

ZESPÓŁ SZKOLNO-PRZEDSZKOLNY W KOLECZKOWIE		BILANS				Adresat: Wójt Gminy Szemud	
		jednostki budżetowej, zakładu budżetowego, gospodarstwa pomocniczego jednostki budżetowej				Wysłać bez pisma przewodniego	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 r.				Przed wypełnieniem przeczytać instrukcję	
AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		początek	koniec			Początek	Koniec
		roku		roku			
		1	2			2	
A. AKTYWA TRWAŁE	01	1 920 821,79	2 393 025,74	A. FUNDUSZ	40	1 777 519,82	2 228 227,24
I. Wartości niematerialne i prawne	02	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	41	3 709 870,92	4 368 063,94
II. Rzeczowe aktywa trwałe	03	1 920 821,79	2 393 025,74	II. Wynik finansowy netto	42	-1 923 573,90	-2 134 291,85
1. Środki trwałe	04	1 920 821,79	2 393 025,74	1.1. Zysk netto (+)	43	0,00	0,00
1.1. Grunty	05	0,00	0,00	1.2. Strata netto (-)	44	-1 923 573,90	-2 134 291,85
1.2. Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	06	1 916 670,54	2 391 088,49	III. Nadwyżka środków obrotowych (-)	45	-8 777,20	-5 544,85
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	07	4 151,25	1 937,25	IV. Odpisy z wyniku finansowego (-)	46	0,00	0,00
1.4. Środki transportu	08	0,00	0,00	V. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	47	0,00	0,00
1.5. Inne środki trwałe	09	0,00	0,00	VI. Inne	48	0,00	0,00
2. Inwestycje rozpoczęte (środki trwałe w budowie)	10	0,00	0,00	B. PAŃSTWOWY FUNDUSZ CELOWY	49	0,00	0,00
3. Środki przekazane na poczet inwestycji	11	0,00	0,00	C. ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	50	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	12	0,00	0,00	D. ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE I FUNDUSZE SPECJALNE	51	168 364,82	184 237,87
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	13	0,00	0,00	I. Zobowiązania krótkoterminowe	52	152 923,72	173 618,15
1.1. Akcje i udziały	14	0,00	0,00	1.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	53	3 643,84	2 257,55
1.2. Papiery wartościowe długoterminowe	15	0,00	0,00	1.2. Zobowiązania wobec budżetów	54	16 853,48	19 027,45
1.3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	16	0,00	0,00	1.3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych	55	69 512,86	81 393,37
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	17	0,00	0,00	1.4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	56	62 393,41	70 939,78
B. AKTYWA OBROTOWE	18	25 062,85	19 439,37	1.5. Pozostałe zobowiązania	57	520,13	0,00
I. Zapasy	19	2 343,93	2 185,17	1.6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenia wykonania umów)	58	0,00	0,00
1.1. Materiały	20	0,00	0,00	1.7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	59	0,00	0,00
1.2. Półprodukty i produkty w toku	21	0,00	0,00	1.8. Rezerwy na zobowiązania	60	0,00	0,00
1.3. Produkty gotowe	22	0,00	0,00	II. Fundusze specjalne	61	15 441,10	10 619,72
1.4. Towary	23	2 343,93	2 185,17	1.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	62	15 441,10	10 619,72
II. Należności krótkoterminowe	24	19 025,82	12 457,48	1.2. Inne fundusze	63	0,00	0,00
1.1. Należności z tytułu dostaw i usług	25	311,82	1 663,48	E. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	64	0,00	0,00
1.2. Należności od budżetów	26	0,00	0,00	I. Rozliczenia międzyokresowe przychodów	65	0,00	0,00
1.3. Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych	27	0,00	0,00	II. Inne rozliczenia międzyokresowe	66	0,00	0,00
1.4. Pozostałe należności	28	18 714,00	10 794,00	F. INNE PASywa	67	0,00	0,00
1.5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	29	0,00	0,00		68		
III. Środki pieniężne	30	1 790,37	4 796,72		69		
1.1. Środki pieniężne w kasie	31	0,00	0,00		70		
1.2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	32	3 693,10	4 796,72		71		
1.3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	33	0,00	0,00		72		
IV. Krótkoterminowe papiery wartościowe	34	0,00	0,00		73		
V. Rozliczenia międzyokresowe	35	0,00	0,00		74		
C. INNE AKTYWA	36	0,00	0,00		75		
	37				76		
	38						
SUMA BILANSOWA (A+B+C)	39	1 945 884,64	2 412 465,11	SUMA BILANSOWA (A+B+C+D+E+F+G)	77	1 945 884,64	2 412 465,11

A. Objaśnienia - wykazane w bilansie wartości aktywów trwałych i obrotowych są pomniejszone odpowiednio o umorzenia i odpisy aktualizujące

B. Informacje uzupełniające istotne dla rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej:

1. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	8 031,22
2. Odpisy aktualizujące należności	0,00
3. Umorzenie środków trwałych (umorzonych stopniowo)	586 843,43
4. Umorzenie pozostałych środków trwałych	434 981,53
5. Umorzenie zbiorów bibliotecznych	24 462,04

Z-ca Główny Księgowy

Teresa D.

.....
Teresa D.
główny księgowy

2019-03-29

rok, miesiąc, dzień

Wójt Gminy


Ryszard Łalkowski

.....
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31.12.2018 r.	Adresat	
Zespół Szkolno-Przedszkolny Koleczkowo			WÓJT GMINY SZEMUD	
numer identyfikacyjny REGO 221723470		wysłać bez pisma przewodniego		
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	137 423,32	147 157,99	
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	-		
I.	w tym: dotacje zaliczane do przychodów (podmiotowe, przedmiotowe, na pierwsze wyposażenie w środki obrotowe)	-		
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie-wartość dodatnia, zmniejszenie-wartość ujemna)	-		
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-		
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	-		
V.	Pozostałe dochody budżetowe	137 423,32	147 157,99	
B.	Koszty działalności operacyjnej	2 083 580,97	2 306 530,17	
I.	Amortyzacja	61 143,26	66 345,58	
II.	Zużycie materiałów i energii	246 510,69	286 850,52	
III.	Usługi obce	61 940,91	65 931,57	
IV.	Podatki i opłaty	-		
V.	Wynagrodzenia	1 284 718,45	1 444 633,58	
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	427 282,66	440 748,34	
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	1 985,00	2 020,58	
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-		
IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	-		
X.	Pozostałe obciążenia	-		
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-1 946 157,65	-2 159 372,18	
D.	Pozostałe przychody operacyjne	21 755,00	24 435,41	
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-		
II.	Dotacje	-		
III.	Pokrycie amortyzacji	-		
IV.	Inne przychody operacyjne	21 755,00	24 435,41	
E.	Pozostałe koszty operacyjne	-	-	
I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych zakładów budżetowych i dochodów własnych jednostek budżetowych	-		
II.	Pozostałe koszty operacyjne	-		
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-1 924 402,65	-2 134 936,77	
G.	Przychody finansowe	828,75	644,92	
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	-		

II.	Odsetki	291,41	276,23
III.	Inne	537,34	368,69
H.	Koszty finansowe	-	
I.	Odsetki	-	
II.	Inne	-	
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	-1 923 573,90	-2 134 291,85
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	-	
I.	Zyski nadzwyczajne	-	
II.	Straty nadzwyczajne	-	
K.	Zysk (strata) brutto (I+/-J)	-1 923 573,90	-2 134 291,85
L.	Podatek dochodowy	-	
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych	-	
N.	Zysk (strata) netto (K-L-M)	-1 923 573,90	-2 134 291,85

Z-ca Głównej Księgowej


Teresa Dampc
(główny księgowy)

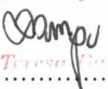
2019-03-29
(rok, miesiąc, dzień)

Wójt Gminy


Ryszard Kalkowski
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Zestawienie zmian w funduszu jednostki		Adresat:	
Zespół Szkolno - Przedszkolny w Koleczkowie		sporządzone na dzień 31.12.2018 r.		Wójt Gminy Szemud	
Numer identyfikacyjny REGON				wysłać bez pisma przewodniego	
		Stan na koniec roku poprzedniego		Stan na koniec roku bieżącego	
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	3 695 921,62	3 709 870,92		
I.	Zwiększenia funduszu (z tytułu)	1 979 713,32	2 664 000,00		
1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły				
1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	1 979 713,32	2 125 450,47		
1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich na rzecz jednostki budżetowej				
1.4.	Środki na inwestycje	49 898,75			
1.5.	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i inwestycje	-	538 549,53		
1.6.	Aktualizacja środków trwałych	-			
1.7.	Aktywa przejęte od zlikwidowanych (połączonych) jednostek		-		
1.8.	Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia		-		
1.9.	Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący		-		
1.10.	Inne zwiększenia		-		-
2.	Zmniejszenia funduszu jednostki	1 965 764,02	2 005 806,98		
2.1.	Strata za rok ubiegły	1 900 161,90	1 932 351,10		
2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	65 442,12	69 604,47		
2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły				
2.4.	Dotacje i środki na inwestycje				
2.5.	Aktualizacja środków trwałych		-		
2.6.	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i inwestycji		-		
2.7.	Pasywa przejęte od zlikwidowanych (połączonych) jednostek		-		
2.8.	Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia				
2.9.	Inne zmniejszenia	160,00	3 851,41		
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	3 709 870,92	4 368 063,94		
III	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-1 923 573,90	-2 134 291,85		
1.	zysk netto (+)		-		
2.	strata netto	-1 923 573,90	-2 134 291,85		
IV.	nadwyżka środków obrotowych	-8 777,20	-5 544,85		
V.	Fundusz(II+,-III-IV)	1 777 519,82	2 228 227,24		

Z-ca Główniej Księgowej


Teresa Gmur
.....
(główny księgowy)

2019-03-29
(rok,miesiąc,dzień)

Wójt Gminy

Ryszard Kalkowski.....
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA	
I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego , obejmuje w szczególności:
1.	
1.1.	nazwę jednostki
	Zespół Szkolno – Przedszkolny w Koleczkowie
1.2.	siedzibę jednostki
	Koleczkowo
1.3.	adres jednostki
	ul. Wejherowska 24 , 84 – 207 Koleczkowo
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Zespół Szkolno – Przedszkolny w Koleczkowie jest jednostką organizacyjną prowadzoną przez jednostkę samorządu terytorialnego – Gminę Szemud. Przedmiotem działalności szkoły jest nauczanie i wychowywanie uczniów, Realizuje cele i zadania z ustawy z dnia 14 grudnia 2016 – Prawo Oświatowe (Dz. U. Z 2017 r. poz.59). Szczegółowe cele i zadania określa statut szkoły.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2018 – 31.12.2018
3.	Sprawozdanie finansowe zawiera dane jednostki
	1. Bilans z wykonania budżetu Zespołu Szkolno – Przedszkolnego w Koleczkowie 2. Rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w funduszu zawierającego dane wynikające ze sprawozdania jednostki
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

	<p>1. Aktywa i pasywa wyceniane 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 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów konta dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.</p> <p>2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia: a) składniki majątkowe o wartości początkowej poniżej 10 000 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza się do ewidencji ilościowo – wartościowej; od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych/ umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania; b) jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się również: 1) książki i inne zbiory biblioteczne, 2) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno – wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych, 3) odzież i umundurowanie, 4) meble i dywany, 5) inwentarz żywy; c) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10.000 zł (oraz powstających z nakładów o jednostkowej wartości poniżej 10.000 zł, ale jednocześnie zwiększających wartość istniejącego środka trwałego, tj. stanowiącego dalszy etap jego budowy) jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych/umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów) . Odpisów umorzeniowych/ amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1922 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne i prawne umarza się według stawki 50 %. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składników do używania; d) wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych podwyższają wartość początkowych tych środków trwałych, natomiast nakłady na remonty są odnoszone w koszty bieżącego okresu. Zakupy dokonywane są na bieżące według aktualnych potrzeb i podlegają zaliczeniu w koszty bezpośrednio po zakupie. Materiały o niskiej wartości i w dużych ilościach nie zużyte do końca roku obrotowego podlegają zinwentaryzowaniu na ostatni dzień roku obrotowego. Spisane ilości wycenia się według cen zakupu. Ewidencję zapasów (towarów żywnościowych w szkołach) prowadzi się stosując ewidencję ilościowo – wartościową w formie wykazów prowadzonych przez intendenta, będących analityką do konta 330. Wartości zużytych towarów odpisuje się w koszty za dany miesiąc w ostatnim dniu miesiąca według cen zakupu</p>
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

Wyszczególnienie	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwale	razem
Wartość brutto na początek roku obrotowego	2 380 998,64	60 321,00	0,00	2 441 319,64
Zwiększenia , w tym:	538 549,53	0,00	0,00	538 549,53
1) nabycie	538 549,53	0,00	0,00	538 549,53
2) przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
1) sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00
2) likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00
3) przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość brutto na koniec roku obrotowego	2 919 548,17	60 321,00	0,00	2 979 869,17
Umorzenie na początek roku obrotowego	484 428,10	36 069,75	0,00	520 497,85
Zwiększenia , w tym:	64 131,58	2 214,00	0,00	66 345,58
1) amortyzacja	64 131,58	2 214,00	0,00	66 345,58
2) przemieszczenia wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
1) sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00
2) likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00
3) przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00
Umorzenie na koniec roku obrotowego	548 559,68	38 283,75	0,00	586 843,43
Wartość netto na początek roku obrotowego	1 896 570,54	24 251,25	0,00	1 920 821,79
Wartość netto na koniec roku obrotowego	2 370 988,49	22 037,25	0,00	2 393 025,74
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, zwiększenia, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jst (stan pożyczek zagrożonych)
	nie dotyczy
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
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	23 562,58 nagrody jubileuszowe ; 9 056,67 ekwiwalent za niewykorzystany urlop ; 7 392,00 odprawa emerytalna
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 nadzwyczajnych 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 wykazanych w sprawozdaniu z wykonania planów 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

Z-ca Głównej Księgowej


.....Teresa Dampc

(główny księgowy)

2019-03-29

(rok, miesiąc, dzień)

Wójt Gminy


.....Ryszard Raikowski

(kierownik jednostki)