

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		BILANS		Adresat	
Gimnazjum im. Jana Pawła II w Działoszynie ul. Ogrodowa 3/A 590721283		jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego		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	8 796 954,43	8 482 777,48	A. Fundusze	8 657 442,44	8 361 681,13
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Fundusz jednostki	11 395 633,98	10 917 659,73
II. Rzeczowe aktywa trwałe	8 796 954,43	8 482 777,48	II. Wynik finansowy netto (+, -)	-2 738 191,54	-2 555 978,60
1. Środki trwałe	8 796 954,43	8 482 777,48	1. Zysk netto (+)		
1.1. Grunty			2. Strata netto (-)	-2 738 191,54	-2 555 978,60
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	8 796 954,43	8 482 777,48	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	B. Fundusze placówek		
1.4. Środki transportu			C. Państwowe fundusze celowe		
1.5. Inne środki trwałe			D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	149 519,09	130 811,04
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)			I. Zobowiązania długoterminowe		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)			II. Zobowiązania krótkoterminowe	149 519,09	130 811,04
III. Należności długoterminowe			1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	2 864,93	7 923,76
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów		
1. Akcje i udziały			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	23 240,88	19 835,00
2. Inne papiery wartościowe			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	120 314,74	97 798,23
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	10 007,10	9 714,69	8. Fundusze specjalne	3 098,54	5 254,05
I. Zapasy	4 688,58	2 264,04	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	3 098,54	5 254,05
1. Materiały	4 688,58	2 264,04	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	2 055,00	0,00			
1. Należności z tytułu dostaw i usług					
2. Należności od budżetów					
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					
4. Pozostałe należności	2 055,00				
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 043,54	5 254,05			
1. Środki pieniężne w kasie					
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 043,54	5 254,05			
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	2 219,98	2 196,60			
Suma aktywów	8 806 961,53	8 492 492,17	Suma pasywów	8 806 961,53	8 492 492,17

SKARBNIK
Miejski Główny Działalność
(główny księgowy)
mgr Małgorzata Oleśnik

2019.03.27
(rok, miesiąc, dzień)

Burmistrz
(kierownik jednostki)
mgr Rafał Drab

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat	
Gimnazjum im. Jana Pawła II w Działoszynie ul. Ogrodowa 3/A 590721283 Numer identyfikacyjny REGON	sporządzony na dzień <u>31 grudnia</u> 20 <u>18</u> r.	Miasto i Gmina Działoszyn ul. Piłsudskiego 21 98-355 Działoszyn	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		2 219,98	2 196,60
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów			
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		2 219,98	2 196,60
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		2 740 411,52	2 558 174,91
I. Amortyzacja		315 758,65	314 176,95
II. Zużycie materiałów i energii		375 581,08	317 213,49
III. Usługi obce		53 103,40	57 034,68
IV. Podatki i opłaty			
V. Wynagrodzenia		1 598 273,08	1 509 523,39
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		390 456,70	348 914,42
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		7 238,61	11 311,98
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu			
X. Pozostałe obciążenia			
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A–B)		-2 738 191,54	-2 555 978,31
D. Pozostałe przychody operacyjne		0,00	0,00
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II. Dotacje			
III. Inne przychody operacyjne			
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			
II. Pozostałe koszty operacyjne			
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)		-2 738 191,54	-2 555 978,31

G. Przychody finansowe	0,00	0,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach		
II. Odsetki		
III. Inne		
H. Koszty finansowe	0,00	0,29
I. Odsetki		0,29
II. Inne		
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-2 738 191,54	-2 555 978,60
J. Podatek dochodowy		
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-2 738 191,54	-2 555 978,60

SKARBNIK
Mariusz Gofin Działoszyn
(główny księgowy)
mgr Mariusz Olejnik

2019.03.27
(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ
(kierownik jednostki)
mgr Rafał Drab

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat	
Gimnazjum im. Jana Pawła II w Działoszynie ul. Ogrodowa 3/A			Miasto i Gmina Działoszyn ul. Piłsudskiego 21 98-355 Działoszyn	
590721283				
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)			12 067 969,10	11 395 633,98
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)			2 438 832,99	2 260 217,29
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły				
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe			2 438 832,99	2 260 217,29
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			0,00	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)			3 111 168,11	2 738 191,54
2.1. Strata za rok ubiegły			3 111 168,11	2 738 191,54
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)			11 395 633,98	10 917 659,73
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+, -)			-2 738 191,54	-2 555 978,60
1. zysk netto (+)				
2. strata netto (-)			-2 738 191,54	-2 555 978,60
3. nadwyżka środków obrotowych				
IV. Fundusz (II+, -III)			8 657 442,44	8 361 681,13

SKARSOŁIK
Miasto i Gmina Działoszyn
(główny księgowy)
mgr Małgorzata Olejnik

2019.03.27
(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ
(kierownik jednostki)
mgr Rafał Drab

1	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	25 178,12
2	Umorzenie środków trwałych	5 023 923,53
3	Umorzenie pozostałych środków trwałych	877 421,97
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: Gimnazjum im. Jana Pawła II w Działoszynie
- 1.2 Siedziba jednostki: ul. Ogrodowa 3/A, 98-355 Działoszyn
- 1.3 Adres jednostki: ul. Ogrodowa 3/A, 98-355 Działoszyn
- 1.4 Podstawowy przedmiot działalności jednostki: działalność edukacyjna, dydaktyczna, wychowawcza i opiekuńcza na poziomie szkoły gimnazjalnej
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.
4. 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.

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 umarza się 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 w jednostce 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	przemieszczenia	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	25 178,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25 178,12
I	Razem wartości niematerialne i prawne	25 178,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25 178,12
2.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
?	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	13 253 755,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 253 755,81
2.3	Środki transportu	4 250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 250,00
2.4	Inne środki trwałe	248 695,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	248 695,20
2.	Razem środki trwałe	13 506 701,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 506 701,01
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)	13 506 701,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 506 701,01

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	25 178,12	0,00	0,00	0,00	25 178,12
	Razem wartości niematerialne i prawne	25 178,12	0,00	0,00	0,00	25 178,12
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	3 770 123,40	0,00	0,00	314 176,95	4 084 300,35
2.2	Grupa 2: Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	686 677,98	0,00	0,00	0,00	686 677,98
2.3	Grupa 3: Kotły i maszyny energetyczne	88 899,64	0,00	0,00	0,00	88 899,64
2.4	Grupa 4: Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5	Grupa 5: Specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.6	Grupa 6: Urządzenia techniczne	154 402,76	0,00	0,00	0,00	154 402,76
2.7	Grupa 7: Środki Transportu	4 250,00	0,00	0,00	0,00	4 250,00
2.8	Grupa 8: Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	5 392,80	0,00	0,00	0,00	5 392,80
2.9	Grupa 9: Inwentarz żywy				0,00	0,00
II	Razem środki trwałe	4 709 746,58	0,00	0,00	314 176,95	5 023 923,53

- 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
- 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 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 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
- 1.10. 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
- 1.11. 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	2 219,98 zł	2 196,60 zł
Razem czynne rozliczenia międzyokresowe		2 219,98 zł	2 196,60 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	55.746,52 zł
2.	Ekwiwalent za urlop	100,38 zł
3.	Nagrody z Funduszu Nagród	13.000,00 zł
4.	Odprawy dla pracowników	67.983,36 zł
5.	ZFŚS	77.123,75 zł
6.	Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli	4.017,00 zł
7.	Inne świadczenia (obuwie, badania lekarskie, odzież ochronna, woda dla pracowników, szkolenia)	3.067,83 zł
RAZEM		221.038,84 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

PURMISTRZ
mgr Rafał Drab

