

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Zespół Szkolno-Przedszkolny w Rudzicy</b> <b>43-394 Rudzica 52</b> Numer identyfikacyjny REGON <b>072913150</b>			<b>Bilans</b> jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego  sporządzony na dzień: <b>2018-12-31</b>			<b>URZĄD GMINY</b> <b>Gmina Jasienica</b>  Wpł. data <b>2019-04-01</b> 1. dz.	
<b>AKTYWA</b>	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	<b>PASYWA</b>	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Podpis	
<b>A. Aktywa trwałe</b>	4 554 204,94	4 496 956,78	<b>A. Fundusze</b>	4 224 650,34	4 149 505,27		
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	0,00	0,00	<b>I. Fundusz jednostki</b>	9 860 432,31	10 059 500,86		
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	4 554 204,94	4 496 956,78	<b>II. Wynik finansowy netto</b>	-5 635 781,97	-5 909 995,59		
<b>1. Środki trwałe</b>	4 548 669,94	4 491 421,78	<b>1. Zysk netto (+)</b>	0,00	0,00		
<b>1.1 Grunty</b>	129 198,00	129 198,00	<b>2. Strata netto (-)</b>	-5 635 781,97	-5 909 995,59		
<b>1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom</b>	0,00	0,00	<b>III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)</b>	0,00	0,00		
<b>1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej</b>	4 375 551,99	4 207 451,12	<b>IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek</b>	0,00	0,00		
<b>1.3 Urządzenia techniczne i maszyny</b>	25 392,38	140 215,28	<b>B. Fundusze placówek</b>	0,00	0,00		
<b>1.4 Środki transportu</b>	0,00	0,00	<b>C. Państwowe fundusze celowe</b>	0,00	0,00		
<b>1.5 Inne środki trwałe</b>	18 527,57	14 557,38	<b>D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	408 281,17	436 431,65		
<b>2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)</b>	5 535,00	5 535,00	<b>I. Zobowiązania długoterminowe</b>	0,00	0,00		
<b>3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)</b>	0,00	0,00	<b>II. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	408 281,17	436 431,65		
<b>III. Należności długoterminowe</b>	0,00	0,00	<b>1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług</b>	27 297,08	13 417,15		
<b>IV. Długoterminowe aktywa finansowe</b>	0,00	0,00	<b>2. Zobowiązania wobec budżetów</b>	116,04	0,00		
<b>1. Akcje i udziały</b>	0,00	0,00	<b>3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń</b>	51 164,22	55 336,42		
<b>2. Inne papiery wartościowe</b>	0,00	0,00	<b>4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń</b>	268 370,70	291 511,96		
<b>3. Inne długoterminowe aktywa finansowe</b>	0,00	0,00	<b>5. Pozostałe zobowiązania</b>	400,00	67,47		
<b>V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek</b>	0,00	0,00	<b>6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)</b>	0,00	0,00		
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>	78 726,57	88 980,14	<b>7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych</b>	0,00	0,00		
<b>I. Zapasy</b>	15 124,10	9 251,57	<b>8. Fundusze specjalne</b>	60 933,13	76 098,65		
<b>1. Materiały</b>	15 124,10	9 251,57	<b>8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych</b>	60 933,13	76 098,65		
<b>2. Półprodukty i produkty w toku</b>	0,00	0,00	<b>8.2. Inne fundusze</b>	0,00	0,00		
<b>3. Produkty gotowe</b>	0,00	0,00	<b>III. Rezerwy na zobowiązania</b>	0,00	0,00		
<b>4. Towary</b>	0,00	0,00	<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00		
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	2 269,34	3 562,45					
<b>1. Należności z tytułu dostaw i usług</b>	0,00	1 816,00					
<b>2. Należności od budżetów</b>	0,00	0,00					
<b>3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń</b>	0,00	0,00					
<b>4. Pozostałe należności</b>	2 269,34	1 746,45					
<b>5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych</b>	0,00	0,00					
<b>III. Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>	61 333,13	76 166,12					
<b>1. Środki pieniężne w kasie</b>	0,00	0,00					
<b>2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych</b>	61 333,13	76 166,12					
<b>3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego</b>	0,00	0,00					
<b>4. Inne środki pieniężne</b>	0,00	0,00					
<b>5. Akcje lub udziały</b>	0,00	0,00					
<b>6. Inne papiery wartościowe</b>	0,00	0,00					
<b>7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe</b>	0,00	0,00					
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00					
<b>Suma aktywów</b>	4 632 931,51	4 585 936,92	<b>Suma pasywów</b>	4 632 931,51	4 585 936,92		

**GŁÓWNA KSIĘGOWA**  
*Krystyna Moskała*

(główny księgowy)

**2019-03-29**  
(rok-miesiąc-dzień)

Identyfikator sprawozdania: 20190329141729

**DYREKTOR**  
Gminnego Zespołu Obsługi Szkół i Przedszkoli  
w Jasienicy  
*Urszula Bujok*  
(kierownik jednostki)





## I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

**1 Nazwa: Zespół Szkolno Przedszkolny w Rudzicy**

**Siedziba: Rudzica**

**adres jednostki: Rudzica 52, 43 – 394 Rudzica**

**podstawowy przedmiot działalności jednostki: działalność oświatowo wychowawcza**

**2 Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem**

**To okres od 01.01.2018 r do 1.12.2018 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 trwały 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.

j) ustalania wyniku finansowego (kalkulacyjny lub porównawczy). Ustalenie wyniku finansowego dokonuje się metodą porównawczą.

We wprowadzeniu należy podać tylko te przyjęte do stosowania formy, sposoby, zasady oraz metody w zakresie rachunkowości, które ustawodawca pozostawił jednostce do wyboru. Nie wymienia się zatem i nie omawia tych, które są dla jednostki obligatoryjne.

podaje się inne informacje mające istotny wpływ na sporządzone sprawozdanie finansowe

## II. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

W drugiej części składanej informacji dodatkowej dane liczbowe należy podać w kładzie tabelarycznym. Jednostka wypełnia tylko te tabele, które jej dotyczą, w zakresie danych, które występują w jednostce.

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

Tabela nr 1

### Główne składniki aktywów trwałych

[illegible]



2.3	Środki transportu										
2.4	Inne Środki trwałe	1.312.223,15		254.721,49		254.721,49		25.131,43		25.131,43	1.541.813,21
2	Razem środki trwałe	8.003.438,80		254.721,49		254.721,49		25.131,43		25.131,43	8.233.028,86
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	5.535,00									5.535,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)										
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	8.008.973,80		254.721,49		254.721,49		25.131,43		25.131,43	8.238.563,86

Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14 + 15 + 16)	Zmniejszenia 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
40.198,89						40.198,89		
40.198,89						40.198,89		
							129.198,00	129.198,00
2.186.465,66		168.100,87		168.100,87		2.354.533,53	4.375.551,99	4.207.451,12
1.268.303,20		143.868,78		143.868,78	25.131,43	1.387.040,55	43.919,95	154.772,66
3.454.768,86		311.969,65		311.969,65	25.131,43	3.741.607,08	4.548.669,94	4.491.421,78
							5.535,00	5.535,00
3.454.768,86		311.969,65		311.969,65	25.131,43	3.741.607,08	4.554.204,94	4.496.956,78

**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 <sup>2</sup> )				
		Wartość (zł)				
2.		Powierzchnia (m <sup>2</sup> )				
		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

Zobowiązania według okresu 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	---	
2.	Nagrody jubileuszowe	28.852,41	
3.	Inne: ekwiwalenty i wydatki wynikające z BHP /odzież ochronna, okulary korek./	8 504,51	
4.	Dodatek wiejski dla nauczycieli	207 375,60	
5.	Ogółem:	244.732,52	

### 1.16. inne informacje

Podaje się inne informacje mające istotny wpływ na sporządzone sprawozdanie finansowe.  
W zakresie danych w rachunku strat i zysków w 2018r wystąpiły wykluczenia w poz. A.VI przychody z tyt. dochodów budżetowych w 9.516,50 GOPS w Jasienicy  
W poz. B IV podatki i opłaty 12.576 zł opłata za śmieci dla G. Jasienica  
W zakresie zmian w funduszu poz. 1.1.6. nieodpłatnie otrzymany majątek- kwota wyłączenia to 120 364,44 zł to majątek otrzymany decyzją od Gminy Jasienica

## 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

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	5 535,00	Dokumentacja przebudowy instalacji gazowej

### 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		
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	63
2.	Pracownicy na stanowiskach robotniczych	25
3.	Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	---
4.	Uczniowie	---
5.	Osoby przebywające na urlopach bezpłatnych i wychowawczych	4
6.	Ogółem	92

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



## INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
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
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
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 nieumorzonych 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,

(kierownik jednostki)



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

**ZESPÓŁ SZKOLNO-PRZEDSZKOLNY**

Nazwa i adres jedn. sprawozdawczej Zespół Szkolno-Przedszkolny Rudzica 52 - tel. 0 33 815 27 18 43-294 Rudzica 52 REGON 142913150 NIP 937-24-29-483		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) .....  sporządzony na dzień 2018-12-31		Adresat Gmina Jasienica Wpł. dnia 2019-04-01 1. dz. .... Zł. ....	
Numer identyfikacyjny REGON 072913150				Stan na koniec roku poprzedniego	
				Stan na koniec roku bieżącego	
<b>A</b>	<b>Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>		<b>250 392,00</b>		<b>262 304,00</b>
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		250 392,00		262 304,00
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>		<b>5 894 455,73</b>		<b>6 179 493,64</b>
B.I	Amortyzacja		66 616,82		177 612,60
B.II	Zużycie materiałów i energii		530 337,36		649 535,96
B.III	Usługi obce		102 757,05		141 293,54
B.IV	Podatki opłaty		8 640,00		12 576,00
B.V	Wynagrodzenia		2 949 342,82		3 955 072,83
B.VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		907 141,95		1 233 071,05
B.VII	Pozostałe koszty rodzajowe		4 428,59		10 331,66
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		1 325 191,14		0,00
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)</b>		<b>-5 644 063,73</b>		<b>-5 917 189,64</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>		<b>6 613,80</b>		<b>5 178,50</b>
D.I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00		0,00
D.II	Dotacje		0,00		0,00
D.III	Inne przychody operacyjne		6 613,80		5 178,50
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>		<b>0,00</b>		<b>0,00</b>
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
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>		<b>-5 637 449,93</b>		<b>-5 912 011,14</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>		<b>1 667,96</b>		<b>2 015,55</b>
G.I	Dywidendy i udziały w zyskach		0,00		0,00
G.II	Odsetki		1 667,96		2 015,55
G.III	Inne		0,00		0,00
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>		<b>0,00</b>		<b>0,00</b>
H.I	Odsetki		0,00		0,00
H.II	Inne		0,00		0,00
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>		<b>-5 635 781,97</b>		<b>-5 909 995,59</b>
<b>J</b>	<b>Podatek dochodowy</b>		<b>0,00</b>		<b>0,00</b>
<b>K</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		<b>0,00</b>		<b>0,00</b>
<b>L</b>	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>		<b>-5 635 781,97</b>		<b>-5 909 995,59</b>

**GLÓWNA KSIĘGOWA**

*Krystyna Moskała*

(główny księgowy)

2019-04-01

(rok-miesiąc-dzień)

**DYREKTOR**  
Gminnego Zespołu Obsługi Szkół i Przedszkoli  
w Jasienicy

*Urszula Rujak*

(kierownik jednostki)

Identyfikator sprawozdania: 20190401115846

*Quashe*



Nazwa i adres jedn. sprawozdawczej Zespół Szkolno-Przedszkolny w Rudzicy 43-394 Rudzica 52	<b>Zestawienie zmian w funduszu jednostki</b>	<div style="text-align: right;"> <b>URZĄD GMINY</b>  <b>W JASIEŃCICY</b>  Wpł. dnia <b>2019-04-01</b>  1. dz. .... zał. .... </div>	
Numer identyfikacyjny REGON 072913150 REGON 072913150 NIP 937-24-29-483	sporządzony na dzień <b>2018-12-31</b>	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>I Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>	<b>3 094 694,81</b>	<b>9 860 432,31</b>	
I.1 Zwiększenia funduszu (z tytułu)	10 129 740,39	6 102 894,42	
I.1.1 Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.1.2 Zrealizowane wydatki budżetowe	4 359 451,40	5 982 529,98	
I.1.3 Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4 Środki na inwestycje	6 686,34	0,00	
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	18 487,21	120 364,44	
I.1.7 Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	5 745 115,44	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)	3 364 002,89	5 903 825,87	
I.2.1 Strata za rok ubiegły	3 099 743,22	5 635 781,97	
I.2.2 Zrealizowane dochody budżetowe	256 340,81	268 043,90	
I.2.3 Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4 Dotacje i środki na inwestycje	6 686,34	0,00	
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	1 232,52	0,00	
<b>II Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>	<b>9 860 432,31</b>	<b>10 059 500,86</b>	
<b>III Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>	<b>-5 635 781,97</b>	<b>-5 909 995,59</b>	
III.1 zysk netto	0,00	0,00	
III.2 strata netto (-)	-5 635 781,97	-5 909 995,59	
III.3 nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00	
<b>IV Fundusz (poz.II+,-III)</b>	<b>4 224 650,34</b>	<b>4 149 505,27</b>	

**GŁÓWNA KSIĘGOWA**

*Krystyna Moskała*

(główny księgowy)

**2019-03-29**

(rok-miesiąc-dzień)

**DYREKTOR**  
Gminnego Zespołu Obsługi Szkół i Przedszkoli  
w Jasieńcicy

*Urszula Bujok*

(kierownik jednostki)

Identyfikator sprawozdania: 20190329112054

*[Signature]*