

URZĄD MIASTA I GMINY

62-010 P...ska, ul. Kościuszki 4
 wpl. 29-03-2019
 Adresat: Burmistrz Miasta i Gminy P...dziska

Nr Podpis

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej

**Zespół Szkoła Podstawowa i
 Przedszkole w Biskupicach**

300700840

Numer identyfikacyjny REGON

**BILANS jednostki budżetowej i
 samorządowego
 zakładu budżetowego**

sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 r.

Wysłać bez pisma przewodniego

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	1 336 966,90	8 191 895,79	A. Fundusz	1 234 967,11	8 068 487,24
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	3 088 488,57	10 340 990,49
II. Rzeczowe aktywa trwałe	1 336 966,90	8 191 895,79	II. Wynik finansowy netto (+, -)	-1 853 521,46	-2 272 503,25
1. Środki trwałe	1 336 966,90	8 191 895,79	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty	0,00	0,00	2. Strata netto (-)	-1 853 521,46	-2 272 503,25
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyst 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	1 325 047,02	8 107 221,88	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	11 919,88	84 673,91	B. Fundusze placówek	0,00	0,00
1.4. Środki transportu	0,00	0,00	C. Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
1.5. Inne środki trwałe	0,00	0,00	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	118 700,36	129 238,46
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	I. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	118 700,36	129 238,46
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	4 691,67	11 804,12
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	15 882,46	17 962,54
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	83 381,02	94 737,30
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	16 700,57	5 829,91	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
I. Zapasy	0,00	0,00	8. Fundusze specjalne	14 745,21	4 734,50
1. Materiały	0,00	0,00	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	14 745,21	4 734,50
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	8.2. Inne fundusze	0,00	0,00

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	III. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	9 116,36	3 512,29		0,00	0,00
1. Należności z tytułu dostaw i usług	1 955,36	1 067,29		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		0,00	0,00
4. Pozostałe należności	7 161,00	2 445,00		0,00	0,00
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00		0,00	0,00
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	7 584,21	2 317,62		0,00	0,00
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00		0,00	0,00
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	7 584,21	2 317,62		0,00	0,00
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00		0,00	0,00
4. Inne środki pieniężne	0,00	0,00		0,00	0,00
5. Akcje lub udziały	0,00	0,00		0,00	0,00
6. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00		0,00	0,00
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00		0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00		0,00	0,00
	0,00	0,00		0,00	0,00
Suma aktywów	1 353 667,47	8 197 725,70	Suma pasywów	1 353 667,47	8 197 725,70

Zespół
Szkoła Podstawowa i Przedszkole
im. Bolesława Chrobrego
w BISKUPICACH
ul. Szkolna 2, 62-007 Biskupice
tel. 061/81-52-111, fax 061/81-52-112

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zespół Szkoła Podstawowa i Przedszkole w Biskupicach 300700840 Numer identyfikacyjny REGON		BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 r.		Adresat: Burmistrz Miasta i Gminy Pobiedziska Wysłać bez pisma przewodniego	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku

1. Umożnienie wartości niematerialnych i prawnych 16875,46
2. Umożnienie środków trwałych 521468,42
3. Umożnienie pozostałych środków trwałych 646509,17
4. Odpisy aktualizujące środki trwałe
5. Odpisy aktualizujące środki trwałe w budowie
6. Odpisy aktualizujące wartości niematerialne i prawne
7. Odpisy aktualizujące należności
- 8.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Maciej Czwojdrak

Główny księgowy

2019-03-28

rok, miesiąc, dzień

Zespół
Szkoła Podstawowa i Przedszkole
im. Bolesława Chrobrego
w BISKUPICACH
ul. Szkolna 2, 62-007 Biskupice
tel. 061/81-52-111, fax 061/81-52-112

DYREKTOR

mgr Tadeusz Bochiński

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Szkoła Podstawowa i Przedszkole im. Bolesława Chrobrego w BISKUPICACH ul. Szkolna 2 62-007 Biskupice Zespół Szkół Podstawowa i Przedszkole w Biskupicach	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat: 29-03-2019 Burmistrz Miasta i Gminy Pobiedziska
Numer identyfikacyjny REGON 300700840		Wysłać bez pisma przewodniego
sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 r.		
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	79 894,13	43 062,88
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	79 894,13	43 062,88
B. Koszty działalności operacyjnej	1 932 469,94	2 315 841,11
I. Amortyzacja	51 290,47	53 988,94
II. Zużycie materiałów i energii	164 005,07	339 640,34
III. Usługi obce	135 665,03	126 307,46
IV. Podatki i opłaty	8 261,00	10 159,60
V. Wynagrodzenia	1 193 246,89	1 372 034,07
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	378 220,82	409 270,23
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	1 780,66	4 440,47
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)	-1 852 575,81	-2 272 778,23
D. Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	0,00	0,00

E. Pozostałe koszty operacyjne	1 161,75	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	1 161,75	0,00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-1 853 737,56	-2 272 778,23
G. Przychody finansowe	216,10	274,98
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II. Odsetki	216,10	274,98
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
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-1 853 521,46	-2 272 503,25
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)	-1 853 521,46	-2 272 503,25

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej:

1. Informacje o kwocie i charakterze poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

GLÓWNY KSIĘGOWY

Maciej Czwojdrak

Główny Księgowy

2019-03-28

rok m-c dzień

06496S04J16498

DYREKTOR

mgr Tadeusz Bochiński

Kierownik jednostki

Zespół
Szkoła Podstawowa i Przedszkole
im. Bolesława Chrobrego
w BISKUPICACH
ul. Szkolna 2, 62-007 Biskupice
tel. 061/81 52-111, fax 061/81-52-112

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat: 62-0 0 Pobiedziska, ul. Kościuszki 4 29-03-2019 Burmistrz Miasta i Gminy Pobiedziska Nr Podpis
Zespół Szkoła Podstawowa i Przedszkole w Biskupicach Numer identyfikacyjny REGON 300700840		
sporządzone na dzień 31 grudnia 2018 r.		Wysłać bez pisma przewodniego

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	2 933 761,35	3 088 488,57
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	1 872 743,11	9 322 225,47
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	1 872 743,11	2 242 022,49
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
1.4. Środki na inwestycje	0,00	249 792,51
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	6 830 410,47
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)	1 718 015,89	2 069 723,55
2.1. Strata za rok ubiegły	1 639 584,92	1 853 521,46
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	77 758,74	44 078,27
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
2.4. Dotacje i środki na inwestycje	0,00	171 285,15
2.5. Aktualizacja wyceny 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	672,23	838,67
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	3 088 488,57	10 340 990,49
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-1 853 521,46	-2 272 503,25
1. zysk netto (+)	0,00	0,00
2. strata netto (-)	1 853 521,46	2 272 503,25
3. nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV. Fundusz (II+, -III)	1 234 967,11	8 068 487,24

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej:

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Maciej Czwojdrak

Zespół
Szkoła Podstawowa i Przedszkole
im. Bolesława Chrobrego
w BISKUPICACH
ul. Szkolna 2, 62-007 Biskupice
tel. 061/81-52-111, fax 061/81-52-112

2019-03-28

rok m-c dzień

09588S35I19590

DYREKTOR

mgr Tadeusz Bochiński

Kierownik jednostki

Zespół
Szkoła Podstawowa i Przedszkole
im. Bolesława Chrobrego
w BISKUPICACH
ul. Szkolna 2, 62-007 Biskupice
tel. 061/81-52-111, fax 061/81-52-112

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANOWEGO ZA ROK 2018

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1.1. Nazwa jednostki:

Zespół Szkoła Podstawowa i Przedszkole im. Bolesława Chrobrego w Biskupicach

1.2. Siedziba jednostki:

Biskupice, gmina Pobiedziska

1.3. Adres jednostki:

ul. Szkolna 2, 62-007 Biskupice

1.4. podstawowy przedmiot działalności jednostki:

Ustawa o systemie oświaty

2. Wskazanie objętego sprawozdaniem: rok budżetowy

od dnia 01.01.2018 do dnia 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

Nie dotyczy

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

Środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostek samorządu terytorialnego otrzymywane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, mogą być wycenione w wartości określonej w tej decyzji.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się (amortyzuje). Odpisy umorzeniowo-amortyzacyjne ustala się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości. W oparciu o decyzję kierownika jednostki, wyrażoną na dowodzie OT lub innym dokumencie, dopuszcza się przyjęcie stawek, będących podstawą odpisów umorzeniowo-amortyzacyjnych, odmiennych aniżeli określone w ustawie o rachunkowości oraz w oparciu o ustawę o podatku dochodowym od osób prawnych i fizycznych. W jednostce przyjęto metodę liniową odpisów umorzeniowo-amortyzacyjnych. Odpisów umorzeniowo-amortyzacyjnych dokonuje się jednorazowo za okres całego roku.



Aktualizacji wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia środków trwałych dokonuje się wyłącznie na podstawie odrębnych przepisów, a wyniki takiej aktualizacji odnosi się na fundusz jednostki.

Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia.

1. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od 10.000 złotych podlegają umarzaniu okresowemu. Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”. Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja”.

2. Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące, o wartości początkowej niższej od 10.000 złotych, umarzane są w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych” w korespondencji z kontem 401 „Zużycie materiałów i energii”.

Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:

- w przypadku zakupu – według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości,
- w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej,
- w przypadku spadku lub darowizny – według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu,
- w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu,
- w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego – w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy, z podaniem cech szczególnych nowego środka.

Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.

Należności długoterminowe to należności, których termin zapadalności przypada w okresie dłuższym niż 12 miesięcy, licząc od dnia bilansowego.

Zgodnie z § 8 ust. 5 i 6 rozporządzenia Ministra Finansów w sprawie szczegółowych zasad rachunkowości, odsetki od należności ujmowane są w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty, lecz nie później, niż pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.

Kwotę należności ustaloną na dzień bilansowy pomniejsza się o odpisy aktualizujące jej wartość zgodnie z zasadą ostrożności. Odpisy dokonywane są w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych lub przychodów z tytułu dochodów budżetowych (w zależności od charakteru należności), a ich wysokość ustala się według art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości.

Odpisy aktualizujące wartość należności dokonywane są najpóźniej na koniec roku obrotowego.

Na dzień bilansowy **należności i udzielone pożyczki długoterminowe** wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty.

Należności krótkoterminowe to należności o terminie spłaty krótszym od jednego roku od dnia bilansowego. Wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. w wysokości netto, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych (art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości).

Długoterminowe aktywa finansowe to aktywa finansowe (rozumiane zgodnie z ustawą o rachunkowości jako inwestycje długoterminowe). Na dzień przyjęcia do ewidencji wyceniane są w cenie nabycia lub cenie zakupu, jeżeli koszty przeprowadzenia transakcji nie są istotne.

Na dzień bilansowy **udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje długoterminowe** wyceniane są w cenie nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Materiały wycenia się w cenach ewidencyjnych równych cenom zakupu. Przyjęcie materiałów następuje w rzeczywistych cenach zakupu. Rozchód materiałów wycenia się wg szczegółowej identyfikacji cen. W bilansie materiały wycenia się w cenach ewidencyjnych równych cenom zakupu.

Środki pieniężne na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

Walutę obcą na dzień bilansowy wycenia się według kursu średniego danej waluty ogłoszonego przez Prezesa NBP na ten dzień.

W ciągu roku operacje gospodarcze wyrażone w walutach obcych ujmuje się w księgach w dniu ich przeprowadzenia – o ile odrębne przepisy dotyczące środków pochodzących z Unii Europejskiej i innych krajów Europejskiego Obszaru Gospodarczego oraz środków niepodlegających zwrotowi, pochodzących ze źródeł zagranicznych, nie stanowią inaczej – odpowiednio po kursie:

- faktycznie zastosowanym w tym dniu, wynikającym z charakteru operacji – w przypadku sprzedaży lub kupna walut oraz zapłaty należności lub zobowiązań,
- średnim ogłoszonym dla danej waluty przez NBP z dnia poprzedzającego ten dzień – w przypadku zapłaty należności lub zobowiązań, jeżeli nie jest zasadne stosowanie kursu faktycznie zastosowanego przez bank obsługujący jednostkę, a także w przypadku pozostałych operacji,
- wynikającym z umów zawartych na realizację zadań (projektów i programów) realizowanych z udziałem środków pochodzących z Unii Europejskiej i innych krajów Europejskiego Obszaru Gospodarczego oraz środków niepodlegających zwrotowi, pochodzących ze źródeł zagranicznych – kurs z dnia podpisania umowy.

Krótkoterminowe papiery wartościowe to aktywa finansowe nabyte w celu odsprzedaży lub których termin wykupu jest krótszy od jednego roku od dnia bilansowego (np. akcje obce, obligacje obce, bony skarbowe i inne dłużne papiery wartościowe, m.in. weksle o terminie wykupu powyżej 3 miesięcy, a krótszym od 1 roku). Krótkoterminowe papiery wartościowe wycenia się na dzień bilansowy według ceny nabycia lub ceny (wartości) rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa.

Zobowiązania w jednostce wycenia się w zależności od celu sprawozdawczego:

- w zakresie sprawozdania finansowego jednostki – według art. 28 ust. 1 pkt. 8 i 8a ustawy o rachunkowości,
- w zakresie sprawozdawczości budżetowej – według Rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 09 stycznia 2018 roku w sprawie sprawozdawczości budżetowej (Dz.U. 2018 poz. 109, Dz.U 2018 poz.1395 z późniejszymi zmianami) oraz Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 4 marca 2010 r. w sprawie sprawozdań jednostek sektora finansów publicznych w zakresie operacji finansowych (tj. Dz.U. 2014 poz. 1773 z późniejszymi zmianami).

Zobowiązania bilansowe wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.

Zobowiązania wyrażone w walucie obcej wycenia się nie później niż na koniec kwartału według zasad obowiązujących na dzień bilansowy, tj. według obowiązującego na ten dzień kursu średniego ogłoszonego dla danej waluty przez NBP.

Odsetki od zobowiązań wymagalnych, w tym także tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmowane są w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty lub pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.

[illegible]

Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników majątku trwałego.

Tabela nr 2

[illegible]

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

Tabela nr 4

L.p.	Wyszczególnienie	Stan odpisów na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów na koniec roku
1.	Wartości niematerialne i prawne				
2.	Środki trwałe				
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)				
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)				
5.1.	Akcje i udziały				
5.2.	Inne papiery wartościowe				
5.3.	Inne długoterminowe aktywa finansowe				
5.	Razem długoterminowe aktywa finansowe				
6.	Ogółem (1+2+3+4+5)				

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystość

Grunty użytkowane wieczystość

Tabela nr 5

Wyszczególnienie	Powierzchnia (m.kw)	Wartość w zł	Stan na dzień 31.12.2018 roku
Grunty			
Wieczyste użytkowanie			

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 nr 6

I.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Grunt	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Tabela nr 7

I.p.	Wyszczególnienie	Stan na 31 grudnia 2018 roku	
		Ilość	wartość
1	Akcje		
2.	Udziały	0	
2.1.	Spółka	0	0
2.2.	Spółdzielnia socjalna	0	0
3.	Dłużne papiery wartościowe		0
4.	Inne papiery wartościowe		0
	Razem	0	0

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 8

l.p	Wyszczególnienie (grupa należności)	Stan na 1 stycznia	Zwiększenia	zmniejszenia			Stan na 31 grudnia
				Wykorzystanie (spłata)	Rozwiązanie (umorzenie)	razem	
1.	Należności z tytułu dochodów budżetowych						
2.	Należności z tytułu dostaw i usług						
3.	Należności z tytułu rozrachunków z pracownikami (kor. zasiłku)						
	Razem						

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

Tabela nr 9

L.p	Wyszczególnienie rodzaju rezerwy wg celu jej utworzenia	Stan na 1 stycznia	Zwiększenia	zmniejszenia			Stan na 31 grudnia
				Wykorzystanie	Rozwiązanie	razem	
	Razem						

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidzianym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

Tabela nr 10

Lp	wyszczególnienie (zobowiązania wg pozycji bilansu)	Okres wymagalności			Stan na dzień 31.12.2018 rok
		>1 roku do 3 lat	>3 lat do 5 lat	> 5 lat	
1	Kredyty i pożyczki	0	0	0	0
2	Emisja obligacji	0	0	0	0
3	Inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem		0	0	0	0

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

Tabela nr 11

L.p.	Wyszczególnienie zobowiązań zabezpieczonych na majątku	Kwota zobowiązania	Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczeń)	Kwota zabezpieczenia
1.				
2.				
razem				

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

Tabela nr 12

I.p.	Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania warunkowego)	Kwota zobowiązania warunkowego	Forma i charakter zabezpieczenia warunkowego	Kwota zabezpieczenia na 31 grudnia
1.	Kredyty i pożyczki	0	Weksel In blanco	0
2.	Związki współtworzone	0	Poręczenie i gwarancje	0
	Razem	0		0

1.13. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzykresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzykresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie

Tabela nr 13

I.p.	Wyszczególnienie	Stan na 1 stycznia	Stan na 31 grudnia
I.	Czynne rozliczenia międzykresowe		
1.	Subwencje		0
2.	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		0
3.	Rozliczenia międzykresowe przychodów		0
	razem		
II.	Bierne rozliczenia międzykresowe		
1.			
2.			
	razem		

1.14. Kwota otrzymywanych gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Tabela nr 14

I.p.	Wyszczególnienie (rodzaj otrzymywanych gwarancji i poręczeń)	Kwota otrzymywanych gwarancji i poręczeń na dzień 31.12.2018 rok
1.	Gwarancje bankowe otrzymane od wykonawców	0
2.		.
3.		
	Razem	0

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicz

Tabela nr 15

I.p.	Rodzaj wypłaconych świadczeń	Kwota wypłaconych świadczeń
1.	Wynagrodzenia pracowników wraz ze składkami	1 442 081,52
2.	Premie, nagrody (w tym jubileuszowe)	29 263,12
3.	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	83 381,02
4.	Ekwiwalenty za niewykorzystany urlop	1 021,80
5.	Wypłacone odprawy emerytalne	39 112,65
6.	Wynagrodzenia bezosobowe (umowy zlecenia)	3 500,00
7.	Dofinansowanie kosztów nauki	3 500,00
8.	Dodatek wiejski	67 513,15
9.	Pomoc zdrowotna (Fundusz Zdrowotny Nauczycieli)	2 600,00
10.	Świadczenia BHP	570,00
	Razem	1 672 543,26

1.16. Inne informacje

Nie dotyczy

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Nie dotyczy

Tabela nr 16

l.p.	Rodzaj zapasów dla których zastosowano odpis	Stan odpisów na 1 stycznia	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan odpisów na 31 grudnia
				Wykorzysta nie zapasów	Rozwiązanie odpisu	Razem	
1.	...						
2.	...						
3.	...						
...	...						
	Razem						

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 nr 17

Wyszczególnienie	Koszt wytworzenia w roku ubiegłym			Koszt wytworzenia w roku bieżącym			Środki trwałe oddane do użytkowania w roku obrotowym	Stan na dzień 31.12.2018 rok
	ogółem	W tym		ogółem				
		Odsetki	Różnice kursowe		Odsetki	Różnice kursowe		
Środki trwałe w budowie	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0

2.3. Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości, które wystąpiły incydentalnie

Nie dotyczy

L.p.	Wyszczególnienie	Charakter zdarzenia	Kwota zdarzenia
I.	Przychody o charakterze nadzwyczajnym		
1.			
2.			
	razem		
II	Koszty o charakterze nadzwyczajnym		
1.			
2.			
	razem		

2.4. Należności o charakterze podatków

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

zespół
Szkoła Podstawowa i Przedszkole
im. Bolesława Chrobrego
w BISKUPICACH
ul. Szkolna 2, 62-007 Biskupice
tel. 061/81-52-111, fax 061/81-52-112

GLÓWNY KSIĘGOWY

Maciej Czwojdrak

DYREKTOR

mgr Tadeusz Bochiński