

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Zespół Szkolno - Przedszkolny w Malechowie
1.2	siedzibę jednostki
	Siedzibą szkoły jest budynek Malechowo 65b.
1.3	adres jednostki
	Malechowo 65b, 76-142 Malechowo
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<p>Zespół Szkolno – Przedszkolny w Malechowie od dnia 01.09.2019 r. jest jednostką organizacyjną szkół wchodzących w skład Zespołu Szkół tj. Szkoły Podstawowej i Przedszkola.</p> <p>Szkoła prowadzi działalność dydaktyczno-wychowawczą, realizuje cele i zadania określone w ustawie Prawo oświatowe oraz przepisach wydanych na jej podstawie, w szczególności:</p> <ul style="list-style-type: none">- umożliwiała zdobycie wiedzy i umiejętności niezbędnych do uzyskania świadectwa ukończenia szkoły;- kształci kompetencje kluczowe uczniów z uwzględnieniem ich potencjału rozwojowego;- kształtuje środowisko wychowawcze, sprzyjające realizowaniu celów i zasad określonych w ustawie, stosownie do warunków szkoły i wieku uczniów, a w przypadku uczniów niepełnosprawnych ze szczególnym uwzględnieniem stopnia i rodzaju niepełnosprawności;- sprawuje opiekę nad uczniami odpowiednio do ich potrzeb oraz możliwości szkoły. <p>Przedszkole realizuje cele i zadania zgodnie z oczekiwaniami rodziców wynikające w szczególności z podstawy programowej wychowania przedszkolnego. Celem przedszkola jest:</p> <ul style="list-style-type: none">- wspomaganie indywidualnego rozwoju dziecka we wszystkich sferach jego osobowości z uwzględnieniem jego wrodzonych predyspozycji;- wsparcie całościowego rozwoju dziecka, doprowadzenie go do takiego stopnia rozwoju psychofizycznego i społecznego oraz wyposażenie go w zasób wiadomości, umiejętności i sprawności, jaki jest niezbędny do podjęcia nauki w szkole;- ukształtowanie poczucia tożsamości ze społecznie akceptowanymi wzorami i normami postępowania, a także poczucia współodpowiedzialności za własne postępowanie i zachowanie;- wspomaganie wychowawczej i opiekuńczej roli rodziny w ścisłym z nią współdziałaniu w celu ujednolicenia oddziaływań wychowawczych.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Sprawozdanie obejmuje okres 01.09.2019r. – 31.12.2019r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

	<p>Przyjęte zasady rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów, ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne. Przyjęte zasady rachunkowości są zgodne z zapisami ustawy o rachunkowości oraz rozporządzenia w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej. Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według następujących zasad:</p> <ul style="list-style-type: none"> - środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – według cen nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości po aktualizacji wyceny, pomniejszonych o odpisy umorzeniowe i z tytułu trwałej utraty wartości; - wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe umarza się i amortyzuje przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, odpisów amortyzacyjnych dokonuje się metodą liniową, rozpoczęcie amortyzacji następuje w następnym miesiącu po przyjęciu do używania;
	<ul style="list-style-type: none"> - w związku z tym, że jednostka jest zwolniona od podatku dochodowego od osób prawnych przyjmuje się zasadę amortyzowania środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednorazowo za okres całego roku, pod data 31 grudnia; - jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się: <ul style="list-style-type: none"> ✓ książki i inne zbiory biblioteczne, ✓ środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych, ✓ odzież i umundurowanie, ✓ meble i dywany, ✓ inwentarz żywy; ✓ pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości, w momencie oddania do używania; - pozostałe środki trwałe o charakterze wyposażenia o wartości przekraczającej 1 000zł podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej; - pozostałe środki trwałe o charakterze wyposażenia o wartości od 500zł do 1 000zł podlegają ewidencji ilościowej; - pozostałe środki trwałe o charakterze wyposażenia stanowiące drobny sprzęt o wartości nieprzekraczającej 500 zł nie podlegają ewidencji ani ilościowej ani wartościowej; - ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest na kontach zespołu 4, tj. według rodzajów kosztów i jednocześnie w podziałkach klasyfikacji budżetowej wydatków;
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
	Wartość początkowa netto środków trwałych na dzień 01.11.2019 wynosiła 0,00, w okresie od 01.11.2019-31.12.2019 roku nie nastąpiło zwiększenie wartości środków trwałych, amortyzacja za okres 01.11.2019-31.12.2019 to 15 674,93, wartość netto środków trwałych na 31.12.2019 to 633 262,27 (wartość początkowa 1 570 585,32, wartość odpisów umorzeniowych 937 323,05) W roku 2019 dokonano zakupu pozostałych środków trwałych umarzanych jednorazowo w kwocie 9 708,90 zł. Na dzień 31.12.2019 wartość odpisów umorzeniowych dot. pozostałych środków trwałych wynosi 587 518,13, wartość odpisów umorzeniowych dot. wartości niematerialnych i prawnych wynosi 1 016,41.
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
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
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
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)
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
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
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
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

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
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
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze W roku 2019 wypłacono świadczenia pracownicze w łącznej kwocie 20 818,32, w tym nagroda jubileuszowa 20 818,32.
1.16.	inne informacje
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
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
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
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
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

GLÓWNY KSIĘGOWY
REFERATU OŚWIATY, KULTURY I SPORTU

Dorota Wicińska

(główny księgowy)

2020-03-31

(rok, miesiąc, dzień)

Z up. WÓJTA

Halina Skaza
SEKRETARZ JEDNOSTKI

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia					Zmniejszenia						Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego			
			3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13		14	15	
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (I.1 + I.2)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania kompu-terowego							0,00									0,00
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne							0,00									0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	0,00	0,00	0,00	0,00	1 570 585,32	0,00	1 570 585,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 570 585,32
2.	Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4 + 2.5)	0,00	0,00	0,00	0,00	1 570 585,32	0,00	1 570 585,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 570 585,32
2.1.	Grunty, w tym:																0,00
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytko-wanie wieczyste innym podmiotom																0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynieri/lądowej							1 388 883,25									1 388 883,25
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny							124 312,80									124 312,80
2.4.	Środki transportu							0,00									0,00
2.5.	Inne środki trwałe							57 389,27									57 389,27
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)							0,00									0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)							0,00									0,00
III	Wartości niematerialne i prawne umarzone w 100%							1 016,41									1 016,41
IV	Pozostałe środki trwałe umarzone w 100%	0,00	9 708,90					577 809,90									587 518,80

GŁÓWNA KSIĘGOWY
REFERATU OSWAJENIA KULTURY I SPORTU

(główny księgowy)

Dorota Wiecińska

Z up. władzy

2020 - 05 - 31

(rok, miesiąc, dzień)

SEKRETARZ JEDNOSTKI
(kierownik jednostki)

ZESPÓŁ SZKOLNO-PRZEDSZKOLNY
w Malechowie
76-142 Malechowo 65B

tel. 94 218 42 12

Tabela 2 - zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

REGON 384111897 NIP 499-067-94-05

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie - stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa - stan na koniec okresu sprawozdawczego
			amortyzacji/ umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne zmniejszenia	zmniejszenia ogółem	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania kompu- terowego					0,00	0,00			0,00	0,00
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne					0,00	0,00			0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	0,00	15 674,93	0,00	799 097,67	937 323,05	0,00	0,00	0,00	0,00	937 323,05
2.	Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4+2.5)	0,00	15 674,93	0,00	799 097,67	937 323,05	0,00	0,00	0,00	0,00	937 323,05
2.1.	Grunty, w tym:					0,00				0,00	0,00
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytko- wanie wieczyste innym podmiotom					0,00				0,00	0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynieri iądowej		14 436,62		799 097,67	813 534,29				0,00	813 534,29
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny		1 238,31		65 161,18	66 399,49				0,00	66 399,49
2.4.	Środki transportu					0,00				0,00	0,00
2.5.	Inne środki trwałe				57 389,27	57 389,27				0,00	57 389,27
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00				0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00				0,00	0,00
III	Wartości niematerialne i prawne umarżane w 100%				1 016,41	1 016,41				0,00	1 016,41
IV	Pozostałe środki trwałe umarżane w 100%		9 708,90		577 809,23	587 518,13				0,00	587 518,13

ZDP. K. W. J. I. A

GLÓWNY KSIĘGOWY
REFERATU OŚWIATY I KULTURY I SPORTU
(główny księgowy)
Dorota Wicińska

20-05-20

(rok, miesiąc, dzień)

Halina Szczęsna
SEKRETARZ GŁÓWNY
(kierownik jednostki)

Tabela 2. zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

Lp.	Wyszególnienie	Umorzenie - stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa - stan na koniec okresu sprawozdawczego
			amortyzacja/ umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne zmniejszenia	zmniejszenia ogółem	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania kompu-terowego										
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne										
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	0,00	15 674,93	0,00	799 097,67	937 323,05	0,00	0,00	0,00	0,00	937 323,05
2.	Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4+2.5)	0,00	15 674,93	0,00	799 097,67	937 323,05	0,00	0,00	0,00	0,00	937 323,05
2.1.	Grunty, w tym: Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytko-wanie wieczyste innym podmiotom										
2.1.1.											
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej		14 436,62		796 133,41	810 570,03					810 570,03
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny		1 238,31		68 125,44	69 363,75					69 363,75
2.4.	Środki transportu				57 389,27	57 389,27					57 389,27
2.5.	Inne środki trwałe (inwestycje)					0,00					0,00
3.	Środki trwałe w budowie					0,00					0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00					0,00
III	Wartości niematerialne i prawne umarzone w 100%				1 016,41	1 016,41					1 016,41
IV	Pozostałe środki trwałe umarzone w 100%		9 708,90		577 809,23	587 518,13					587 518,13

Zup. WOJTA

Katya Skaza
SEKRETARZ (jednostki) MINY

2020-04-30
(rok, miesiąc, dzień)

GLÓWNY KSIĘGOWY
REFERATU OŚWIATY, KULTURY I SPORTU
Doroła Wicińska
(główny księgowy)