-12)
		Aktualizacja	Rozchód (np. likwidacja, sprzedaż)	Przemieszczenia wewnętrzne	Inne		
		8.	9.	10	11.	12	13
I.	**Wartości niematerialne i prawne**						0,00
1.	**Środki trwałe**						4128930,23
1.1	Grunty						336000
1.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazywane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	nieaktywne	nieaktywne	nieaktywne	nieaktywne	nieaktywne	nieaktywne
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej						3569207,6
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny						123440,14
1.4	Środki transportu						
1.5	Inne środki trwałe						100282,49
2.	**Środki trwałe placówek**	nieaktywne	nieaktywne	nieaktywne	nieaktywne	nieaktywne	

1.1. **Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych**

Lp.	Wyszczególnienie	Stan umorzenia na początek roku obrotowego	Umorzenie				Stan umorzenia na koniec roku obrotowego (14+ 15+16+17-18)	Wartość netto	
			Aktualizacja	Amortyzacja za rok	Inne zwiększenia	Inne zmniejszenia		Stan na początek roku obrotowego (2-14)	Stan na koniec roku obrotowego (13-19)
		14.	15	16	17	18	19	20.	21
I.	**Wartości niematerialne i prawne**								0,00
1.	**Środki trwałe**	1388385,78		5783,74			1394169,52	446562,5	2734760,71
1.1	Grunty	nieaktywne	nieaktywne	nieaktywne	nieaktywne	nieaktywne	nieaktywne	336000	336000

n 8 fu

	1.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazywane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	nieaktywne	nieaktywne	nieaktywne	nieaktywne	nieaktywne	nieaktywne	nieaktywne	nieaktywne
	1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1175680,68		3107,49			1178788,17	99544,97	2390419,43
	1.3	Urządzenia techniczne i m	112422,61		2676,25			115098,86	11017,53	8341,28
	1.4	Środki transportu								
	1.5	Inne środki trwałe	100282,49		0			100282,49	0,00	0,00

1.2. **Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami:**

Lp.	Grupa rodzajowa	Wartość netto (Stan na koniec roku obrotowego)	Wartość rynkowa	Dodatkowe informacje
1.1	Grunty	336000		
1.1.1	w tym dobra kultury			
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2390419,43	7173958,03	wartość z polisy ubezpieczeniowej
1.2.1	w tym dobra kultury			
1.3	Urządzenia techniczne i m	8341,28		
1.3.1	w tym dobra kultury			
1.4	Środki transportu			
1.4.1	w tym dobra kultury			
1.5	Inne środki trwałe	0		
1.5.1	w tym dobra kultury			

1.3. kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

-

1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczyście

-

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

-

1.6. liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

	-
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)
	-
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	-
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
	-
b)	powyżej 3 do 5 lat
	-
c)	powyżej 5 lat
	-
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
	-
1.11.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	-
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
	-
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
	-
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	-
1.15.	**Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze**

Wyszczególnienie		**Kwota**
Odprawy emerytalne i rentowe		19894,24
Nagrody jubileuszowe		27055,46
Inne	pomoc zdrowotna dla nauczycieli	10000
	odpis funduszu socjalnego	231311
	świadczenia BHP	998
	szkolenia i dokształcanie nauczycieli	2100
Kwota razem:		**291358,7**

1.16.	inne informacje
	-
2.	

2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	-
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
	-
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	-
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
	-
2.5	inne informacje
	-
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Wynik finansowy 2017r. -5.636.410,20

GŁÓWNA KSIĘGOWA
ZESPOŁU SZKÓŁ NR 5 W EŁKU

.....
główny księgowy
Wiesława Sierotko

2019.03.28
~~2019-03-26~~
.....
rok - miesiąc - dzień

DYREKTOR
ZESPOŁU SZKÓŁ NR 5 W EŁKU

.....
kierownik jednostki
mgr Kazimiera Czepułkowski

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zespół Szkół nr 5 im. Karola Brzostowskiego w Ełku Gen.Wł. Sikorskiego 5,19-300 Ełk	**Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31.12.2018 r.**	Adresat **Zarząd Powiatu Ełckiego**
Numer identyfikacyjny REGON 00033314400000		wysłać bez pisma przewodniego

		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	**Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej**	19 513,16	18 728,06
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	19 513,16	18 728,06
B.	**Koszty działalności operacyjnej**	5 660 495,75	5 908 868,10
I.	Amortyzacja	5 508,14	5 783,74
II.	Zużycie materiałów i energii	308 034,40	342 269,09
III.	Usługi obce	630 072,02	530 880,74
IV.	Podatki i opłaty	9 715,47	9 794,00
V.	Wynagrodzenia	3 693 425,14	3 853 025,57
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	909 040,97	955 065,31
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	20 384,61	22 439,65
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	84 315,00	189 610,00
X.	Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
C.	**Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)**	-5 640 982,59	-5 890 140,04
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)**	-5 640 982,59	-5 890 140,04
G.	**Przychody finansowe**	4 572,39	2 049,93
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II.	Odsetki	4 572,39	2 049,93
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)**	-5 636 410,20	-5 888 090,11
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	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-5 636 410,20	-5 888 090,11

GŁÓWNA KSIĘGOWA
ZESPOŁU SZKÓŁ NR 5 W EŁKU

Wiesława Sikorska

(główny księgowy)

2019.03.26

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
ZESPOŁU SZKÓŁ NR 5 W EŁKU

mgr Kazimierz Czepulkowski

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31.12.2018 r.	Adresat
Zespół Szkół nr 5 im. Karola Brzostowskiego w Ełku Gen.Wł. Sikorskiego 5,19-300 Ełk ZESPÓŁ SZKÓŁ NR 5 im. K. Brzostowskiego w EŁKU		Zarząd Powiatu Ełckiego
Numer identyfikacyjny REGON 00033314400000		wysłać bez pisma przewodniego

		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	**Fundusz jednostki na początek okresu (BO)**	5 024 625,37	5 768 045,87
1.	Zwiększenia funduszu (z tytułu)	5 645 422,35	8 256 897,79
1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	5 645 422,35	5 962 915,84
1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
1.4.	Środki na inwestycje	0,00	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	2 293 981,95
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)	4 902 001,85	5 733 755,69
2.1.	Strata za rok ubiegły	4 877 916,30	5 636 410,20
2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	24 085,55	20 777,99
2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
2.4.	Dotacje i środki na inwestycje	0,00	76 567,50
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)**	5 768 045,87	8 291 187,97
III.	**Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)**	-5 636 410,20	-5 888 090,11
1.	Zysk netto (+)	0,00	0,00
2.	Strata netto (-)	-5 636 410,20	-5 888 090,11
3.	Nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	**Fundusz (II+,-III)**	131 635,67	2 403 097,86

GŁÓWNA KSIĘGOWA
ZESPOŁU SZKÓŁ NR 5 W EŁKU

(główny księgowy)
Wiesława Sierotko

Ełk, 2019.03.26
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
ZESPOŁU SZKÓŁ NR 5 W EŁKU
mgr Kazimierz Czeperkowski

(kierownik jednostki)

Księgowość Optivum ver. 16.00.0925 VULCAN lic. 013861, Zespół Szkół nr 5 im. K. Brzostowskiego w Ełku, 19-300 Ełk, Gen. w Sikorskiego 5