

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej ZESPÓŁ SZKOLNO-PRZEDSZKOLNY W MIĘDZYRZECZU 43-392 MIĘDZYRZECZE GÓRNE 81 Tel. 033/ 815 55 29 Numer identyfikacyjny REGON: 072718460 072718460		Bilans jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień: 2018-12-31		<div><div>Adres URZĄD GMINY Gmina Jasienica W JASIENICY</div><div>Wpł. dnia 2019-04-01</div><div>1. dz.</div><div>Podpis</div></div>	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	1 859 196,37	1 903 898,97	A. Fundusze	1 655 399,02	1 678 146,54
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	5 009 944,40	5 744 148,64
II. Rzeczowe aktywa trwałe	1 859 196,37	1 903 898,97	II. Wynik finansowy netto	-3 354 545,38	-4 066 002,10
1. Środki trwałe	1 859 196,37	1 903 898,97	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1 Grunty	67 180,00	67 180,00	2. Strata netto (-)	-3 354 545,38	-4 066 002,10
1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 767 777,70	1 816 207,73	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	18 457,67	15 886,44	B. Fundusze placówek	0,00	0,00
1.4 Środki transportu	0,00	0,00	C. Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
1.5 Inne środki trwałe	5 781,00	4 624,80	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	295 955,67	288 753,77
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	I. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	295 955,67	288 753,77
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	18 282,42	11 222,50
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	30 897,64	36 635,21
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	164 181,73	195 279,75
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	140,31	0,00
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
B. AKTYWA OBROTOWE	92 158,32	63 001,34	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
I. Zapasy	9 704,75	14 540,22	8. Fundusze specjalne	82 453,57	45 616,31
1. Materiały	9 704,75	14 540,22	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	82 453,57	45 616,31
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	8.2. Inne fundusze	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	III. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	0,00	2 844,81			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	2 844,81			
2. Należności od budżetów	0,00	0,00			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
4. Pozostałe należności	0,00	0,00			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	82 453,57	45 616,31			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	82 453,57	45 616,31			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
4. Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
5. Akcje lub udziały	0,00	0,00			
6. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	1 951 354,69	1 966 900,31	Suma pasywów	1 951 354,69	1 966 900,31

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Krystyna Moskała

(główny księgowy)

2019-03-29

(rok-miesiąc-dzień)

DYREKTOR
Gminnego Zespołu Obsługi Szkół i Przedszkoli
w Jasienicy

Urszula Bujok

(kierownik jednostki)



I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1 Nazwa: Zespół Szkolno Przedszkolny w Międzyrzeczu

Siedziba: Międzyrzecze

adres jednostki : Międzyrzecze 81, 43-382 Międzyrzecze Górne

podstawowy przedmiot działalności jednostki: działalność oświatowo wychowawcza

2 Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

To okres od 01.01.2018 r do 31.12.2018 roku

(podajemy w układzie: dd-mm-rrrr - dd-mm-rrrr)

3 Wskazanie, że sprawozdanie zawiera dane łączne

Jednostka nie sporządza sprawozdania łącznego.

Pozycję tę nie wypełnia się, jeśli jednostka nie sporządza łącznego sprawozdania

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

W tym punkcie wprowadzenia podawane są informacje dotyczące przyjętych przez jednostkę rozwiązań (zasad, metod, sposobów) spośród wielu dopuszczonych do stosowania przepisami ustawy o rachunkowości lub rozporządzeniem MF z 13 września 2017 r., a także określonych w Krajowych Standardach Rachunkowości (KSR), które mogą przykładowo dotyczyć:

a) dokonywania odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych,

Odpisów od rzeczowych składników majątkowych oraz wartości niematerialnych i prawnych nie przekraczającego wartości 10 000zł dokonuje się w 100% w koszty w miesiącu dokonania zakupów. Ewidencję ilościowo wartościową dla tych składników prowadzi się gdy ich wartość zakupu przekracza 300 zł w pozostałych przypadkach zakup poniżej 300 zł pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych w 100 % zalicza się w koszty w miesiącu zakupu.

Odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych środków trwałych dla wartości powyżej 10.000zł dokonuje się według stawek amortyzacyjnych jak dla środków trwałych ujętych w podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisów dokonuje się na koniec roku jednorazowo. W zakresie wartości niematerialnych i prawnych, których wartość początkowa przekracza 10.000 zł odpisów dokonuje się jednorazowo na koniec roku przy założeniu użytkowania oprogramowania przez okres 5 lat czyli stawką 20 %

b) wyceny nieruchomości oraz wartości niematerialnych i prawnych zaliczanych do inwestycji, a także aktywów finansowych

Wycena nieruchomości – dokonywana jest w cenach zakupu, lub w wysokości przyjętej w decyzji oddającej środki trwałe w trwałe zarząd, wycenę wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się według cen zakupu, wycena aktywów finansowych według wartości nominalnych.

c) prowadzenia ewidencji szczegółowej rzeczowych składników aktywów obrotowych oraz ich wyceny na dzień bilansowy,

Rzeczowe składniki aktywów obrotowych w zakresie materiałów w magazynie wycenia się według cen zakupu a rozchody przy zastosowaniu metody FIFO i do wyceny zapasów. Ewidencja szczegółowa prowadzona jest poprzez gospodarkę magazynową , kartoteki przyjęcia i rozchodu objęte są ewidencją ilościowo wartościową. Na koniec roku sporządzany jest spis z natury weryfikujący stan magazynowy.

- d) dokonywania odpisów aktualizujących wartość aktywów,
- e) metod wyceny zapasów i środków pieniężnych dokonuje się według nominalów rzeczywistych; zapasów w cenach zakupu, środki pieniężne według nominalów w złotych polskich
- h) kwalifikacji umów leasingu, Nie występuje.
- j) ustalania wyniku finansowego (kalkulacyjny lub porównawczy). Ustalenie wyniku finansowego dokonuje się metodą porównawczą.

5. Inne informacje

II. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

Główne składniki aktywów trwałych

[illegible]

2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 515 604,55		121 997,79		121 997,79				2 637 602,34
2.3	Środki transportu									
2.4	Inne Środki trwałe	656 316,23		134 469,99		134 469,99	32 108,39			758 677,83
2	Razem środki trwałe	3 239 100,78		256 467,78		256 467,78	32 108,39			3 463 460,17
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)									
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)									
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	3 239 100,78		256 467,78		256 467,78	32 108,39			3 463 460,17

Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenia umorzenia (14 + 15 + 16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (13 + 17 – 18)	Wartość netto składników aktywów	
	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (3 – 13)	stan na koniec roku obrotowego (12 – 19)
13	14	15	16	17	18	19	20	21
14 387,24						14 387,24	0	0
14 387,24						14 387,24	0	0
0		0		0		0	67 180,00	67 180,00
747 826,85		63 052,83	10 514,93	73 567,76		821 394,61	1 767 777,70	1 816 207,73
632 077,56		138 197,42		138 197,42	32 108,39	738 166,59	24 238,56	20 511,24
1 379 904,41		201 250,25	10 514,93	201 250,25	32 108,39	1 559 561,20	1 859 196,37	1 903 898,97
1 379 904,41		201 250,25	10 514,93	201 250,25	32 108,39	1 559 561,20	1 859 196,37	1 903 898,97

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi wartościami

Tabela nr 2

Aktualna wartość rynkowa środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Aktualna wartość rynkowa	Dodatkowe informacje
1.	Grunty		
2.	Budynki		
3.	Dobra kultury		

1.3. Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

Tabela nr 3

Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych nie dokonano

Lp.	Wyszczególnienie	Stan odpisów na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów na koniec okresu
1.	Wartości niematerialne i prawne				
2.	Środki trwałe				
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)				
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)				
5.	Długoterminowe aktywa finansowe				

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Tabela nr 4

Grunty w wieczystym użytkowaniu nie posiada

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4 + 5 – 6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1.		Powierzchnia (m ²)				
		Wartość (zł)				
2.		Powierzchnia (m ²)				
		Wartość (zł)				

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

Tabela nr 5

Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane nie występują

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3 + 4 - 5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	Grunty				
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				
3.	Urządzenia techniczne i maszyny				
4.	Środki transportu				
5.	Inne środki trwałe				

1.6. Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Tabela nr 6

Posiadane papiery wartościowe nie posiada

Lp.	Wyszczególnienie	Liczba	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Akcje i udziały					
2.	Dłużne papiery wartościowe					

1.7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych).

Tabela nr 7

Informacje o odpisach aktualizujących wartość należności nie dokonano

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1.						
2.						

1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

Tabela nr 8

Informacja o stanie rezerw nie utworzono

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku	Wykorzystanie w ciągu roku*	Rozwiązanie w ciągu roku**	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7
1.	Rezerwy długoterminowe ogółem na pozostałe koszty					
2.	Rezerwy krótkoterminowe ogółem na pozostałe koszty					
3.	Ogółem rezerwy					

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: brak zobowiązań długoterminowych.

a) powyżej 1 roku do 3 lat

b) powyżej 3 do 5 lat

c) powyżej 5 lat

Tabela nr 9

Zobowiązania według okresów wymagalności

Lp.	Zobowiązania	Okres wymagalności						Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat			
		stan na							
		BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ
	a) kredyty i pożyczki b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych c) inne zobowiązania finansowe (wekslowe) d) zobowiązania wobec budżetów e) z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń g) z tytułu wynagrodzeń h) pozostałe								
	Razem								

1.10. Kwotę 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

Tabela nr 10

Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego (zgodnie z przepisami podatkowymi) nie wystąpiły

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązań	Dodatkowe informacje
1.	Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego zgodnie z przepisami o rachunkowości		
2.	Zobowiązania z tytułu leasingu zwrotnego zgodnie z przepisami o rachunkowości		

1.11. Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Tabela nr 11

Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku nie wystąpiły

Lp.	Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
		na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku
1.	Weksle								
2.	Hipoteka								
3.	Zastaw, w tym: zastaw skarbowy								
4.	Inne (gwarancja bankowa, kara umowna)								
5.	Ogółem								

1.12. Łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń

Tabela nr 12

Warunkowe zobowiązania wobec wierzycieli krajowych i zagranicznych nie wystąpiły

Lp.	Tytuł zobowiązania warunkowego	Stan	
		na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego
1.	Udzielone gwarancje i poręczenia, w tym: udzielone dla jednostek powiązanych		
2.	Kaucje i wadia		
3.	Zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy		
4.	Nieuznane roszczenia wierzycieli		
5.	Inne		
6.	Ogółem		

1.13. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie

Tabela nr 13

Istotne pozycje rozliczeń międzyokresowych nie wystąpiły

Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym: (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.: – opłacone z góry czynsze – prenumeraty – polisy ubezpieczenia osób i składników majątku)		
2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów (pasywa bilansu)		

1.14. łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Tabela 14

Otrzymane gwarancje i poręczenia nie wystąpiły

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Otrzymane gwarancje		
2.	Otrzymane poręczenia		
3.	Ogółem:		

1.15. kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Tabela 15

Wypłacone świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Odprawy emerytalne i rentowe	90 703,02	
2.	Nagrody jubileuszowe	72 270,19	
3.	Inne: ekwiwalenty i wydatki wynikające z BHP / odzież ochronna, okulary korek./	5 303,50	
4.	Dodatek wiejski dla nauczycieli	132 968,00	
5.	Ogółem:	301 244,71	

1.16. inne informacje

Podaje się inne informacje mające istotny wpływ na sporządzone sprawozdanie finansowe.
W zakresie danych w rachunku strat i zysków w 2018 r. wystąpiły wykluczenia w poz. B III usługi obce
W kwocie 13219,52 zł – usługi Zakładu komunalnego w Jasienicy
W poz. B IV podatki i opłaty kwota 4716 zł opłata za śmieci dla G. Jasienica

W zakresie zmian w funduszu poz.1,1,6 nieodpłatnie przekazany majątek kwota wyłączenia to 63098,92 zł to przekazany majątek, w poz.1,2,9 inne to kwota dotychczasowego umorzenia przekazanego majątku z Gminy Jasienica kwota 10514,93 zł

2.**2.1. wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów**

Tabela 16

Odpisy aktualizujące wartość zapasów nie wystąpiły

Lp.	Wyszczególnienie	Stan odpisów na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów na koniec okresu	Dodatkowe informacje
1.	Materiały					
2.	Towary					

2.2. koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym

Tabela 17

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie nie wystąpiły

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym: - odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym - różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym		

2.3. kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Tabela 18

Przychody/koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Przychody: - o nadzwyczajnej wartości, - które wystąpiły incydentalnie	12 916,98 zł	Darowizna
2.	Koszty: - o nadzwyczajnej wartości, - które wystąpiły incydentalnie		

2.4. informację 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**2.5. inne informacje**

3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

- Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe

Stan i struktura zatrudnienia w roku obrotowym

Lp.	Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie- w osobach
1.	Pracownicy umysłowi	47
2.	Pracownicy na stanowiskach robotniczych	18
3.	Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	---
4.	Uczniowie	---
5.	Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	---
6.	Ogółem	65

W tej pozycji podaje się dane wykazane w sprawozdaniach sporządzonych na potrzeby Głównego Urzędu Statystycznego, a wypełniają ją wszystkie jednostki.

- Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym o rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty
- Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym
- Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym
- Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
1.2	siedzibę jednostki
1.3	adres jednostki
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
5.	inne informacje
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
	Tabela 1
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Tabela 2
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Tabela 4
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystość
	Tabela 5
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
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego,

	przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
b)	powyżej 3 do 5 lat
c)	powyżej 5 lat
1.10.	kwotę 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
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
1.12.	łącznie kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
1.16.	inne informacje
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
2.4.	informację 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
2.5.	inne informacje
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

(główny księgowy)

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Krzyszyna Moskała

(rok, miesiąc, dzień)

2019 - 03 - 29

(kierownik jednostki)

DYREKTOR
Gminnego Zespołu Obsługi Szkół i Przedszkoli
w Jasienicy

Urszula Bujok

zp. kopieć

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ LUB SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU
BUDŻETOWEGO (WARIANT PORÓWNAWCZY)**

Zespół Szkolno-Przedszkolny
w MIEDZYZRZECZU

43- Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej
ZESPÓŁ SZKOLNO-PRZEDSZKOLNY W
MIEDZYZRZECZU GÓRNE 81
43-392 MIEDZYZRZECZE GÓRNE 81
NIP 037-23-80-830 REGON: 072718460

**URZĄD GMINY
W JASZENICY**

Adresat
Gmina Jasienica

Wpł. dnia 2019-04-01

1. dz.

Numer identyfikacyjny REGON
072718460

Rachunek zysków i strat jednostki (wariant
porównawczy)

sporządzony na dzień
2018-12-31

Stan na koniec roku poprzedniego Stan na koniec roku bieżącego

A	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	228 416,66	227 768,00
A.I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
A.II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
A.III	Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
A.IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
A.V	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00
A.VI	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	228 416,66	227 768,00
B	Koszty działalności operacyjnej	3 595 446,46	4 318 641,11
B.I	Amortyzacja	65 222,83	66 780,26
B.II	Zużycie materiałów i energii	437 044,64	496 803,18
B.III	Usługi obce	64 320,03	141 640,91
B.IV	Podatki opłaty	4 320,00	4 716,00
B.V	Wynagrodzenia	2 300 260,99	2 787 479,46
B.VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	718 047,74	813 351,05
B.VII	Pozostałe koszty rodzajowe	6 230,23	7 870,25
B.VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
B.IX	Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	0,00
B.X	Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
C	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)	-3 367 029,80	-4 090 873,11
D	Pozostałe przychody operacyjne	11 480,14	23 075,98
D.I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
D.II	Dotacje	0,00	0,00
D.III	Inne przychody operacyjne	11 480,14	23 075,98
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
E.I	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-3 355 549,66	-4 067 797,13
G	Przychody finansowe	1 004,28	1 795,03
G.I	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II	Odsetki	1 004,28	1 110,19
G.III	Inne	0,00	684,84
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
H.I	Odsetki	0,00	0,00
H.II	Inne	0,00	0,00
I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-3 354 545,38	-4 066 002,10
J	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-3 354 545,38	-4 066 002,10

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Krystyna Moskała
Krystyna Moskała

(główny księgowy)

2019-03-29

(rok-miesiąc-dzień)

Identyfikator sprawozdania: 20190329145644

DYREKTOR
Gminnego Zespołu Obsługi Szkół i Przedszkoli
w Jasienicy

Urszula Bujok
Urszula Bujok

(kierownik jednostki)

**Zespół Szkolno-Przedszkolny
w MIEDZYZRZECZU**

43-392 Nazwa i adres jedn. sprawozdawczej 81
ZESPÓŁ SZKOŁY 29
PRZEDSZKOLNY W
43-392 MIEDZYZRZECZE GÓRNE 81

Numer identyfikacyjny REGON
072718460

Zestawienie zmian w funduszu jednostki

sporządzony na dzień 2018-12-31

Adresat
Gmina Jasienica

Wpł. dnia 2019-04-01

1. dz.

Podpis

Stan na koniec roku
poprzedniego

Stan na koniec roku bieżącego

I	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	4 687 389,06	5 009 944,40
I.1	Zwiększenia funduszu (z tytułu)	3 545 225,78	4 395 040,64
I.1.1	Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
I.1.2	Zrealizowane wydatki budżetowe	3 520 773,38	4 273 042,85
I.1.3	Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
I.1.4	Środki na inwestycje	24 452,40	58 898,87
I.1.5	Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00
I.1.6	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	63 098,92
I.1.7	Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
I.1.8	Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
I.1.9	Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00
I.1.10	Inne zwiększenia	0,00	0,00
I.2	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	3 222 670,44	3 660 836,40
I.2.1	Strata za rok ubiegły	2 962 647,46	3 354 545,38
I.2.2	Zrealizowane dochody budżetowe	235 570,58	236 877,22
I.2.3	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
I.2.4	Dotacje i środki na inwestycje	24 452,40	58 898,87
I.2.5	Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00
I.2.6	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
I.2.7	Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
I.2.8	Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
I.2.9	Inne zmniejszenia	0,00	10 514,93
II	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	5 009 944,40	5 744 148,64
III	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-3 354 545,38	-4 066 002,10
III.1	zysk netto	0,00	0,00
III.2	strata netto (-)	-3 354 545,38	-4 066 002,10
III.3	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV	Fundusz (poz. II+,-III)	1 655 399,02	1 678 146,54

GLÓWNA KSIĘGOWA

Krystyna Moskafa

(główny księgowy)

2019-03-29

(rok-miesiąc-dzień)

DYREKTOR
Gminnego Zespołu Obsługi Szkół i Przedszkoli
w Jasienicy

Urszula Bujok

(kierownik jednostki)