

wpl. 27-03-2020

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego		Adresat: Burmistrz Miasta i Gminy Podpis Pobiedziska	
Zespół Szkoła Podstawowa i Przedszkole w Biskupicach		sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 r.		Wysłać bez pisma przewodniego	
300700840					
Numer identyfikacyjny REGON					
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	8 191 895,79	7 960 569,82	A. Fundusz	8 068 487,24	7 828 144,54
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	10 340 990,49	10 469 555,58
II. Rzeczowe aktywa trwałe	8 191 895,79	7 960 569,82	II. Wynik finansowy netto (+, -)	-2 272 503,25	-2 641 411,04
1. Środki trwałe	8 191 895,79	7 960 569,82	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty	0,00	0,00	2. Strata netto (-)	-2 272 503,25	-2 641 411,04
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	8 107 221,88	7 888 226,00	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	84 673,91	72 343,82	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	129 238,46	144 202,94
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	129 238,46	144 202,94
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	11 804,12	2 095,63
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	17 962,54	21 677,49
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	94 737,30	114 498,84
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	0,00	14,96
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	5 829,91	11 777,66	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	4 734,50	5 916,02
1. Materiały	0,00	0,00	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	4 734,50	5 916,02
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	3 512,29	9 711,64		0,00	0,00
1. Należności z tytułu dostaw i usług	1 067,29	5 861,64		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	2 445,00	3 850,00		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	2 317,62	2 066,02		0,00	0,00
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00		0,00	0,00
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	2 317,62	2 066,02		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	8 197 725,70	7 972 347,48	Suma pasywów	8 197 725,70	7 972 347,48

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

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
--------	--------------------------	------------------------	--------	--------------------------	------------------------

GLÓWNY KSIĘGOWY

Maciej Woidrok
Główny księgowy

2020-03-25

rok, miesiąc, dzień

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		BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego		Adresat:	
Zespół Szkoła Podstawowa i Przedszkole w Biskupicach				Burmistrz Miasta i Gminy Pobiedziska	
300700840					
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 r.		Wysłać bez pisma przewodniego	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku

1. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych 16875,46
2. Umorzenie środków trwałych 752794,39
3. Umorzenie pozostałych środków trwałych 691035,00
4. Odpisy aktualizujące środki trwałe
5. Odpisy aktualizujące środki trwałe w budowie
6. Odpisy aktualizujące wartości niematerialne i prawne
7. Odpisy aktualizujące należności
- 8.

GLÓWNY KSIĘGOWY

Maciej Czwojdrak

Główny księgowy

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

2020-03-25

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR

mgr Tomasz Bochiński

Kierownik jednostki

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

URZĄD MIASTA I GMINY
62-010 Pobiedziska, ul. Kościuszki 4

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)		Adresat: 27-03-2020 Nr Burmistrz Miasta i Gminy Podpis Pobiedziska	
Zespół Szkoła Podstawowa i Przedszkole w Biskupicach					
Numer identyfikacyjny REGON 300700840		sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 r.		Wysłać bez pisma przewodniego	
		Stan na koniec roku poprzedniego		Stan na koniec roku bieżącego	
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		43 062,88		78 508,27	
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		43 062,88		78 508,27	
B. Koszty działalności operacyjnej		2 315 841,11		2 720 054,80	
I. Amortyzacja		53 988,94		231 325,97	
II. Zużycie materiałów i energii		339 640,34		164 796,98	
III. Usługi obce		126 307,46		157 758,13	
IV. Podatki i opłaty		10 159,60		11 790,30	
V. Wynagrodzenia		1 372 034,07		1 646 319,55	
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		409 270,23		506 645,92	
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		4 440,47		1 417,95	
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)		-2 272 778,23		-2 641 546,53	
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	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)	-2 272 778,23	-2 641 546,53
G. Przychody finansowe	274,98	135,49
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II. Odsetki	274,98	135,49
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)	-2 272 503,25	-2 641 411,04
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)	-2 272 503,25	-2 641 411,04

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

Macieł Czarniok
Główny Księgowy

2020-03-25

rok m-c dzień

06725T07C16727

DYREKTOR

mgr Tomasz 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	URZĄD MIASTA I GMINY 62-010 Pobiedziska, Al. Kępcuski 4 wpl. 27-03-2020 Burmistrz Miasta i Gminy Pobiedziska Nr Podpis	
Zestawienie zmian w funduszu jednostki Zespół Szkoła Podstawowa i Przedszkole w Biskupicach		
Numer identyfikacyjny REGON	sporządzone na dzień 31 grudnia 2019 r.	
300700840	Wysłać bez pisma przewodniego	

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	3 088 488,57	10 340 990,49
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	9 322 225,47	2 477 101,24
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	2 242 022,49	2 477 101,24
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
1.4. Środki na inwestycje	249 792,51	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	6 830 410,47	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)	2 069 723,55	2 348 536,15
2.1. Strata za rok ubiegły	1 853 521,46	2 272 503,25
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	44 078,27	75 986,60
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
2.4. Dotacje i środki na inwestycje	171 285,15	0,00
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	838,67	46,30
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	10 340 990,49	10 469 555,58
I. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-2 272 503,25	-2 641 411,04
1. zysk netto (+)	0,00	0,00
2. strata netto (-)	2 272 503,25	2 641 411,04
3. nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV. Fundusz (II+, -III)	8 068 487,24	7 828 144,54

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

DYREKTOR

mgr Tadeusz Bochiński

2020-03-25

rok m-c dzień

09628T36C19630

Kierownik jednostki

Główny Księgowy

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK 2019

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 01.01.2019 do dnia 31.12.2019

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 **otrzymane 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 używania, 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.

Nie dotyczy

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 wewnątrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

[illegible]

[illegible]

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

Tabela nr 2

[illegible]

1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	485 695,81	218 995,88	0,00	0,00	218 995,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	704 691,69
	budynki i budowle	408 235,67	209 606,77	0,00	0,00	209 606,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	617 842,44
	obiekty inżynierii lądowej i wodnej	77 460,14	9 389,11	0,00	0,00	9 389,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	86 849,25
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	29 338,31	12 330,09	0,00	0,00	12 330,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	41 668,40
3	kotły, maszyny	9 348,27	1 156,49	0,00	0,00	1 156,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 504,76
4	maszyny i urządzenia	1 875,00	4 500,00	0,00	0,00	4 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 375,00
5	specjal.maszyny	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
6	urządzenia techniczne	18 115,04	6 673,60	0,00	0,00	6 673,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24 788,64
1.4	Środki transportu	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
1.5	Inne środki trwałe	6 434,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 434,30
2	Środki trwałe w budowie	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

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

Tabela nr 3

L.p.	Grupa KŚT	Nazwa składnika majątku	Wartość ewidencyjna	Wartość rynkowa	Różnica wartości ewidencyjnej i rynkowej
	razem				

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 wieczysto

Grunty użytkowane wieczysto

Tabela nr 5

Wyszczególnienie	Powierzchnia (m.kw)	Wartość w zł	Stan na dzień 31.12
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.	Grunty	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	
		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

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym 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.
		>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 międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych 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 międzyokresowe		
1.	Subwencje		0
2.	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		0
3.	Rozliczenia międzyokresowe przychodów		0
	razem		
II.	Bierne rozliczenia międzyokresowe		
1.			
2.			
	razem		

1.14. Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Tabela nr 14

I.p.	Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń na dzień 31.12
1.	Gwarancje bankowe otrzymane od wykonawców	0
2.		.
3.		
	Razem	0

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Tabela nr 15

I.p.	Rodzaj wypłaconych świadczeń	Kwota wypłaconych świadczeń
1.	Wynagrodzenia pracowników wraz ze składkami	1 754 839,73
2.	Premie, nagrody (w tym jubileuszowe)	22 439,46
3.	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	94 965,00
4.	Ekwiwalenty za niewykorzystany urlop	0,00
5.	Wypłacone odprawy emerytalne	0,00
6.	Wynagrodzenia bezosobowe (umowy zlecenia)	3 000,00
7.	Dofinansowanie kosztów nauki	3 039,00
8.	Dodatek wiejski	83 937,51
9.	Pomoc zdrowotna (Fundusz Zdrowotny Nauczycieli)	2 500,00
10.	Świadczenia BHP	813,30
	Razem	1 965 534,00

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
	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

I.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

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Maciej Czwyjdrak

DYREKTOR
mgr Tadeusz Bochin