URZĄD MIASTA I GMINY W DZIAŁOSZYNIE
wpł. dnia 28. 03. 2019 zał. ..... Wpisano do zał. ..... Podpis dekretującego .....

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	BILANS	Adresat
Zespół Szkół w Trębaczewie Trębaczew, ul. Szkolna 5 98-355 Działoszyn 361821007 Numer identyfikacyjny REGON	**jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego** **sporządzony na dzień** 31 grudnia **20** 18 **r.**	Miasto i Gmina Działoszyn ul. Piłsudskiego 21 98-355 Działoszyn

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	2 084 759,35	1 998 632,87	**A. Fundusze**	1 893 696,65	1 789 078,40
I. Wartości niematerialne i prawne			**I. Fundusz jednostki**	5 313 341,35	5 458 000,45
II. Rzeczowe aktywa trwałe	2 084 759,35	1 998 632,87	**II. Wynik finansowy netto (+, –)**	-3 419 644,70	-3 668 922,05
1. Środki trwałe	2 084 759,35	1 998 632,87	1. Zysk netto (+)		
1.1. Grunty	1 200,00	1 200,00	2. Strata netto (–)	-3 419 644,70	-3 668 922,05
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	2 080 068,04	1 994 685,37	**IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek**		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	3 491,31	2 747,50	**B. Fundusze placówek**		
			C. Państwowe fundusze celowe		
1.4. Środki transportu			**D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania**	266 600,02	283 001,20
1.5. Inne środki trwałe			**I. Zobowiązania długoterminowe**		
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)			**II. Zobowiązania krótkoterminowe**	266 600,02	283 001,20
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)			1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	10 964,32	13 830,70
III. Należności długoterminowe			2. Zobowiązania wobec budżetów		0,00
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	30 287,55	32 627,35
1. Akcje i udziały			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	158 036,27	169 890,69
2. Inne papiery wartościowe			5. Pozostałe zobowiązania	0,00	128,20
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		

B. Aktywa obrotowe	75 537,32	73 446,73	8. Fundusze specjalne	67 311,88	66 524,26
I. Zapasy	6 557,78	5 072,01	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	67 311,88	66 524,26
1. Materiały	6 557,78	5 072,01	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	57 643,24	62 425,17			
1. Należności z tytułu dostaw i usług					
2. Należności od budżetów	62,14	97,57			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					
4. Pozostałe należności	57 580,00	62 230,00			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	1,10	97,60			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	9 731,88	4 294,26			
1. Środki pieniężne w kasie					
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	9 731,88	4 294,26			
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	1 604,42	1 655,29			
Suma aktywów	2 160 296,67	2 072 079,60	**Suma pasywów**	2 160 296,67	2 072 079,60

SKARBNIK
Gminy Działoszyn
mgr Monika Olejnik
(główny księgowy)

2019.03.27
(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ
mgr Rafał Drab
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat
Zespół Szkół w Trębaczewie Trębaczew, ul. Szkolna 5 98-355 Działoszyn 361821007 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**	1 604,42	1 655,29
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	1 604,42	1 655,29
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**	3 421 303,60	3 670 565,22
I.	Amortyzacja	82 816,10	86 126,48
II.	Zużycie materiałów i energii	360 203,04	338 223,72
III.	Usługi obce	108 236,46	192 662,46
IV.	Podatki i opłaty	0,00	
V.	Wynagrodzenia	2 318 881,42	2 447 650,37
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	545 467,03	597 970,87
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	5 699,55	7 931,32
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		
X.	Pozostałe obciążenia		
C.	**Zysk (strata) z działalności podstawowej (A–B)**	-3 419 699,18	-3 668 909,93
D.	**Pozostałe przychody operacyjne**	58,32	0,00
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Dotacje		
III.	Inne przychody operacyjne	58,32	
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)**	-3 419 640,86	-3 668 909,93

G.	**Przychody finansowe**	0,00	0,00
I.	Dywidendy i udziały w zyskach		
II.	Odsetki		
III.	Inne		
H.	**Koszty finansowe**	3,84	12,12
I.	Odsetki	3,84	12,12
II.	Inne		
I.	**Zysk (strata) brutto (F+G–H)**	-3 419 644,70	-3 668 922,05
J.	**Podatek dochodowy**		
K.	**Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)**		
L.	**Zysk (strata) netto (I–J–K)**	-3 419 644,70	-3 668 922,05

SKARBNIK Miasta i Gminy Działoszyn
.....
(główny księgowy)

2019.03.27
.....
(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ
.....
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat
Zespół Szkół w Trębaczewie Trębaczew, ul. Szkolna 5 98-355 Działoszyn 361821007 Numer identyfikacyjny REGON	sporządzone 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
I.	**Fundusz jednostki na początek okresu (BO)**	5 367 747,97	5 313 341,35
1.	Zwiększenia funduszu (z tytułu)	3 473 622,99	3 564 303,80
1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		
1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	3 341 207,99	3 564 303,80
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	132 415,00	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)	3 528 029,61	3 419 644,70
2.1.	Strata za rok ubiegły	3 528 029,61	3 419 644,70
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)**	5 313 341,35	5 458 000,45
III.	**Wynik finansowy netto za rok bieżący (+, –)**	-3 419 644,70	-3 668 922,05
1.	zysk netto (+)		
2.	strata netto (–)	-3 419 644,70	-3 668 922,05
3.	nadwyżka środków obrotowych		
IV.	**Fundusz (II+, –III)**	1 893 696,65	1 789 078,40

Skarbnik Miasta i Gminy Działoszyn

(główny księgowy)

2019.03.27

(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ

(kierownik jednostki)

Drukowane programem DRUKI GOFIN Wydawnictwa Podatkowego GOFIN - www.Druki.Gofin.pl

1	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	29 342,69
2	Umorzenie środków trwałych	1 908 306,40
3	Umorzenie pozostałych środków trwałych	652 964,88
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 Szkół w Trębaczewie

1.2 Siedziba jednostki: Trębaczew, ul. Szkolna 5, 98-355 Działoszyn

1.3 Adres jednostki: Trębaczew, ul. Szkolna 5, 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 i 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 tez niektóre wartości zostały pogrupowane według innych kategorii, nie wpływając na zmianę wartości pozycji końcowych.

Wynik finansowy ustalany jest zgodnie z warianetm porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 "Wynik finansowy". Ewidencja i rozliczanie kosztów dzialalności podstawowej prowadzona jest w zespole 4 kont tj. na kontach kosztów rodzajowych, przy czym koszty niebedące 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 używania.

Środki trwałe są wycenianie (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 używania.

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	29 742,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400,00	0,00	400,00	29 342,69
I	**Razem wartości niematerialne i prawne**	**29 742,69**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**400,00**	**0,00**	**400,00**	**29 342,69**
2.1	Grunty	1 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 200,00
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	3 776 775,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 200,00	0,00	2 200,00	3 774 575,36
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	176 824,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45 660,78	0,00	45 660,78	131 163,91
2.	Razem środki trwałe	3 954 800,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	47 860,78	0,00	47 860,78	3 906 939,27
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)**	**3 954 800,05**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**47 860,78**	**0,00**	**47 860,78**	**3 906 939,27**

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	29 742,69	0,00	400,00	0,00	29 342,69
I	**Razem wartości niematerialne i prawne**	**29 742,69**	**0,00**	**400,00**	**0,00**	**29 342,69**
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	1 555 197,38	0,00	0,00	77 033,79	1 632 231,17
2.2	Grupa 2: Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	141 509,94	0,00	2 200,00	8 348,88	147 658,82
2.3	Grupa 3: Kotły i maszyny energetyczne	126 519,04	0,00	0,00	167,03	126 686,07
2.4	Grupa 4: Maszyny, urządzenia i aparty ogólnego zastosowania	41 460,32	0,00	41 460,32	0,00	0,00
2.5	Grupa 5: Specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty	1 153,56	0,00	0,00	576,78	1 730,34
2.6	Grupa 6: Urządzenia techniczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.7	Grupa 7: Środki Transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.8	Grupa 8: Narzędzia, przyrządy, ruchomosci i wyposażenie	4 200,46	0,00	4 200,46	0,00	0,00
2.9	Grupa 9: Inwentarz żywy				0,00	0,00
II	**Razem środki trwałe**	**1 870 040,70**	**0,00**	**47 860,78**	**86 126,48**	**1 908 306,40**

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 wieczyście – 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

1.10.2019 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	1 604,42 zł	1 655,29 zł
Razem czynne rozliczenia międzyokresowe		1 604,42 zł	1 655,29 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	24.401,26 zł
2.	Ekwiwalent za urlop	1.104,00 zł
3.	Nagrody z Funduszu Nagród	16.700,00 zł
4.	Odprawy dla pracowników	17.177,16 zł
5.	ZFŚS	136.656,93 zł
6.	Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli	5.289,00 zł
7.	Inne świadczenia (obuwie, badania lekarskie, odzież ochronna, woda dla pracowników, szkolenia)	7.943,18 zł
	RAZEM	209.271,53 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