

P. Gembuch
31.03.2020 r.

URZĄD GMINY KORNOWAC

31.03.2020

Gmina Kornowac

1789/2020

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zespół Szkolno-Przedszkolny w Pogrzebieniu ul. Pamiętki 25 44-285 Pogrzebień	BILANS jednostki budżetowej	Adresat:
Numer identyfikacyjny REGON 276960967	sporządzony na dzień 31-12-2019 r.	Wysłać bez pisma przewodniego D764D4547DE22C54 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	58 799,81	53 021,19	A Fundusz	-100 593,35	-120 168,26
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	1 799 397,20	2 004 250,73
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	58 799,81	53 021,19	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-1 899 990,55	-2 124 418,99
A.II.1 Środki trwałe	58 799,81	53 021,19	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	0,00	0,00	A.II.2 Strata netto (-)	-1 899 990,55	-2 124 418,99
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	44 270,34	43 000,29	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	3 528,75	2 811,05	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	11 000,72	7 209,85	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	227 962,82	225 662,14
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	227 962,82	225 662,14
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	3 772,09	2 749,68
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	17 504,00	16 552,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	81 829,97	90 493,08
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	65 863,95	71 583,19

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Iwona Zymelka

(główny księgowy)

2020-01-27

(rok, miesiąc, dzień)

BeSTia

D764D4547DE22C54

DYREKTOR

Zespołu Szkolno-Przedszkolnego w Pogrzebieniu

Joanna Krasek

(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
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	68 569,66	52 472,69	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	55 068,52	38 640,47
B.I Zapasy	2 210,45	0,00	D.II.8 Fundusze specjalne	3 924,29	5 643,72
B.I.1 Materiały	2 210,45	0,00	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	3 924,29	5 643,72
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	7 366,40	8 188,50			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	7 366,40	8 188,50			
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	0,00	0,00			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	58 992,81	44 284,19			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	58 992,81	44 284,19			
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			

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Iwona Żymelka

(główny księgowy)

2020-01-27

(rok, miesiąc, dzień)

D764D4547DE22C54

DYREKTOR

Zespołu Szkółno-Przedszkolnego w Pogrzebieniu

Joanna Krasek

(kierownik jednostki)

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	127 369,47	105 493,88	Suma pasywów	127 369,47	105 493,88

GLÓWNY KSIĘGOWY

Iwona Żymelka

Iwona Żymelka
(główny księgowy)

BeSTia

2020-01-27

(rok, miesiąc, dzień)

D764D4547DE22C54

DYREKTOR
Zespołu Szkół Przedszkolnego
w Dąbrowie

mgr Joanna Krasek

Joanna Krasek

(kierownik jednostki)

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Iwona Żymetka

Iwona Żymetka

(główny księgowy)

2020-01-27

(rok, miesiąc, dzień)

D764D4547DE22C54

DYREKTOR
Zespołu Szkół Przedszkolnego
w Porybie

mgr Joanna Krasek
Joanna Krasek

(kierownik jednostki)

wpt 31. 03. 2020
 Gmina Kornowac

L.dz. _____

Adresat:

Wysłać bez pisma przewodniego

26ABEC80FD94C92C



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:	
Zespół Szkolno-Przedszkolny w Pogrzebieniu ul. Pamiątki 25 44-285 Pogrzebień			wpł 31. 03. 2020 Gmina Kornowac L.dz. _____	
Numer identyfikacyjny REGON 276960967			Wysłać bez pisma przewodniego 26ABEC80FD94C92C 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		92 277,70	101 007,70
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		92 277,70	101 007,70
B.	Koszty działalności operacyjnej		1 992 268,25	2 232 467,31
B.I.	Amortyzacja		10 486,97	5 778,62
B.II.	Zużycie materiałów i energii		171 091,94	278 478,86
B.III.	Usługi obce		105 159,71	98 600,11
B.IV.	Podatki i opłaty		0,00	0,00
B.V.	Wynagrodzenia		1 304 599,91	1 416 941,17
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		395 969,64	427 879,74
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		4 960,08	4 788,81
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)		-1 899 990,55	-2 131 459,61
D.	Pozostałe przychody operacyjne		0,00	7 040,62
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		0,00	7 040,62
E.	Pozostałe koszty operacyjne		0,00	0,00

 Iwona Żymelka
 główny księgowy

 2020-01-27
 rok, miesiąc, dzień

 Joanna Krasek
 kierownik jednostki

 DYREKTOR
 Zespołu Szkolno-Przedszkolnego
 w Pogrzebieniu

mgr Joanna Krasek

BeSTia

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Iwona Żymelka

26ABEC80FD94C92C

Strona 1 z 3

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)	-1 899 990,55	-2 124 418,99
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)	-1 899 990,55	-2 124 418,99
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)	-1 899 990,55	-2 124 418,99

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Iwona Żymełka

Iwona Żymełka
główny księgowy

2020-01-27

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Zespołu Szkolno-Przedszkolnego
w Pogrzebieniu

mgr Joanna Krasek

Joanna Krasek

kierownik jednostki

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Iwona Żymelka

Iwona Żymelka
główny księgowy

2020-01-27

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Zespołu Szkółno-Przedszkolnego
w Podgórzu

mgr Joanna Krasek

Joanna Krasek
kierownik jednostki

31. 03. 2020

Gmina Kornowac

Adresat:

Wysłać bez pisma przewodniego

88CE24E3DA2B4027



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zespół Szkolno-Przedszkolny w Pogrzebieniu ul. Pamiętki 25 44-285 Pogrzebień Numer identyfikacyjny REGON 276960967		Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na na dzień 31-12-2019 r.			
				Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)			1 808 873,80	1 799 397,20
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)			1 971 557,49	2 205 029,68
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły			0,00	0,00
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe			1 971 557,49	2 205 029,68
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)			1 981 034,09	2 000 176,15
I.2.1.	Strata za rok ubiegły			1 888 311,19	1 899 990,55
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe			92 722,90	100 185,60
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			0,00	0,00
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)			1 799 397,20	2 004 250,73

Iwona Żymelka

główny księgowy

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Iwona Żymelka

2020-01-27

rok, miesiąc, dzień

Joanna Krasek

kierownik jednostki

Zespołu Szkolno-Przedszkolnego
w Pogrzebieniu

mgr Joanna Krasek

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-1 899 990,55	-2 124 418,99
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-1 899 990,55	-2 124 418,99
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	-100 593,35	-120 168,26

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Iwona Żymełka

Iwona Żymełka
główny księgowy

2020-01-27

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR

Zespołu Szkół Przedszkolnego
w Rogoźniku

mgr Joanna Krasek

Joanna Krasek
kierownik jednostki

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Iwona Żymełka

Iwona Żymełka
główny księgowy

2020-01-27

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Zespołu Szkolno-Przedszkolnego
w Przemyślu

mgr Joanna Krasek

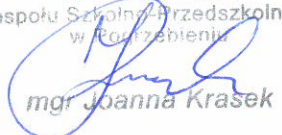
Joanna Krasek
kierownik jednostki

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki: Zespół Szkolno-Przedszkolny w Pogrzebieniu
1.2	siedzibę jednostki: Zespół Szkolno-Przedszkolny w Pogrzebieniu
1.3	adres jednostki: 44-285 Pogrzebień ul. Pamiętki 25
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki: : PKD 8560Z Działalność Wspomagająca Edukację Zespół Szkolno-Przedszkolny w Pogrzebieniu
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem: 01.01.2019-31.12.2019
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne: nie występuje
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji): Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych według niżej przedstawionych zasad. Wartości niematerialne i prawne Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące umarzane są w 100% w miesiącu przyjęcia do używania, Rzeczowe aktywa trwałe obejmują: środki trwałe pozostałe środki trwałe zbiory biblioteczne Na dzień bilansowy środki trwałe wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. Środki trwałe ewidencjonuje się w podziale na: podstawowe środki trwałe na koncie 011 „Środki trwałe”, pozostałe środki trwałe na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe w używaniu”. Podstawowe środki trwałe finansuje się ze środków na inwestycje. Umarzane są stopniowo na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania.

	W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych. Pozostałe środki trwałe to środki trwałe, które finansuje się ze środków na bieżące wydatki Na podstawie decyzji Dyrektora w ewidencji ilościowo-wartościowej na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe w używaniu” ujmuje się następujące składniki majątkowe: • o wartości ewidencyjnej przekraczającej 1500 zł, • sprzęt komputerowy, • sprzęt RTV, • wartościowy sprzęt muzyczny i nagłaśniający (fortepian, organy elektryczne, wzmacniacze, itp.), • inne środki trwałe które na podstawie decyzji dyrektora zostaną uwzględnione w ewidencji ilościowo-wartościowej Wyżej wymienione składniki majątkowe umarza się w 100% w miesiącu przyjęcia do używania. Zbiory biblioteczne Zakupione zbiory wyceniane są w cenie zakupu. Zbiory ujawnione, darowane wycenia się według wartości szacunkowej. Rozchody wycenia się w wartości ewidencyjnej. Zbiory biblioteczne bez względu na wartość są umarzane w 100% w miesiącu przyjęcia do używania. Zapasy Na koncie 310 „Materiały” ewidencjonowany jest stan opału w cenie zakupu lub nabycia, który weryfikowany jest na koniec roku. Rozchód i stany opału ustala się metodą FIFO pierwsze weszło – pierwsze wyszło. W innych przypadkach jednostka nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego. Pozostałe materiały odpisywane są w koszty w momencie ich zakupu. Zakupione materiały takie jak np. materiały biurowe czy środki czystości przekazywane są bezpośrednio do zużycia w działalności. Zakupu materiałów dokonuje się na bieżąco a ich zapasy gromadzone są na poziomie zabezpieczającym płynność funkcjonowania jednostki w związku z czym nie dokonuje się ich spisu ani wyceny na koniec roku.
5.	inne informacje – nie występuje
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 – obowiązuje Tabela 1.1
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami: nie występuje
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych – obowiązuje Tabela 1.3 – nie występuje
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie – obowiązuje Tabela 1.4 – nie występuje
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 – obowiązuje Tabela 1.5 – nie występuje
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych – obowiązuje Tabela 1.6 – nie występuje
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) – obowiązuje Tabela 1.7 – nie występuje
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym – obowiązuje Tabela 1.8 – nie występuje
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: nie występuje
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 – nie występuje
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń – nie występuje

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 – nie występuje
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 – nie występuje
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie – nie występuje
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze – obowiązuje Tabela 1.15
1.16.	inne informacje – nie występuje
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów – obowiązuje Tabela 2.1 – nie występuje
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 – obowiązuje Tabela 2.2 – nie występuje
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie – nie występuje
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 – nie występuje
2.5.	inne informacje – nie występuje
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki – obowiązuje Tabela 3 – nie występuje

DYREKTOR
 Zespołu Szkół Przedszkolnego
 w Pomiechowie

 mgr Joanna Krasek

Nazwa i adres jednostki budżetowej
(pieczęć)

Załącznik Nr I do Instrukcji sporządzania
sprawozdania finansowego

Tabela 1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych (poz. A.I i A.II.1. bilansu)

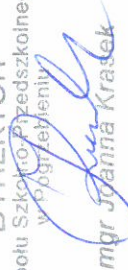
Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości (8+9+10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			aktualizacja	przychody (nabycie)	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego										
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	12 255,79		43 318,84		43 318,84					55 574,63
I.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)	12 255,79		43 318,84		43 318,84					55 574,63
1.1	Grunty										
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom										
1.2.	Budynki, lokale obiekty inżynierii lądowej i wodnej	50 801,91									50 801,91
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	7 177,05									7 177,05
1.4.	Środki transportu										
1.5.	Inne środki trwałe	388 386,23		79 763,11		79 763,11		1 248,88		1 248,88	466 900,46
II.	Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5)	446 365,19		79 763,11		79 763,11		1 248,88		1 248,88	524 879,42

DYREKTOR
Zespołu Szkół Przedszkolnego
w Staszku
mgr Joanna Krasek

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie- stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia w ciągu roku obrotowego				Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia w ciągu roku obrotowego				Ogółem zmniejszenia umorzenia (18+19+20)	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17+21)	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne zwiększenia			z tytułu zbycia	z tytułu likwidacji	inne zmniejszenia	stan na początek roku obrotowego (3-13)			stan na koniec roku obrotowego (12-22)	
0	0	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24		
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego														
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	12 255,79		43 318,84		43 318,84					55 574,63	0,00	0,00		
I.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)	12 255,79		43 318,84		43 318,84					55 574,63	0,00	0,00		
1.1	Grunty														
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom														
1.2.	Budynki, lokale obiekty inżynierii lądowej i wodnej	6 531,57		1 270,05		1 270,05					7 801,62	44 270,34	43 000,29		
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	3 648,30		717,70		717,70					4 366,00	3 528,75	2 811,05		
1.4.	Środki transportu														
1.5.	Inne środki trwałe	377 385,51		90 601,60		90 601,60		8 296,50		8 296,50	459 690,61	11 000,72	7 209,85		
II.	Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5.)	387 565,38		92 589,35		92 589,35		8 296,50		8 296,50	471 858,23	58 799,81	53 021,19		

*przez przemieszczenie wewnętrzne należy rozumieć inne zwiększenia wartości początkowej, z wyłączeniem aktualizacji i nabycia.

Może to być np. przekwalifikowanie między grupą rodzajową w związku z korektami, przeksięgowaniami czy też innymi operacjami księgowymi.

DYREKTOR
Zespołu Szkółno-Przedszkolnego
w Boguchowie

mgr Joanna Krasak

Nazwa i adres jednostki budżetowej
(pieczęć)

Tabela 1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:	Kwota
1	2	3
1	Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składkami	1 644 021,66
2	Nagrody jubileuszowe	17 787,54
3	Odprawy emerytalne i rentowe	12 960,00
4	Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Pracowniczych	77 423,98
5	Inne świadczenia pracownicze*	2 368,07
	Ogółem:	1 754 561,25

*wydatki poniesione w związku z zagwarantowaniem pracownikom ochrony zdrowia, bezpieczeństwa i higieny pracy tj. zapewnienie odzieży i obuwia roboczego (względnie wypłacenie ekwiwalentu pieniężnego za nie); fakultatywnego wykupienia pracowniczych pakietów medycznych, sfinansowania obowiązkowych badań profilaktycznych i okularów korekcyjnych; zapewnienie napojów i posiłków regeneracyjnych.

DYREKTOR
Zespołu Szkolno-Przedszkolnego
w Pogrzebieniu

mgr Joanna Krasek

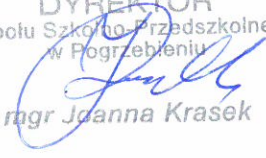
DYREKTOR
Zespołu Szkolno-Przedszkolnego
w Pogrzebieniu
mgr Joanna Krasek

CEPRA ZAKŁAD PRZEDSZKOLNY
w Pogrzebieniu
44-285 Pogrzebień, ul. Pamiątki 123
REGON 146280667
NIP 639-17-99-997

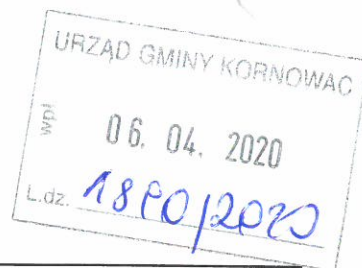
Nazwa i adres jednostki budżetowej
(pieczęć)

Tabela 3. Stan i struktura zatrudnienia w roku obrotowym

Lp.	Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie
1.	Pracownicy umysłowi	20,29
2.	Pracownicy na stanowiskach robotniczych	4,5
3.	Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	0
4.	Uczniowie	193
5.	Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	0,55
6.	Ogółem	218,34

DYREKTOR
Zespołu Szkółno-Przedszkolnego
w Pogrzebieniu

mgr Joanna Krasek

p. SKARBNIK
06.04.2020
KOREKTA



I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki: Zespół Szkolno-Przedszkolny w Pogrzebieniu
1.2	siedzibę jednostki: Zespół Szkolno-Przedszkolny w Pogrzebieniu
1.3	adres jednostki: 44-285 Pogrzebień ul. Pamiętki 25
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki: : PKD 8560Z Działalność Wspomagająca Edukację Zespół Szkolno-Przedszkolny w Pogrzebieniu
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem: 01.01.2019-31.12.2019
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne: nie występuje
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji): Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych według niżej przedstawionych zasad. Wartości niematerialne i prawne Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące umarzane są w 100% w miesiącu przyjęcia do używania, Rzeczowe aktywa trwałe obejmują: środki trwałe pozostałe środki trwałe zbiory biblioteczne Na dzień bilansowy środki trwałe wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. Środki trwałe ewidencjonuje się w podziale na: podstawowe środki trwałe na koncie 011 „Środki trwałe”, pozostałe środki trwałe na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe w używaniu”. Podstawowe środki trwałe finansuje się ze środków na inwestycje. Umarzane są stopniowo na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania.

	W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych. Pozostałe środki trwałe to środki trwałe, które finansuje się ze środków na bieżące wydatki Na podstawie decyzji Dyrektora w ewidencji ilościowo–wartościowej na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe w używaniu” ujmuje się następujące składniki majątkowe: • o wartości ewidencyjnej przekraczającej 1500 zł, • sprzęt komputerowy, • sprzęt RTV, • wartościowy sprzęt muzyczny i nagłaśniający (fortepian, organy elektryczne, wzmacniacze, itp.), • inne środki trwałe które na podstawie decyzji dyrektora zostaną uwzględnione w ewidencji ilościowo-wartościowej Wyżej wymienione składniki majątkowe umarza się w 100% w miesiącu przyjęcia do używania. Zbiory biblioteczne Zakupione zbiory wyceniane są w cenie zakupu. Zbiory ujawnione, darowane wycenia się według wartości szacunkowej. Rozchody wycenia się w wartości ewidencyjnej. Zbiory biblioteczne bez względu na wartość są umarzane w 100% w miesiącu przyjęcia do używania. Zapasy Na koncie 310 „Materiały” ewidencjonowany jest stan opału w cenie zakupu lub nabycia, który weryfikowany jest na koniec roku. Rozchód i stany opału ustala się metodą FIFO pierwsze weszło – pierwsze wyszło. W innych przypadkach jednostka nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego. Pozostałe materiały odpisywane są w koszty w momencie ich zakupu. Zakupione materiały takie jak np. materiały biurowe czy środki czystości przekazywane są bezpośrednio do zużycia w działalności. Zakupu materiałów dokonuje się na bieżąco a ich zapasy gromadzone są na poziomie zabezpieczającym płynność funkcjonowania jednostki w związku z czym nie dokonuje się ich spisu ani wyceny na koniec roku.
5.	inne informacje – nie występuje
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 – obowiązuje Tabela 1.1
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami: nie występuje
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych – obowiązuje Tabela 1.3 – nie występuje
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystość – obowiązuje Tabela 1.4 – nie występuje
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu – obowiązuje Tabela 1.5 – nie występuje
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych – obowiązuje Tabela 1.6 – nie występuje
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) – obowiązuje Tabela 1.7 – nie występuje
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym – obowiązuje Tabela 1.8 – nie występuje
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: nie występuje
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 – nie występuje
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń – nie występuje

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 – nie występuje
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 – nie występuje
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie – nie występuje
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze – obowiązuje Tabela 1.15
1.16.	inne informacje – nie występuje
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów – obowiązuje Tabela 2.1 – nie występuje
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 – obowiązuje Tabela 2.2 – nie występuje
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie – nie występuje
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 – nie występuje
2.5.	inne informacje – nie występuje
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki – obowiązuje Tabela 3 – nie występuje

DYREKTOR
Zespołu Szkółno-Przedszkolnego
w Rocznie

mgr Joanna Krasiek

Nazwa i adres jednostki budżetowej
(pieczęć)

Załącznik Nr 1 do Instrukcji sporządzania
sprawozdania finansowego

Tabela 1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych (poz. A.I i A.II.1. bilansu)

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości (8+9+10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			aktualizacja	przychody (nabycie)	przenieszenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego										
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	12 255,79		43 318,84		43 318,84					55 574,63
I.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)	12 255,79		43 318,84		43 318,84					55 574,63
1.1	Grunty										
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom										
1.2.	Budynki, lokale obiekty inżynierii lądowej i wodnej	50 801,91									50 801,91
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	7 177,05									7 177,05
1.4.	Środki transportu										
1.5.	Inne środki trwałe	388 386,23		79 763,11		79 763,11		1 248,88		1 248,88	466 900,46
II.	Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5)	446 365,19		79 763,11		79 763,11		1 248,88		1 248,88	524 879,42

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie- stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zmniejszenia umorzenia (18+19+20)	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17+21)	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne zwiększenia		z tytułu zbycia	z tytułu likwidacji	inne zmniejszenia			stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-22)
0	0	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24
I.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego												
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	12 255,79		43 318,84		43 318,84					55 574,63	0,00	0,00
I.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)	12 255,79		43 318,84		43 318,84					55 574,63	0,00	0,00
1.1	Grunt												
1.1.1.	Grunt stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom												
1.2.	Budynki, lokale obiekty inżynierii lądowej i wodnej	6 531,57		1 270,05		1 270,05					7 801,62	44 270,34	43 000,29
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	3 648,30		717,70		717,70					4 366,00	3 528,75	2 811,05
1.4.	Środki transportu												
1.5.	Inne środki trwałe	377 385,51		90 601,60		90 601,60		8 296,50		8 296,50	459 690,61	11 000,72	7 209,85
II.	Środki trwałe ogółem (od 1.1. do 1.5.)	387 565,38		92 589,35		92 589,35		8 296,50		8 296,50	471 858,23	58 799,81	53 021,19

*przez przemieszczenie wewnętrzne należy rozumieć inne zwiększenia wartości początkowej, z wyłączeniem aktualizacji i nabycia.

Może to być np. przekwalifikowanie między grupą rodzajową w związku z korektami, przeksięgowaniami czy też innymi operacjami księgowymi.

DYREKTOR
Zespołu Szkół Przedszkolnego
Wieliczki

mgr Joanna Wrasek

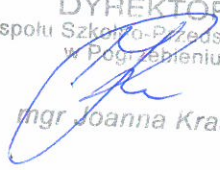
Nazwa i adres jednostki budżetowej
(pieczęćka)

Tabela 1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:	Kwota
1	2	3
1	Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składkami	1 644 021,66
2	Nagrody jubileuszowe	17 787,54
3	Odprawy emerytalne i rentowe	12 960,00
4	Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Pracowniczych	77 423,98
5	Inne świadczenia pracownicze*	2 368,07
	Ogółem:	1 754 561,25

*wydatki poniesione w związku z zagwarantowaniem pracownikom ochrony zdrowia, bezpieczeństwa i higieny pracy tj. zapewnienie odzieży i obuwia roboczego (względnie wypłacenie ekwiwalentu pieniężnego za nie); fakultatywnego wykupienia pracowniczych pakietów medycznych, sfinansowania obowiązkowych badań profilaktycznych i okularów korekcyjnych; zapewnienie napojów i posiłków regeneracyjnych.

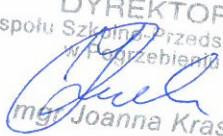
DYREKTOR
Zespołu Szkóło-Przedszkolnego
w Pogrzebieniu


mgr Joanna Krasek

Nazwa i adres jednostki budżetowej
(pieczęćka)

Tabela 3. Stan i struktura zatrudnienia w roku obrotowym

Lp.	Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie
1.	Pracownicy umysłowi	20,29
2.	Pracownicy na stanowiskach robotniczych	4,5
3.	Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	0
4.	Uczniowie	0
5.	Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	0,55
6.	Ogółem	25,34

DYREKTOR
Zespołu Szkółna-Przedszkolnego
w Przemyślu

mgr Joanna Krasek