

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Szkoła Podstawowa Żarki Letnisko</b> ul. Szkolna 20 42-311 Żarki Letnisko	<b>BILANS</b> jednostki budżetowej  sporządzony na dzień <b>31-12-2018 r.</b>	Adresat:  Gmina Poraj
Numer identyfikacyjny REGON  <b>001199765</b>		Wysłać bez pisma przewodniego wersja robocza

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	1 416 441,28	1 352 515,31	A Fundusz	1 162 306,06	956 103,19
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	3 340 601,01	3 903 291,42
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	1 416 441,28	1 352 515,31	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-2 178 294,95	-2 947 188,23
A.II.1 Środki trwałe	1 416 441,28	1 352 515,31	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	0,00	0,00	A.II.2 Strata netto (-)	-2 178 294,95	-2 947 188,23
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 411 976,28	1 348 620,31	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	0,00	0,00	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	4 465,00	3 895,00	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	276 151,56	403 084,22
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	276 151,56	403 084,22
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0,00	37,80
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	12 680,00	14 136,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	90 016,74	233 390,15
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	152 048,68	149 371,87

p.o. Głównego Księgowego  
Zespołu Ekonomiczno-Administracyjnego  
Szkół Gminy Poraj  
*Anna Cupiał*

(główny księgowy)

2019-03-28

(rok, miesiąc, dzień)  
wersja robocza

**KIEROWNIK**  
Zespołu Ekonomiczno-Administracyjnego Szkół  
*Anna Socha-Korenda*  
(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
B Aktywa obrotowe	22 016,34	6 672,10	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	610,20	523,70	D.II.8 Fundusze specjalne	21 406,14	6 148,40
B.I.1 Materiały	610,20	523,70	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	21 406,14	6 148,40
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	0,00	0,00			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	0,00	0,00			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	21 406,14	6 148,40			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	21 406,14	6 148,40			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			

p.o. Głównego Księgowego  
Zespołu Ekonomiczno-Administracyjnego Szkół Gminy Poraj  
*Anna Cupiał*

(główny księgowy)

SJO BeSTia

2019-03-28

(rok, miesiąc, dzień)  
wersja robocza

KIEROWNIK  
Zespołu Ekonomiczno-Administracyjnego Szkół  
*Anna Socha-Korendo*

(kierownik jednostki)



B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
<b>Suma aktywów</b>	<b>1 438 457,62</b>	<b>1 359 187,41</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>1 438 457,62</b>	<b>1 359 187,41</b>

p.o. Głównego Księgowego  
Zespołu Ekonomiczno-Administracyjnego  
Szkół Gminy Poraj  
*Anna Cupiał*  
*Anna Cupiał*

(główny księgowy)

SJO BeSTia

2019-03-28

(rok, miesiąc, dzień)  
wersja robocza

KIEROWNIK  
Zespołu Ekonomiczno-Administracyjnego Szkół  
*Anna Socha-Korendo*  
*Anna Socha-Korendo*

(kierownik jednostki)

Wyjaśnienia do bilansu

p.o. Głównego Księgowego  
Zespołu Ekonomiczno-Administracyjnego  
Szkół Gminy Poraj  
*Anna Cupiał*  
*Anna Cupiał*

(główny księgowy)

SJO BeSTia

2019-03-28

(rok, miesiąc, dzień)  
wersja robocza

KIEROWNIK  
Zespołu Ekonomiczno-Administracyjnego Szkół  
*Anna Socha-Korendo*  
*Anna Socha-Korendo*

(kierownik jednostki)



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Szkoła Podstawowa Żarki Letnisko</b> ul. Szkolna 20 42-311 Żarki Letnisko	<b>Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)</b>  <b>sporządzony na na dzień 31-12-2018 r.</b>	Adresat: <b>Gmina Poraj</b>	
Numer identyfikacyjny REGON <b>001199765</b>		Wysłać bez pisma przewodniego wersja robocza	
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	0,00	0,00	
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00	
A.II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00	
A.III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	
A.IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00	
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00	
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	2 177 067,61	2 939 722,23	
B.I. Amortyzacja	37 316,24	63 925,97	
B.II. Zużycie materiałów i energii	164 093,63	170 610,90	
B.III. Usługi obce	57 964,93	83 738,21	
B.IV. Podatki i opłaty	0,00	0,00	
B.V. Wynagrodzenia	1 536 284,85	2 097 291,57	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	379 542,45	521 979,57	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	0,00	0,00	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	1 865,51	2 176,01	
B.X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00	
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</b>	-2 177 067,61	-2 939 722,23	
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	1 035,66	0,00	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	1 035,66	0,00	
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	0,00	0,00	

*Anna Ciupiał*  
główny księgowy

2019-03-28  
rok, miesiąc, dzień  
wersja robocza

*Anna Socha-Korendo*  
Kierownik jednostki  
Zespołu Ekonomiczno-Administracyjnego Szkół

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-2 176 031,95	-2 939 722,23
G.	Przychody finansowe	0,00	0,00
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	0,00	0,00
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	2 263,00	7 466,00
H.I.	Odsetki	2 263,00	7 466,00
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-2 178 294,95	-2 947 188,23
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)	-2 178 294,95	-2 947 188,23

p.o. Głównego Księgowego  
Zespołu Ekonomiczno-Administracyjnego  
Szkół Gminy Poraj  
*Anna Cupiał*  
Anna Cupiał  
główny księgowy

2019-03-28  
rok, miesiąc, dzień

wersja robocza

KIEROWNIK  
Zespołu Ekonomiczno-Administracyjnego Szkół  
*Anna Socha-Korendo*  
Anna Socha-Korendo  
Kierownik jednostki

p.o. Głównego Księgowego  
Zespołu Ekonomiczno-Administracyjnego  
Szkoł Gminy Poraj  
*Anna Cupiał*  
Anna Cupiał

główny księgowy

2019-03-28

rok, miesiąc, dzień

wersja robocza

KIEROWNIK  
Zespołu Ekonomiczno-Administracyjnego Szkół  
*Anna Socha-Korendo*  
Anna Socha-Korendo

kierownik jednostki



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Szkoła Podstawowa Żarki Letnisko</b> ul. Szkolna 20 42-311 Żarki Letnisko	Zestawienie zmian w funduszu jednostki  sporządzone na na dzień 31-12-2018 r.	Adresat:  Gmina Poraj	
Numer identyfikacyjny REGON  <b>001199765</b>		Wysłać bez pisma przewodniego wersja robocza	
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	276 074,55	1 162 306,06	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	3 092 337,46	2 740 985,36	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	2 081 168,39	2 740 985,36	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	0,00	0,00	
I.1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00	
I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	
I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	1 011 169,07	0,00	
I.1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00	
I.1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00	
I.1.10. Inne zwiększenia	0,00	0,00	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	27 811,00	0,00	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	0,00	0,00	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	0,00	0,00	
I.2.5. Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00	
I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00	
I.2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	27 811,00	0,00	
I.2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00	
I.2.9. Inne zmniejszenia	0,00	0,00	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	3 340 601,01	3 903 291,42	

p.o. Głównego Księgowego  
Zespołu Ekonomiczno-Administracyjnego Szkół Gminy Poraj  
*Anna Cupiał*  
Anna Cupiał

główny księgowy

2019-03-28  
rok, miesiąc, dzień

kierownik jednostki  
Zespołu Ekonomiczno-Administracyjnego Szkół  
*Anna Socha-Korendo*  
Anna Socha-Korendo

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-2 178 294,95	-2 947 188,23
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-2 178 294,95	-2 947 188,23
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	1 162 306,06	956 103,19

p.o. Głównego Księgowego  
Zespołu Ekonomiczno-Administracyjnego  
Szkół Gminy Poraj

*Anna Cupiał*  
Anna Cupiał

główny księgowy

2019-03-28

rok, miesiąc, dzień

KIEROWNIK  
Zespołu Ekonomiczno-Administracyjnego Szkół

*Anna Socha-Korendo*  
Anna Socha-Korendo

kierownik jednostki

p.o. Głównego Księgowego  
Zespołu Ekonomiczno-Administracyjnego  
Szkół Gminy Poraj  
*Anna Cupiał*  
główny księgowy

2019-03-28  
rok, miesiąc, dzień

KIEROWNIK  
Zespołu Ekonomiczno-Administracyjnego Szkół  
*Anna Socha-Korendo*  
Anna Socha-Korendo

kierownik jednostki



Szkoła Podstawowa im. Pokoju  
42-311 Żarki Letnisko  
ul. Szkolna 20  
tel. 034 314 63 15  
NIP: 577-17-78-071

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

- a) Nazwa jednostki  
Szkoła Podstawowa im. Pokoju w Żarkach Letnisku
- b) Siedziba jednostki  
Szkoła mieści się w Żarkach Letnisku, ulica Szkolna 20.
- c) Adres jednostki  
ul. Szkolna 20 , 42-311 Żarki Letnisko
- d) Podstawowy przedmiot działalności jednostki  
1. Celami i zadaniami Szkoły są:
- 1) zapewnienie bezpłatnego nauczania w zakresie realizacji szkolnych planów nauczania;
  - 2) zatrudnianie nauczycieli posiadających kwalifikacje określone w odrębnych przepisach;
  - 3) realizowanie programów nauczania w oparciu o podstawę programową kształcenia ogólnego;
  - 4) realizowanie zasad oceniania, klasyfikowania i promowania uczniów oraz przeprowadzania egzaminów i sprawdzianów;
  - 5) umożliwianie zdobywania wiedzy i umiejętności niezbędnych do uzyskania świadectwa ukończenia szkoły podstawowej oraz do dalszego kształcenia;
  - 6) kształtowanie środowiska wychowawczego sprzyjającego szeroko pojętemu rozwojowi ucznia;
  - 7) wspomaganie i ukierunkowanie indywidualnego wszechstronnego rozwoju ucznia z wykorzystaniem jego wrodzonego potencjału i możliwości rozwojowych, a w przypadku uczniów niepełnosprawnych ze szczególnym uwzględnieniem stopnia i rodzaju niepełnosprawności;
  - 8) umożliwianie podtrzymywania poczucia tożsamości narodowej, językowej, etnicznej i religijnej;
  - 9) zapewnienia odpowiedniej bazy dydaktycznej;
  - 10) wykazywanie troski o zdrowie i bezpieczeństwo uczniów;
  - 11) zapewnienie uczniom warunków umożliwiających pełny rozwój umysłowy, moralny, emocjonalny i fizyczny w zgodzie z ich indywidualnymi potrzebami rozwojowymi i edukacyjnymi oraz predyspozycjami, możliwościami psychofizycznymi w warunkach poszanowania ich godności osobistej oraz wolności światopoglądowej i wyznaniowej;

- 12) stworzenie uczniom warunków umożliwiających rozwój ich talentów i zainteresowań społecznych, artystycznych oraz sportowych;
- 13) systematyczne diagnozowanie zagrożeń związanych z uzależnieniami, przemocą, agresją i zapobieganie tym zjawiskom, podejmowanie działań z uczniami, u których zespół zjawisk psychicznych i oddziaływań środowiskowych stwarza wysokie prawdopodobieństwo powstania uzależnień; prowadzenie edukacji prozdrowotnej, promowanie zdrowia psychicznego; współdziałanie z poradnią psychologiczno-pedagogiczną, z policją i sądem;
- 14) upowszechnianie wśród uczniów wiedzy o bezpieczeństwie oraz kształtowanie właściwych postaw wobec zagrożeń i sytuacji nadzwyczajnych;
- 15) współdziałanie z rodzicami (prawnymi opiekunami), rodziną i wspomaganie wychowawczej roli rodziny;
- 16) realizacja zadań programu wychowawczo-profilaktycznego Szkoły;
- 17) podejmowanie odpowiednich kroków w celu zapobieżenia wszelkiej dyskryminacji.

e) Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2018 r. Roczne sprawozdanie sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie są znane okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

f) Sprawozdanie finansowe jest sprawozdaniem jednostkowym.

g) Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na dzień 31 grudnia 2018 roku są zgodne z ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku.

Aktywa i Pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych nie rzadziej niż na dzień bilansowy, według niżej przedstawionych zasad:

**Środki trwałe** wycenia się według:

- cen nabycia (zakupu)
- kosztów wytworzenia

pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

**Wartości niematerialne i prawne** wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne.

**Inwestycje** - według zasad stosowanych do środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych - to znaczy pomniejszając o odpisy amortyzacyjne i odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

**Należności** wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty.

**Środki pieniężne** wykazuje się w wartości nominalnej.

**Zobowiązania** wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się (amortyzuje). Odpisy umorzeniowo – amortyzacyjne ustala się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości. W placówce przyjęto liniową metodę dla wszystkich środków trwałych.



a) Punkt 1.1

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

**Tabela Nr 1**  
**Zmiana wartości początkowej WNiP**  
**nie dotyczy**

[illegible]

Tabela Nr 2 nie dotyczy

Zmiana wartości umorzenia WNiP

Lp.	WNiP - rodzaje	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego
			Amortyzacja za rok obrotowy	Aktualizacja	Inne	Zwiększenia ogółem	Zbycie	Likwidacja	Inne	Zmniejszenia ogółem	
1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego										
2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne										
3											
RAZEM											

Tabela Nr 3 nie dotyczy

Zmiana wartości netto WNiP

Lp.	WNiP - rodzaje	Wartość netto WNiP na początek roku obrotowego	Wartość netto WNiP na koniec roku obrotowego
1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego		
2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne		
3			
RAZEM			







## Zmiana wartości umorzenia środków trwałych

[illegible]

**Tabela Nr 6**  
**Zmiana wartości netto środków trwałych**

Lp.	Środki trwałe - rodzaje	Wartość netto środków trwałych na początek roku obrotowego	Wartość netto środków trwałych na koniec roku obrotowego
1.1.	Grunty		
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom		
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1.411.976,28	1.348.620,31
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny		
1.4.	Środki transportu		
1.5.	Inne środki trwałe	4.465,00	3.895,00
<b>RAZEM</b>		1.416.441,28	1.352.515,31

b) Punkt 1.2.                      nie dotyczy

**Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury.**

Punkt uzupełniany jest wyłącznie wtedy, gdy jednostka posiada takie informacje.

c) Punkt 1.3.                      nie dotyczy

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

Wartość początkowa środków trwałych może być pomniejszana o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. W sytuacji dokonania takich odpisów, ich wartość należy przedstawić w postaci poniższych tabel (Tabela Nr 7 i Tabela Nr 8).

**Tabela Nr 7                      nie dotyczy**  
**Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów niefinansowych**

Lp.	Rodzaje długoterminowych aktywów niefinansowych objętych odpisami aktualizującymi	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego
<b>RAZEM</b>					





Powyższe umowy charakteryzują się tym, że środki trwale użytkowane na ich podstawie nadal pozostają w księgach ich właścicieli. Wartość takich środków trwałych ujmuje się w ewidencji pozabilansowej i przedstawia w formie poniższej tabeli (Tabela Nr 10).

Tabela Nr 10                    nie dotyczy

Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

Lp.	Środki trwale nieamortyzowane przez jednostkę - używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu	Wartość na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec roku obrotowego
RAZEM					

f) Punkt 1.6.                    nie dotyczy

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

Dane dotyczące wartości i ilości papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych należy przedstawić w formie poniższej tabeli (Tabela Nr 11).

Tabela Nr 11                    nie dotyczy

Wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Lp.	Papiery wartościowe z podziałem na ich rodzaje	Stan na początek roku obrotowego		Zwiększenia		Zmniejszenia	
		Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość
Razem							



g) Punkt 1.7. nie dotyczy

**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).**

Wysokość odpisów aktualizujących należności można zaprezentować w następującej szczegółowości:

- wysokość odpisów aktualizujących wartość należności według stanu na początek roku obrotowego,
- wysokość odpisów aktualizujących wartość należności utworzonych w trakcie roku obrotowego,
- wysokość wykorzystanych wcześniej utworzonych odpisów aktualizujących wartość należności,
- wysokość rozwiązanych odpisów aktualizujących wartość należności w związku z ustaniem przyczyny utraty wartości,
- wysokość odpisów aktualizujących wartość należności według stanu na koniec roku obrotowego.

Powyższe dane należy przedstawić w formie poniższej tabeli (Tabela Nr 12).

**Tabela Nr 12** nie dotyczy

**Odpisy aktualizujące wartość należności**

Lp.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia		
				Wykorzystane	Rozwiązane	Razem
Razem						



h) Punkt 1.8.            nie dotyczy

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

W sytuacji, kiedy jednostka tworzy rezerwy, ich wartość należy przedstawić w formie poniższej tabeli (Tabela Nr 13).

**Tabela Nr 13                            nie dotyczy**

**Dane o stanie rezerw**

Lp.	Wyszczególnienie rezerw według celu ich	Stan na początek	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec roku
				Wykorzystane	Rozwiązane	Razem	
Razem							

i) Punkt 1.9.            nie dotyczy

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

- powyżej 1 roku do 3 lat,
- powyżej 3 do 5 lat,
- powyżej 5 lat.

W punkcie tym należy przedstawić długoterminowe zobowiązania według okresu ich spłaty, ich wartość należy przedstawić w formie poniższej tabeli (Tabela Nr 14).

Tabela Nr 14                      nie dotyczy  
Zobowiązania według okresów wymagalności

Lp.	Zobowiązania	Okres wymagalności						Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat			
		stan na							
		BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ
1	kredyty i pożyczki								
2	emisja obligacji								
3	inne zobowiązania finansowe								
	Razem								

j) Punkt 1.10.                      nie dotyczy

**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 zwrotnego.**

Punkt dotyczy wyłącznie jednostek, które mają zawarte umowy leasingu spełniające powyższe warunki, tj. kwalifikują umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi jako leasing operacyjny, który według przepisów bilansowych byłby leasingiem finansowym lub zwrotnym.



k) Punkt 1.11. nie dotyczy

**Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i form tych zabezpieczeń.**

W przypadku występowania zobowiązań zabezpieczonych na majątku należy wykazać je w ewidencji pozabilansowej. Zabezpieczenia na majątku mogą wystąpić w formie np.

- hipoteki,
- przewłaszczenia na zabezpieczenie,
- zastawu,
- innych zabezpieczeń.

Kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki należy przedstawić w formie poniższej tabeli (Tabela Nr 15).

**Tabela Nr 15                      nie dotyczy**  
**Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki**

Lp.	Rodzaj zabezpieczenia na majątku	Kwota zabezpieczenia
<b>Razem</b>		



l) Punkt 1.12. nie dotyczy

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

Wartość i rodzaj zobowiązań warunkowych należy przedstawić w formie poniższej tabeli (Tabela Nr 16).

Tabela Nr 16

nie dotyczy

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

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju zobowiązań warunkowych	Wartość zobowiązań warunkowych według stanu na:	
		Początek roku obrotowego	Koniec roku obrotowego
Razem			

m) Punkt 1.13. nie dotyczy

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

Jednostki, które zrezygnowały z rozliczania kosztów w czasie, nie wypełniają tego punktu. W informacji dodatkowej wchodzącej w skład sprawozdania finansowego JST, w punkcie tym należy ująć saldo konta 909.

n) Punkt 1.14. nie dotyczy

**Kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie.**

Otrzymane gwarancje i poręczenia należy ujmować w ewidencji pozabilansowej.

o) Punkt 1.15.

**Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze.**

W powyższym punkcie należy wykazać wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego, tj.:

- nagrody jubileuszowe – 19.232,33 zł
- odprawy emerytalne i rentowe - brak
- świadczenia urlopowe – 33.066,74 zł
- inne świadczenia pracownicze: dodatek wiejski – 101.859,86 zł  
ekwiwalent za pranie – 7.321,00 zł

p) Punkt 1.16. nie dotyczy

**Inne informacje.**

W powyższym punkcie należy przedstawić inne, istotne zdaniem jednostki informacje.

q) Punkt 2.1. nie dotyczy

**Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.**

Punkt uzupełniająco wyłączenie jednostki, które prowadzą gospodarkę materiałową.

r) Punkt 2.2. nie dotyczy

**Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym**

Pozycja ta występuje w jednostkach, które we własnym zakresie budują budynki, czy budowle oraz wytwarzają maszyny lub urządzenia. Informacje na temat kosztów wytworzenia środków trwałych w budowie należy przedstawić w formie poniższej tabeli (Tabela Nr 17).

Tabela Nr 17

nie dotyczy

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt środków trwałych w budowie w roku obrotowym

Lp.	Wyszczególnienie środków trwałych w budowie	Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych		
		Ogółem	W tym:	
			Odsetki	Różnice kursowe
Razem				

s) Punkt 2.3 nie dotyczy

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

W powyższym punkcie należy wskazać przychody i koszty, które mają nadzwyczajną wartość, lub wystąpiły incydentalnie

t) Punkt 2.4. nie dotyczy

Kwota należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych.

Punkt nie dotyczy jednostek samorządu terytorialnego.



u) Punkt 2.5.

### Inne informacje

W powyższym punkcie należy przedstawić inne, istotne zdaniem jednostki informacje (np. struktura zatrudnienia).

Na dzień 31.12.2018 r. w Szkole Podstawowej im. Pokoju w Żarkach Letnisku zatrudnionych było :

- nauczycieli 31 osób,
- pracowników administracji i obsługi 9 osób

v) Punkt 3. nie dotyczy

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

W punkcie tym należy wskazać przede wszystkim zdarzenia, które wystąpiły po dniu bilansowym, a w sposób istotny wpływają na sytuację majątkową i finansową jednostki. Przedstawia się także zdarzenia, które wpływają na funkcjonowanie całej Gminy.

p.o. Głównego Księgowego  
Zespołu Ekonomiczno-Administracyjnego  
Szkoły Gminy Porąb  
*Anna Cupiał*

KIEROWNIK  
Zespołu Ekonomiczno-Administracyjnego Szkół  
*Anna Socha-Korendo*