

Wpł. dn. 28.03.2019

L. dz.

PP. 2375.2019

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Zespół Szkolno Przedszkolny w Żeliszawicach
1.2	siedzibę jednostki
	Żeliszawice
1.3	adres jednostki
	Żeliszawice 13
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	260018197
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2018-31.12-2018
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>A. Aktywa i pasywa wycenione są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017r.</p> <p>B. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia :</p> <p>➤ Środki trwałe</p> <ul style="list-style-type: none">• ujmuje na koncie 011 „Środki trwałe”• są to składniki majątku (nieruchomości, lokale będące odrębną własnością, budynki, budowle, maszyny , urządzenia inne rzeczy), których wartość przekracza 10.000zł. Są one umarzane stopniowo wg stawek amortyzacyjnych na koniec roku na koncie 071 oraz grunty, które nie podlegają umorzeniu.• Wartość środka trwałego jest zwiększana w przypadku modernizacji, przebudowy, rozbudowy, rekonstrukcji lub adaptacji, której wynikiem jest jego ulepszenie, a suma kosztów w roku obrachunkowym przekracza 10.000zł.• Na stronie Wn księguje się wszystkie zwiększenia stanu i wartości początkowej, a na stronie Ma wszelkie zmniejszenia <p>➤ Pozostałe środki trwałe</p>

	<ul style="list-style-type: none"> • ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe” i umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych” w korespondencji z kontem 401 „Zużycie materiałów i energii” <p>➤ Zbiory biblioteczne</p> <ul style="list-style-type: none"> • ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej na koncie 014 „Zbiory biblioteczne” bez względu na wartość umarzone są w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania. Umorzenie ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych” w korespondencji z kontem 401 „Zużycie materiałów i energii”. <p>➤ Wartości niematerialne i prawne</p> <ul style="list-style-type: none"> • Służy do ewidencji stanu oraz zwiększeń i zmniejszeń wartości początkowej wartości niematerialnych prawnych, do których zalicza się w szczególności programy komputerowe o przewidywalnym okresie użytkowania dłuższym niż 1 rok umarzone są w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania. Do konta 020 nie prowadzi się kont analitycznych
5.	inne informacje
	Nie dotyczy
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	Nie dotyczy
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
	873 928,78
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Nie dotyczy
1.3.	kwotę 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
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

	Nie dotyczy
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Nie dotyczy
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)
	44,90
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat
	Nie dotyczy
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 dotyczy
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
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 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 a zobowiązaniem zapłaty za nie
	Nie dotyczy
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	31 562,34
1.16.	inne informacje
	Nie dotyczy
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
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie dotyczy
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 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

Inspektor
ds. spraw oświaty
Dorota Maroń
(główny księgowy)

WÓJT
GMINY ŚCĘCEMIN
Tadeusz Piekarski

27-03-2019
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Zespołu Szkolno-Przedszkolnego
w ŻELISŁAWICACH
mgr Grażyna Kowalska
(kierownik jednostki)

Główne składowki aktywów trwałe - 2018r.

Lp.	Nazwa grupy wydatków (składowki aktywów trwałe)	Wartość przedmiotów stanowiących (składowki aktywów trwałe)		Zapłaconie wartości ujętych w kosztach		Ogółem zwiększenie wartości ujętych w kosztach (4+5-6)	Zmniejszenie wartości ujętych w kosztach			Ogółem zmniejszenie wartości ujętych w kosztach (7+8+9)	Wartość początkowa stanowiąca różnicę (10-11)	Wartość zwiększenia stanu na koniec roku obrotowego (11+12)	Wartość netto włączonych aktywów
		1	2	3	4		5	6	7				
1.	WARTOŚCI MATERIALNE (PRZYMASY)	5 306,27 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	5 306,27 zł	- zł
2.	SIŁOWNIA	312,98 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	312,98 zł	- zł
3.	Budynki i lokale (składowki niematerialne)	267 397,24 zł	- zł	- zł	- zł	839 845,21 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	267 397,24 zł	- zł
4.	Wynagrodzenia i świadczenia (składowki niematerialne)	7 198,00 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	7 198,00 zł	- zł
5.	Wynagrodzenia i świadczenia (składowki niematerialne)	28 965,00 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	28 965,00 zł	- zł
6.	Wynagrodzenia i świadczenia (składowki niematerialne)	2 305,00 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	2 305,00 zł	- zł
7.	Wynagrodzenia i świadczenia (składowki niematerialne)	7 052,00 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	7 052,00 zł	- zł
8.	Wynagrodzenia i świadczenia (składowki niematerialne)	1 571 08,98 zł	- zł	- zł	- zł	38 479,07 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	1 571 08,98 zł	- zł
9.	Wynagrodzenia i świadczenia (składowki niematerialne)	22 604,19 zł	- zł	- zł	- zł	6 401,55 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	22 604,19 zł	- zł
RAZEM:		498 249,66 zł	- zł	- zł	- zł	884 725,83 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	498 249,66 zł	- zł

URZĄD GMINY Szcemni
KANCELARIA OGÓLNA

Wpl. dn. 28.03.2019

2019

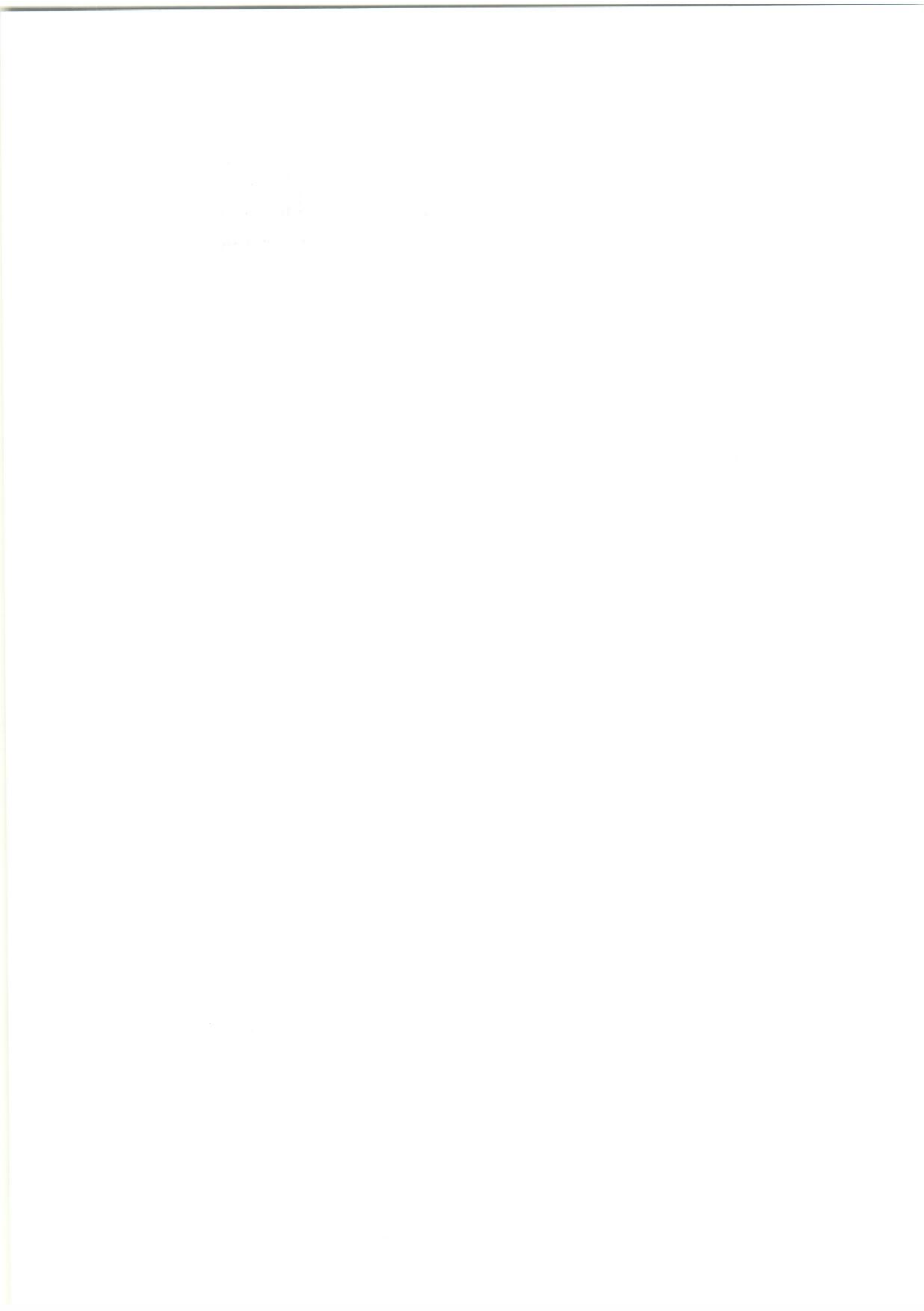
Inspektor

Beata Maroń

ds. księgowości oświaty

WÓJT
GMINY Szcemni
Tadeusz Piekarski

27-03-2019



Stan odpisów aktualizujących wartość należności za 2018 rok

Zespół Szkolno-Przedszkolny w Żeliszawicach

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązane	
1	opłaty za dożywianie	0,00	40,6			40,6
2	odsetki od opłat za dożywianie	0,00	4,3			4,3
	RAZEM :	0,00	44,90		0,00	44,90

Inspecja
ds. księgowości oświaty
Beata Maroń

WÓJT
GMINY SECZEMIN
Tadeusz Piekarski

