

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej ZSP Nr 1 11-300 Biskupiec Mickiewicza 8	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień : 31-12-2018	Adresat: Gmina Biskupiec Niepodległości 2 11-300 Biskupiec
Numer identyfikacyjny REGON 281496701		Wysłać bez pisma przewodniego

Aktywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Pasywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
1	2	3	4	5	6
A. Aktywa trwałe	310 744,30	289 688,53	A. Fundusze	95 288,35	61 605,83
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	4 650 694,97	5 411 832,93
II. Rzeczowe aktywa trwałe	310 744,30	289 688,53	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-4 555 406,62	-5 350 227,10
1. Środki trwałe	310 744,30	289 688,53	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty	0,00	0,00	2. Strata netto (-)	-4 555 406,62	-5 350 227,10
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	272 880,02	256 694,55	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	37 864,28	32 993,98	B. Fundusze placówek	0,00	0,00
			C. Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
1.4. Środki transportu	0,00	0,00	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	276 253,65	329 957,11
1.5. Inne środki trwałe	0,00	0,00	I. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	276 253,65	329 957,11
3. Zaliczki na Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00

1	2	3	4	5	6
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	19 207,00	23 899,00
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	88 344,87	109 449,62
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	150 357,24	188 317,03
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	928,50	0,00
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	60 797,70	101 874,41	8. Fundusze specjalne	17 416,04	8 291,46
I. Zapasy	43 351,66	93 573,95	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	17 416,04	8 291,46
1. Materiały	43 351,66	93 573,95	8.2. Inne fundusze	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	III. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00		0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	30,00	9,00		0,00	0,00
1. Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00		0,00	0,00
2. Należności od budżetów	0,00	0,00		0,00	0,00
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			

1	2	3	4	5	6
4. Pozostałe należności	30,00	9,00			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	17 416,04	8 291,46			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	17 416,04	8 291,46			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
4. Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
5. Akcje lub udziały	0,00	0,00			
6. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	371 542,00	391 562,94	Suma pasywów	371 542,00	391 562,94

1. Umorzenie środków trwałych 549.691,98 ✓

2 Umorzenie pozostałych środków trwałych 567.010,37 zł

GLÓWNY KSIĘGOWY

Elżbieta Łobuciewska

(główny księgowy)

2019-03-20

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Zespołu Szkół i Przedszkolnego Nr 1

mar. Alena Łobuciewska

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej ZSP Nr 1 11-300 Biskupiec Mickiewicza 8	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień : 31-12-2018	Adresat: Gmina Biskupiec Niepodległości 2 11-300 Biskupiec
Numer identyfikacyjny REGON 281496701		Wysłać bez pisma przewodniego

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
1	2	3
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	4 221 894,04	4 650 694,97
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	4 869 002,07	5 615 412,81
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	4 869 002,07	5 615 412,81
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
1.4 Środki na inwestycje	0,00	0,00
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00
1.10. Inne zwiększenia	0,00	0,00
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	4 440 201,14	4 854 274,85
2.1. Strata za rok ubiegły	4 146 498,90	4 555 406,62
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	293 702,24	298 868,23

1	2	3
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
2.4. Dotacje i środki na inwestycje	0,00	0,00
2.5. Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
2.9. Inne zmniejszenia	0,00	0,00
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	4 650 694,97	5 411 832,93
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-4 555 406,62	-5 350 227,10
1. zysk netto (+)	0,00	0,00
2. strata netto (-)	-4 555 406,62	-5 350 227,10
3. nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV. Fundusz (II+, -III)	95 288,35	61 605,83

GLÓWNY KSIĘGOWY

Elżbieta Kupińska

(główny księgowy)

2019-03-20

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Zespołu Szkół Przedszkolnego Nr 1
Biskupcu

mgr Magdalena Łukacijewska

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej ZSP Nr 1 11-300 Biskupiec Mickiewicza 8	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień : 31-12-2018	Adresat: Gmina Biskupiec Niepodległości 2 11-300 Biskupiec
Numer identyfikacyjny REGON 281496701		Wysłać bez pisma przewodniego

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
1	2	3
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	292 491,69	297 816,61
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	292 491,69	297 816,61
B. Koszty działalności operacyjnej	4 849 038,86	5 649 074,33
I. Amortyzacja	20 428,59	21 055,77
II. Zużycie materiałów i energii	538 473,59	535 548,64
III. Usługi obce	64 498,50	127 783,49
IV. Podatki i opłaty	2 087,00	2 003,00
V. Wynagrodzenia	3 374 131,60	3 960 921,17
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	847 917,02	999 259,01
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	1 502,56	2 503,25

1	2	3
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	0,00
X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
C. Zysk(strata) z działalności podstawowej (A-B)	-4 556 547,17	-5 351 257,72
D. Pozostałe przychody operacyjne	1 134,94	1 014,81
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	1 134,94	1 014,81
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
II. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-4 555 412,23	-5 350 242,91
G. Przychody finansowe	5,61	15,81
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II. Odsetki	5,61	15,81
III. Inne	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	0,00	0,00
I. Odsetki	0,00	0,00
II. Inne	0,00	0,00

1	2	3
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-4 555 406,62	-5 350 227,10
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)	-4 555 406,62	-5 350 227,10

GLÓWNY KSIĘGOWY

Elżbieta Majewska

(główny księgowy)

2019-03-20

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Zespołu Szkółno-Przedszkolnego Nr 1
w Biskupcu
Małgorzata Łobuciejewska

(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Zespół Szkolno-Przedszkolny Nr 1
1.2	siedzibę jednostki
	w Biskupcu
1.3	adres jednostki
	ul. Mickiewicza 8, 11-300 Biskupiec
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	zgodnie z ustawą z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2018 – 31.12.2018 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	Sprawozdanie jednostkowe Zespół Szkolno-Przedszkolny Nr 1 w Biskupcu
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Środki trwałe (konto 011) – podlegają ewidencji środki trwałe o wartości określonej w przepisach ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych lub o wartości mniejszej – jeżeli z ich przeznaczenia wynika, że okres używania środka trwałego ma charakter długotrwały lub stanowi on ważny składnik dla jednostki. Pozostałe środki trwałe o wartości nie przekraczającej 10.000,00 zł. i o wartości wyższej niż 500,00 zł. ewidencjonuje się w księdze inwentarzowej i księguje na koncie 013 – „pozostałe środki trwałe” Umarzane są one w 100 % ich wartości w dacie przyjęcia do używania, poprzez odpisanie w koszty na zespole kont „4” i konta 072 – „Umorzenie pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych”. Pozostałe środki trwałe jak drobne przedmioty, których wartość nie przekracza granicy ustalonej przepisami ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych nie podlegają ewidencji wartościowej, dla nich prowadzona jest tylko ewidencja ilościowa. Materiałów biurowych, środków czystości i drobnych materiałów na bieżące naprawy (żarówki, klamki, zamki itp.) nie ewidencjonuje się. Przeznaczenie ich określa się bezpośrednio na przedstawionej fakturze. Ich wartością obciąża się koszty bezpośrednio w momencie zakupu. Ewidencją ilościowo-wartościową – bez względu na wartość – objęto wszelkie wartości niematerialne i prawne. Wartości niematerialne i prawne zalicza się w koszty i umarza się jednorazowo z chwilą przyjęcia do użytkowania, za wyjątkiem znaczących dla jednostki wartości niematerialnych i prawnych, które umarza się liniowo w sposób planowego i systematycznego rozłożenia amortyzacji środka trwałego w czasie. Wycena aktywów i pasywów oraz ustalenie wyniku finansowego następuje na zasadach określonych w ustawie o rachunkowości. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się metodą liniowej amortyzacji.

5.	inne informacje
	brak
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
	Tabela Nr 1
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Brak danych
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)
	Tabela Nr 2
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 według pozycji bilansu 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.	łącznie 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
	Tabela Nr 3
1.16.	inne informacje
	brak
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Brak
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
	Brak
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Brak
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
	Brak
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Brak danych

GLÓWNY KSIĘGOWY

Elżbieta Zielińska
(główny księgowy)

2019.03.20
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Zespołu Szkolno-Przedszkolnego Nr 1
w Biskupcu
mgr Anna Zdzienicka
(kierownik jednostki)

Tabela nr 1

Pkt.II.1.1. Informacji dodatkowej

Główne składniki aktywów trwałych Zespół Szkolno-Przedszkolny Nr 1 w Biskupcu

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Wartość - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości			Ogółem zwiększenie wartości (4+5+6)	Zmniejszenie wartości				Ogółem zmniejszenie wartości (8+9+10+11)	Wartość - stan na koniec roku obrotowego (3+7-12)	Umożenia				Wartość netto składników aktywów	
			Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenie		Aktualizacja	Zbycie	Likwidacja	inne			Umożnienie - stan na początek roku obrotowego (14)	Zmniejszenie umorzona (15)	Zwiększenie umorzenia (aktualizacja, anotyzacja za rok obrotowy) (16)	Umożnienie - stan na koniec roku obrotowego (14+15-16) (17)	Stan na początek roku obrotowego (3- 14) (18)	Stan na koniec roku obrotowego (3- obrotowego (13-17) (19)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
1	Wartości niematerialne i prawne	16 026,14				0,00					0,00	16 026,14	16 026,14			16 026,14	0,00	0,00
2	Środki trwałe	839 380,51				0,00					0,00	839 380,51	528 636,21	21 055,77		549 691,98	310 744,30	289 688,53

2019.03.20
(rok, miesiąc, dzień)



 Dyrektor

DYREKTOR

 Zespołu Szkolno-Przedszkolnego Nr 1

 w Biskupcu

 mgr Agnieszka Dokuciejewska

Tabela nr 2

Pkt.II.1.7. Informacji dodatkowej

Stan odpisów aktualizacyjnych wartość należności Zespół Szkolno-Przedszkolny Nr 1 w Biskupcu

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			Zwiększenia 1)	Zmniejszenia 2)	
1	2	3	4	5	6
	Należności ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00

- 1) Jako zwiększenia stanu odpisów podaje się odpisy dokonane w ciągu roku obrotowego, zaliczone odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych - w zależności od rodzaju należności, od których dokonano odpisów aktualizacyjnych, albo podwyższające wartość należności - np. w przypadku zasądzenia odsetek od należności już objętych odpisami (art. 35b ust. 1 pkt 4 ustawy o rachunkowości).
- 2) Jako zmniejszenia podaje się należności odpisane w ciężar dokonanych uprzednio odpisów z tytułu ich aktualizacji.

GLÓWNY KSIĘGOWY
Elżbieta Kupińska

2019.03.20
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Zespołu Szkolno-Przedszkolnego Nr 1
w Biskupcu
mgr Agnieszka Łukuciejewska

Tabela nr 3

Pkt.II.1.15. Informacji dodatkowej

Wyłacone świadczenia pracownicze w Zespole Szkolno-Przedszkolnym Nr 1 w Biskupcu

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych środków pieniężnych
1	2	3
	Świadczenia pracownicze	3 967 659,19
	Razem	3 967 659,19

GLÓWNY KSIĘGOWY

Elżbieta Łopkowska

2019.03.20

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Zespołu Szkolno-Przedszkolnego Nr 1
w Biskupcu
mgr Agnieszka Łokuciejewska