

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		BILANS		URZĄD MIASTA I GMINY W DZIAŁOSZYNIE		Adresat	
Zespół Szkolno-Przedszkolny w Raciszynie ze Szkołą Filialną w Kolonii Lisowice Raciszyn, ul. Działoszyńska 65 98-355 Działoszyn 361821964		jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego		28.03.2018 L. dz. 24/10 Otrzymał do zał. Podpis dekretnujący		Miasto i Gmina Działoszyn ul. Piłsudskiego 21 98-355 Działoszyn	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień		31 grudnia		2018 r.	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku		
A. Aktywa trwałe	2 695 202,56	2 590 453,82	A. Fundusze	2 564 204,07	2 379 540,63		
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Fundusz jednostki	5 216 585,59	5 359 434,52		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	2 695 202,56	2 590 453,82	II. Wynik finansowy netto (+, -)	-2 652 381,52	-2 979 893,89		
1. Środki trwałe	2 695 202,56	2 590 453,82	1. Zysk netto (+)				
1.1. Grunty	1 400,00	1 400,00	2. Strata netto (-)	-2 652 381,52	-2 979 893,89		
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	2 608 597,84	2 523 474,02	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek				
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	85 204,72	65 579,80	B. Fundusze placówek				
1.4. Środki transportu			C. Państwowe fundusze celowe				
1.5. Inne środki trwałe			D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	164 089,18	243 678,44		
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)			I. Zobowiązania długoterminowe				
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)			II. Zobowiązania krótkoterminowe	164 089,18	243 678,44		
III. Należności długoterminowe			1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	4 094,46	4 991,22		
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów		9,63		
1. Akcje i udziały			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	23 660,68	90 843,45		
2. Inne papiery wartościowe			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	123 714,40	139 549,01		
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	33 090,69	32 765,25	8. Fundusze specjalne	12 619,64	8 285,13
I. Zapasy	18 797,85	22 841,09	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	12 619,64	8 285,13
1. Materiały	18 797,85	22 841,09	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	4 899,06	5 882,11			
1. Należności z tytułu dostaw i usług					
2. Należności od budżetów	51,56				
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					
4. Pozostałe należności	4 847,50	5 880,00			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		2,11			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	7 772,14	2 405,13			
1. Środki pieniężne w kasie					
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	7 772,14	2 405,13			
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	1 621,64	1 636,92			
Suma aktywów	2 728 293,25	2 623 219,07	Suma pasywów	2 728 293,25	2 623 219,07

SKARZENIK
(główny księgowy)

mgr Maczula Olejnik

2019.03.27

(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ

(kierownik jednostki)

mgr Rafal Drab

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat	
Zespół Szkolno-Przedszkolny w Raciszynie ze Szkołą Filialną w Kolonii Lisowice Raciszyn, ul. Działoszyńska 65 98-355 Działoszyn 361821964		Miasto i Gmina Działoszyn ul. Piłsudskiego 21 98-355 Działoszyn	
Numer identyfikacyjny REGON	sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 r.		
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		518,64	1 636,92
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów			
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		518,64	1 636,92
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			
B. Koszty działalności operacyjnej		2 652 949,58	2 981 519,12
I. Amortyzacja		168 636,64	104 748,74
II. Zużycie materiałów i energii		264 076,21	270 084,44
III. Usługi obce		72 869,84	84 490,26
IV. Podatki i opłaty		849,00	
V. Wynagrodzenia		1 694 529,80	2 030 344,43
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		446 247,33	484 109,41
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		5 740,76	7 741,84
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu			
X. Pozostałe obciążenia			
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A–B)		-2 652 430,94	-2 979 882,20
D. Pozostałe przychody operacyjne		49,42	0,00
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II. Dotacje			
III. Inne przychody operacyjne		49,42	
E. Pozostałe koszty operacyjne		0,00	10,98
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku			
II. Pozostałe koszty operacyjne			10,98
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)		-2 652 381,52	-2 979 893,18

G. Przychody finansowe	0,00	0,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach		
II. Odsetki		
III. Inne		
H. Koszty finansowe	0,00	0,71
I. Odsetki		0,71
II. Inne		
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-2 652 381,52	-2 979 893,89
J. Podatek dochodowy		
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-2 652 381,52	-2 979 893,89

SKARBNIK
Miasta i Gminy Działoszyce
(główny księgowy)
mgr Mariusz Głowacki

2019.03.27
(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ
(kierownik jednostki)
mgr Rafał Drab

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat	
Zespół Szkolno-Przedszkolny w Raciszynie ze Szkołą Filialną w Kolonii Lisowice Raciszyn, ul. Działoszyńska 65 98-355 Działoszyn 361821964		Miasto i Gmina Działoszyn ul. Piłsudskiego 21 98-355 Działoszyn	
Numer identyfikacyjny REGON	sporządzone na dzień 31 grudnia 2018 r.		
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		5 260 972,75	5 216 585,59
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)		2 535 727,93	2 795 230,45
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły			
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		2 470 303,93	2 795 230,45
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		65 424,00	0,00
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)		2 580 115,09	2 652 381,52
2.1. Strata za rok ubiegły		2 580 115,09	2 652 381,52
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe			
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)		5 216 585,59	5 359 434,52
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+, -)		-2 652 381,52	-2 979 893,89
1. zysk netto (+)			
2. strata netto (-)		-2 652 381,52	-2 979 893,89
3. nadwyżka środków obrotowych			
IV. Fundusz (II+, -III)		2 564 204,07	2 379 540,63

WŁAŚCICIEL
Miejsce i Gmina Działoszyn
(główny księgowy)

2019.03.27
(rok, miesiąc, dzień)

KURMISTRZ
mgr Rafał Zab
(kierownik jednostki)

1	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	8 172,03
2	Umorzenie środków trwałych	2 102 658,29
3	Umorzenie pozostałych środków trwałych	546 554,33
4	Odpisy aktualizujące środki trwałe	
5	Odpisy aktualizujące środki trwałe w budowie	
6	Odpisy aktualizujące wartości niematerialne i prawne	
7	Odpisy aktualizujące należności	

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego:

1.
 - 1.1 Nazwa jednostki: Zespół Szkolno-Przedszkolny w Raciszynie ze Szkołą Filialną w Kolonii Lisowice
 - 1.2 Siedziba jednostki: Raciszyn ul. Działoszyńska 65, 98-355 Działoszyn
 - 1.3 Adres jednostki: Raciszyn ul. Działoszyńska 65, 98-355 Działoszyn
 - 1.4 Podstawowy przedmiot działalności jednostki: działalność edukacyjna w zakresie wychowania przedszkolnego oraz działalność dydaktyczna, wychowawcza i opiekuńcza na poziomie szkoły podstawowej
2. Okres objęty sprawozdaniem: od 01.01.2018 do 31.12.2018
3. Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych, sporządzono samodzielnie dla jednostki samorządu terytorialnego.

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

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami rozporządzenia MRiF z dnia 13.09.2017 roku. W związku ze zmianą przepisów i koniecznością zastosowania przy sporządzaniu sprawozdania finansowego za rok 2018 nowych wzorów dokonano przeliczenia poszczególnych pozycji za rok 2017, dlatego też niektóre wartości zostały pogrupowane według innych kategorii, nie wpływając na zmianę wartości pozycji końcowych.

Wynik finansowy ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 "Wynik finansowy". Ewidencja i rozliczanie kosztów działalności podstawowej prowadzona jest w zespole 4 kont tj. na kontach kosztów rodzajowych, przy czym koszty niebędące kosztami danego okresu sprawozdawczego ujmowane są jako koszty rozliczane w czasie (w roku sprawozdawczym wystąpiły rozliczenia międzyokresowe dotyczące polis ubezpieczeniowych).

Aktywa i pasywa zakładu wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych.

4. Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia pomniejszone o odpisy umorzeniowe. WNiP < 10.000,00 zł traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarzane są w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania.

Środki trwałe są wyceniane (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.

Środki trwałe < 10.000,00 zł to pozostałe środki trwałe które ewidencjonowane są na koncie 013 i umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania.

Środki trwałe w budowie – wyceniane jako koszty poniesione w okresie budowy, montażu, przystosowania, ulepszenia i nabycia podstawowych środków trwałych oraz koszty nabycia pozostałych środków trwałych stanowiących pierwsze wyposażenie nowych obiektów zliczone do dnia bilansowego lub do dnia zakończenia inwestycji

Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty.

Zobowiązania w jednostce wycenione są na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty Środki pieniężne w walucie polskiej wykazuje się w wartości nominalnej

Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja” jest ona księgowana raz do roku na koniec okresu sprawozdawczego. Podstawową metodą stosowaną w jednostce jest metoda liniowa amortyzacji. Stawki amortyzacyjne stosowane znajdują się w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych, stanowiących załączniki do ustawy o podatku dochodowym.

5. Inne informacje – nie występują

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia:

1.

1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych:

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa - stan na początek okresu	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa stan na koniec okresu
			nabycie	przenieszenia	aktualizacja	razem zwiększenia	zbycie	likwidacja	inne	razem zmniejszenia	
1.1	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	6 673,03	2 599,00	0,00	0,00	2 599,00	0,00	1 100,00	0,00	1 100,00	8 172,03
I	Razem wartości niematerialne i prawne	6 673,03	2 599,00	0,00	0,00	2 599,00	0,00	1 100,00	0,00	1 100,00	8 172,03
2.1	Grunty	1 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 400,00
2	Grunty stanowiące własność JST przekazane w wieczyste użytkowanie innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4 365 135,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 365 135,07
2.3	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4	Inne środki trwałe	350 983,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24 406,35	0,00	24 406,35	326 577,04
2	Razem środki trwałe	4 717 518,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24 406,35	0,00	24 406,35	4 693 112,11
3	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	4 717 518,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24 406,35	0,00	24 406,35	4 693 112,11

Szczegółowy zakres zmian dla majątku amortyzowanego:

Lp.	Wyszczególnienie	Amortyzacja				
		bilans otwarcia	zwiększenia	zmniejszenia	roczna	bilans zamknięcia
1.1	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	6 673,03	0,00	1 100,00	2 599,00	8 172,03
I	Razem wartości niematerialne i prawne	6 673,03	0,00	1 100,00	2 599,00	8 172,03
2.0	Grupa 0 : grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1	Grupa 1: budynki i lokale, spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego oraz spółdzielcze prawo do lokalu niemieszkalnego	1 134 558,70	0,00	0,00	84 434,77	1 218 993,47
2.2	Grupa 2: Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	621 978,54	0,00	0,00	689,04	622 667,58
2.3	Grupa 3: Kotły i maszyny energetyczne	206 819,95	0,00	0,00	18 941,78	225 761,73
2.4	Grupa 4: Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	19 616,35	0,00	19 616,35	0,00	0,00
2.5	Grupa 5: Specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty	853,93	0,00	0,00	683,15	1 537,08
2.6	Grupa 6: Urządzenia techniczne	15 817,18	0,00	0,00	0,00	15 817,18
2.7	Grupa 7: Środki Transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.8	Grupa 8: Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	22 671,25	0,00	4 790,00	0,00	17 881,25
2.9	Grupa 9: Inwentarz żywy				0,00	0,00
II	Razem środki trwałe	2 022 315,90	0,00	24 406,35	104 748,74	2 102 658,29

- 1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych - jednostka nie dysponuje takimi informacjami
- 1.3. Nie dokonano w trakcie roku odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych
- 1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystość – nie występują
Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych,
- 1.5. używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu – nie występują
- 1.6. Jednostka nie posiada papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
- 1.7. Jednostka nie dokonuje odpisów aktualizujących wartość należności
- 1.8. Stan rezerw w ciągu roku zerowy – jednostka nie rozwiązywała ani nie zawiązywała rezerw
- 1.9. Zobowiązania długoterminowe w jednostce nie występują
 - a) powyżej 1 roku do 3 lat – 0,00 zł
 - b) powyżej 3 do 5 lat – 0,00 zł
 - c) powyżej 5 lat – 0,00 zł
- Kwota 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 – jednostka nie ma zawartych umów leasingu
- 1.10
- 1.11 Brak zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki
- 1.12 Brak zobowiązań warunkowych
- 1.13 Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych:

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Stan na koniec okresu
1.	Polisa ubezpieczeniowa mienia	1 621,64 zł	1 636,92 zł
Razem czynne rozliczenia międzyokresowe		1 621,64 zł	1 636,92 zł
1.	-	-	-
Razem bierne rozliczenia międzyokresowe		-	-

- 1.14 Jednostka nie otrzymała gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
- 1.15 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze:

Lp.	Wyszczególnienie tytułów wypłaconych świadczeń pracowniczych	Wartość opłaconych świadczeń w trakcie roku
1.	Nagrody jubileuszowe	28.378,95 zł
2.	Ekwiwalent za urlop	8.210,14 zł
3.	Nagrody z Funduszu Nagród	13.000,00 zł
4.	Odprawy dla pracowników	23.478,00 zł
5.	ZFŚS	109.127,96 zł
6.	Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli	4.522,92 zł
7.	Inne świadczenia pracownicze (obuwie, badania lekarskie, odzież ochronna, woda dla pracowników, szkolenia)	5.984,99 zł
RAZEM		192.702,96 zł

- 1.16 Inne informacje – brak innych istotnych informacji dotyczących sprawozdania finansowego
- 2.
- 2.1 Nie dokonano w w okresie objętym sprawozdaniem odpisów aktualizujących wartość zapasów
- 2.2 Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym – nie występowały środki trwałe w budowie
- 2.3 W pozycji przychodów lub kosztów nie wystąpiły wartości nadzwyczajne jak również incydentalne
- 2.4 Informacja 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 jednostki
- 2.5 Inne informacje – brak innych istotnych informacji dotyczących sprawozdania finansowego
3. Brak innych istotnych informacji które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki


mgr Rafał Drab

