

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		BILANS W DZIAŁOSZYNIE		Adresat	
Zespół Szkolno-Przedszkolny z siedzibą ul. Zamkowa 1 w Działoszynie 98-355 Działoszyn 361821846		wpl. 28.03.2019 jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego L. 82. 348 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	909 684,47	878 547,40	A. Fundusze	711 482,59	651 956,00
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Fundusz jednostki	4 377 072,36	4 601 964,95
II. Rzeczowe aktywa trwałe	909 684,47	878 547,40	II. Wynik finansowy netto (+, -)	-3 665 589,77	-3 950 008,95
1. Środki trwałe	909 684,47	878 547,40	1. Zysk netto (+)		
1.1. Grunty	4 800,00	4 800,00	2. Strata netto (-)	-3 665 589,77	-3 950 008,95
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	882 368,98	853 639,47	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	22 515,49	20 107,93	B. Fundusze placówek		
1.4. Środki transportu			C. Państwowe fundusze celowe		
1.5. Inne środki trwałe			D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	240 512,16	261 560,23
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)			I. Zobowiązania długoterminowe		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)			II. Zobowiązania krótkoterminowe	240 512,16	261 560,23
III. Należności długoterminowe			1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 779,38	2 576,35
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów		0,00
1. Akcje i udziały			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	35 779,54	38 876,83
2. Inne papiery wartościowe			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	186 133,12	203 612,83
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			5. Pozostałe zobowiązania	450,00	
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	42 310,28	34 968,83	8. Fundusze specjalne	16 370,12	16 494,22
I. Zapasy	24 669,16	17 402,45	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	16 370,12	16 494,22
1. Materiały	24 669,16	17 402,45	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	15 985,00	11 390,50			
1. Należności z tytułu dostaw i usług					
2. Należności od budżetów	0,00				
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					
4. Pozostałe należności	15 985,00	11 390,50			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	835,12	5 103,72			
1. Środki pieniężne w kasie					
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	835,12	5 103,72			
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	821,00	1 072,16			
Suma aktywów	951 994,75	913 516,23	Suma pasywów	951 994,75	913 516,23

SKARBNIK
Marta I. Górniewicz
(główny księgowy)
mgr Mariola Oleśnik

2019.03.27
(rok, miesiąc, dzień)

BUDYNIAN
(kierownik jednostki)
mgr Mariola Oleśnik

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat	
Zespół Szkolno-Przedszkolny z siedzibą ul. Zamkowa 1 w Działoszynie 98-355 Działoszyn 361821846 Numer identyfikacyjny REGON	sporządzony na dzień ..31 grudnia.. 20 ..18.. 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		245,00	1 072,16
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów			
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		245,00	1 072,16
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		3 665 753,41	3 951 081,11
I. Amortyzacja		28 820,29	31 137,07
II. Zużycie materiałów i energii		305 780,67	324 826,70
III. Usługi obce		131 035,11	138 466,29
IV. Podatki i opłaty		0,00	
V. Wynagrodzenia		2 559 543,28	2 782 981,68
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		634 262,18	660 485,71
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		6 311,88	13 183,66
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu			
X. Pozostałe obciążenia			
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A–B)		-3 665 508,41	-3 950 008,95
D. Pozostałe przychody operacyjne		0,00	0,00
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II. Dotacje			
III. Inne przychody operacyjne		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			
II. Pozostałe koszty operacyjne			0,00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)		-3 665 508,41	-3 950 008,95

G. Przychody finansowe	0,00	0,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach		
II. Odsetki		
III. Inne		
H. Koszty finansowe	81,36	0,00
I. Odsetki	81,36	0,00
II. Inne		
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-3 665 589,77	-3 950 008,95
J. Podatek dochodowy		
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-3 665 589,77	-3 950 008,95

SKARBNIK
Miasta i Gminy Dziadowiszyn
(główny księgowy)
mgr Mariola Okonik

2019.03.27
(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)
BURMISTRZ
mgr Rafał Drab

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat	
Zespół Szkolno-Przedszkolny z siedzibą ul. Zamkowa 1 w Działoszynie 98-355 Działoszyn 361821846 Numer identyfikacyjny REGON	sporządzone na dzień 31 grudnia 2018 r.	Miasto i Gmina Działoszyn ul. Piłsudskiego 21 98-355 Działoszyn	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		4 106 304,09	4 377 072,36
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)		3 826 959,08	3 890 482,36
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły			
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		3 632 970,45	3 890 482,36
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		193 988,63	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)		3 556 190,81	3 665 589,77
2.1. Strata za rok ubiegły		3 556 190,81	3 665 589,77
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)		4 377 072,36	4 601 964,95
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+, -)		-3 665 589,77	-3 950 008,95
1. zysk netto (+)			
2. strata netto (-)		-3 665 589,77	-3 950 008,95
3. nadwyżka środków obrotowych			
IV. Fundusz (II+, -III)		711 482,59	651 956,00

mgr Mariola Olejnik
(główny księgowy)

2019.03.27
(rok, miesiąc, dzień)

mgr Rafal Drab
(kierownik jednostki)



1	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	21 195,80
2	Umorzenie środków trwałych	567 508,28
3	Umorzenie pozostałych środków trwałych	620 834,39
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 z siedzibą ul. Zamkowa 1 w Działoszynie
- 1.2 Siedziba jednostki: ul. Zamkowa 1, 98-355 Działoszyn
- 1.3 Adres jednostki: ul. Zamkowa 1, 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.
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 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 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
			nabywanie	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	21 195,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21 195,80
I	Razem wartości niematerialne i prawne	21 195,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21 195,80
2.1	Grunty	4 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 800,00
	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	1 364 651,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 364 651,12
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	76 604,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	76 604,56
2.	Razem środki trwałe	1 446 055,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 446 055,68
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)	1 446 055,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 446 055,68

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	21 195,80	0,00	0,00	0,00	21 195,80
I	Razem wartości niematerialne i prawne	21 195,80	0,00	0,00	0,00	21 195,80
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	481 582,14	0,00	0,00	28 729,51	510 311,65
2.2	Grupa 2: Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	700,00	0,00	0,00	0,00	700,00
2.3	Grupa 3: Kotły i maszyny energetyczne	36 555,55	0,00	0,00	1 209,71	37 765,26
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	2 570,34	0,00	0,00	1 197,85	3 768,19
2.6	Grupa 6: Urządzenia techniczne	14 963,18	0,00	0,00	0,00	14 963,18
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.9	Grupa 9: Inwentarz żywy				0,00	0,00
II	Razem środki trwałe	536 371,21	0,00	0,00	31 137,07	567 508,28

- 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 w ciągu roku obrotowego 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	821,00 zł	1 072,16 zł
Razem czynne rozliczenia międzyokresowe		821,00 zł	1 072,16 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	28.249,77 zł
2.	Ekwiwalent za urlop	2.072,11 zł
3.	Nagrody z Funduszu Nagród	17.000,00 zł
4.	ZFŚS	134.360,40 zł
5.	Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli	12.657,30 zł
6.	Inne świadczenia pracownicze (obuwie, badania lekarskie, odzież ochronna, woda dla pracowników, szkolenia)	8.112,62 zł
RAZEM		202.452,20 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

BURMISTRZ

mgr Rafał Drab

