


|  |  |  |
|--|--|--|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej<br>Przedszkole Publiczne w Pisarzowicach<br>ul.Szkolna 3B<br>55-330 Pisarzowice<br>Numer identyfikacyjny REGON<br>021858011 | <b>W PŁYNEŁO</b><br><b>BILANS</b><br><b>URZĄD GMINY MIĘKINIA</b><br>jednostki budżetowej<br>Data 2019-03-27<br>sporządzony<br>na dzień 31-12-2018 r.<br>Podpis ..... | Adresat<br>Gmina Miękinia  |
|  |  | Wysłać bez pisma przewodniego<br>D385C9186F169BEB<br> |

| AKTYWA   | Stan na początek roku | Stan na koniec roku | PASYWA  | Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
|--|-----------------------|---------------------|---|-----------------------|---------------------|
| A Aktywa trwałe  | 3 264 546,41          | 3 147 750,84        | A Fundusz   | 3 213 962,93          | 3 089 553,83        |
| A.I Wartości niematerialne i prawne  | 0,00                  | 0,00                | A.I Fundusz jednostki   | 4 634 523,12          | 4 678 076,07        |
| A.II Rzeczowe aktywa trwałe  | 3 264 546,41          | 3 147 750,84        | A.II Wynik finansowy netto (+,-)                                    | -1 420 560,19         | -1 588 522,24       |
| A.II.1 Środki trwałe   | 3 264 546,41          | 3 147 750,84        | A.II.1 Zysk netto (+)   | 0,00                  | 0,00                |
| A.II.1.1 Grunty  | 2 583,67              | 2 583,67            | A.II.2 Strata netto (-)   | -1 420 560,19         | -1 588 522,24       |
| A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | 0,00                  | 0,00                | A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-) | 0,00                  | 0,00                |
| A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej   | 3 160 777,96          | 3 072 691,24        | A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek                        | 0,00                  | 0,00                |
| A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny   | 85 827,31             | 67 386,67           | B Fundusze placówek   | 0,00                  | 0,00                |
| A.II.1.4 Środki transportu   | 0,00                  | 0,00                | C Państwowe fundusze celowe   | 0,00                  | 0,00                |
| A.II.1.5 Inne środki trwałe  | 15 357,47             | 5 089,26            | D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania                            | 75 415,20             | 84 660,75           |
| A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)  | 0,00                  | 0,00                | D.I Zobowiązania długoterminowe                                     | 0,00                  | 0,00                |
| A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)  | 0,00                  | 0,00                | D.II Zobowiązania krótkoterminowe                                   | 75 415,20             | 84 660,75           |
| A.III Należności długoterminowe  | 0,00                  | 0,00                | D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług                         | 560,57                | 548,60              |
| A.IV Długoterminowe aktywa finansowe   | 0,00                  | 0,00                | D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów                                  | 0,00                  | 0,00                |
| A.IV.1 Akcje i udziały   | 0,00                  | 0,00                | D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń         | 12 179,50             | 13 713,81           |
| A.IV.2 Inne papiery wartościowe  | 0,00                  | 0,00                | D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń                            | 62 508,13             | 70 361,34           |

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Koturzyn*  
Koturzyn (główny księgowy)

SJO BeSTia

2019-03-27

(rok, miesiąc, dzień)

D385C9186F169BEB

DYREKTOR  
Zespołu Szkół Przemysłowo-  
Rolniczych  
w Pisarzowicach  
*J. Łanier*

(kierownik jednostki)

|  |           |           |  |        |       |
|--|-----------|-----------|--|--------|-------|
| A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe  | 0,00      | 0,00      | D.II.5 Pozostałe zobowiązania  | 167,00 | 37,00 |
| A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek  | 0,00      | 0,00      | D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)                             | 0,00   | 0,00  |
| B Aktywa obrotowe  | 24 831,72 | 26 463,74 | D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | 0,00   | 0,00  |
| B.I Zapasy   | 2 300,22  | 1 598,24  | D.II.8 Fundusze specjalne  | 0,00   | 0,00  |
| B.I.1 Materiały  | 2 300,22  | 1 598,24  | D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych  | 0,00   | 0,00  |
| B.I.2 Półprodukty i produkty w toku  | 0,00      | 0,00      | D.II.8.2 Inne fundusze   | 0,00   | 0,00  |
| B.I.3 Produkty gotowe  | 0,00      | 0,00      | D.III Rezerwy na zobowiązania  | 0,00   | 0,00  |
| B.I.4 Towary   | 0,00      | 0,00      | D.IV Rozliczenia międzyokresowe  | 0,00   | 0,00  |
| B.II Należności krótkoterminowe  | 22 531,50 | 24 865,50 |  |        |       |
| B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług  | 0,00      | 0,00      |  |        |       |
| B.II.2 Należności od budżetów  | 0,00      | 0,00      |  |        |       |
| B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń                                | 0,00      | 0,00      |  |        |       |
| B.II.4 Pozostałe należności  | 22 531,50 | 24 865,50 |  |        |       |
| B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | 0,00      | 0,00      |  |        |       |
| B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe   | 0,00      | 0,00      |  |        |       |
| B.III.1 Środki pieniężne w kasie   | 0,00      | 0,00      |  |        |       |
| B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych   | 0,00      | 0,00      |  |        |       |
| B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego                                   | 0,00      | 0,00      |  |        |       |
| B.III.4 Inne środki pieniężne  | 0,00      | 0,00      |  |        |       |
| B.III.5 Akcje lub udziały  | 0,00      | 0,00      |  |        |       |
| B.III.6 Inne papiery wartościowe   | 0,00      | 0,00      |  |        |       |
| B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe  | 0,00      | 0,00      |  |        |       |

GLÓWNY KSIĘGOWY

(główny księgowy)

SJO BeSTia

2019-03-27

(rok, miesiąc, dzień)

D385C9186F169BEB

DYREKTOR  
Zespołu Szkolno-Przedszkolnego  
w Piaseczynie  
mgr Iwona Zurek

(kierownik jednostki)

|                                 |                     |                     |                     |                     |                     |
|---------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| B.IV Rozliczenia międzyokresowe | 0,00                | 0,00                |                     |                     |                     |
|                                 |                     |                     |                     |                     |                     |
| <b>Suma aktywów</b>             | <b>3 289 378,13</b> | <b>3 174 214,58</b> | <b>Suma pasywów</b> | <b>3 289 378,13</b> | <b>3 174 214,58</b> |

GLÓWNY KSIĘGOWY

*Katarzyna Haczkoiewicz*

(główny księgowy)

SJO BeSTia

2019-03-27

(rok, miesiąc, dzień)


D385C9186F169BEB

DYREKTOR  
Zespołu Szkółno-Przedszkolnego  
w Piszczoniewie

*J. Klimier*  
mgr Iwona Zurek

(kierownik jednostki)



|   |  |  |               |   |  |
|---|--|--|---------------|---|--|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  |  | Rachunek zysków i strat jednostki<br>(wariant porównawczy) |               | Adresat:  |  |
| Przedszkole Publiczne w Pisarzowicach<br>ul. Szkolna 3B<br>55-330 Pisarzowice |  | Data 2019-03-28  |               | Gmina Miękinia  |  |
| Numer identyfikacyjny REGON<br><b>021858011</b>                               |  | sporządzony na<br>na dzień 31-12-2018 r.                   |               | Wysłać bez pisma przewodniego<br>62C2D47169AA6F12                                   |  |
|   |  | Podpis .....   |               |  |  |
|   |  | Stan na koniec<br>roku poprzedniego                        |               | Stan na koniec roku<br>bieżącego  |  |
| A.  | Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej                                 | 305 214,50   | 300 599,00    |   |  |
| 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.  | Koszt 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  | 305 214,50   | 300 599,00    |   |  |
| B.  | Koszty działalności operacyjnej  | 1 727 838,86   | 1 889 349,42  |   |  |
| B.I.  | Amortyzacja  | 125 266,32   | 116 795,57    |   |  |
| B.II.   | Zużycie materiałów i energii   | 158 793,91   | 155 038,86    |   |  |
| B.III.  | Usługi obce  | 243 470,56   | 245 295,04    |   |  |
| B.IV.   | Podatki i opłaty   | 3 960,00   | 0,00          |   |  |
| B.V.  | Wynagrodzenia  | 884 955,35   | 1 013 689,13  |   |  |
| B.VI.   | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników                             | 307 453,68   | 353 206,98    |   |  |
| B.VII.  | Pozostałe koszty rodzajowe   | 3 739,03   | 5 323,84      |   |  |
| B.VIII.   | Wartość sprzedanych towarów i materiałów   | 0,00   | 0,00          |   |  |
| B.IX.   | Inne świadczenia finansowane z budżetu   | 200,01   | 0,00          |   |  |
| B.X.  | Pozostałe obciążenia   | 0,00   | 0,00          |   |  |
| C.  | Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)                                       | -1 422 624,36  | -1 588 750,42 |   |  |
| D.  | Pozostałe przychody operacyjne   | 2 064,17   | 228,18        |   |  |
| D.I.  | Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych   | 0,00   | 0,00          |   |  |
| D.II.   | Dotacje  | 0,00   | 0,00          |   |  |
| D.III.  | Inne przychody operacyjne  | 2 064,17   | 228,18        |   |  |
| E.  | Pozostałe koszty operacyjne  | 0,00   | 0,00          |   |  |

*Katarzyna Krawiec*  
główny księgowy

2019-03-27  
rok, miesiąc, dzień

*Katarzyna Krawiec*  
Zespołu Szkół nr 1 oddziałowego  
w Pisarzowicach  
kierownik jednostki

|        |  |               |               |
|--------|--|---------------|---------------|
| 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)   | -1 420 560,19 | -1 588 522,24 |
| G.     | Przychody finansowe  | 0,00          | 0,00          |
| G.I.   | Dywidendy i udziały w zyskach  | 0,00          | 0,00          |
| G.II.  | Odsetki  | 0,00          | 0,00          |
| 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)   | -1 420 560,19 | -1 588 522,24 |
| 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)  | -1 420 560,19 | -1 588 522,24 |
|        |  |               |               |

GŁÓWNY KSIĘGOWY


*[Podpis]*  
główny księgowy

2019-03-27

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR  
Zespołu Szkółno Przedszkolnego  
w Piszawicach

*[Podpis]*  
kierownik jednostki

|  |  |   |  |  |
|--|--|---|--|--|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej<br>Przedszkole Publiczne w Pisarzowicach<br>ul. Szkoła 3B<br>55-330 Pisarzowice |  | Zestawienie zmian w funduszu jednostki<br>Data 2019-03-28<br>sporządzone na<br>na dzień 31-12-2018 r.<br>Podpis ..... | Adresat:<br>Gmina Miękinia   |  |
| Numer identyfikacyjny REGON<br><b>021858011</b>  |  |   | Wysłać bez pisma przewodniego<br>ADCA6B120BCE9FA1<br> |  |
|  |  | Stan na koniec roku poprzedniego  | Stan na koniec roku bieżącego  |  |
| I.   | Fundusz jednostki na początek okresu (BO)  | 4 385 362,77  | 4 634 523,12   |  |
| I.   | Fundusz jednostki na początku okresu (BO)  | 0,00  | 0,00   |  |
| I.1.   | Zwiększenie funduszu (z tytułu)  | 1 578 931,21  | 1 762 475,14   |  |
| I.1.1.   | Zysk bilansowy za rok ubiegły  | 0,00  | 0,00   |  |
| I.1.2.   | Zrealizowane wydatki budżetowe   | 1 578 931,21  | 1 762 475,14   |  |
| 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                                    | 0,00  | 0,00   |  |
| 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)   | 1 329 770,86  | 1 718 922,19   |  |
| I.2.1.   | Strata za rok ubiegły  | 1 046 566,36  | 1 420 560,19   |  |
| I.2.2.   | Zrealizowane dochody budżetowe   | 283 204,50  | 298 362,00   |  |
| 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.2.5.   | Aktualizacja wyceny 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   |  |

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Katarzyna Hasińska*  
główny księgowy

2019-03-27

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR  
Zespołu Szkół nr 1 w Miękinia  
*J. Stankiewicz*  
mgr Iwona Zurek

kierownik jednostki

|        |  |               |               |
|--------|--|---------------|---------------|
| I.2.9. | Inne zmniejszenia                          | 0,00          | 0,00          |
| II.    | Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)    | 4 634 523,12  | 4 678 076,07  |
| III.   | Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-) | -1 420 560,19 | -1 588 522,24 |
| III.1. | zysk netto (+)                             | 0,00          | 0,00          |
| III.2. | strata netto (-)                           | -1 420 560,19 | -1 588 522,24 |
| III.3. | nadwyżka środków obrotowych                | 0,00          | 0,00          |
| IV.    | Fundusz (II+,-III)                         | 3 213 962,93  | 3 089 553,83  |
|        |  |               |               |

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Katarzyna Hinczewska*  
główny księgowy

2019-03-27


rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR  
Zespołu Szkolno-Przedszkolnego  
w Pisarzowicach

*I. Kuciel*  
mgr Iwona Zurek

kierownik jednostki



|   |  |   |
|---|--|---|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej<br><br>Przedszkole Publiczne w Pisarzowicach<br><br>ul. Szkolna 3B<br>55-330 Pisarzowice | Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'    | Adresat:<br><br>Gmina Miękinia  |
| Numer identyfikacyjny REGON<br><br><b>021858011</b>   | Data 2019-03-28<br>sporządzony na dzień:<br><b>31-12-2018 r.</b> | BB0C1C78E3EC3F7C<br> |

| II.   | Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:   |       |
|-------|--|-------|
|       | Wyszczególnienie   | Kwota |
| 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)  | 0,00  |
| 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 | 0,00  |
| 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                                  | 0,00  |

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Katarzyna Haczko*

(główny księgowy)

2019-03-27

rok mies. dzień

DYREKTOR  
Zespołu Szkolno-Przedszkolnego  
w Pisarzowicach

*mgr Iwona Żurek*

(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

| Symbol | Wyszczególnienie | Uwaga JST |
|--------|------------------|-----------|
|--------|------------------|-----------|

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

GLÓWNY KSIĘGOWY

*Katarzyna Hachciwicz*

(główny księgowy)

2019-03-27

rok mies. dzień

DYREKTOR  
Zespołu Szkolno-Przedszkolnego  
w Piszczowicach  
*J. Szwed*  
mgr inż. Józef Szwed

(kierownik jednostki)

|                             |               |                           |
|-----------------------------|---------------|---------------------------|
| <b>W P Ł Y N Ę Ł O</b>      |               | Załącznik nr 1            |
| <b>URZĄD GMINY MIĘKINIA</b> |               | 06 Zarządzenia nr 32/19   |
| Data                        | 2019 -03- 2 8 | Wójta Gminy Miękinia      |
|                             |               | z dnia 7 stycznia 2019 r. |
| Ilość załączników .....     |               |                           |
| Informacja dodatkowa .....  |               |                           |

**I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**

1.
  - 1.1 nazwa jednostki **Przedszkole Publiczne w Pisarzowicach**
  - 1.2 siedziba jednostki **Pisarzowice**
  - 1.3 adres jednostki **ul. Szkolna 3B, 55-330 Miękinia**
  - 1.4 podstawowy przedmiot działalności jednostki PKD: **8510Z Wychowanie przedszkolne**
2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem **01.01.2018r. do 31.12.2018r**
3. wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe

**Nie dotyczy**

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

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad rachunkowości ustaloną i wprowadzoną do stosowania postanowieniami zarządzenia Dyrektora Zespołu Szkolno-Przedszkolnego w Pisarzowicach nr 6/2018 z dnia 31.01.2018r.

  - a) zasady ustalania roku obrotowego i okresów sprawozdawczych,
  - b) zakładowe zasady wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego,
  - c) zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych, w tym zakładowy plan kont,
  - d) wzór sprawozdania finansowego z porównawczym rachunkiem zysków i strat,
  - e) w sposób zgodny z obowiązującą ustawą o rachunkowości.

Zakładowe zasady, metody i wzory wybrano spośród możliwych do stosowania zasad, metod i wzorów dopuszczonych Ustawą o rachunkowości z dn. 29.09.1994r. (Dz.U. z 2017r. poz. 2342 z póź. zm.) i wprowadzono je do stosowania na okres wieloletni.

Metody wyceny i sporządzania sprawozdania finansowego.

Metody wyceny aktywów i pasywów:

- a) środki trwałe o wartości do 2 000 zł zaliczane były bezpośrednio w koszty zużycia materiałów,

- b) środki trwałe o wartości powyżej 2.001zł do 10.000 zł amortyzowane były jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania i wprowadzone do ewidencji pozostałych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych,
- c) środki trwałe o wartości powyżej 10.000 zł amortyzowane były metodą liniową za pomocą stawek przewidzianych w rozporządzeniu Rady Ministrów z 30 października 2016 r w sprawie Klasyfikacji Środków Trwałych (KŚT) (Dz. U. z 2016r poz. 1864 z późniejszymi zmianami) i były wprowadzone do ewidencji środków trwałych,
- d) stany i rozchody, objętych ewidencją ilościowo-wartościową materiałów i towarów, jednostka wycenia w cenach zakupu ustalonych przy zastosowaniu metody FIFO.
- e) należności i zobowiązania wyceniono w kwotach wymagających zapłaty,
- f) środki pieniężne na rachunkach bankowych i w kasie wyceniono wg wartości nominalnej.

W trakcie roku nie dokonywano zmian metod rachunkowości i wyceny.

W bieżącym roku nie zmieniano sposobu sporządzania sprawozdania finansowego w stosunku do lat ubiegłych.

Nie wystąpiły znaczące zdarzenia po dniu bilansowym.

#### 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 umorzenie środków trwałych

| Umorzenia środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych        |                                   |              |             |  |                        |              |              |            |                         |      |                                |
|--|-----------------------------------|--------------|-------------|--|------------------------|--------------|--------------|------------|-------------------------|------|--------------------------------|
| Nazwa grupy rodzajowej   | Wartość początkowa stan na 01.01. | aktualizacja | Zwiększenia |  |                        |              | Zmniejszenia |            |                         |      | Wartość końcowa stan na 31.12. |
|  |                                   |              | zakup       | rozliczenie środków trwałych w budowie | nieodpłatnie otrzymane | inne         | zbycie       | likwidacja | nieodpłatnie przekazane | inne |                                |
| 1.Grunty   | -                                 | -            | -           | -                                      | -                      | -            | -            | -          | -                       | -    | -                              |
| 1.1 Grunty stanowiące własność Jst, przekazane w użytkowanie wieczyste | -                                 | -            | -           | -                                      | -                      | -            | -            | -          | -                       | -    | -                              |
| 2.Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej                | 362.691,47                        |              |             |  |                        | 88.086,72    |              |            |                         |      | 450.778,19                     |
| 3.Kotły i maszyny energetyczne   |                                   |              |             |  |                        |              |              |            |                         |      |                                |
| 4.Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania                  | 661,08                            |              |             |  |                        | 661,08       |              |            |                         |      | 1.322,16                       |
| 5.Urządzenia techniczne  | 100.750,84                        |              |             |  |                        | 17.779,56    |              |            |                         |      | 118.530,40                     |
| 6.Środki transportu  |                                   |              |             |  |                        |              |              |            |                         |      |                                |
| 7.Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie                       | 78.337,32                         |              |             |  |                        | 10.268,21    |              |            |                         |      | 88.605,53                      |
| 8. Pozostałe środki trwałe   | 198.135,71                        |              |             |  |                        |              |              |            |                         |      | ✓ 198.135,71                   |
| 9.Wartości niematerialne i prawne                                      | 1.710,25                          |              |             |  |                        |              |              |            |                         |      | ✓ 1.710,25                     |
| RAZEM  | 742.286,67                        |              |             |  |                        | ✓ 116.795,57 |              |            |                         |      | ✓ 859.082,24                   |

1.2. aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury **Nie dotyczy**

1.3. kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych **Nie dotyczy**

1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczysto **Nie dotyczy**

**Tabela 1.4**

| Lp      | Wyszczególnienie<br>nie gruntów<br>użytkowanych  | Wyszczególnienie<br>– jednostka miary | Wartość<br>gruntów<br>użytkowanych<br>wieczysto na<br>początek roku<br>obrotowego | Zmiany stanu w trakcie roku<br>obrotowego |              | Stan wartości<br>gruntów<br>użytkowanych<br>wieczysto na<br>koniec roku<br>obrotowego |
|---------|--|---------------------------------------|---|---|--------------|---|
|         |  |                                       |   | Zwiększenia                               | Zmniejszenia |   |
| 1.      | łącznie<br>wartość<br>gruntów<br>użytkowanych<br>wieczysto<br>ustalona na<br>podstawie<br>dokumentów | Powierzchnia<br>(m <sup>2</sup> )     |   |   |              |   |
|         |  | Wartość (zł)                          |   |   |              |   |
| 2.      | łącznie<br>wartość<br>gruntów<br>użytkowanych<br>wieczysto<br>ustalona na<br>podstawie<br>szacunku   | Powierzchnia<br>(m <sup>2</sup> )     |   |   |              |   |
|         |  | Wartość (zł)                          |   |   |              |   |
| Ogółem: |  | Powierzchnia<br>(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

| Lp. | Wyszczególnienie nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu ( wg grup KŚT) | Stan na początek roku obrotowego | Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego |              | Stan na koniec roku obrotowego |
|-----|--|----------------------------------|--|--------------|--------------------------------|
|     |  |                                  | Zwiększenia                            | zmniejszenia |                                |
| 1.  | Grunty   |                                  |  |              |                                |
| 2.  | Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego   |                                  |  |              |                                |
| 3.  | Obiekty inżynierii lądowej i wodnej  |                                  |  |              |                                |
| 4.  | Kotły i maszyny energetyczne   |                                  |  |              |                                |
| 5.  | Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania  |                                  |  |              |                                |
| 6.  | Urządzenia techniczne  |                                  |  |              |                                |
| 7.  | Środki transportu  |                                  |  |              |                                |
| 8.  | Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane  |                                  |  |              |                                |



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

**Nie dotyczy**

**Tabela 1.6**

| Nazwa spółki | Stan na początek roku obrotowego |                 | Stan na koniec roku obrotowego |                 | Zmiana wartości | Zmiana liczby udziałów |
|--------------|----------------------------------|-----------------|--------------------------------|-----------------|-----------------|------------------------|
|              | Kwota w zł                       | Liczba udziałów | Kwota w zł                     | Liczba udziałów |                 |                        |
| 1            | 2                                | 3               | 4                              | 5               |                 |                        |
|              |                                  |                 |                                |                 |                 |                        |
|              |                                  |                 |                                |                 |                 |                        |
|              |                                  |                 |                                |                 |                 |                        |
|              |                                  |                 |                                |                 |                 |                        |

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 jednostki samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)

**Nie dotyczy**

**Tabela 1.7**

| Lp.  | Grupa należności | Odpisy aktualizujące wartość należności |             |               |             |                     |
|------|------------------|---|-------------|---------------|-------------|---------------------|
|      |                  | Stan na początek roku                   | Zwiększenia | Wykorzystanie | Rozwiązanie | Stan na koniec roku |
| 1.   |                  |   |             |               |             |                     |
| 2.   |                  |   |             |               |             |                     |
| .... |                  |   |             |               |             |                     |
|      | OGÓLEM           |   |             |               |             |                     |

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

**Nie dotyczy**

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

| Zobowiązania   | Zapadalność w latach |       |            |         |
|--|----------------------|-------|------------|---------|
|  | (łącznie)            | (1;3) | (pow. 3;5) | (pow.5) |
| 1. Kredyty i pożyczki  |                      |       |            |         |
| 2. Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych (obligacje) |                      |       |            |         |
| 3. Inne finansowe zobowiązania długoterminowe                  |                      |       |            |         |
| 4. Inne zobowiązania długoterminowe                            |                      |       |            |         |
| <b>RAZEM</b>   |                      |       |            |         |

1.10 kwota zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego

**Nie dotyczy**

1.11 łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

**Nie dotyczy**

1.12 łączna kwota 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

**Nie dotyczy**

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 z zobowiązaniem zapłaty za nie

**Nie dotyczy**

1.14 łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

**Nie dotyczy**

1.15 kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

| Lp. | Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:  | Kwota        |
|-----|--|--------------|
| 1.  | Wynagrodzenia wraz ze składkami  | 1.201.880,81 |
| 2.  | Nagrody jubileuszowe   | 2.008,13     |
| 3   | Odprawy emerytalne i rentowe   | 0,00         |
| 4.  | Odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych  | 60.258,03    |
| 5.  | Inne świadczenia pracownicze (wydatki poniesione w związku z zagwarantowaniem pracownikom ochrony zdrowia, bezpieczeństwa i higieny pracy – badania profilaktyczne, okulary korekcyjne | 12.078,25    |
|     | Ogółem:  | 1.276.225,22 |

1.16 inne informacje

2.

2.1 wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

**Nie dotyczy**

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

**Nie dotyczy**

**Tabela 2.2**

| Lp. | Wyszczególnienie  | Koszt wytworzenia w roku ubiegłym |         |                 | Koszt wytworzenia w roku bieżącym |         |                 |
|-----|---|-----------------------------------|---------|-----------------|-----------------------------------|---------|-----------------|
|     |   | ogółem                            | w tym:  |                 | ogółem                            | w tym:  |                 |
|     |   |                                   | odsetki | różnice kursowe |                                   | odsetki | różnice kursowe |
| 1.  | Środki trwałe oddane do użytkowania w roku obrotowym (2017) |                                   |         |                 |                                   |         |                 |
| 2.  | Środki trwałe w budowie (saldo konta 080)                   |                                   |         |                 |                                   |         |                 |
|     |   |                                   |         |                 |                                   |         |                 |

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

**Nie dotyczy**

| Wyszczególnienie                  | Poprzedni rok obrotowy | Bieżący rok obrotowy |
|-----------------------------------|------------------------|----------------------|
| 1. Przychody, z tego:             |                        |                      |
| 1.1 o nadzwyczajnej wartości      |                        |                      |
| 1.2 które wystąpiły incydentalnie |                        |                      |
| 2. Koszty, z tego:                |                        |                      |
| 1.1 o nadzwyczajnej wartości      |                        |                      |
| 1.2 które wystąpiły incydentalnie |                        |                      |

W informacji do sprawozdania finansowego za rok 2018 dane wykazywane są wyłącznie w kolumnie „Bieżący rok obrotowy”.

2.4 informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych

**Nie dotyczy**

2.5 inne informacje

**Nie dotyczy**

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

**Nie dotyczy**

GLÓWNY KSIĘGOWY  
*K*  
Katarzyna Huczkiewicz

(główny księgowy)

6102-80-12

(data)

DYREKTOR  
Zespołu Szkolno-Przedszkolnego  
w Przysowicach  
*J. Kundi*

(kierownik jednostki)

