

I.NIP 732 10 54 176	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki Zespół Szkolno-Przedszkolny w Gomunicach
1.2	siedzibę jednostki Gomunice ul. Słowackiego 12
1.3	adres jednostki Gomunice ul. Słowackiego 12
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Prowadzenie szkół podstawowych Organizacja wychowania przedszkolnego
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2018 – 31.12.2018
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)

	<p>Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z wymogami ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. z późniejszymi zmianami obowiązującymi jednostkę oraz zgodnie z Rozporządzeniem ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planu kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych.</p> <p>W jednostce sporządzany jest rachunek zysków i strat w układzie porównawczym. W sprawozdaniu finansowym zostały wykazane zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną. Wynik Finansowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jego rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty Zgodnie z zasadami memoriału.</p> <p>Środki trwale określone w art.3 ust1 pkt.15 ustawy o rachunkowości wycenia się wg zasad określonych w ustawie, jednak środki trwale nieodpłatnie otrzymane na podstawie decyzji właściwego organu mogą być wycenione w wartości określonej w decyzji.</p> <p>Podstawowe środki trwale oraz podstawowe wartości nie materialne i prawne tj. powyżej 10 000,00 zł podlegają stopniowemu umarzaniu wg stawek amortyzacyjnych określonych w załączniku Nr.1 do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Przy ustaleniu rocznej stawki amortyzacyjnej wzięto pod uwagę okres ekonomicznej użyteczności.</p> <p>Pozostałe środki trwale oraz pozostałe wartości niematerialne i prawne których jednostkowa cena nabycia jest niższa lub równa 10 000,00 zł umarza się jednorazowo w miesiącu przyjęcia ich do używania, jednak bez względu na wartość początkową jednorazowemu umorzeniu podlegają :</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- pomoce dydaktyczne i edukacyjne</li> <li>- odzież i umundurowanie ( o normatywnym okresie używania dłuższym niż rok)</li> <li>- meble i dywany</li> </ul> <p>Nie umarza się gruntów.</p> <p>Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się od wartości początkowej środka trwałego począwszy od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu w którym ten środek trwały wprowadzono do ewidencji.</p> <p>Jednostka prowadzi ewidencję zapasów w odniesieniu do art. żywnościowych wykorzystanych w stołówce szkolnej, pozostałe zakupy materiałów odnosi się bezpośrednio w koszty.</p> <p>Odpisy umorzeniowe środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ujmuje się w księgach rachunkowych rocznie.</p>
5.	inne informacje
	Roczne sprawozdania finansowe sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności przez Zespół Szkolno-Przedszkolny w Gomunicach przez co co najmniej 12 kolejnych miesięcy, nie znane są okoliczności, które wskazywałyby na poważne zagrożenia działalności jednostki.
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
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
	- załącznik tabela do l.1
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Zespół Szkolno-Przedszkolny w Gomunicach nie posiada informacji o aktualnej wartości rynkowej środków
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Nie wystąpiły
1.4.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	- nie występują

1.5.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Jednostka nie posiada papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
1.6.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nie wystąpiły
1.7.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, okresie spłaty:
	Nie wystąpiły
1.8.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.9.	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
1.10.	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
1.11.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	- nie dotyczy
1.12.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	- załącznik tabela do 1.15
1.13.	inne informacje
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	- nie wystąpiły
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 wystąpiły
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 wystąpiły
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

	- Nie wystąpiły
--	-----------------

KIEROWNIK  
Zespołu ds. Obsługi  
Adminstr. - Finansowej Szkół

*Anna Wronka*  
.....  
(główny księgowy)

*2019 03 23*  
.....  
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
Zespołu Szkolno - Przedszkolnego

*Joanna Łys*  
.....  
(kierownik jednostki)

## Załącznik nr 1

## Pkt.I.4. Informacji dodatkowej

## Przyjęte zasady (polityki) rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów

Lp.	Metody wyceny aktywów i pasywów	
1	2	3
1	Wartości niematerialne i prawne	według cen nabycia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości
		według kosztów wytworzenia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości
		według wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości
2	Środki trwałe	według cen nabycia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości
		według kosztów wytworzenia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości
		według wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości
3	Inwestycje krótkoterminowe	według ceny (wartości) rynkowej
		według ceny nabycia
		według ceny (wartości) rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa albo według skorygowanej ceny nabycia, jeżeli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności, a krótkoterminowe inwestycje, dla których nie istnieje aktywny rynek, w inny sposób określonej wartości godziwej
4	Rzeczowe składniki aktywów obrotowych	według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy
5	Należności i udzielone pożyczki	w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności
6	Zobowiązania	w kwocie wymagającej zapłaty
	- przy czym zobowiązania finansowe	według skorygowanej ceny nabycia, a jeżeli jednostka przeznacza je do sprzedaży w okresie do 3 miesięcy, to według wartości rynkowej lub inaczej określonej wartości godziwej
7	Rezerwy	w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości
8	Kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa	w wartości nominalnej

## Załącznik nr 2

## Pkt.II.1.1. Informacji dodatkowej

## Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Zwiększenie wartości			Zmniejszenie wartości				Wartość - stan na koniec roku obrotowego (9+7-12)	Umożenia				Wartość netto składników aktywów			
		Wartość - stan na początek roku obrotowego (3)	aktualizacja (4)	przychody (5)	przemieszczenie <sup>1)</sup> (6)	Ogółem zwiększenie wartości (4+5+6) (7)	aktualizacja (8)	zbycie (9)		likwidacja (10)	inne <sup>1)</sup> (11)	Ogółem zmniejszenie wartości (8+9+10+11) (12)	Umożnienie - stan na początek roku obrotowego (14)	Zwiększenie umorzenia (aktualizacja, amortyzacja za rok obrotowy) (15)	Zmniejszenie umorzenia (16)	Umożnienie - stan na koniec roku obrotowego (14+15-16) (17)	stan na początek roku obrotowego (3-14) (18)
1	2																
1	Wartości niematerialne i prawne	4258,83		14053,57		14053,57						4258,83	14053,57		18312,4		18312,4
2	Środki trwałe:	6587911,26		238163,08		238163,08						3313678,36	357147,76		3670826,12		3274232,9
Grupa 0	Grundy	117000													117000		117000
Grupa 1	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	5768662,48		55580,07		55580,07						2823856,11	160113,52		2983969,63		2840172,92
Grupa 2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej																
Grupa 3	Kotły i maszyny energetyczne	269004,73										56478,2	14451,23		70929,43		212526,53
Grupa 4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania																
Grupa 5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne																
Grupa 6	Urządzenia techniczne																
Grupa 7	Środki transportu																
Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	433344,05		182583,01		182583,01						433344,05	182583,01		615927,06		615927,06
3	Zbiory biblioteczne	95142,52		79305,82		79305,82						95142,52	79305,82		174448,34		174448,34

1)

**KIEROWNIK**  
Zespołu ds. Obsługi  
Administracji Finansowej Szkół  
(główny księgowy)  
*Anna Woldon*

**DYREKTOR**  
Zespołu Szkolno-Przedszkolnego  
(hierarchik jednostki)  
*mgr Joanna Łys*

*2010.03.28*  
(rok, miesiąc, dzień)

## Załącznik nr 3

## Pkt.II.1.15. Informacji dodatkowej

## Wyplacone świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych środków pieniężnych
1	2	
<b>Świadczenia pracownicze:</b>		
1	z tytułu wynagrodzeń z osobami fizycznymi zatrudnionymi na podstawie umowy o pracę, umowy zlecenia, umowy o dzieło, umowy agencyjnej i innych umów zgodnie z odrębnymi przepisami	3 197 168,92 zł
2	z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń na rzecz pracowników i osób fizycznych zatrudnionych na podstawie umowy o pracę, umowy zlecenia, umowy o dzieło, umowy agencyjnej i innych umów, które nie są zaliczane do wynagrodzeń	819 521,06 zł
3	dotatkowe wynagrodzenie roczne	210 923,87 zł
4	pozostałe (w tym premie, nagrody jubileuszowe i inne, odprawy w związku z przejściem na emeryturę lub rentę z tytułu niezdolności do pracy, odprawa pieniężna w związku z rozwiązaniem stosunku pracy, świadczenia niepieniężne, itp.)	76 572,52 zł

**K I E R O W N I K**  
Zespołu ds. Obsługi  
Administra. Finansowej Szkół  
(główny księgowy)  
*Anna Woldon*

*2019.05.28*  
(rok, miesiąc, dzień)

**DYREKTOR**  
Zespołu Szkół - Przedшкоlnego  
.....  
*m* (Kierownik jednostki)