

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej SZKOŁA PODSTAWOWA w KIJEWIE Kijewo 29, 19-404 Wieliczki tel. 87 523 04 60 19-404 Wieliczki	BILANS jednostki budżetowej	Adresat: GMINA OLECKO
		Wystać bez pisma przewodniego wersja robocza
Numer identyfikacyjny REGON 368024449	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	225 962,87	215 636,47	A Fundusz	132 161,62	119 327,03
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	1 419 794,20	1 362 389,68
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	225 962,87	215 636,47	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-1 287 632,58	-1 243 062,65
A.II.1 Środki trwałe	225 962,87	215 636,47	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	169 540,00	169 540,00	A.II.2 Strata netto (-)	-1 287 632,58	-1 243 062,65
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	31 049,00	28 853,00	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	17 111,87	10 925,47	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	8 262,00	6 318,00	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	103 705,41	105 881,15
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	103 705,41	105 881,15
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	5 130,00	4 842,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	33 145,37	35 710,12
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	57 223,88	60 249,22

GLÓWNA KSIĘGOWA

Izabela Zaniewska

mgr (główny księgowy)

2019-03-22

(rok, miesiąc, dzień)

wersja robocza

DYREKTOR
SZKOŁY PODSTAWOWEJ
w KIJEWIE

Teresa Szymańska

(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

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	9 904,16	9 571,71	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	1 698,00	4 491,90	D.II.8 Fundusze specjalne	8 206,16	5 079,81
B.I.1 Materiały	1 698,00	4 491,90	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	8 206,16	5 079,81
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	2 299,28	4 528,00			
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	2 299,28	4 528,00			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	5 906,88	551,81			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	5 906,88	551,81			
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			

GLÓWNA KSIĘGOWA

mgr Izabela Zaniewska

(główny księgowy)

2019-03-22

(rok, miesiąc, dzień)

wersja robocza

DYREKTOR
SZKOŁY PODSTAWOWEJ
W KIEJEWIE

Teresa Sulima

(kierownik jednostki)

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	235 867,03	225 208,18	Suma pasywów	235 867,03	225 208,18

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr inż. Izabela Zaniewska

Izabela Zaniewska
(główny księgowy)

2019-03-22

(rok, miesiąc, dzień)
wersja robocza

DYREKTOR
SZKOLY PODSTAWOWEJ
W KIJEWIE
Teresa Sulima
mgr Teresa Sulima

Teresa Sulima
(kierownik jednostki)

GLÓWNA KSIĘGOWA

mgr inż. Izabela Zaniewska

Izabela Zaniewska

(główny księgowy)

2019-03-22

(rok, miesiąc, dzień)

wersja robocza

DYREKTOR
SZKOLY PODSTAWOWEJ
W KIJEWIE

Teresa Sulima

Teresa Sulima

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Szkoła Podstawowa w Kijewie Kijewo 29 19-404 Wieliczki		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: GMINA OLECKO	
Numer identyfikacyjny REGON 368024449			Wysłać bez pisma przewodniego wersja robocza	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		20 123,40	25 164,40
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		20 123,40	25 164,40
B.	Koszty działalności operacyjnej		1 321 958,39	1 271 459,68
B.I.	Amortyzacja		11 873,45	12 135,50
B.II.	Zużycie materiałów i energii		191 073,70	103 785,01
B.III.	Usługi obce		73 014,69	51 686,09
B.IV.	Podatki i opłaty		1 116,00	1 440,00
B.V.	Wynagrodzenia		773 463,17	862 976,86
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		265 729,39	234 460,53
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		3 082,99	3 551,69
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		2 605,00	1 424,00
B.X.	Pozostałe obciążenia		0,00	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		-1 301 834,99	-1 246 295,28
D.	Pozostałe przychody operacyjne		13 397,16	2 559,42
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		13 397,16	2 559,42
E.	Pozostałe koszty operacyjne		0,00	0,00

SZKOŁA PODSTAWOWA
 KIJEWIE
 IZABELA ZANIEWSKA
 główny księgowy

2019-03-22
 rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
 SZKOŁY PODSTAWOWEJ
 TERESA SULIMA
 kierownik jednostki

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)	-1 288 437,83	-1 243 735,86
G.	Przychody finansowe	805,25	673,21
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	805,25	673,21
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	0,00	0,00
H.I.	Odsetki	0,00	0,00
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-1 287 632,58	-1 243 062,65
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)	-1 287 632,58	-1 243 062,65

GLÓWNY KSIĘGOWA

Izabela Zaniewska

Izabela Zaniewska

główny księgowy

2019-03-22

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
SZKOŁY PODSTAWOWEJ
W KNEPICE

Teresa Sulima

Teresa Sulima

kierownik jednostki

GLÓWNA KSIĘGOWA

mgr inż. Izabela Zaniewska

Izabela Zaniewska
główny księgowy

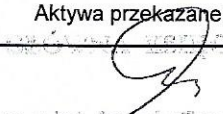
2019-03-22

rok, miesiąc, dzień

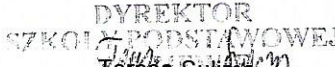
DYREKTOR
SZKOŁY PODSTAWOWEJ
W KIEJWIE
Teresa Sulima
mgr Teresa Sulima

Teresa Sulima
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej SZKOŁA PODSTAWOWA W KIJEWIE Szkoła Podstawowa w Kijewie Kijewo 29, 19-404 Kijewo Wieliczki tel. 87 523 04 60 19-404 Wieliczki	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: GMINA OLECKO	
Numer identyfikacyjny REGON 368024449		Wysłać bez pisma przewodniego wersja robocza	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początku okresu (BO)	0,00	0,00	
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	1 263 289,31	1 419 794,20	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	1 321 230,64	1 256 815,99	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	1 321 230,64	1 256 815,99	
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	0,00	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)	1 164 725,75	1 314 220,51	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	1 143 797,10	1 287 632,58	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	20 928,65	26 587,93	
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 wyceny środków trwałych	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	0,00	0,00	
I.2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00	


 Izabela Zaniewska
 główny księgowy

2019-03-22
 rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
 SZKOŁY PODSTAWOWEJ

 Teresa Sulima
 kierownik jednostki

I.2.9.	Inne zmniejszenia	0,00	0,00
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	1 419 794,20	1 362 389,68
III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-1 287 632,58	-1 243 062,65
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-1 287 632,58	-1 243 062,65
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	132 161,62	119 327,03

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr inż. Izabela Zaniewska

Izabela Zaniewska
główny księgowy

2019-03-22

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
SZKOLY PODSTAWOWEJ
W KŁEJWIE

mgr Teresa Sulima

Teresa Sulima
kierownik jednostki

GLÓWNA KSIĘGOWA

mgr inż. Izabela Zaniewska

Izabela Zaniewska
główny księgowy

2019-03-22

rok, miesiąc, dzień

NAUCZONKA
SZKOŁY PODSTAWOWEJ
W KŁEJWIE

Teresa Sulima
mgr Teresa Sulima

Teresa Sulima
kierownik jednostki

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:																																		
1.																																			
1.1	nazwę jednostki																																		
	Szkoła Podstawowa w Kijewie																																		
1.2	siedzibę jednostki																																		
	19-404 Wieliczki, Kijewo 29																																		
1.3	adres jednostki																																		
	19-404 Wieliczki, Kijewo 29																																		
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki																																		
	Edukacja																																		
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem																																		
	01.01.2018 - 31.12.2018																																		
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne																																		
	Nie dotyczy																																		
4.	<p>omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)</p> <p>W jednostce przyjęto następujące metody wyceny aktywów i pasywów :</p>																																		
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Rodzaj aktywa/pasywa</th> <th>Wycena na moment początkowego ujęcia w księgach rachunkowych</th> <th>Wycena na dzień bilansowy</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Wartości niematerialne i prawne – pochodzące z zakupu</td> <td>Według cen nabycia</td> <td>Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe z uwzględnieniem odpisów aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości</td> </tr> <tr> <td>Wartości niematerialne i prawne – otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji organu</td> <td>Według wartości określonej w tej decyzji</td> <td>Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe z uwzględnieniem odpisów aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości</td> </tr> <tr> <td>Wartości niematerialne i prawne – otrzymane nieodpłatnie na podstawie darowizny</td> <td>Według wartości rynkowej z dnia nabycia, chyba że umowa darowizny lub nieodpłatnego przekazania określa tę wartość</td> <td>Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe z uwzględnieniem odpisów aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości</td> </tr> <tr> <td>Środki trwałe pochodzące z zakupu</td> <td>Według cen nabycia lub ceny zakupu</td> <td>Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe z uwzględnieniem odpisów aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości</td> </tr> <tr> <td>Środki trwałe otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji organu</td> <td>Według wartości określonej w tej decyzji</td> <td>Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe z uwzględnieniem odpisów aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości</td> </tr> <tr> <td>Środki trwałe otrzymane nieodpłatnie na podstawie spadku lub darowizny</td> <td>Według wartości rynkowej z dnia nabycia, chyba że umowa darowizny lub nieodpłatnego przekazania określa tę wartość</td> <td>Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe z uwzględnieniem odpisów aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości</td> </tr> <tr> <td>Środki trwałe ujawnione</td> <td>Według wartości wynikającej z dokumentów, a w przypadku braku dokumentu według wartości rynkowej z dnia ujawnienia</td> <td>Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe z uwzględnieniem odpisów aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości</td> </tr> <tr> <td>Środki trwałe pochodzące z wymiany</td> <td>Według wartości określonej w dowodzie dostawy</td> <td>Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe z uwzględnieniem odpisów aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości</td> </tr> <tr> <td>Środki trwałe w budowie</td> <td>W wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem</td> <td>W wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem</td> </tr> <tr> <td>Materiały</td> <td>Według rzeczywistych cen zakupu</td> <td>Według rzeczywistych cen zakupu</td> </tr> </tbody> </table>		Rodzaj aktywa/pasywa	Wycena na moment początkowego ujęcia w księgach rachunkowych	Wycena na dzień bilansowy	Wartości niematerialne i prawne – pochodzące z zakupu	Według cen nabycia	Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe z uwzględnieniem odpisów aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości	Wartości niematerialne i prawne – otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji organu	Według wartości określonej w tej decyzji	Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe z uwzględnieniem odpisów aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości	Wartości niematerialne i prawne – otrzymane nieodpłatnie na podstawie darowizny	Według wartości rynkowej z dnia nabycia, chyba że umowa darowizny lub nieodpłatnego przekazania określa tę wartość	Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe z uwzględnieniem odpisów aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości	Środki trwałe pochodzące z zakupu	Według cen nabycia lub ceny zakupu	Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe z uwzględnieniem odpisów aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości	Środki trwałe otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji organu	Według wartości określonej w tej decyzji	Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe z uwzględnieniem odpisów aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości	Środki trwałe otrzymane nieodpłatnie na podstawie spadku lub darowizny	Według wartości rynkowej z dnia nabycia, chyba że umowa darowizny lub nieodpłatnego przekazania określa tę wartość	Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe z uwzględnieniem odpisów aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości	Środki trwałe ujawnione	Według wartości wynikającej z dokumentów, a w przypadku braku dokumentu według wartości rynkowej z dnia ujawnienia	Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe z uwzględnieniem odpisów aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości	Środki trwałe pochodzące z wymiany	Według wartości określonej w dowodzie dostawy	Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe z uwzględnieniem odpisów aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości	Środki trwałe w budowie	W wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem	W wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem	Materiały	Według rzeczywistych cen zakupu	Według rzeczywistych cen zakupu
Rodzaj aktywa/pasywa	Wycena na moment początkowego ujęcia w księgach rachunkowych	Wycena na dzień bilansowy																																	
Wartości niematerialne i prawne – pochodzące z zakupu	Według cen nabycia	Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe z uwzględnieniem odpisów aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości																																	
Wartości niematerialne i prawne – otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji organu	Według wartości określonej w tej decyzji	Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe z uwzględnieniem odpisów aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości																																	
Wartości niematerialne i prawne – otrzymane nieodpłatnie na podstawie darowizny	Według wartości rynkowej z dnia nabycia, chyba że umowa darowizny lub nieodpłatnego przekazania określa tę wartość	Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe z uwzględnieniem odpisów aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości																																	
Środki trwałe pochodzące z zakupu	Według cen nabycia lub ceny zakupu	Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe z uwzględnieniem odpisów aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości																																	
Środki trwałe otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji organu	Według wartości określonej w tej decyzji	Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe z uwzględnieniem odpisów aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości																																	
Środki trwałe otrzymane nieodpłatnie na podstawie spadku lub darowizny	Według wartości rynkowej z dnia nabycia, chyba że umowa darowizny lub nieodpłatnego przekazania określa tę wartość	Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe z uwzględnieniem odpisów aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości																																	
Środki trwałe ujawnione	Według wartości wynikającej z dokumentów, a w przypadku braku dokumentu według wartości rynkowej z dnia ujawnienia	Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe z uwzględnieniem odpisów aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości																																	
Środki trwałe pochodzące z wymiany	Według wartości określonej w dowodzie dostawy	Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe z uwzględnieniem odpisów aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości																																	
Środki trwałe w budowie	W wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem	W wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem																																	
Materiały	Według rzeczywistych cen zakupu	Według rzeczywistych cen zakupu																																	

Rodzaj aktywa/pasywa	Wycena na moment początkowego ujęcia w księgach rachunkowych	Wycena na dzień bilansowy
Należności	Według wartości nominalnej wynikającej z dokumentu	W kwocie wymagalnej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności
Zobowiązania	Według wartości nominalnej wynikającej z dokumentu	W kwocie wymagalnej zapłaty
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	Według wartości nominalnej	Według wartości nominalnej
Pozostałe aktywa i pasywa	Według wartości nominalnej	Według wartości nominalnej

Jednostka - kierując się zasadą istotności – stosuje uproszczenia zgodnie z art. 4 ust. 4 ustawy o rachunkowości :

1. Składniki majątkowe, których jednostkowa wartość początkowa nie przekracza 400 zł podlegają zaliczeniu w pełnej wysokości w koszty, w momencie zakupu i nie jest prowadzona ewidencja bilansowa tych składników. Dla składników majątkowych o okresie używalności powyżej roku i wartości początkowej poniżej 400 zł prowadzi się pozabilansową ewidencję ilościową.
2. Składniki majątkowe o jednostkowej wartości początkowej od 400 zł do 10 000 zł ujmowane są w ewidencji ilościowo-wartościowej w księgach inwentarzowych jednostki. Objęte są jednorazowym odpisem amortyzacyjnym (100%) w miesiącu przyjęcia do użytkowania.
3. Składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10 000 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów, z zastrzeżeniem pkt4.
Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2016 r. poz. 1888, z późn. zm.).
Amortyzacja środków trwałych powyżej 10 000 zł dokonywana jest poprzez jednorazowy roczny odpis amortyzacyjny. Odpisów dokonuje się od miesiąca następnego po przyjęciu do używania środka trwałego.
4. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania umarzone są bez względu na wartość:
 - a) książki i inne zbiory biblioteczne,
 - b) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno – wychowawczemu realizowanemu w szkole
 - c) odzież i umundurowanie,
 - d) meble i dywany,
5. Zapasy obejmują następujące składniki majątku : opał w kotłowni szkolnej.
6. Materiały biurowe , materiały przeznaczone do sprzątania , środki czystości oraz materiały zużyte bezpośrednio po zakupie nie są objęte gospodarką magazynową – odnosi się je w ciężar kosztów bezpośrednio po zakupie- jednostka nie dokonuje korekty zapisów na koncie 401 o wartość niezaużytych na dzień bilansowy materiałów.
7. Rozliczenia międzyokresowe -jednostka odstępuje od obowiązku dokonywania czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych – prenumeraty, ubezpieczenia majątkowe, zakup licencji na oprogramowanie komputerowe lub jego aktualizacja, prawo do korzystania z elektronicznych serwisów prawnych – opłacane z góry nie podlegają rozliczaniu w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych, obciążają koszty miesiąca, w którym zostały poniesione, bez względu na ich wartość.

5.	inne informacje
	Brak
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
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						
	konto	Saldo na dzień 01.01.2018	zakup	aktualizacja	zbycie	likwidacja	Saldo na dzień 31.12.2018
	011	578.317,06					578.317,06
	grupa 0	169.540,00					169.540,00
	grupa 1	239.609,14					239.609,14
	grupa 2	55.333,59					55.333,59
	grupa 3	27.137,68					27.137,68
	grupa 4	47.018,85					47.018,85
	grupa 5	4.600,00					4.600,00
	grupa 6	15.000,00					15.000,00
	grupa 8	20.077,80					20.077,80
	013	415.466,52	22.217,05				437.683,57
	014	61.107,24	6.500,14				67.607,38
	020	25.638,93	1.399,00				27.037,93
	071	352.354,19		10.326,40			362.680,59
	072	502.212,69	30.116,19				532.328,88
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 niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych						
	Nie dotyczy						
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						
	Nie dotyczy						
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						
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 o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym 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
	Nie dotyczy
1.12.	łącną 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
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
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	1 066 769,29 zł
1.16.	inne informacje
	Brak
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie dotyczy
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
	Brak
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
	<p>Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej :</p> <p><u>W rachunku zysków i strat wykazano:</u></p> <p>1. W poz. A VI przychody uzyskane od jednostek gminy Olecko łącznie: 5 782,40 zł w tym : Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Olecku: 5 782,40zł.</p> <p>2. W poz. B II - koszty poniesione na rzecz innych jednostek gminy Olecko łącznie: 535,59 zł, w tym: - PWiK:535,59 zł- opłata za wodę.</p> <p>3. W poz. B III - koszty poniesione na rzecz innych jednostek gminy Olecko łącznie: 45,74 zł, w tym - PWiK: 45,74 zł- opłata stała za licznik.</p> <p>4. W poz. B IV- koszty poniesione na rzecz innych jednostek gminy Olecko- łącznie 1440,00 zł, w tym: - Urząd Miejski w Olecku: 1440,00zł- opłata za gospodarowanie odpadami.</p> <p>4. W poz. B VII- koszty poniesione na rzecz innych jednostek gminy Olecko - łącznie 68,45 zł, w tym : Urząd Miejski w Olecku: 68,45 zł - nota za ubezpieczenie mienia.</p> <p><u>W zestawieniu zmian w funduszu jednostki wykazano:</u></p> <p>1. W pozycji I. 1.2- Zrealizowane wydatki budżetowe- wykazano wydatki na rzecz Urzędu Miejskiego w Olecku w kwocie 1 508,45 zł, w tym opłata za gospodarowanie odpadami: 1 440,00 zł, nota za ubezpieczenie mienia: 68,45 zł. Oraz wydatki na rzecz PWiK w Olecku w kwocie 581,33 zł, w tym 535,59 zł za wodę i 45,74 zł opłata stała za licznik.</p> <p>2. W pozycji I.2.2- Zrealizowane dochody budżetowe- wykazano dochody otrzymane od Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Olecku w kwocie 5 782,40 zł- wpłaty za obiady uczniów.</p>

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

GLÓWNA KSIĘGOWA

[Signature]
mgr inż. Izabela Łanyewska

(główny księgowy)

2019-03-26

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
SZKOŁY PODSTAWOWEJ

[Signature]
KIEJEWIE
(kierownik jednostki)