

| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zespół Szkolno-Przedszkolny w Wieszczałach Wieszcza 50 Numer identyfikacyjny REGON 241980799 NIP 9372652985 ZESPÓŁ SZKOLNO-PRZEDSZKOLNY W WIESZCZĄTACH WIESZCZĄTA 50 – tel. 33 815 40 90 43-386 p-ta ŚWIĘTOSZÓWKA | | Bilans jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień: 2018-12-31 | | Adresat Gmina Jasienica W JASIEŃCICY Wpł. dnia 2019-03-29 1. dz. Podpis | |
|---|--------------------------|---|---|---|------------------------|
| AKTYWA | Stan na początek roku | Stan na koniec roku | PASYWA | Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
| A. Aktywa trwałe | 1 974 017,62 | 1 938 525,92 | A. Fundusze | 1 836 496,46 | 1 786 837,13 |
| I. Wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 | I. Fundusz jednostki | 4 056 634,67 | 4 138 030,05 |
| II. Rzeczowe aktywa trwałe | 1 974 017,62 | 1 938 525,92 | II. Wynik finansowy netto | -2 220 138,21 | -2 351 192,92 |
| 1. Środki trwałe | 1 974 017,62 | 1 938 525,92 | 1. Zysk netto (+) | 0,00 | 0,00 |
| 1.1 Grunty | 84 438,00 | 84 438,00 | 2. Strata netto (-) | -2 220 138,21 | -2 351 192,92 |
| 1.1.1 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 | 1 867 783,23 | 1 837 998,34 | IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek | 0,00 | 0,00 |
| 1.3 Urządzenia techniczne i maszyny | 21 796,39 | 16 089,58 | 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 | 0,00 | 0,00 | D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 155 229,25 | 178 857,37 |
| 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 | 155 229,25 | 178 857,37 |
| III. Należności długoterminowe | 0,00 | 0,00 | 1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług | 12 342,32 | 12 656,94 |
| 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 | 19 991,14 | 23 535,23 |
| 2. Inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 | 4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń | 105 196,26 | 116 725,98 |
| 3. Inne długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | 5. Pozostałe zobowiązania | 0,00 | 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 | 17 708,09 | 27 168,58 | 7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | 0,00 | 0,00 |
| I. Zapasy | 8,56 | 4,36 | 8. Fundusze specjalne | 17 699,53 | 25 939,22 |
| 1. Materiały | 8,56 | 4,36 | 8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych | 17 699,53 | 25 939,22 |
| 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 | 1 225,00 | | | |
| 1. Należności z tytułu dostaw i usług | 0,00 | 1 225,00 | | | |
| 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 | 17 699,53 | 25 939,22 | | | |
| 1. Środki pieniężne w kasie | 0,00 | 0,00 | | | |
| 2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych | 17 699,53 | 25 939,22 | | | |
| 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 | 1 991 725,71 | 1 965 694,50 | Suma pasywów | 1 991 725,71 | 1 965 694,50 |

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Krzyszyna Moskała

(główny księgowy)

2019-03-27

(rok-miesiąc-dzień)

DYREKTOR
Gminnego Zespołu Obsługi Szkół i Przedszkoli
w Jasienicy

Urszula Bujok

(kierownik jednostki)

Wpł. dnia 2019 -03- 2 9

1. dz. zol.

Przebieg

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1 Nazwa: Zespół Szkolno Przedszkolny w Wieszczętach

Siedziba: Wieszczęta 50

adres jednostki Wieszczęta 50, 43-386 Świątoszówka

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 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.

Należności wycenione są w wartości nominalnej .

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.

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.

5. Inne informacje

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

| Lp. | Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie | Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego | Zwiększenie wartości początkowej | | | Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4 + 5 + 6) | Zmniejszenie wartości początkowej | | | Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8 + 9 + 10) | Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3 + 7 – 11) |
|-------|---|---|----------------------------------|-----------|-----------------|---|-----------------------------------|------------|------|---|--|
| | | | aktualizacja | Przychody | przemieszczenie | | zbycie | likwidacja | inne | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 |
| 1.1 | Licencje na użytkowanie programów komputerowych | | | | | | | | | | |
| 1.2 | Pozostałe wartości niematerialne i prawne | 16 385,68 | | 1 338,00 | | 1 338,00 | | | | | 17 723,68 |
| I | Razem wartości niematerialne i prawne | 16 385,68 | | 1 338,00 | | 1 338,00 | | | | | 17 723,68 |
| 2.1 | Grunty | 84 438,00 | | | | | | | | | 84 438 |
| 2.1.1 | Grunty stanowiące własność jst przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | | | | | | | | | | |
| 2.2 | Budynki, lokale i | 2 547 652,92 | | 35 458,28 | | 35 458,28 | | | | | 2 583 111,20 |

| | | | | | | | | | | |
|-----|--|---------------------|--|------------------|--|------------------|--|------------------|------------------|---------------------|
| | obiekty inżynierii lądowej i wodnej | | | | | | | | | |
| 2.3 | Środki transportu | | | | | | | | | |
| 2.4 | Inne Środki trwałe | 501 834,47 | | 57 930,69 | | 57 930,69 | | 33 593,64 | 33 593,64 | 526 171,52 |
| 2 | Razem środki trwałe | 3 133 925,39 | | 93 388,97 | | 93 388,97 | | 33 593,64 | 33 593,64 | 3 193 720,72 |
| 3. | Środki trwałe w budowie (inwestycje) | | | | | | | | | |
| 4. | Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje) | | | | | | | | | |
| II. | Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4) | 3 133 925,39 | | 93 388,97 | | 93 388,97 | | 33 593,64 | 33 593,64 | 3 193 720,72 |

| 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 |
| 16385,68 | | 1 338,00 | | 1 338,00 | | 17 723,68 | 0 | 0 |
| 16385,68 | | 1 338,00 | | 1 338,00 | | 17 723,68 | 0 | 0 |
| 0 | | 0 | | 0 | | 0 | 84 438,00 | 84 438,00 |
| 679869,69 | | 65 243,17 | | 65 243,17 | | 745 112,86 | 1 867 783,23 | 1 837 998,34 |
| 480038,08 | | 63 637,50 | | 63 637,50 | 33 593,64 | 510 081,94 | 21 796,39 | 16 089,58 |
| 1159907,77 | | 128 880,67 | | 128 880,67 | 33 593,64 | 1 255 194,80 | 1 974 017,62 | 1 938 525,92 |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| 1159907,77 | | 128 880,67 | | 128 880,67 | 33 593,64 | 1 255 194,80 | 1 974 017,62 | 1 938 525,92 |

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 wieczystie

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

| ZOBOWIĄZANIA WODNYCH GOSPODARSTW | | | | | | | | | |
|----------------------------------|--|----------------------------|----|---------------------------|----|------------------|----|-------|----|
| 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 wadła | | |
| 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 | 0 | |
| 2. | Nagrody jubileuszowe | 8 400,80 | |
| 3. | Inne | 4 463,19 | Odprawa pośmiertna + wynagrodzenie pośmiertne |
| 4. | Inne: ekwiwalenty i wydatki wynikające z BHP/ odzież ochronna, okulary korek./ | 3 499,18 | |
| 5. | Dodatek wiejski dla nauczycieli | 76 658,40 | |
| 6. | Ogółem: | 93 021,57 | |

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 11 190,69 zł –usługi Zakładu komunalnego w Jasienicy

W poz. B IV podatki i opłaty kwota 3158 zł opłata za śmieci dla G. Jasienica

W zakresie danych w zestawieniu zmian w funduszu jednostki w poz.1,1,6 nieodpłatne otrzymane środki trwałe kwota wyłączenia 35458,28 zł majątek z Gminy Jasienica

W poz.1,2,9 inne zmniejszenia to kwota wyłączenia umorzenie dotychczasowe majątku przekazanego z Gminy Jasienica 295,48 zł

W zakresie danych do bilansu w poz.D.II.1 zobowiązania z tytułu dostaw i usług kwota 332,01 zł zobowiązania wobec Zakładu Komunalnego w Jasienicy

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

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 | 5 081,47zł | 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 | 34 |
| 2. | Pracownicy na stanowiskach robotniczych | 11 |
| 3. | Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju | 0 |
| 4. | Uczniowie | 0 |
| 5. | Osoby przebywające na urlopach bezpłatnych i wychowawczych | 0 |
| 6. | Ogółem | 45 |

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. | łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń |
| | |
| 1.12. | łącną 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. | łącną 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)

GLÓWNA KSIĘGOWA

Krzysztof
Krzysztof Moskała

(rok, miesiąc, dzień)

2019-07-27

(kierownik jednostki)

URZĘDNIK
Gminnego Zespołu Obsługi Szkół i Przedszkoli
w Jasienicy

Urszula Bujok
Urszula Bujok

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

ZESPÓŁ SZKÓŁ I PRZEDSZKÓŁNYCH
WIEŚCZETACH
43-386 P-10 ŚWIĘTOSZOWKA
REGON 241980799 NIP 9372652985

URZĄD GMINY
W JASIENICY

| | | | |
|--|--|------------------------------------|--|
| Nazwa i adres jedn. sprawozdawczej Zespół Szkół i Przedszkoli w Wieśczechach 43-386 P-10 ŚWIĘTOSZOWKA REGON 241980799 NIP 9372652985 | | Adresat Gmina Jasienica | Wpł. dnia 2019-03-29 1. dz. |
| Numer identyfikacyjny REGON 241980799 | | sporządzony na dzień 2018-12-31 | |
| | | Stan na koniec roku poprzedniego | Stan na koniec roku bieżącego |
| A | Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej | 127 682,50 | 135 356,00 |
| 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 | 127 682,50 | 135 356,00 |
| B | Koszty działalności operacyjnej | 2 355 098,79 | 2 493 871,52 |
| B.I | Amortyzacja | 69 772,80 | 70 654,50 |
| B.II | Zużycie materiałów i energii | 302 914,39 | 273 992,55 |
| B.III | Usługi obce | 104 509,26 | 71 893,70 |
| B.IV | Podatki i opłaty | 2 894,00 | 3 158,00 |
| B.V | Wynagrodzenia | 1 430 625,50 | 1 570 616,08 |
| B.VI | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników | 439 377,39 | 498 908,75 |
| B.VII | Pozostałe koszty rodzajowe | 5 005,45 | 4 647,94 |
| 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) | -2 227 416,29 | -2 358 515,52 |
| D | Pozostałe przychody operacyjne | 6 556,71 | 6 602,47 |
| D.I | Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | 0,00 | 0,00 |
| D.II | Dotacje | 0,00 | 0,00 |
| D.III | Inne przychody operacyjne | 6 556,71 | 6 602,47 |
| 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) | -2 220 859,58 | -2 351 913,05 |
| G | Przychody finansowe | 721,37 | 720,13 |
| G.I | Dywidendy i udziały w zyskach | 0,00 | 0,00 |
| G.II | Odsetki | 721,37 | 720,13 |
| G.III | Inne | 0,00 | 0,00 |
| 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) | -2 220 138,21 | -2 351 192,92 |
| 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) | -2 220 138,21 | -2 351 192,92 |

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Krystyna Moskała

(główny księgowy)

2019-03-27

(rok-miesiąc-dzień)

Identyfikator sprawozdania: 20190327192007

DYREKTOR
Gminnego Zespołu Obsługi Szkół i Przedszkoli
w Jasienicy

Urszula Bujok

(kierownik jednostki)

Zestawienie zmian w funduszu jednostki

Adresat
Gmina JasienicaURZĄD GMINY
W JASIEŃCICY

Wpł. dnia 2019-03-29

1. dz.

Numer identyfikacyjny REGON
241980799

sporządzony na dzień 2018-12-31

| | | Stan na koniec roku poprzedniego | Stan na koniec roku bieżącego |
|------------|--|-------------------------------------|-------------------------------|
| I | Fundusz jednostki na początek okresu (BO) | 3 928 041,72 | 4 056 634,67 |
| I.1 | Zwiększenia funduszu (z tytułu) | 2 270 741,76 | 2 438 201,20 |
| I.1.1 | Zysk bilansowy za rok ubiegły | 0,00 | 0,00 |
| I.1.2 | Zrealizowane wydatki budżetowe | 2 264 224,24 | 2 402 742,92 |
| I.1.3 | Zrealizowane płatności ze środków europejskich | 0,00 | 0,00 |
| I.1.4 | Środki na inwestycje | 0,00 | 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 | 6 517,52 | 35 458,28 |
| 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) | 2 142 148,81 | 2 356 805,82 |
| I.2.1 | Strata za rok ubiegły | 2 009 225,84 | 2 220 138,21 |
| I.2.2 | Zrealizowane dochody budżetowe | 129 914,87 | 136 372,13 |
| I.2.3 | Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły | 0,00 | 0,00 |
| I.2.4 | Dotacje i środki na inwestycje | 0,00 | 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 | 3 008,10 | 295,48 |
| II | Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ) | 4 056 634,67 | 4 138 030,05 |
| III | Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-) | -2 220 138,21 | -2 351 192,92 |
| III.1 | zysk netto | 0,00 | 0,00 |
| III.2 | strata netto (-) | -2 220 138,21 | -2 351 192,92 |
| III.3 | nadwyżka środków obrotowych | 0,00 | 0,00 |
| IV | Fundusz (poz. II+,-III) | 1 836 496,46 | 1 786 837,13 |

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Krystyna Moskała

(główny księgowy)

2019-03-27

(rok-miesiąc-dzień)

DYREKTOR
gminnego Zespołu Obsługi Szkół i Przedszkoli
w JasienicyUrzula Bujok
(kierownik jednostki)