

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		BILANS		Adresat	
Zespół Szkolno-Przedszkolny w Działoszynie z siedzibą ul. Szkolna 4 98-355 Działoszyn 361821562		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	2 756 428,35	2 668 249,31	A. Fundusze	2 524 008,42	2 412 549,98
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Fundusz jednostki	6 303 710,11	6 470 275,70
II. Rzeczowe aktywa trwałe	2 756 428,35	2 668 249,31	II. Wynik finansowy netto (+, -)	-3 779 701,69	-4 057 725,72
1. Środki trwałe	2 756 428,35	2 668 249,31	1. Zysk netto (+)		
1.1. Grunty	0,00	0,00	2. Strata netto (-)	-3 779 701,69	-4 057 725,72
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	2 744 961,63	2 658 803,14	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	11 466,72	9 446,17	B. Fundusze placówek		
1.4. Środki transportu			C. Państwowe fundusze celowe		
1.5. Inne środki trwałe			D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	258 535,90	288 248,01
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)			I. Zobowiązania długoterminowe		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)			II. Zobowiązania krótkoterminowe	258 535,90	288 248,01
III. Należności długoterminowe			1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	32 066,24	33 088,00
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów		3,33
1. Akcje i udziały			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	33 659,64	37 886,67
2. Inne papiery wartościowe			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	174 937,47	193 303,38
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			5. Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
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	26 115,97	32 548,68	8. Fundusze specjalne	17 872,55	23 966,63
I. Zapasy	6 551,52	6 720,12	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	17 872,55	23 966,63
1. Materiały	6 551,52	6 720,12	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	15 452,15	15 435,47			
1. Należności z tytułu dostaw i usług					
2. Należności od budżetów	5,68	0,00			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					
4. Pozostałe należności	15 425,00	15 430,00			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	21,47	5,47			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 447,55	8 536,63			
1. Środki pieniężne w kasie					
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	2 447,55	8 536,63			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego					
4. Inne środki pieniężne					
5. Akeje lub udziały					
6. Inne papiery wartościowe					
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
IV. Rozliczenia międzyokresowe	1 664,75	1 856,46			
Suma aktywów	2 782 544,32	2 700 797,99	Suma pasywów	2 782 544,32	2 700 797,99

SKARBNIK
Miejski Obywatelski Działalności
(główny księgowy)
mgr Mariola Olejnik

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	
Zespół Szkolno-Przedszkolny w Działoszynie z siedzibą ul. Szkolna 4 98-355 Działoszyn 361821562 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		1 664,75	1 856,46
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów			
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		1 664,75	1 856,46
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		3 781 304,44	4 059 564,05
I. Amortyzacja		91 749,51	105 350,47
II. Zużycie materiałów i energii		537 045,12	492 186,07
III. Usługi obce		106 646,52	132 162,99
IV. Podatki i opłaty		0,00	
V. Wynagrodzenia		2 429 674,34	2 635 347,98
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		601 771,34	680 231,07
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		14 417,61	14 285,47
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu			
X. Pozostałe obciążenia			
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A–B)		-3 779 639,69	-4 057 707,59
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		62,00	7,83
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku			
II. Pozostałe koszty operacyjne		62,00	7,83
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)		-3 779 701,69	-4 057 715,42

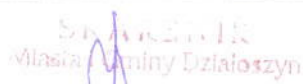
G. Przychody finansowe	0,00	0,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach		
II. Odsetki		
III. Inne		
H. Koszty finansowe	0,00	10,30
I. Odsetki	0,00	10,30
II. Inne		
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-3 779 701,69	-4 057 725,72
J. Podatek dochodowy		
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-3 779 701,69	-4 057 725,72

SKRZYDŁO
Miasta
(główny księgowy)

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 Działoszynie z siedzibą ul. Szkolna 4 98-355 Działoszyn 361821562 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)		5 923 545,24	6 303 710,11
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)		4 225 077,71	3 946 267,28
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły			
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		3 661 713,54	3 929 095,85
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich			
1.4. Środki na inwestycje		12 169,87	
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych			
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne		551 194,30	17 171,43
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)		3 844 912,84	3 779 701,69
2.1. Strata za rok ubiegły		3 832 742,97	3 779 701,69
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe			
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły			
2.4. Dotacje i środki na inwestycje		12 169,87	
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)		6 303 710,11	6 470 275,70
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+, -)		-3 779 701,69	-4 057 725,72
1. zysk netto (+)			
2. strata netto (-)		-3 779 701,69	-4 057 725,72
3. nadwyżka środków obrotowych			
IV. Fundusz (II+, -III)		2 524 008,42	2 412 549,98


 (główny księgowy)

2019.03.27
 (rok, miesiąc, dzień)


 (kierownik jednostki)

1	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	12 159,00
2	Umorzenie środków trwałych	2 075 586,46
3	Umorzenie pozostałych środków trwałych	721 055,09
4	Odpisy aktualizujące środki trwałe	
5	Odpisy aktualizujące środki trwałe w budowie	
6	Odpisy aktualizujące wartości niematerialne i prawne	
7	Odpisy aktualizujące należności	

1. The first part of the document discusses the importance of maintaining accurate records of all transactions and activities. It emphasizes the need for transparency and accountability in financial reporting.

2. The second part of the document outlines the various methods and techniques used to collect and analyze data. It includes a detailed description of the experimental procedures and the statistical analysis performed.

3. The third part of the document presents the results of the study. It includes a series of tables and graphs that illustrate the findings of the research. The data shows a clear trend of increasing activity over time.

4. The fourth part of the document discusses the implications of the findings. It suggests that the results have significant implications for the field of study and may lead to further research in this area.

5. The fifth part of the document concludes the study. It summarizes the key findings and provides a final statement on the importance of the research.

2.

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego:

1.
 - 1.1 Nazwa jednostki: Zespół Szkolno-Przedszkolny w Działoszynie z siedzibą ul. Szkolna 4
 - 1.2 Siedziba jednostki: ul. Szkolna 4, 98-355 Działoszyn
 - 1.3 Adres jednostki: ul. Szkolna 4, 98-355 Działoszyn
 - Podstawowy przedmiot działalności jednostki: działalność edukacyjna w zakresie wychowania przedszkolnego oraz działalność dydaktyczna, wychowawcza i opiekuńcza na poziomie szkoły podstawowej
 - 1.4
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
			nabycie	przenieszczenia	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	12 159,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 159,00
I	Razem wartości niematerialne i prawne	12 159,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 159,00
2.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	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	4 685 640,72	0,00	17 171,43	0,00	17 171,43	0,00	0,00	0,00	0,00	4 702 812,15
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	45 014,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 990,44	0,00	3 990,44	41 023,62
2.	Razem środki trwałe	4 730 654,78	0,00	17 171,43	0,00	17 171,43	0,00	3 990,44	0,00	3 990,44	4 743 835,7
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)	4 730 654,78	0,00	17 171,43	0,00	17 171,43	0,00	3 990,44	0,00	3 990,44	4 743 835,7

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	12 159,00	0,00	0,00	0,00	12 159,00
I	Razem wartości niematerialne i prawne	12 159,00	0,00	0,00	0,00	12 159,00
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	1 715 135,13	0,00	0,00	90 053,92	1 805 189,05
2.2	Grupa 2: Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	225 543,96	0,00	0,00	13 276,00	238 819,96
2.3	Grupa 3: Kotły i maszyny energetyczne	13 890,57	0,00	0,00	0,00	13 890,57
2.4	Grupa 4: Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	703,15	0,00	0,00	1 205,35	1 908,50
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	14 963,18	0,00	0,00	815,20	15 778,38
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	0,00	0,00	0,00
II	Razem środki trwałe	1 970 235,99	0,00	0,00	105 350,47	2 075 586,46

- 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 wieczystie – 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	1 664,75 zł	1 856,46 zł
Razem czynne rozliczenia międzyokresowe		1 664,75 zł	1 856,46 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	36.381,75 zł
2.	Nagrody z Funduszu Nagród	17.000,00 zł
3.	Odprawy dla pracowników	15.229,20 zł
4.	ZFŚS	180.058,28 zł
5.	Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli	12.770,50 zł
6.	Inne świadczenia pracownicze (obuwie, badania lekarskie, odzież ochronna, woda dla pracowników, szkolenia)	10.166,88 zł
RAZEM		271.606,61 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
 - Informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe
 - 2.4 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

