

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Szkoła Podstawowa im. Jana Pawła II w Czostkowie ul. 83 29-105 Czostków	BILANS Jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony	<b>URZĄD GMINY w KRASOCINIE</b> Wpł. 01.04.2019 Wójt Gminy Krasocin Wysłać bez pisma przewodniego za: pp. 21624/2018
001170649 Numer identyfikacyjny REGON	na dzień 31.12.2018	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	1 376 591,46	1 328 290,76	A. Fundusze	1 296 137,20	1 224 156,61
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	2 345 081,92	2 464 316,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	1 376 591,46	1 328 290,76	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-1 048 944,72	-1 240 159,39
1. Środki trwałe	1 376 591,46	1 328 290,76	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty	0,00	0,00	2. Strata netto (-)	-1 048 944,72	-1 240 159,39
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	1 374 258,13	1 326 757,43	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	2 333,33	1 533,33	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	98 937,99	117 545,48
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	I. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	98 937,99	117 545,48
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 298,04	12 595,47
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	10 549,00	11 315,00
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	42 909,20	50 893,64
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	35 078,14	42 738,43
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	18 483,73	13 409,73	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
I. Zapasy	8 144,12	11 216,39	8. Fundusze specjalne	9 103,61	1,34
1. Materiały	8 144,12	11 216,39	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	9 103,61	1,34
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	8.2. Inne fundusze	0,00	0,00
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	0,00	0,00			
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	0,00	0,00			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	10 339,61	2 193,34			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	10 339,61	2 193,34			
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	1 395 075,19	1 341 700,49	Suma pasywów	1 395 075,19	1 341 700,49

Sprawdzono 11.04.2019r.

.....  
 (główny księgowy)  
 mgr Henryka Robak

SKARBNIK GMINY  
 (rok, miesiąc, dzień)  
 Dorota Jackiewicz

WÓJT GMINY  
 (kierownik jednostki)  
 Ireneusz Gliściński

KIEROWNIK  
 Samorządowego Centrum Oświaty  
 w Krasocinie

**URZĄD GMINY  
W KRASOCINIE**

Wpł. **01.04.2019**

Za: ..... podpis: .....  
Nr pisma **PP.2632.2019**

**INFORMACJA DODATKOWA**

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	Nazwę jednostki Szkoła Podstawowa im. Jana Pawła II w Czostkowie
1.2.	Siedzibę jednostki Czostków 83
1.3.	Adres jednostki Czostków 83 29-105 Krasocin
1.4.	Podstawowy przedmiot działalności jednostki Działalność wychowawcza, opiekuńcza
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2018r. do 31.12.2018r.
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 wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.</p> <p>2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:</p> <p>a) Środki trwałe o wartości początkowej poniżej 500 zł zalicza się bezpośrednio w koszty. Jeżeli cena nabycia przekracza 500 zł, jednocześnie wprowadza składnik do ewidencji pozabilansowej,</p> <p>b) Składniki majątku o wartości początkowej od 500 zł do 5 000 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania,</p> <p>c) Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się również:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1) Książki i inne zbiory biblioteczne;</li> <li>2) Środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno- wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych;</li> <li>3) Odzież i umundurowanie;</li> </ol>

*Sprawa dokonano 18.04.2019*

**SKARBNIK GMINY**  
*Dorota Jackiewicz*  
mgr inż. Dorota Jackiewicz

**WÓJT GMINY**  
*Ireneusz Gliściński*

	<p>4) <i>Meble i dywany;</i></p> <p>5) <i>Inwentarz żywy;</i></p> <p>d) <i>Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 5 000 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne i prawne umarza się wg stawki 50%. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania,.</i></p> <p>e) <i>Wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 5 000 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające 5 000 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu.</i></p> <p>3. <i>Materiały objęte są ewidencją ilościowo - wartościową. Stan materiałów inwentaryzuje się na koniec roku w drodze spisu z natury i wycenia się je według cen zakupu.</i></p> <p>4. <i>Nie rozlicza się kosztów w czasie.</i></p>
5.	Inne informacje
II.	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
1.	
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 Nr 1
1.2.	Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury- o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Brak danych
1.3.	Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowanych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Brak danych
1.4.	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
1.6.	Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

	Brak danych
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)
	Brak danych
1.8.	Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nie dotyczy
1.9.	Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego , przewidzianym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	Powyżej 1 roku do 3 lat
	Nie dotyczy
b)	Powyżej 3 do 5 lat
	Nie dotyczy
c)	Powyżej 5 lat
	Nie dotyczy
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.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Brak danych
1.12.	łącną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewskazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Brak danych
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
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Brak danych

1.15.	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Ogółem wypłacono kwotę 40 261,68 zł
1.16.	Inne informacje
2.	
2.1.	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Brak danych
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
2.3.	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie dotyczy
2.4.	Informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	Nie dotyczy
2.5.	Inne informacje
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Główna księgowa  
*Dr*  
 mgr Henryka Robak

.....

(główny księgowy)

2019-03-29

(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK  
 Samorządowego Centrum Kultury, Sportu i Turystyki  
 w Krasocinie  
*Irena Kuśmierka*  
 mgr Irena Kuśmierka

.....

(kierownik jednostki)



Tabela Nr 1 do informacji dodatkowej - pkt. II poz. 1.1

Umorzenie- stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego						Umorzenie- stan na koniec roku obrotowego		
	Zwiększenia		amortyzacja za rok obrotowy		inne		Wartość netto składników aktywów		
	13	14	15	16	17	18	19	20	21
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
533091,61	0,00	48300,70	0,00	0,00	48300,70	0,00	581392,31	1376591,46	1328290,76
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
478285,22	0,00	44044,42	0,00	0,00	44044,42	0,00	522329,64	1283491,71	1239447,29
24813,34	0,00	3456,28	0,00	0,00	3456,28	0,00	28269,62	90766,42	87310,14
13600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13600,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	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	0,00	0,00	0,00	0,00
16393,05	0,00	800,00	0,00	0,00	800,00	0,00	17193,05	2333,33	1533,33
533091,61	0,00	48300,70	0,00	0,00	48300,70	0,00	581392,31	1376591,46	1328290,76

Szkola Podstawowa im. Jana Pawła II w Czostkowie - załącznik do Informacji dodatkowej

Umorzenie- stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14 + 15 + 16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie- stan na koniec roku obrotowego	Wartość netto składników aktywów						
	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				17	18	19	stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego (12-19)		
												14	15
13													
6550,75	0,00	0,00	2243,19	2243,19	0,00	8793,94	0,00	0,00					0,00
141524,28	0,00	0,00	42324,78	42324,78	0,00	183849,06	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
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	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	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					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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					0,00
141524,28	0,00	0,00	42324,78	42324,78	0,00	183849,06	0,00	0,00					0,00
148075,03	0,00	0,00	44567,97	44567,97	0,00	192643,00	0,00	0,00					0,00