

I		Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.		
1.1	nazwę jednostki	Zespół Szkolno-Przedszkolny w Parzymiechach
1.2	siedzibę jednostki	ul. Parkowa 2 42-164 Parzymiechy
1.3	adres jednostki	ul. Parkowa 2 42-164 Parzymiechy
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki	
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	-----
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)	1. Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych z uwzględnieniem zasad. 2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia: a) składniki majątku o wartości początkowej do 200,00 zł. jednostka zalicza bezpośrednio w koszty. b) składniki majątku o wartości początkowej od 200,00 zł. do 10.000,00 zł., które finansuje się ze środków na bieżące wydatki (z wyjątkiem pierwszego wyposażenia nowego obiektu, które tak jak ten obiekt finansowane są ze środków na inwestycje), jednostka zalicza do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji ilościowo-wartościowej pozaksięgowej. Ten rodzaj składników umarza się w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania. c) składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10.000,00 zł. finansowane ze środków na inwestycje jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Umarzane są (z wyjątkiem gruntów i dóbr kultury) 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 użytkowania na koniec każdego roku obrachunkowego. Środki trwałe o wartości początkowej od 3.500,00 do 10.000,00 ujęte do końca 2017 roku na koncie 011 są nadal umarzone wg zasad ustalonych dla nich w momencie przyjęcia ich do użytkowania. 3. Materiały odpisuje się w ciężar kosztów w miesiącu zakupu po rzeczywistych cenach zakupu. Nie dokonuje się zakupu materiałów do magazynu.
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	Tabele 1,2,3
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami	Tabela 4
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych	Tabela 5
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie	Tabela 6
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	Tabela 7
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych	Tabela 8
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 JST (stan pożyczek zagrożonych)	Tabela 9
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym	Tabela 10
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:	Tabela 11
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	Tabela 12
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń	Tabela 13
1.12.	łącznie 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	Tabela 14
1.13.	międzyokresowych w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a	Tabela 15
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	Tabela 16
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	Tabela 17
1.16.	inne informacje	
2.		
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	Tabela 18
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	Tabela 19
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	Tabela 20
2.4.	informacje 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	-----
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki	-----

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Krzyszyna Kuc
(główny księgowy)

Lipiec, 31.03.2019 r.
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

J. Węzik
mgr Jolanta Węzik

(kierownik jednostki)

ZESPÓŁ SZKOLNO-PRZEDSZKOLNY
W PARZYMICZACH

ul. Parkowa 2, 42-164 Parzymiechy
NIP 5741955597, Regon 240152988

ZSP Parzymiechy

Tabela Nr 1

Lp	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenia wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			aktualizacja	przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Środki trwałe	4 656 505,74	0,00	155 829,46	0,00	155 829,46	0,00	0,00	13 109,00	13 109,00	4 799 226,20
1.1.	Grunty	40 368,00				0,00				0,00	40 368,00
1.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom					0,00				0,00	0,00
1.2.	Budynki lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4 084 646,18	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 084 646,18
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	144 230,26		89 885,50		89 885,50				0,00	234 115,76
1.4.	Środki transportu					0,00				0,00	0,00
1.5.	Inne środki trwałe	387 261,30		65 943,96		65 943,96			13 109,00	13 109,00	440 096,26
	Suma	4 656 505,74	0,00	155 829,46	0,00	155 829,46	0,00	0,00	13 109,00	13 109,00	4 799 226,20

ZSP Parzymiechy

Tabela Nr 2

Lp	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenia wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			aktualizacja	przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Wartości niematerialne i prawne	16 035,46		3 098,42		3 098,42				0,00	19 133,88
	Suma	16 035,46	0,00	3 098,42	0,00	3 098,42	0,00	0,00	0,00	0,00	19 133,88

ZSP Parzymiechy

Tabela Nr 3

Lp	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenia wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			aktualizacja	przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Umorzenie środków trwałych	1 266 217,16	0,00	263 065,32	0,00	263 065,32	0,00	0,00	12 359,17	12 359,17	1 516 923,31
1.1.	Umorzenie gruntów										
1.2.	Umorzenie budynków, lokali i obiektów inżynierii lądowej i wodnej	761 073,97		102 116,15		102 116,15				0,00	863 190,12
1.3.	Umorzenie urządzeń technicznych i maszyn	144 230,26		89 885,50		89 885,50				0,00	234 115,76
1.4.	Umorzenie środków transportu					0,00				0,00	0,00
1.5.	Umorzenie innych środków trwałych	360 912,93		71 063,67		71 063,67			12 359,17	12 359,17	419 617,43
2.	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	16 035,46		3 098,42		3 098,42				0,00	19 133,88
Suma		1 282 252,62	0,00	266 163,74	0,00	266 163,74	0,00	0,00	12 359,17	12 359,17	1 536 057,19

ZSP Parzymiechy

Tabela Nr 17

Lp	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń	Dodatkowe informacje
1	2	3	4
1	Odprawy emerytalne, rentowe	16 944,00	Odprawa z art.. 225 wprowadz. Prawo Oświat. dla 1 nauczyciela (<i>Bebłot A.</i>)
2	Nagrody jubileuszowe	24 144,93	dla 3 osób
3			
4			
Suma		41 088,93	0,00