

| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej | | BILANS Jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31.12.2018 | | Adresat | |
|--|-----------------------|---|--|-------------------------------|---------------------|
| Zespół Szkolno-Przedszkolny Nr 2 ul. Szkolna 5 42-512 Sarnów tel.: 322672215 | | | | Urząd Gminy w Psarach | |
| 243012816 | | | | Wysłać bez pisma przewodniego | |
| Numer identyfikacyjny REGON | | | | | |
| AKTYWA | Stan na początek roku | Stan na koniec roku | PASYWA | Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
| A. Aktywa trwałe | 2 006 789,75 | 1 938 922,09 | A. Fundusze | 1 822 735,19 | 1 717 643,35 |
| I. Wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 | I. Fundusz jednostki | 4 230 404,05 | 4 383 321,56 |
| II. Rzeczowe aktywa trwałe | 2 006 789,75 | 1 938 922,09 | II. Wynik finansowy netto (+,-) | -2 407 668,86 | -2 665 678,21 |
| 1. Środki trwałe | 2 006 789,75 | 1 938 922,09 | 1. Zysk netto (+) | 0,00 | 0,00 |
| 1.1. Grunty | 0,00 | 0,00 | 2. Strata netto (-) | -2 407 668,86 | -2 665 678,21 |
| 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 | 2 006 789,75 | 1 938 922,09 | IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek | 0,00 | 0,00 |
| 1.3. Urządzenia techniczne i maszyny | 0,00 | 0,00 | 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 | 195 031,60 | 230 365,88 |
| 2. Środki trwałe w budowie (inwestycje) | 0,00 | 0,00 | I. Zobowiązania długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| 3. Wzrost wartości na środki trwałe w budowie (inwestycje) | 0,00 | 0,00 | II. Zobowiązania krótkoterminowe | 195 031,60 | 230 365,88 |
| III. Należności długoterminowe | 0,00 | 0,00 | 1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług | 13 282,37 | 12 827,13 |
| IV. Długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | 2. Zobowiązania wobec budżetów | 230,00 | 112,70 |
| 1. Akcje i udziały | 0,00 | 0,00 | 3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń | 66 748,95 | 83 773,49 |
| 2. Inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 | 4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń | 114 161,06 | 131 933,30 |
| 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 | 10 977,04 | 9 087,14 | 7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | 0,00 | 0,00 |
| I. Zapasy | 8 389,82 | 5 870,18 | 8. Fundusze specjalne | 609,22 | 1 719,26 |
| 1. Materiały | 8 389,82 | 5 870,18 | 8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych | 609,22 | 1 719,26 |
| 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 | 1 978,00 | 1 497,70 | | | |
| 1. Należności z tytułu dostaw i usług | 1 978,00 | 1 497,70 | | | |
| 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 | 609,22 | 1 719,26 | | | |
| 1. Środki pieniężne w kasie | 0,00 | 0,00 | | | |
| 2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych | 609,22 | 1 719,26 | | | |
| 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 | 2 017 766,79 | 1 948 009,23 | Suma pasywów | 2 017 766,79 | 1 948 009,23 |

Główny Księgowy

2019.03.29

Burmistrz

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
ZESPOŁU SZKOLNO-PRZEDSZKOLNEGO NR 2
w Sarnowie

mgr Małgorzata Barańska

ZSP2 Sarnów

| | | |
|---|--|--------------------------------------|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zespół Szkolno-Przedszkolny Nr 2 ul.Szkolna 5 42-512 Sarnów tel.: 322672215 | Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31.12.2018 | Adresat Urząd Gminy w Psarach |
| 243012816 Numer identyfikacyjny REGON | | Wysłać bez pisma przewodniego |
| | Stan na koniec roku poprzedniego | Stan na koniec roku bieżącego |
| A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej | 124 806,71 | 127 005,25 |
| I. Przychody netto ze sprzedaży produktów | 110 237,00 | 114 957,00 |
| II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna) | 0,00 | 0,00 |
| III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki | 0,00 | 0,00 |
| IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | 0,00 | 0,00 |
| V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej | 0,00 | 0,00 |
| VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych | 14 569,71 | 12 048,25 |
| B. Koszty działalności operacyjnej | 2 542 417,97 | 2 800 078,46 |
| I. Amortyzacja | 83 837,93 | 82 580,50 |
| II. Zużycie materiałów i energii | 272 482,29 | 279 402,79 |
| III. Usługi obce | 73 053,26 | 74 598,56 |
| IV. Podatki i opłaty | 1 101,14 | 1 098,83 |
| V. Wynagrodzenia | 1 613 359,17 | 1 793 678,52 |
| VI. Zabezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników | 494 205,14 | 562 291,44 |
| VII. Pozostałe koszty rodzajowe | 1 229,04 | 1 627,82 |
| VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów | 0,00 | 0,00 |
| IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu | 3 150,00 | 4 800,00 |
| X. Pozostałe obciążenia | 0,00 | 0,00 |
| C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B) | -2 417 611,26 | -2 673 073,21 |
| D. Pozostałe przychody operacyjne | 9 942,40 | 7 395,00 |
| I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | 0,00 | 0,00 |
| II. Dotacje | 0,00 | 0,00 |
| III. Inne przychody operacyjne | 9 942,40 | 7 395,00 |
| E. Pozostałe koszty operacyjne | 0,00 | 0,00 |
| I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku | 0,00 | 0,00 |
| II. Pozostałe koszty operacyjne | 0,00 | 0,00 |
| F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E) | -2 407 668,86 | -2 665 678,21 |
| G. Przychody finansowe | 0,00 | 0,00 |
| I. Dywidendy i udziały w zyskach | 0,00 | 0,00 |
| II. Odsetki | 0,00 | 0,00 |
| III. Inne | 0,00 | 0,00 |
| H. Koszty finansowe | 0,00 | 0,00 |
| I. Odsetki | 0,00 | 0,00 |
| II. Inne | 0,00 | 0,00 |
| I. Zysk (strata) brutto (F+G-H) | -2 407 668,86 | -2 665 678,21 |
| 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) | -2 407 668,86 | -2 665 678,21 |

Główny Księgowy

Ewa Zawadzka

(główny księgowy)

2019.03.29

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
ZESPOŁU SZKOLNO-PRZEDSZKOLNOGO NR 2
w Sarnowie

mgr Małgorzata Barańska

(kierownik jednostki)

| | | | |
|---|---|----------------------------------|-------------------------------|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej | Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31.12.2018 | Adresat | |
| Zespół Szkolno-Przedszkolny Nr 2 ul.Szkolna 5 42-512 Sarnów tel.: 322672215 | | Urząd Gminy w Psarach | |
| 243012816 | | Wysłać bez pisma przewodniego | |
| Numer identyfikacyjny REGON | | Stan na koniec roku poprzedniego | Stan na koniec roku bieżącego |
| I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO) | | 4 228 873,79 | 4 230 404,05 |
| 1. Zwiększenia funduszu (z tytułu) | | 2 321 087,29 | 2 586 306,46 |
| 1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły | | 0,00 | 0,00 |
| 1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe | | 2 301 087,29 | 2 571 593,62 |
| 1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich | | 0,00 | 0,00 |
| 1.4. Środki na inwestycje | | 20 000,00 | 14 712,84 |
| 1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych | | 0,00 | 0,00 |
| 1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne | | 0,00 | 0,00 |
| 1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek | | 0,00 | 0,00 |
| 1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia | | 0,00 | 0,00 |
| 1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący | | 0,00 | 0,00 |
| 1.10. Inne zwiększenia | | 0,00 | 0,00 |
| 2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu) | | 2 319 557,03 | 2 433 387,95 |
| 2.1. Strata za rok ubiegły | | 2 285 735,32 | 2 407 668,86 |
| 2.2. Zrealizowane dochody budżetowe | | 13 821,71 | 11 006,25 |
| 2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły | | 0,00 | 0,00 |
| 2.4. Dotacje i środki na inwestycje | | 20 000,00 | 14 712,84 |
| 2.5. Aktualizacja środków trwałych | | 0,00 | 0,00 |
| 2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych | | 0,00 | 0,00 |
| 2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek | | 0,00 | 0,00 |
| 2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia | | 0,00 | 0,00 |
| 2.9. Inne zmniejszenia | | 0,00 | 0,00 |
| II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ) | | 4 230 404,05 | 4 383 322,56 |
| III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-) | | -2 407 668,86 | -2 665 678,21 |
| 1. Zysk netto (+) | | 0,00 | 0,00 |
| 2. Strata netto (-) | | -2 407 668,86 | -2 665 678,21 |
| 3. Nadwyżka środków obrotowych | | 0,00 | 0,00 |
| IV. Fundusz (II+,-III) | | 1 822 735,19 | 1 717 644,35 |

Główny Księgowy

Ewa Zawadzka
Ewa Zawadzka

(główny księgowy)

2019.03.29

(rok, miesiąc, dzień)

D Y R E K T O R
ZESPOŁU SZKOLNO-PRZEDSZKOLNEGO NR 2
w Sarnowie

mgr Małgorzata Barańska
mgr Małgorzata Barańska

(kierownik jednostki)

INFORMACJADODATKOWA

| | |
|-----------|--|
| I. | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności: |
| 1. | |
| 1.1 | Nazwa jednostki |
| | Zespół Szkolno-Przedszkolny Nr 2 w Sarnowie |
| 1.2 | Siedziba jednostki |
| | Sarnów |
| 1.3 | Adres jednostki |
| | 42-512 Sarnów, ul. Szkolna 5 |
| 1.4 | Podstawowy przedmiot działalności jednostki |
| | Działalność edukacyjna. Wychowanie przedszkolne. |
| 2. | Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem |
| | 01.01.2018-31.12.2018r. |
| 3. | Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne |
| | |
| 4. | Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) |
| | <p>Wykazane w bilansie na koniec roku obrotowego aktywa i pasywa wycenione są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.</p> <p>Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. 2. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania. 3. Zakończenie odpisów umorzeniowych następuje nie później niż z chwilą zrównania odpisów umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru. 4. Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji odnoszone są na fundusz. 5. Odpisy umorzeniowe środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ujmuje się w księgach rachunkowych rocznie. 6. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się: <ol style="list-style-type: none"> a) książki i inne zbiory biblioteczne, b) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych, c) odzież i umundurowanie, d) meble i dywany, e) pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości mieszczącej się w przedziale od 200,00 zł – 9.999,99 zł, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w momencie oddania do używania. 7. Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury. 8. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową. 9. W przypadku, gdy środek trwały składa się z wielu elementów zestawienie jego części składowych stanowi integralną część dokumentu OT – Przyjęcie Środka Trwałego. 10. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. |

| | |
|------------|--|
| 5. | Inne informacje |
| | -- |
| II. | Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności: |
| 1. | |
| 1.1. | szczególony 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 |
| | -- |
| 1.2. | aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi |
| | -- |
| 1.3. | kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów |
| | -- |
| 1.4. | wartość gruntów użytkowanych wieczyście |
| | -- |
| 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 |
| | -- |
| 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 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. | 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 |
| | -- |
| 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. | łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie |
| | -- |
| 1.15. | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze |
| | Ekwiwalent za odzież 2.930,00 Nagrody jubileuszowe 17.319,25 Odprawa emerytalna 13.863,00 |
| 1.16. | inne informacje |
| | Wzajemne rozliczenia między jednostkami : Koszty z tytułu opłat za wodę na wartość 3.912,92 zł. Przychody z tytułu dofinansowania żywienia z OPS 3.157,00 zł |
| 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

Ewa Zawadzka

(główny księgowy)

2019-03-29
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
ZESPOŁU SZKOLNO-PRZEDSZKOLNEGO NR 2
w Sarnowie

mgr Małgorzata Barańska

(kierownik jednostki)