





Nazwa i adres jedn. sprawozdawczej  
Zespół Szkolno-Przedszkolny nr 5  
ul. ~~Szczepińska 390~~ **42-530 Dąbrowa Górnicza**  
~~364530389 Strzemieszycza 390~~  
Numer identyfikacyjny **Gómiczej**  
**42-530 Dąbrowa Górnicza**  
tel. **32-264-50-45**

Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)  
sporządzony na dzień  
2019-12-31

Adresat  
GMINA DĄBROWA GÓRNICZA  
DĄBROWA GÓRNICZA

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A	205 649,17	188 523,77
A.I	137 936,00	130 471,30
A.II	0,00	0,00
A.III	0,00	0,00
A.IV	54 760,81	45 412,00
A.V	0,00	0,00
A.VI	12 962,36	12 640,47
B	5 212 076,43	5 548 139,25
B.I	226 970,07	225 011,01
B.II	801 641,11	779 902,17
B.III	157 337,80	203 086,93
B.IV	7 563,56	9 785,61
B.V	3 222 729,72	3 456 778,08
B.VI	795 124,37	873 016,45
B.VII	709,80	559,00
B.VIII	0,00	0,00
B.IX	0,00	0,00
B.X	0,00	0,00
C	-5 006 427,26	-5 359 615,48
D	13 610,19	29 520,86
D.I	0,00	0,00
D.II	0,00	0,00
D.III	0,00	0,00
E	0,00	0,00
E.I	-4 982 817,07	-5 330 094,62
E.II	2 132,79	2 082,19
F	0,00	0,00
G	2 132,79	2 082,19
G.I	0,00	0,00
G.II	0,00	0,00
G.III	0,00	0,00
H	0,00	0,00
H.I	-4 990 684,28	-5 328 012,43
H.II	0,00	0,00
I	125,52	431,71
J	0,00	0,00
K	-4 990 809,80	-5 328 444,14
L		

2020-02-27  
(rok, miesiąc, dzień)

(liczownik jednostki)

(główny księgowy)  
**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
*Barbara Janion*

(liczownik jednostki)  
**DYREKTOR**  
*mgr Maciej Szaniawski*



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  
Zespół Szkolno-Przedszkolny nr 5  
ul. Strzemieszycka 390 42-630 Dąbrowa  
Górnica  
w Dąbrowie Górniczej  
ul. Strzemieszycka 390  
42-630 Dąbrowa Górnica  
tel. 32 264-50-45

202002271242098

Adresat  
GMINA DĄBROWA GÓRNICZA  
DĄBROWA GORN.

Zestawienie zmian w funduszu jednostki  
sporządzone na dzień: 2019-12-31

I		Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.1	Zwiększenia funduszu (z tytułu)		11 683 067.75	9 370 589.4
I.1.1	Zysk bilansowy za rok ubiegły		4 747 535.79	5 085 152.8
I.1.2	Zrealizowane wydatki budżetowe		0.00	0.0
I.1.3	Zrealizowane płatności ze środków europejskich		4 747 535.79	5 085 152.8
I.1.4	Środki na inwestycje		0.00	0.0
I.1.5	Aktualizacja wyceny środków trwałych		0.00	0.0
I.1.6	Neopłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne		0.00	0.0
I.1.7	Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0.00	0.0
I.1.8	Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia		0.00	0.0
I.1.9	Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący		0.00	0.0
I.1.10	Inne zwiększenia		0.00	0.0
I.2	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		7 060 014.23	5 006 638.4
I.2.1	Strata za rok ubiegły		7 040 420.33	4 990 809.8
I.2.2	Zrealizowane dochody budżetowe		16 420.36	15 828.6
I.2.3	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		3 173.54	0.0
I.2.4	Dotacje i środki na inwestycje		0.00	0.0
I.2.5	Aktualizacja środków trwałych		0.00	0.0
I.2.6	Wartość sprzedanych i nieopłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		0.00	0.0
I.2.7	Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0.00	0.0
I.2.8	Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		0.00	0.0
I.2.9	Inne zmniejszenia		0.00	0.0
II	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		9 370 589.31	9 449 103.6
III	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)		-4 990 809.80	-5 328 444.1
III.1	zysk netto (+)		0.00	0.0
III.2	strata netto (-)		-4 990 809.80	-5 328 444.1
III.3	nadwyżka środków obrotowych		0.00	0.0
IV	Fundusz (II+,-III)		4 379 779.51	4 120 659.4

2020-02-27  
(rok, miesiąc, dzień)

(główny księgowy)

(kierownik jednostki)

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Barbara Amion

DYREKTOR  
ZESPÓŁU SZKOLNO-PRZEDSZKOLNY  
W Dąbrowie Górniczej  
Maciej Szaniawski

mgr Maciej Szaniawski



42-530 Dąbrowa Górnicza  
zanie do sprawozdania finan  
tel. 02-264-5045

### 1.1. Nazwa jednostki

Zespół Szkolno-Przedszkolny Nr 5 w Dąbrowie Górniczej

## 1.2 Siedziba jednostki

ul. Strzemieszycka 390, 42-530 Dąbrowa Górnicza

### 1.3. Adres jednostki

ul. Strzemieszycka 390, 42-530 Dąbrowa Górnicza

#### 1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

PKID: 8560 Z

## 2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

ROK 2019

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

4. Omówienie przyjętych zasad ( polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

- I. Przyjęte zasady rachunkowości są zgodne z zapisami ustawy o rachunkowości, rozporządzeniem w sprawie planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, zakładów budżetowych, samorządowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej i Zarządzeniem Nr 2337.2018 Prezydenta Miasta Dąbrowy Górniczej z dnia 26.02.2018r. wraz ze zmianą ujętą w Zarządzeniu Nr 2424.2018 Prezydenta Miasta Dąbrowy Górniczej z dnia 12.04.2018r.



II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

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 dotyczących amortyzacji lub umorzenia.

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu w bilansie	I. Wartości niematerialne i prawne	1.1. Grunty	1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	1.4. Środki transportu	1.5. Inne środki trwałe
Wartość – stan na początek roku obrotowego	13 356,75	251 488,00	8 867 608,89	1 222 731,82		365 496,43
Zwiększenia wartości początkowej:	0,00	0,00	0,00	3 390,00	0,00	0,00
- aktualizacja						
- przychody				3 390,00		
- przemieszczenie (między grupami)						
Zmniejszenie wartości początkowej:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- zbycie						
- likwidacja						
- inne						
Wartość – stan na koniec roku obrotowego	13 356,75	251 488,00	8 867 608,89	1 226 121,82	0,00	365 496,43
Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	13 356,75	0,00	4 316 865,03	1 210 258,37		365 496,43
Zwiększenia w ciągu roku obrotowego:	0,00	0,00	221 690,23	6 710,78	0,00	0,00
- aktualizacja						
- amortyzacja za rok obrotowy			221 690,23	3 320,78		
- inne				3 390,00		
Zmniejszenie umorzenia						
Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego	13 356,75	0,00	4 538 555,26	1 216 969,15	0,00	365 496,43
Wartość netto składników aktywów:						
- stan na początek roku	0,00	251 488,00	4 550 743,86	12 473,45	0,00	0,00
- stan na koniec roku	0,00	251 488,00	4 329 053,63	9 152,67	0,00	0,00



II. Aktywa i pasywa wycenia się w następujący sposób:

zgodnie z Zarządzeniem Nr 2337.2018 Prezydenta Miasta Dąbrowy Górniczej z dnia 26.02.2018r. wraz ze zmianą ujętą w Zarządzeniu Nr 2424.2018 Prezydenta Miasta Dąbrowy Górniczej z dnia 12.04.2018r.

III. Jednostki dokonują odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w następujący sposób:  
Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje począwszy od następnego miesiąca, w którym został środek przyjęty do używania przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych z zastosowaniem metody liniowej.  
Jednostki zwolnione z podatku dochodowego od osób prawnych mogą umarzać lub amortyzować środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne jednorazowo za okres całego roku.

IV. Jednostki dokonują odpisów aktualizujących wartość aktywów według następujących zasad:  
zgodnie art. 35b ustawy o rachunkowości.

5. Inne informacje  
Ewidencję danych w księgach rachunkowych jednostka prowadzi w oparciu o program użytkowy "VULCAN. KSIĘGOWOSC OPTIVUM" (licencja 12524).



1.2. Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami.

	Wyszczególnienie	Aktualna wartość rynkowa	Dodatkowe informacje	
Lp.				
1.	Gruntły			
2.	Budynki			
3.	Dobra kultury			

1.3. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota odpisów	Dodatkowe informacje	
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe	0,00		
2.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00		

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku		Stan na koniec roku obrotowego
1.	Gruntły użytkowane wieczysto	Powierzchnia /w ha/:		zwiększenia	zmniejszenia	
		Wartość:				

1.5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumartarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
1.	Gruntły		zwiększenia	zmniejszenia	0,00
2.	Budynki				0,00



1.6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych.

Lp.	Wyszczególnienie	Liczba	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku		Stan na koniec roku obrotowego
				zwiększenia	zmniejszenia	
1.	Akcje i udziały					0,00
2.	Dłużne papiery wartościowe					0,00

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 stanu należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych ).

Lp.	Grupa należności (wg układu bilansu)	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	zmniejszenia	
1.	A.III. Należności długoterminowe				0,00	
2.	B.II.1. Należności z tytułu dostaw i usług				0,00	
3.	B.II.2. Należności od budżetów				0,00	
4.	B.II.3. Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń				0,00	
5.	B.II.4. Pozostałe należności				0,00	

1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku	Wykorzystanie w ciągu roku	Rozwiązanie w ciągu roku	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Rezerwy długoterminowe ogółem na pozostałe koszty					0,00
2.	Rezerwy krótkoterminowe ogółem na pozostałe koszty					0,00
3.	Ogółem rezerwy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



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,
- b) powyżej 3 lat do 5 lat,
- c) powyżej 5 lat

Dane wynikają z bilansu z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego.

Lp.	Zobowiązania	Okres wymagalności								Razem			
		powyżej 1 roku do 3 lat				powyżej 3 lat do 5 lat						powyżej 5 lat	
		stan na											
		BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ		
1.	kredyty i pożyczki									0,00	0,00		
2.	z tytułu emisji dłużnych									0,00	0,00		
3.	inne zobowiązania finansowe (weksłowe)									0,00	0,00		
4.	pozostałe									0,00	0,00		
Razem		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		

1.10 Kwotą 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.

	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązań	Dodatkowe informacje
Lp.			
1.	Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego zgodnie z przepisami o rachunkowości		
2.	Zobowiązania z tytułu leasingu zwrotnego zgodnie z przepisami o rachunkowości		



1.11 Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zobowiązań.

Lp.	Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
		na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku
1.	Weksle								
2.	Hipoteka								
3.	Zastaw, w tym: zastaw skarbowy								
4.	Inne (gwarancja bankowa, kara umowna)								
Ogółem		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.12 Łączną 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.

Lp.	Tytuł zobowiązania warunkowego	Stan	
		na początek roku	na koniec roku
1.	Udzielone gwarancje i poręczenia, w tym: udzielone dla jednostek powiązanych		
2.	Kaucje i wadia		
3.	Zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy		
4.	Nieuznane roszczenia wierzyciela		
5.	Inne		
Ogółem		0,00	0,00



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.

Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	0,00	0,00
	- opłacone z góry czynsze		
	- prenumeraty		
	- polisy ubezpieczenia osób i składników		
	- licencje, abonamenty i inne		
2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów		

1.14 Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie.

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Otrzymane gwarancje		
2.	Otrzymane poręczenia		
	Ogółem	0,00	0,00

1.15 Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze.

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Odprawy emerytalne	16 195,38	-----
2.	Nagrody jubileuszowe	7 864,79	-----
3.	Ekwiwalenty za urlopy	26 985,04	-----
4.	Inne /m in. ekwiwalent za okulary, odzież, pranie odzieży, upominki dla emerytów, podnoszenie kwalifikacji/	7 770,97	-----
	Ogółem	58 816,18	



1.16 Inne informacje

Odpis na ZFŚS:	214 495,27
Należności z tytułu dochodów budżetowych:	122,00
Umorzenia pozostałych środków trwałych	1 377 104,07
Umorzenia księgozbiorów	174 572,11

2. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.  
2.1.

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Materialy		
2.	Towary		

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.

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w tym: - odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym - różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym		

2.3. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Przychody: - o nadzwyczajnej wartości - które wystąpiły incydentalnie		
2.	Koszty: - o nadzwyczajnej wartości - które wystąpiły incydentalnie		



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 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.

Wyłączenia wzajemnych rozliczeń między jednostkami ujęto w Załącznikach Nr 1, 2 i 3 od informacji dodatkowej.

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
.....  
Bartłomiej Księgowy

2020-02-27  
rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR  
ZESPÓŁU DO PRZEDSZKOLNEGO WYCHOWANIA  
.....  
mgr Małgorzata Szulc  
kierownik jednostki