

| | | | | | |
|--|-----------------------|--|---|--|---------------------|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej ZESPÓŁ SZKOLNO-PRZEDSZKOLNY W MIEDZYZRZECZU 43-392 MIEDZYZRZECZE GÓRNE 81 NIP 937-23-40-530 REGON: 072718460 | | Bilans jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień: 2019-12-31 | | Adresat URZĄD GMINY Gmina Jasienica W JASIENICY 2020-03-31 Wpł. dnia | |
| AKTYWA | Stan na początek roku | Stan na koniec roku | PASYWA | Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
| A. Aktywa trwałe | 1 903 898,97 | 4 010 802,68 | A. Fundusze | 1 678 146,54 | 3 684 618,19 |
| I. Wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 | I. Fundusz jednostki | 5 744 148,64 | 8 668 829,53 |
| II. Rzeczowe aktywa trwałe | 1 903 898,97 | 4 010 802,68 | II. Wynik finansowy netto | -4 066 002,10 | -4 984 211,34 |
| 1. Środki trwałe | 1 903 898,97 | 4 010 802,68 | 1. Zysk netto (+) | 0,00 | 0,00 |
| 1.1 Grunty | 67 180,00 | 67 180,00 | 2. Strata netto (-) | -4 066 002,10 | -4 984 211,34 |
| 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 | 1 816 207,73 | 3 895 755,72 | IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek | 0,00 | 0,00 |
| 1.3 Urządzenia techniczne i maszyny | 15 886,44 | 44 398,36 | B. Fundusze płacówek | 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 | 4 624,80 | 3 468,60 | D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 288 753,77 | 422 663,03 |
| 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 | 288 753,77 | 422 663,03 |
| III. Należności długoterminowe | 0,00 | 0,00 | 1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług | 11 222,50 | 10 528,44 |
| 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 | 36 635,21 | 103 838,88 |
| 2. Inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 | 4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń | 195 279,75 | 229 071,64 |
| 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 | 63 001,34 | 96 478,54 | 7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | 0,00 | 0,00 |
| I. Zapasy | 14 540,22 | 14 490,47 | 8. Fundusze specjalne | 45 616,31 | 79 224,07 |
| 1. Materiały | 14 540,22 | 14 490,47 | 8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych | 45 616,31 | 79 224,07 |
| 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 | 2 844,81 | 2 764,00 | | | |
| 1. Należności z tytułu dostaw i usług | 2 844,81 | 2 764,00 | | | |
| 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 | 45 616,31 | 79 224,07 | | | |
| 1. Środki pieniężne w kasie | 0,00 | 0,00 | | | |
| 2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych | 45 616,31 | 79 224,07 | | | |
| 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 | 1 966 900,31 | 4 107 281,22 | Suma pasywów | 1 966 900,31 | 4 107 281,22 |

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Krzyszyna Muskała

(główny księgowy)

2020-03-23

(rok-miesiąc-dzień)

REKTOR

Zespół Obsługi Szkół i Przedszkoli

w Jasienicy

Elżbieta Bułok

(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 01.01.2019 r do 31.12.2019 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 informacije

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 | 2 637 602,34 | | 2 155 849,88 | | 2 155 849,88 | | | | 4 793 452,22 |
| 2.3 | Środki transportu | | | | | | | | | |
| 2.4 | Inne Środki trwałe | 758 677,83 | | 220 534,35 | | 220 534,35 | 48 649,54 | | | 930 562,64 |
| 2 | Razem środki trwałe | 3 463 460,17 | | 2 376 384,23 | | 2 376 384,23 | 48 649,54 | | | 5 791 194,86 |
| 3. | Środki trwałe w budowie (inwestycje) | | | | | | | | | |
| 4. | Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje) | | | | | | | | | |
| II. | Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4) | 3 463 460,17 | | 2 376 384,23 | | 2 376 384,23 | 48 649,54 | | | 5 791 194,86 |

| Umorzenie – stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia w ciągu roku obrotowego | | | Ogółem zwiększenie 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 | | 3 352,20 | | 3 352,20 | | 17 739,44 | 0 | 0 |
| 14 387,24 | | 3 352,20 | | 3 352,20 | | 17 739,44 | 0 | 0 |
| 0 | | 0 | | 0 | | 0 | 67 180,00 | 67 180,00 |
| | | | | | | | | |
| 821 394,61 | | 76 301,89 | | 76 301,89 | | 897 696,50 | 1 816 207,73 | 3 895 755,72 |
| | | | | | | | | |
| 738 166,59 | | 193 178,63 | | 193 178,63 | 48 649,54 | 882 695,68 | 20 511,24 | 47 866,96 |
| 1 559 561,20 | | 269 480,52 | | 269 480,52 | 48 649,54 | 1 780 392,18 | 1 903 898,97 | 4 010 802,68 |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| 1 559 561,20 | | 269 480,52 | | 269 480,52 | 48 649,54 | 1 780 392,18 | 1 903 898,97 | 4 010 802,68 |

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

| 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 | 31 224,84 | |
| 2. | Nagrody jubileuszowe | 43 086,30 | |
| 3. | Inne: ekwiwalenty i wydatki wynikające z BHP / odzież ochronna, okulary korek./ | 9 533,89 | |
| 4. | Dodatek wiejski dla nauczycieli | 164 521,40 | |
| 5. | Dodatek na start | 3 000,00 | |
| 6. | Ogółem | 251 366,43 | |

1.16. inne informacje

Podaje się inne informacje mające istotny wpływ na sporządzone sprawozdanie finansowe.
W zakresie danych w rachunku strat i zysków w 2019 r wystąpiły wykluczenia w poz. B III usługi obce
W kwocie 12073,88 zł –usługi Zakładu komunalnego w Jasienicy
W poz. B IV podatki i opłaty kwota 5346 zł opłata za śmieci dla G. Jasienica
W poz.A.VI przychody z tyt.doch.budżetowych kwota 668,80 – GOPS Jasienica

W zakresie zmian w funduszu poz.1,1,6 nieodpłatnie przekazany majątek kwota wyłączenia to 2118826,88 zł to przekazany majątek z 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 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 | 6 907 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 | 59 |
| 2. | Pracownicy na stanowiskach robotniczych | 18 |
| 3. | Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju | --- |
| 4. | Uczniowie | --- |
| 5. | Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych | 2 |
| 6. | Ogółem | 79 |

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)

GLÓWNA KSIĘGOWA

Krysztyna Moskała

(rok, miesiąc, dzień)

2020 -03- 30

D (kierownik jednostki)
Gminnego Zespołu Obsługi Szkół i Przedszkoli
JASZENICY

Urszula Bujok

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

URZĄD GMINY

W JASIEŃCIE

| | | | | | |
|---|--|--|----------------------------|--|--|
| Nazwa i adres jedn. sprawozdawczej ZESPÓŁ SZKOLNO PRZEDSZKOLNY W 43-392 MIEDZYRZECZE GÓRNE 81 | | Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) | Adresat Gmina Jasienica | W JASIENICY Wpł. dnia 2020 -03- 31 1. dz..... Zał. | |
| Numer identyfikacyjny REGON 072718460 | | Szkolno-Przedszkolny sporządzony na dzień 2019-12-31 Tel 033/ 816 55 29 REGON: 072718460 | | Stan na koniec roku poprzedniego..... Stan na koniec roku bieżącego..... | |
| A | Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej | 227 768,00 | 258 266,10 | | |
| 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 | 227 768,00 | 258 266,10 | | |
| B | Koszty działalności operacyjnej | 4 318 641,11 | 5 261 288,71 | | |
| B.I | Amortyzacja | 66 780,26 | 81 299,17 | | |
| B.II | Zużycie materiałów i energii | 496 803,18 | 609 482,64 | | |
| B.III | Usługi obce | 141 640,91 | 368 259,25 | | |
| B.IV | Podatki opłaty | 4 716,00 | 5 346,00 | | |
| B.V | Wynagrodzenia | 2 787 479,46 | 3 208 069,34 | | |
| B.VI | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników | 813 351,05 | 982 343,80 | | |
| B.VII | Pozostałe koszty rodzajowe | 7 870,25 | 6 488,51 | | |
| 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) | -4 090 873,11 | -5 003 022,61 | | |
| D | Pozostałe przychody operacyjne | 23 075,98 | 17 508,50 | | |
| D.I | Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | 0,00 | 0,00 | | |
| D.II | Dotacje | 0,00 | 0,00 | | |
| D.III | Inne przychody operacyjne | 23 075,98 | 17 508,50 | | |
| 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) | -4 067 797,13 | -4 985 514,11 | | |
| G | Przychody finansowe | 1 795,03 | 1 302,77 | | |
| G.I | Dywidendy i udziały w zyskach | 0,00 | 0,00 | | |
| G.II | Odsetki | 1 110,19 | 1 131,11 | | |
| G.III | Inne | 684,84 | 171,66 | | |
| 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) | -4 066 002,10 | -4 984 211,34 | | |
| J | Podatek dochodowy | 0,00 | 0,00 | | |
| K | Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | 0,00 | 0,00 | | |
| L | Zysk (strata) netto (I-I-K) | -4 066 002,10 | -4 984 211,34 | | |

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Krysina Moskała
Krysina Moskała

(główny księgowy)

2020-03-23

(rok-miesiąc-dzień)

Identyfikator sprawozdania: 20200325103603

DYREKTOR
Gminnego Zespołu Opieki Szkół i Przedszkoli w Jasieńcu

Przysła Bujok
Przysła Bujok

(kierownik jednostki)

| | | | | | |
|--|--|---|--|--|--|
| Nazwa i adres jedn. sprawozdawczej ZESPÓŁ SZKOLNO PRZEDSZKOLNY W 43-392 MIEDZYRZECZE GÓRNE 81 | | Zestawienie zmian w funduszu jednostki Szkolno-Przedszkolny W MIEDZYRZECZU -392 MIEDZYRZECZE GÓRNE 81 sporządzony na dzień 2019-12-31 | | Adresat Gmina Jasienica URZĄD GMINY W JASIENICY Wpł. dnia 2020 -03- 31 1. CZ. | |
| Numer identyfikacyjny REGON 072718460 072718460 | | | | | |
| | | | | Stan na koniec roku poprzedniego | |
| | | | | Stan na koniec roku bieżącego | |
| I Fundusz jednostki na początek okresu (BO) | | | | 5 009 944,40 | |
| I.1 Zwiększenia funduszu (z tytułu) | | | | 5 744 148,64 | |
| I.1.1 Zysk bilansowy za rok ubiegły | | | | 4 395 040,64 | |
| I.1.2 Zrealizowane wydatki budżetowe | | | | 0,00 | |
| I.1.3 Zrealizowane płatności ze środków europejskich | | | | 0,00 | |
| I.1.4 Środki na inwestycje | | | | 4 273 042,85 | |
| I.1.5 Aktualizacja wyceny środków trwałych | | | | 0,00 | |
| I.1.6 Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne | | | | 58 898,87 | |
| I.1.7 Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek | | | | 0,00 | |
| I.1.8 Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia | | | | 0,00 | |
| I.1.9 Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący | | | | 0,00 | |
| I.1.10 Inne zwiększenia | | | | 0,00 | |
| I.2 Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu) | | | | 3 660 836,40 | |
| I.2.1 Strata za rok ubiegły | | | | 4 405 629,28 | |
| I.2.2 Zrealizowane dochody budżetowe | | | | 3 354 545,38 | |
| I.2.3 Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły | | | | 236 877,22 | |
| I.2.4 Dotacje i środki na inwestycje | | | | 0,00 | |
| I.2.5 Aktualizacja środków trwałych | | | | 58 898,87 | |
| I.2.6 Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych | | | | 0,00 | |
| I.2.7 Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek | | | | 0,00 | |
| I.2.8 Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia | | | | 0,00 | |
| I.2.9 Inne zmniejszenia | | | | 10 514,93 | |
| II Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ) | | | | 5 744 148,64 | |
| III Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-) | | | | 8 668 829,53 | |
| III.1 zysk netto | | | | -4 066 002,10 | |
| III.2 strata netto (-) | | | | 0,00 | |
| III.3 nadwyżka środków obrotowych | | | | -4 066 002,10 | |
| IV Fundusz (poz. II+,-III) | | | | 0,00 | |
| | | | | 1 678 146,54 | |
| | | | | 3 684 618,19 | |

GLÓWNA KSIĘGOWA
Krystyna Moskała
 Krystyna Moskała

(główny księgowy)

2020-03-23
 (rok-miesiąc-dzień)

DYREKTOR
 Gminnego Zespołu Oświaty, Szkół i Przedszkoli
 w Jasienicy
Urszula Bijok
 Urszula Bijok

(kierownik jednostki)