

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego		Adresat	
Szkoła Podstawowa im. K.K. Baczyńskiego ul. Kościuszki 1 58-240 Piława Górna 000639802 Numer identyfikacyjny REGON				Burmistrz ul. Piatowska 69 58-240 Piława Górna	
sporządzony na dzień 31-12-2018 r.					
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	3 432 961,83	3 347 244,34	A. Fundusze	3 208 235,30	3 121 400,39
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	6 091 951,03	6 805 330,24
II. Rzeczowe aktywa trwałe	3 432 961,83	3 347 244,34	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-2 883 715,73	-3 683 929,85
1. Środki trwałe	3 432 961,83	3 347 244,34	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty	78 475,60	52 073,20	2. Strata netto (-)	2 883 715,73	3 683 929,85
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste 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	3 354 486,23	3 295 171,14	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	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	284 601,51	285 376,32
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	284 601,51	285 376,32
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00
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	35 951,85	36 183,51
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	188 774,68	189 660,44
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
			7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00

B. Aktywa obrotowe	59 874,98	59 532,37	8. Fundusze specjalne	59 874,98	59 532,37
I. Zapasy	0,00	0,00	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	59 874,98	59 532,37
1. Materiały	0,00	0,00	8.2. Inne fundusze	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	III. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00			
II. Należności krótkoterminowe	56 994,00	50 549,00			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00			
2. Należności od budżetów	0,00	0,00			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
4. Pozostałe należności	56 994,00	50 549,00			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 880,98	8 983,37			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	2 880,98	8 983,37			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
4. Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
5. Akcje lub udziały	0,00	0,00			
6. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	3 492 836,81	3 406 776,71	Suma pasywów	3 492 836,81	3 406 776,71

Trojnar Edyta
(główny księgowy)

2019-03-27
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
SZKOŁY PODSTAWOWEJ
im. K. K. Kaczyńskiego
w Wólce Górnej
(Kierownik jednostki)

Szkoła Podstawowa im. K.K. Baczyńskiego ul. Kościuszki 1 58-240 Piława Górna Numer identyfikacyjny REGON 000639802		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2018 r.		Adresat Burmistrz ul. Piatowska 69 58-240 Piława Górna	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego		
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	0,00	0,00		
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	0,00	0,00		
B.	Koszty działalności operacyjnej	2 934 161,91	3 707 124,46		
I.	Amortyzacja	118 901,39	128 625,59		
II.	Zużycie materiałów i energii	234 758,98	180 417,26		
III.	Usługi obce	77 926,69	70 402,61		
IV.	Podatki i opłaty	6 294,00	6 441,40		
V.	Wynagrodzenia	1 987 557,67	2 653 900,99		
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	502 712,71	658 029,63		
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	3 910,47	3 806,98		
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00		
IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	2 100,00	5 500,00		
X.	Pozostałe obciążenia	0,00	0,00		
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	2 934 161,91	-3 707 124,46		
D.	Pozostałe przychody operacyjne	45 798,03	18 503,50		
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00		
II.	Dotacje	0,00	0,00		
III.	Inne przychody operacyjne	45 798,03	18 503,50		
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)	-2 888 363,88	-3 888 620,96		
G.	Przychody finansowe	4 648,15	4 691,69		
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00		
II.	Odsetki	228,77	260,89		
III.	Inne	4 419,38	4 430,80		

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)	-2 883 715,73	-3 683 929,27
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,58
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I - J - K)	-2 883 715,73	-3 683 929,85

Trojnar Edyta
(główny księgowy)

2019-03-27
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
SZKOŁY PODSTAWOWEJ
im. K.K. Baczyńskiego
w Pławnie Leśnej
mgr Barbara Jednostki

Szkoła Podstawowa im. K.K. Baczyńskiego ul. Kościuszki 1 58-240 Pława Górna Numer identyfikacyjny REGON 000639802		Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2018 r.		Adresat Burmistrz ul. Piatowska 69 58-240 Pława Górna	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego		
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	5 421 147,97	6 091 951,03		
1.	Zwiększenia funduszu (z tytułu)	3 144 061,95	3 628 179,66		
1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00		
1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	2 684 232,54	3 558 869,16		
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	0,00	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	459 829,41	69 310,50		
2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	2 473 258,89	2 914 800,45		
2.1.	Strata za rok ubiegły	2 411 948,98	2 883 715,73		
2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	7 319,51	4 682,32		
2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00		
2.4.	Dotacje i środki na inwestycje	0,00	0,00		
2.5.	Aktualizacja 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	53 990,40	26 402,40		
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	6 091 951,03	6 805 330,24		
III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-2 883 715,73	-3 683 929,85		
1.	zysk netto (+)	0,00	0,00		
2.	strata netto (-)	2 883 715,73	3 683 929,85		
3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00		
IV.	Fundusz (II +, -III)	3 208 235,30	3 121 400,39		

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Trojnar Edyta
(główny księgowy)

2019-03-27

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
SZKOŁY PODSTAWOWEJ
im. K.K. Baczyńskiego
w Pławie/Górnej
mgr Danusia Zareba

(kierownik jednostki)

część I informacji dodatkowej

1. Informacje o jednostce sporządzającej.

Nazwa jednostki - Szkoła Podstawowa im. K.K. Baczyńskiego
Siedziba i adres - Ul. T. Kościuszki 1; 58-240 Piława Górna
Podstawowy przedmiot działalności jednostki – działalność oświatowa

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym.

01.01.2018 – 31.12.2018

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne.

Nie dotyczy

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

Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych według niżej przedstawionych zasad.

Wartości niematerialne i prawne.

1. Zakupione z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia.
2. Otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w decyzji.
3. 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 w przypadku „tytułu”.

Środki trwałe to składniki aktywów zdefiniowane w art. 3 ust 1 pkt. 15 ustawy o rachunkowości, w tym środki trwałe stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, otrzymane w zarząd lub użytkowanie i przeznaczone na potrzeby jednostki.

Środki trwałe obejmują w szczególności :

- nieruchomości (grunty i budynki),
- maszyny i urządzenia,

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 rynkowej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu,
- w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu,

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

Środki trwałe ewidencjonuje się w podziale na :

- podstawowe środki trwałe na koncie 011 „Środki trwałe”,
- pozostałe środki trwałe na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe”.

Umarzane są (z wyjątkiem gruntów) stopniowo według stawek amortyzacyjnych ustalony w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych (załącznik Nr 1 do ustawy).

Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od :

miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania.

Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”. Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja” na koniec roku. W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych.

Pozostałe środki trwałe to środki o wartości początkowej nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, tj. o wartości jednostkowej nie większej niż 10000 zł (netto), dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt w 100% ich wartości w momencie oddania do używania (z wyjątkiem pierwszego wyposażenia realizowanego w ramach wydatków majątkowych).

Zbiory biblioteczne wyceniane są w cenie zakupu.

Zbiory ujawnione, darowane wycenia się według wartości szacunkowej ustalonej komisyjnie i zatwierdzonej przez dyrektora. Rozchody wycenia się w wartości ewidencyjnej.

Zbiory biblioteczne bez względu na wartość umarzone są w 100% w miesiącu przyjęcia do używania.

Należności wycenia się w wartości nominalnej łącznie z VAT , a na dzień bilansowy oraz na koniec każdego kwartału w wysokości wymagalnej zapłaty.

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

Zobowiązania wycenia się w wartości nominalnej łącznie z VAT , a na dzień bilansowy oraz na koniec każdego kwartału w wysokości wymagalnej zapłaty.

Odsetek od zobowiązań stanowiących zaległości podatkowe nie nalicza się, jeżeli wysokość odsetek nie przekracza 3-krotności wartości opłaty dodatkowej pobieranej przez Poczta Polska S A za przesyłkę poleconą.

Ustalenie wyniku finansowego. Wynik finansowy jednostki budżetowej ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”. Ustalenie wyniku finansowego następuje poprzez przeksięgowanie na koniec roku obrotowego

Na stronę **Wn konta 860 „Wynik finansowy”**

sumy poniesionych kosztów operacyjnych – w korespondencji z grupą kont zespołu „4”,

sumy poniesionych kosztów amortyzacji – w korespondencji z kontem 400 „Koszty finansowe”,

Na stronę **Ma konta 860 „Wynik finansowy”**

sumy uzyskanych Przychodów w korespondencji z poszczególnymi kontami zespołu 7 (750, 760),

III. Dodatkowe informacje i objaśnienia

Dane zawarte w części „Dodatkowe informacje i objaśnienia” w szczególności są niezbędne do zrozumienia sprawozdania finansowego. Ich prezentacja ma na celu spełnienie wymogu przedstawienia rzetelnego i jasnego obrazu sytuacji majątkowej i finansowej jednostki oraz jej wyniku finansowego. Należy podkreślić, że dodatkowe informacje i objaśnienia stanowią liczbowo-opisowe uzupełnienie i uszczegółowienie, a nie powtórzenie danych wykazanych w poszczególnych

elementach sprawozdania finansowego (bilansie, rachunku zysków i strat oraz zestawieniu zmian w funduszu).

**1. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
(część II informacji dodatkowej)**

1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

Tabela 1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków wartości niematerialnych i prawnych zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

L.p.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa stan na początek okresu	Zwiększenie			Zmniejszenia			Wartość końcowa stan na koniec okresu (3+6-9)	Umorzenie stan na początek okresu	Zwiększenie	Zmniejszenia	Umorzenie stan na koniec okresu (11+12-13)	Wartość netto składników aktywów - stan na początek roku (3-11)	Wartość netto składników aktywów - stan na koniec roku (10-14)
			nabycie i wytworzenie	przebieżenie wewnętrzne	razem zwiększenia (4+5)	rozchód	przebieżenie wewnętrzne	razem zmniejszenia (7+8)							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1	Wartości niematerialne i prawne	33523,64	1568,25	0	1568,25	0	0	0	35091,89	33523,64	1568,25	0	35091,89	0	0
2.	Środki trwałe	5221247,3	69310,50	0	69310,50	26402,40	0	26402,40	5264155,40	1788285,47	128625,59	0	1916911,06	3432961,83	3347244,34
2.0	Grupa 0 KST	78475,60	0	0	0	26402,40	0	26402,40	52073,20	0	0	0	0	78475,60	52073,20
2.1	Grupa 1 KST	5009620,25	69310,50	0	69310,50	0	0	0	5078930,75	1756176,93	125653,74	0	1881830,67	3253443,32	3197100,08
2.2	Grupa 2 KST	118874,01	0	0	0	0	0	0	118874,01	17831,10	2971,85	0	20802,95	101042,91	98071,06
2.3	Grupa 3 KST	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.4	Grupa 4 KST	14277,44	0	0	0	0	0	0	14277,44	14277,44	0	0	14277,44	0	0
2.6	Grupa 5 KST	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.7	Grupa 6 KST	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.8	Grupa 7 KST	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.9	Grupa 8 KST	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Razem (1+2)	5254770,94	70878,75	0	70878,75	26402,40	0	26402,40	5299247,29	1821809,11	130193,84	0	1952002,95	3432961,83	3347244,34

Legenda grup środków trwałych wg KST:

Grupa 0 – Grunty,

Grupa 1 – Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego,

Grupa 2 – Obiekty inżynierii lądowej i wodnej,

Grupa 3 – Kotły i maszyny energetyczne,

Grupa 4 – Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania,

Grupa 5 – Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne,

Grupa 6 – Urządzenia techniczne,

Grupa 7 – Środki transportu,

Grupa 8 – Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane,

Grupa 9 – Inwentarz żywy.

- Wartość netto na początek i koniec okresu sprawozdawczego poszczególnych grup rodzajowych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych tj. kolumna 15 i 16 w tabeli nr 1.1. powinna być zgodna z danymi prezentowanymi w bilansie jednostki organizacyjnej w poszczególnych pozycjach bilansu A.I i A.II.1.
- W kolumnie – „nabycia i wytworzenie” należy wykazać m.in. zakup, nieodpłatne otrzymanie, trwałe zarząd (oprócz przemieszczeń wewnętrznych) oraz przyjęcie w leasing finansowy aktywów trwałych.
- kolumnie – „rozchód” należy wykazać sprzedaż środka trwałego.
- W kolumnach – „przemieszczenia wewnętrzne” wykazuje się przekazania środków trwałych między gminnymi jednostkami organizacyjnymi, w tym trwałe zarząd na gruntach JST.

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

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1	2	3
1.	Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym:	-
1.1.	dóbr kultury	-

W przypadku nieposiadania takich danych jednostka zamieszcza następującą informację następującej treści: „Jednostka nie dysponuje takimi informacjami”.

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

Nie dotyczy

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

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

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

Grunty, w stosunku do których jednostka posiada prawo wieczystego użytkowania, ujmuje się w zestawieniu.

Nie dotyczy

Tabela 1.4.1. Grunty w wieczystym użytkowaniu Gminy Piława Górna

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3
	Powierzchnia (ha)	-
	Wartość (w zł)	-

Tabela 1.4.2. Grunty stanowiące własność Gminy Piława Górna oddane w wieczyste użytkowanie osób trzecich

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3
	Powierzchnia (ha)	-
	Wartość (w zł)	-

- W tabeli Nr 1.4.1. należy wykazać powierzchnię i wartość gruntów użytkowanych wieczysto przez Gminę Piława Górna oddanych w wieczyste użytkowanie przez Skarb Państwa.
- W tabeli Nr 1.4.2. należy wykazać powierzchnię i wartość stanowiących własność Gminy Piława Górna oddanych w wieczyste użytkowanie osobom trzecim.
- Dane liczbowe powinny wynikać z posiadanych przez jednostkę dokumentów (np. potwierdzających nadanie prawa wieczystego użytkowania gruntów czy stanowiących podstawę naliczania rocznych opłat za ich 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 i użyczenia.

Nie dotyczy

Tabela 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 i użyczenia

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na koniec roku obrotowego
1	2	3
1.	Wartości niematerialne i prawne	-
2.	Środki trwałe	-
Gr. 0	Grunty	-
Gr. 1	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	-
Gr.2.	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-
Gr. 3.	Kotły i maszyny energetyczne	-
Gr. 4.	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	-
Gr. 5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	-
Gr. 6	Urządzenia techniczne	-
Gr. 7	Środki transportu	-
Gr.8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	-
Gr. 9	Inwentarz żywy	-
	Razem (1+2)	-

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

Nie dotyczy

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

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na koniec okresu	
		ilość	wartość
1	2	3	4
1.	Akcje, wymienić podmioty:	X	-
1.1.	-	-
1.2.	-	-
2.	Udziały, wymienić podmioty:	X	-
2.1.	-	-
2.2.	-	-
3.	Dłużne papiery wartościowe	-	-
4.	Inne papiery wartościowe	-	-
	Razem (1+2+3+4)	-	-

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).

Nie dotyczy

Tabela 1.7. Informacja 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)

Lp.	Wyszczególnienie (grupa należności)	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec okresu (3+4-7)
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem (5+6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Należności długoterminowe	-	-	-	-	-	-
2	Należności krótkoterminowe	-	-	-	-	-	-
	Razem (1+2)	-	-	-	-	-	-

- Jako **zwiększenia stanu odpisów** podaje się odpisy dokonane w ciągu roku, zaliczone odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych – w zależności od rodzaju należności, od których dokonano odpisów aktualizujących, albo podwyższające wartość należności – np. w przypadku zasądzenia odsetek od należności już objętych odpisami.
- W kolumnie **wykorzystanie odpisów** podaje się należności odpisane w ciężar dokonanych uprzednio odpisów z tytułu ich aktualizacji w wyniku np. umorzenia lub przedawnienia.
- Natomiast w kolumnie **rozwiązanie odpisów** podaje się odpisy uznane za zbędne, które rozwiązano i których wartość odniesiono na pozostałe przychody operacyjne albo przychody finansowe – w zależności od rodzaju należności, których odpisy dotyczyły np. w wyniku spłaty należności, której dotyczy odpis lub ustania przyczyny jego utworzenia.

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

Nie dotyczy

Tabela 1.8 Informacja 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 (3+4-5-6)
1	2	3	4	5	6	7
1.	Rezerwy długoterminowe ogółem:	-	-	-	-	-
1.1.	-	-	-	-	-
2.		-	-	-	-	-
2.1.	-	-	-	-	-
	Ogółem rezerwy (1+2)	-	-	-	-	-

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

- a) powyżej 1 roku do 3 lat,
- b) powyżej 3 lat do 5 lat,
- c) powyżej 5 lat.

Nie dotyczy

Tabela 1.9. Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego okresie spłaty

Lp.	Wyszczególnienie	Okres wymagalności		
		powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat
1	2	3	4	5
1.	-	-	-	-
2.	-	-	-	-
3.	-	-	-	-
	Razem	-	-	-

1.10. Kwota 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

Tabela 1.10. Informacja o kwocie 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

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3
1.	-	-
2.	-	-

1.11. Informacja o łącznej kwocie zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń.

Nie dotyczy.

Tabela 1.11. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na koniec okresu		
		Kwota zobowiązania	Rodzaj zabezpieczenia (forma i charakter)	Kwota zabezpieczenia
1	2	3	4	5
1.		-	-	-
2.		-	-	-
	Razem	-	-	-

1.12. Łączna kwota 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 1.12. Informacja o łącznej kwocie zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie.

	Rodzaj zobowiązań warunkowych (wyszczególnienie)	Kwota zobowiązań warunkowych	Forma i charakter zabezpieczenia zobowiązań warunkowych (wyszczególnienie)
1	2	3	4
1.	-	-	-
...	-	-	-
	Razem	-	-

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

Nie dotyczy

Tabela 1.13. Istotne czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3
Razem czynne rozliczenia międzyokresowe		-
1.		-
2.		-
Razem bierne rozliczenia międzyokresowe		-
1.	Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym	-
1.		-
2.		-
II.	Inne międzyokresowe przychodów, w tym	-
1.		-
2.		-
	Razem:	-

1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie.

Nie dotyczy

Tabela 1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie.

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń
1	2	3
1.	-	-
2.	-	-

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze.

Tabela 1.15. Informacja dotycząca kwoty wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Kwota wypłaconych środków na świadczenia pracownicze	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3
1.	Wynagrodzenia i inne świadczenia pracownicze związane ze stosunkiem pracy oraz inne świadczenia pracownicze o charakterze niepieniężnym	3 312 383,98
-	w tym odpis na ZFŚS	158 444,06
2.	Bezzwrotne świadczenia pracownicze z ZFŚS	159 470,96

W powyższej tabeli należy zaprezentować kwotę na koniec okresu wypłaconych świadczeń pracowniczych obejmujących m.in.:

I. Świadczenia pieniężne:

1. **Świadczenia o charakterze pieniężnym:** wynagrodzenie ze stosunku pracy, odprawy emerytalne, odpis na ZFŚS, nagrody, w tym: nagrody jubileuszowe, prowizje, ekwiwalent za niewykorzystany urlop, premie, ryczałt samochodowy, delegacje, szkolenia i dofinansowanie do studiów podyplomowych i inne świadczenia pieniężne wypłacone pracownikowi,

- **wydatki na inne świadczenia pracownicze o charakterze niepieniężnym:** środków ochrony osobistej, odzież roboczą, refundację za okulary, kwotę za odbyte badania lekarskie pracowników, koszty szkoleń i dofinansowanie do studiów, kwotę zakupu wody do spożycia.

2. **Bezzwrotne świadczenia pracownicze z Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych:** świadczenia urlopowe, zapomogi losowe, dofinansowanie i inne bezzwrotne świadczenia.

1.16. Inne informacje.

Inne ważne informacje mające wpływ na prawidłowość i rzetelność sporządzonego bilansu.

2. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Nie dotyczy

Tabela 2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zapasów)	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3
1.	-	-
....	-	-
	<i>Razem</i>	-

W tej pozycji należy podać informację umożliwiającą dokonanie oceny sumy odpisów aktualizujących wartość aktywów niefinansowych, wykazanych w rachunku zysków i strat w pozostałych kosztach operacyjnych. Odpisy aktualizujące wartość rzeczowych składników aktywów obrotowych (np.

towarów) dokonane w związku z utratą ich wartości oraz wynikające z wyceny według cen sprzedaży netto, zamiast według cen nabycia, albo zakupu, zalicza się do pozostałych kosztów operacyjnych. W pozycji tej wykazuje się kwotę dokonanych w danym roku obrotowym odpisów aktualizujących, a nie ich saldo.

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 2.2 Informacja dotycząca kosztów wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym

Stan na początek okresu		Zwiększenia nakłady/wartość	Zmniejszenia		Stan na koniec roku	
Ilość zadań/ obiektów	wartość		Przyjęcie ŚT z budowy wartość	Inne zmniejszenia ŚT w budowie wartość	Ilość zadań/ obiektów	wartość (2+3-4-5)
1	2	3	4	5	6	7
	-	-	-	-	-	-
Razem	-	-	-	-	-	-

- W kolumnie nr 1 i 6 należy wykazać ilość ewidencjonowanych zadań inwestycyjnych tworzących środki trwałe w budowie.

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

Nie dotyczy

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

Lp.	Wyszczególnienie (charakter przychodów i kosztów nadzwyczajnych)	Przychody	Koszty
1	2	3	4
1.		-	-
2.		-	-
...		-	-
	Razem	-	-

W celu oceny sytuacji majątkowej i finansowej jednostki oraz wyniku finansowego w pozycji tej należy wykazać przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości, lub które wystąpiły incydentalnie, wskazując ich charakter np. poniesione i otrzymane odszkodowania, utraty majątku w skutek zdarzeń nadzwyczajnych, klęsk żywiołowych itp. zdarzeń nagłych.

2.4. Informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planów dochodów budżetowych.

Brak

2.5. Inne informacje.

Brak

3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

Brak.

BRONINY KSIĘGOWY

mgr Ewa Jankowska

DYREKTOR
SZKOŁY PODSTAWOWEJ
Im. J.K. Dęczyńskiego
w Pilawie Górnej
mgr Danuta Zaręba

Arkusz wyłączeń za rok 2018

Tabela 1. Aktywa bilansów - arkusz wyłączeń

Pozycja aktywów bilansu	Nazwa SJB	Nazwa SJB		Suma pozycji aktywów bilansów jednostkowych	Wyłączenia	Aktywa w bilansie łącznym
-	-	-	-	-	-	-
Suma aktywów	-	-	-	-	-	-

Tabela 2. Pasywa bilansów - arkusz wyłączeń

Pozycja aktywów bilansu	Nazwa SJB	Nazwa SJB		Suma pozycji aktywów bilansów jednostkowych	Wyłączenia	Aktywa w bilansie łącznym
Suma pasywów	-	-	-	-	-	-

Tabela 3. Rachunek zysków i strat - arkusz wyłączeń

Pozycja rachunku zysków i strat	Nazwa SJB	Nazwa SJB		Suma pozycji jednostkowych rachunków zysków i strat	Wyłączenia	Łączny Rachunek zysków i strat
-	-	-	-	-	-	-

Tabela 4. Zestawienie zmian funduszu - arkusz wyłączeń

Pozycja zestawienia zmian funduszu	Nazwa SJB	Nazwa SJB		Suma pozycji jednostkowych Zmian funduszu	Wyłączenia	Łączne Zestawienie zmian funduszu
-	-	-	-	-	-	-

Brak wzajemnych wyłączeń w 2018r.

mgr Anna Zaręba

DYREKTOR
 SZKOŁY PODSTAWOWEJ
 im. K.K. Baczyńskiego
 w Pielawie Górnej
 mgr Anna Zaręba

**Wykaz zobowiązań i należności do kont rozrachunkowych
 za rok 2018**

Konto 229		Nazwa konta: Pozostałe rozrachunki publicznoprawne			Aktywa/pasywa	
Lp.	Nazwa Kontrahenta	Nr faktury	Termin płatności	Termin dokonania zapłaty	Kwota	Pozycja bilansie
1.	ZUS - ZUS pracodawcy oraz Fundusz Pracy od Dodatkowego Wynagrodzenia Roczego za 2018r.		05.04.2019	28.02.2019	36 183,51	II.3
Razem:					36 183,51	

Konto 231		Nazwa konta: Rozrachunki z tytułu wynagrodzeń			Aktywa/pasywa	
Lp.	Nazwa Kontrahenta	Nr faktury	Termin płatności	Termin dokonania zapłaty	Kwota	Pozycja bilansie
1.	Pracownicy – Dodatkowe Wynagrodzenie Roczne za 2018r.		31.03.2019	01.02.2019 – 28.02.2019	189 660,44	II.4
Razem:					189 660,44	

Konto 234		Nazwa konta: Pozostałe rozrachunki z pracownikami			Aktywa/pasywa	
Lp.	Nazwa Kontrahenta	Nr faktury	Termin płatności	Termin dokonania zapłaty	Kwota	Pozycja bilansie
1.	Pracownicy – pożyczki mieszkaniowe z ZFŚS		Wg. umów		50 549,00	II.4
Razem:					50 549,00	

GŁÓWNY KASJER

mgr. Edyta Kozłowska

DYREKTOR
 SZKOŁY PODSTAWOWEJ
 im. K.K. Baczyńskiego
 w Pławie Górnej
 mgr. Danuta Zareba