

URZĄD MIASTA I GMINY

62-010 Adresat: ul. Kościuszki 4

wpl. 29-0-0000
Burmistrz Miasta i Gminy
PobiedziskaNr Podpis 

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej

Szkola Podstawowa iim.
Królowej Jadwigi w Jerzykowie

SZKOŁA PODSTAWOWA

im. Królowej Jadwigi w Jerzykowie

001225439

ul. Spokojna 3, 62-007 Biskupice

NIP 7772659903 REGON 001225439

Numer identyfikacyjny REGON tel. 618 152 410

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	6 144 941,99	5 913 856,39	A. Fundusz	5 931 434,46	5 680 715,67
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	9 894 583,13	9 786 416,06
II. Rzeczowe aktywa trwałe	6 144 941,99	5 913 856,39	II. Wynik finansowy netto (+, -)	-3 963 148,67	-4 105 700,39
1. Środki trwałe	6 144 941,99	5 913 856,39	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty	0,00	0,00	2. Strata netto (-)	-3 963 148,67	-4 105 700,39
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	6 081 308,17	5 871 161,04	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	56 980,13	39 670,95	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	6 653,69	3 024,40	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	255 294,75	276 441,49
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	255 294,75	276 441,49
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	13 495,20	10 863,45
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	31 889,48	35 402,61
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	169 772,55	188 471,45
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	85,00	487,91
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	41 787,22	43 300,77	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	40 052,52	41 216,07
1. Materiały	0,00	0,00	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	40 052,52	41 216,07
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	39 394,70	36 334,20		0,00	0,00
1. Należności z tytułu dostaw i usług	1 649,70	2 044,20		0,00	0,00
2. Należności od budżetów	85,00	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	37 660,00	34 290,00		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	2 392,52	6 966,57		0,00	0,00
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00		0,00	0,00
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	2 392,52	6 966,57		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	6 186 729,21	5 957 157,16	Suma pasywów	6 186 729,21	5 957 157,16

SZKOŁA PODSTAWOWA
 im. Królowej Jadwigi w Jerzykowie
 ul. Spokojna 3, 62-007 Biskupice
 NIP 7772659903 REGON 001225439
 tel. 618 152 410

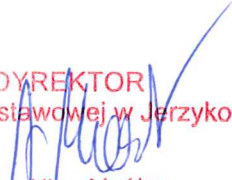
Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Szkoła Podstawowa im. Królowej Jadwigi w Jerzykowie 001225439 Numer identyfikacyjny REGON		BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 r.		Adresat: Burmistrz Miasta i Gminy Pobiedziska Wysłać bez pisma przewodniego	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku

1. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych 38204,76
2. Umorzenie środków trwałych 2164550,72
3. Umorzenie pozostałych środków trwałych 920965,47
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

mgr Maciej Czwojdrak

SZKOŁA PODSTAWOWA
im. Królowej Jadwigi w Jerzykowie
ul. Spokojna 3, 62-007 Biskupice
NIP 7772659903 REGON 001225439
tel. 618 152 410

DYREKTOR
Szkoly Podstawowej w Jerzykowie

mgr Alina Mańka

Główny księgowy

2019-03-28
rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

SZKOŁA PODSTAWOWA

im. Królowej Jadwigi
ul. Spokojna 3, 62-007 Biskupice
NIP 7772659903 REGON 001225439
tel. 618 152 410

**Szkoła Podstawowa im. Królowej Jadwigi
w Jerzykowie**

Numer identyfikacyjny REGON

001225439

**Rachunek zysków i strat jednostki
(wariant porównawczy)**

sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 r.

URZĄD MIASTA I GMINY
62-010 Pobiedziska, ul. Kościuszki 4
wpl. 29-03-2019
Burmistrz Miasta i Gminy
Pobiedziska
Nr Podpis

Wysłać bez pisma przewodniego

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	122 989,78	154 180,44
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	122 989,78	154 180,44
B. Koszty działalności operacyjnej	4 086 154,03	4 260 113,39
I. Amortyzacja	174 880,13	231 085,60
II. Zużycie materiałów i energii	393 229,52	289 694,63
III. Usługi obce	288 844,63	283 842,58
IV. Podatki i opłaty	13 946,81	14 471,33
V. Wynagrodzenia	2 452 731,29	2 650 076,10
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	759 339,69	781 940,89
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	3 181,96	9 002,26
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)	-3 963 164,25	-4 105 932,95
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	177,88	33,09
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	177,88	33,09
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-3 963 342,13	-4 105 966,04
G. Przychody finansowe	193,46	265,65
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II. Odsetki	193,46	265,65
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)	-3 963 148,67	-4 105 700,39
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)	-3 963 148,67	-4 105 700,39

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

mgr Maciej Czwojdrak

2019-03-28

rok m-c dzień

01785S57111788

Główny Księgowy

DYREKTOR
Szkoły Podstawowej w Jerzykowie

mgr Alina Mańka

Kierownik jednostki

SZKOŁA PODSTAWOWA
im. Królowej Jadwigi w Jerzykowie
ul. Spokojna 3, 62-007 Biskupice
NIP 7772659903 REGON 001225439
tel. 618 152 410

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat: 62-010 Pobiedziska, ul. Kościuszki 4 wpl. 29-03-2019 Burmistrz Miasta i Gminy Pobiedziska Nr Podpis
Szkoła Podstawowa im. Królowej Jadwigi w Jerzykowie Numer identyfikacyjny REGON 001225439		
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)	6 472 055,06	9 894 583,13
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	7 498 329,93	4 011 274,55
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	4 206 683,41	4 011 274,55
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	3 281 124,52	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	10 522,00	0,00
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	4 075 801,86	4 119 441,62
2.1. Strata za rok ubiegły	3 643 547,44	3 963 148,67
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	124 168,54	153 924,71
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
2.4. Dotacje i środki na inwestycje	304 623,30	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	3 462,58	2 368,24
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	9 894 583,13	9 786 416,06
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-3 963 148,67	-4 105 700,39
1. zysk netto (+)	0,00	0,00
2. strata netto (-)	3 963 148,67	4 105 700,39
3. nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV. Fundusz (II+, -III)	5 931 434,46	5 680 715,67

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej:

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Maciej Cewojdrak

SZKOŁA PODSTAWOWA
im. Królowej Jadwigi w Jerzykowie
ul. Spokojna 3, 62-007 Biskupice
NIP 7772659903 REGON 001225439
tel. 618 152 410

DYREKTOR
Szkoły Podstawowej w Jerzykowie
mgr Alina Mańka

Główny Księgowy

2019-03-28
rok m-c dzień
02832S68D12835

Kierownik jednostki

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK 2018

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1.1. Nazwa jednostki:

Szkoła Podstawowa im. Królowej Jadwigi w Jerzykowie

1.2. Siedziba jednostki:

Jerzykowo, gmina Pobiedziska

1.3. Adres jednostki:

ul. Spokojna 3, 62-007 Jerzykowo

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 samodzielnie 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 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]

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

Nie dotyczy

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 wieczystie

Nie dotyczy

Grunty użytkowane wieczystie

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 nieumarczanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Nie dotyczy

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
Nie dotyczy

Tabela nr 7

l.p.	Wyszczególnienie	Stan na 31 grudnia 2018 roku	
		Ilość	wartość
1	Akcje		
2.	Udziały		
2.1.	Spółka	0	0
2.2.	Spółdzielnia socialna	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	1 649,70	394,50	0,00	0,00	0,00	2 044,20
2.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	1 649,70	394,50	0,00	0,00	0,00	2 044,20

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

Nie dotyczy

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, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

Nie dotyczy

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 umowę 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

Nie dotyczy

Tabela nr 11

I.p.	Wyszczególnienie zobowiązań zabezpieczonych na majątku	Kwota zobowiązań	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

Nie dotyczy

Tabela nr 12

I.p.	Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązań warunkowego)	Kwota zobowiązań 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

Nie dotyczy

Tabela nr 13

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

1.14. Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Nie dotyczy

Tabela nr 14

I.p.	Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)	Kwota otrzymanych 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 pracownicze

Tabela nr 15

L.p.	Rodzaj wypłaconych świadczeń	Kwota wypłaconych świadczeń
1.	Wynagrodzenia pracowników wraz ze składkami	2 873 890,57
2.	Premie, nagrody (w tym jubileuszowe)	70 972,53
3.	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	169 771,41
4.	Ekwiwalenty za niewykorzystany urlop	5 976,96
5.	Wypłacone odprawy emerytalne	0,00
6.	Wynagrodzenia bezosobowe (umowy zlecenia)	1 667,89
7.	Dofinansowanie kosztów nauki	5 350,00
8.	Dodatek wiejski	126 905,15
9.	Pomoc zdrowotna (Fundusz Zdrowotny Nauczycieli)	5 280,00
10.	Świadczenia BHP	6 007,84
	Razem	3 265 822,35

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

Nie dotyczy

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			
		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

SZKOŁA PODSTAWOWA
im. Królowej Jadwigi w Jerzykowie
ul. Spokojna 3, 62-007 Biskupice
NIP 772659903 REGON 001225439
tel. 618 152 410

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Mariusz Czerwinski

DYREKTOR
Szkoły Podstawowej w Jerzykowie

mgr Alina Mańka