


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Szkola Podstawowa w Szówsku ul. Lubelska 115 37-522 Wiazownica	Zestawienie zmian w funduszu jednostki  sporządzone na na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Gmina Wiazownica	
Numer identyfikacyjny REGON  001208270		Wysłać bez pisma przewodniego F1B79E5D48522082 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>	6 224 474,80	6 159 435,49	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	2 648 261,41	2 916 053,16	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	2 648 261,41	2 862 086,09	
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	53 967,07	
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)	2 713 300,72	2 745 530,30	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	2 712 460,07	2 744 526,01	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	725,66	1 002,75	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	114,99	1,54	
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	0,00	0,00	
I.2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00	
I.2.9. Inne zmniejszenia	0,00	0,00	
<b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>	6 159 435,49	6 329 958,35	

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Bożena Zajączkowska  
główny księgowy

2019-03-29  
rok, miesiąc, dzień

p.o. kierownik  
Centrum Usług Wspólnych  
Gminy Wiazownica  
Anna Wilk  
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-2 744 527,55	-2 968 239,91
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-2 744 526,01	-2 968 239,91
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	-1,54	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	3 414 907,94	3 361 718,44

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Bożena Zajązkowska  
główny księgowy

2019-03-29

rok, miesiąc, dzień

p.o. Kierownik  
Centrum Usług Wspólnych  
Gminy Wiazownica  
Anna Wilk

Anna Wilk  
kierownik jednostki

GLÓWNY KSIĘGOWY

Bożena Zajączkowska  
główny księgowy

2019-03-29


rok, miesiąc, dzień

p.o. Kierownik  
Centrum Usług Wspólnych  
Gminy Wiązownica

Anna Wilk

Anna Wilk

kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Szkola Podstawowa w Szówsku ul. Lubelska 115 37-522 Wiązownica	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)  sporządzony na na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Gmina Wiązownica	
Numer identyfikacyjny REGON 001208270		Wysłać bez pisma przewodniego 13E3825CBFF585BD 	
		<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku bieżącego</b>
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	84 165,60	86 589,70	
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	84 165,60	86 264,50	
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	325,20	
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	2 829 428,82	3 055 509,71	
B.I. Amortyzacja	114 932,92	119 849,95	
B.II. Zużycie materiałów i energii	274 851,20	279 225,28	
B.III. Usługi obce	37 861,81	47 970,70	
B.IV. Podatki i opłaty	491,65	512,15	
B.V. Wynagrodzenia	1 856 167,82	1 994 360,93	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	541 788,72	610 952,57	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	3 334,70	2 638,13	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	0,00	
B.X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00	
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</b>	-2 745 263,22	-2 968 920,01	
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	582,00	630,02	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	582,00	630,02	
<b>E. GŁÓWNY Pozostałe koszty operacyjne</b>	0,00	0,00	

Bożena Zajaczkowska  
Bożena Zajaczkowska  
główny księgowy

2019-03-29  
rok, miesiąc, dzień

p.o. Kierownik  
Centrum Usług Wspólnych  
Gminy Wiązownica  
Anna Wilk  
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.	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	-2 744 681,22	-2 968 289,99
G.	<b>Przychody finansowe</b>	155,21	51,43
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	155,21	51,43
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	<b>Koszty finansowe</b>	0,00	0,00
H.I.	Odsetki	0,00	0,00
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	-2 744 526,01	-2 968 238,56
J.	<b>Podatek dochodowy</b>	0,00	0,00
K.	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	1,54	1,35
L.	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	-2 744 527,55	-2 968 239,91

GLÓWNY KSIĘGOWY

*Bożena Zajączkowska*  
Bożena Zajączkowska  
główny księgowy

2019-03-29

rok, miesiąc, dzień

p.o. Kierownik  
Centrum Usług Wspólnych  
Gminy Wiązownica

*Anna Wiik*  
Anna Wiik

Anna Wiik

kierownik jednostki

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Bożena Zajączkowska*

Bożena Zajączkowska  
główny księgowy

2019-03-29

rok, miesiąc, dzień

p.o. Kierownik  
Centrum Usług Wspólnych  
Gminy Wiązownica

*Anna Wilk*

Anna Wilk  
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  Szkoła Podstawowa w Szówsku ul. Lubelska 115  37-522 Wiązownica	BILANS jednostki budżetowej	Adresat:  Gmina Wiązownica
		Wysłać bez pisma przewodniego 5DE3860E7C780C85 
Numer identyfikacyjny REGON  001208270	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	3 683 544,94	3 617 662,06	A Fundusz	3 414 907,94	3 361 718,44
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	6 159 435,49	6 329 958,35
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	3 683 544,94	3 617 662,06	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-2 744 526,01	-2 968 239,91
A.II.1 Środki trwałe	3 683 544,94	3 617 662,06	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	22 169,75	22 169,75	A.II.2 Strata netto (-)	-2 744 526,01	-2 968 239,91
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) (-)	-1,54	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 653 584,99	3 572 560,48	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	7 060,20	22 931,83	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	730,00	0,00	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	527 195,63	526 346,46
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	527 195,63	526 346,46
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	22 780,86	12 977,33
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	13 335,54	13 304,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	87 354,78	86 645,94
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	147 801,36	143 016,35

GLÓWNY KSIĘGOWY

Bożena Zajączkowska  
(główny księgowy)

2019-03-29

(rok, miesiąc, dzień)

p.o. Kierownik  
Centrum Usług Wspólnych  
Gminy Wiązownica

Anna Wilk  
(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	258 558,63	270 402,84	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	0,00	0,00	D.II.8 Fundusze specjalne	255 923,09	270 402,84
B.I.1 Materiały	0,00	0,00	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	255 923,09	270 402,84
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	148 283,00	267 888,33			
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	148 283,00	267 888,33			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	110 275,63	2 514,51			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	110 275,63	2 514,51			
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			

GLÓWNY KSIĘGOWY

Bożena Zajączkowska  
(główny księgowy)

2019-03-29

(rok, miesiąc, dzień)

p.o. Kierownik  
Centrum Usług Wspólnych  
Gminy Wąkolnica

Anna Anna Wilk

(kierownik jednostki)



B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
<b>Suma aktywów</b>	<b>3 942 103,57</b>	<b>3 888 064,90</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>3 942 103,57</b>	<b>3 888 064,90</b>

GLÓWNY KSIĘGOWY

*Bożena Zajączkowska*  
 Bożena Zajączkowska  
 (główny księgowy)

2019-03-29


(rok, miesiąc, dzień)

p.o. Kierownik  
 Centrum Usług Wspólnych  
 Gminy Władysławów

*Anna Wilk*  
 Anna Wilk

(kierownik jednostki)

GLÓWNY KSIĘGOWY

  
Bożena Zajączkowska  
(główny księgowy)

BeSTia

2019-03-29

(rok, miesiąc, dzień)

5DE3860E7C780C85

p.o. Kierownik  
Centrum Usług Wspólnych  
Gminy Międzyzdroje  
Anna Wilk  
(kierownik jednostki)

Dane do informacji dodatkowej SP Szwajsko

Główne składniki aktywów trwałych (część II, poz. 1.1)

Lp.	Tytuł	Nazwa składnika aktywów według układu w bilansie							Wartości niematerialne i prawne
		3	4	5	6	7	8	9	
	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe (w tym dobra kultury)	Razem środki trwałe (3+4+5+6+7)	Wartości niematerialne i prawne		
1	2								
1	Wartość początkowa - stan na 01.01.2018 r.	22 169,75	5 485 045,56	84 567,20	6 215 894,17	6 215 894,17	36 817,85	36 817,85	
2	Zwiększenia wartości początkowej	0,00	32 263,92	24 114,62	126 405,33	182 783,89	0,00	0,00	
	nieodpłatne otrzymanie	0,00	0,00	0,00	56 022,38	56 022,38	0,00	0,00	
	nadwyżki inwentaryzacyjne	0,00	32 263,92	24 114,62	70 382,97	128 761,51	0,00	0,00	
	przemieszczenia wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	aktualizacja wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3	Zmniejszenia wartości początkowej	0,00	0,00	56 087,55	125 076,53	181 164,08	0,00	0,00	
	sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	nieodpłatne przekazanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	wnieście aporem do spółki	0,00	0,00	56 087,55	125 076,53	181 164,08	0,00	0,00	
	niedobory inwentaryzacyjne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	przemieszczenia wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	aktualizacja wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	utrata przydatności gospodarczej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4	Wartość początkowa - stan na 31.12.2018 r.	22 169,75	5 517 309,48	52 594,27	6 220 513,98	6 220 513,98	36 817,85	36 817,85	
5	Stan umorzeń na 01.01.2018 r.	0,00	1 831 460,57	77 507,00	626 381,66	2 535 349,23	0,00	0,00	

Lp.	Tytuł	Nazwa składnika aktywów według układu w bilansie							Wartości niematerialne i prawne
		3	4	5	6	7	8	9	
	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe (w tym dobra kultury)	Razem środki trwałe (3+4+5+6+7)	Wartości niematerialne i prawne		
1	2								
6	Zwiększenia umorzeń	0,00	113 288,43	8 242,99	0,00	127 135,35	0,00	0,00	
	amortyzacja planowa okresu bieżącego	0,00	113 288,43	8 242,99	0,00	730,00	248 666,77	0,00	
	amortyzacja nieplanowa okresu bieżącego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	122 261,42	0,00	
	umorzenie składników aktywów przemieszczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	aktualizacja wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	pozostałe umorzenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
7	Zmniejszenia umorzeń	0,00	0,00	56 087,55	0,00	126 405,35	0,00	0,00	
	umorzenie sprzedanych składników aktywów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	umorzenie nieodpłatnie przekazanych składników aktywów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	umorzenie zlikwidowanych składników aktywów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	umorzenie składników aktywów stanowiących niedobory	0,00	0,00	56 087,55	125 076,53	181 164,08	0,00	0,00	
	umorzenie składników aktywów wniesionych aporem do spółki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	umorzenie składników aktywów przemieszczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	umorzenie składników aktywów aktualizowanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	umorzenie składników aktywów, które utraciły przydatność gospodarczą	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
8	pozostałe umorzenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
9	Stan umorzeń na dzień 31.12.2018 r.	0,00	1 944 749,00	29 662,44	0,00	628 440,48	2 602 851,92	36 817,85	
10	Wartość netto na 01.01.2018 r.	22 169,75	3 653 584,99	7 060,20	730,00	3 689 544,94	0,00	0,00	
	Wartość netto na 31.12.2018 r.	22 169,75	3 572 560,48	22 931,83	0,00	3 617 662,06	0,00	0,00	

Grunty w wieczystym użytkowaniu (część II, poz. 1.4)

Lp.	Treść (nr działki, obręb geodezyjny, arkusz mapy)	Wyszczególnienie	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.		Powierzchnia (m <sup>2</sup> )			7-
		Wartość (zł)			
2.		Powierzchnia (m <sup>2</sup> )			
		Wartość (zł)			
	Razem!				

Wartość środków trwałych nieamortyzowanych lub nieumortyzowanych przez jednostkę, używane na podstawie umów naim. dzierżaw i innych umów (część II, poz. 1.5)

Lp.	Grupa według KŚT	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
		zwiększenia	zmniejszenia	

1	2	3	4	5	6
1.					
2.					
Razem					

**Stan odbisów aktualizujących wartość należności (część II, poz. 1.7)**

Lp.	Rodzaj należności	Zmiany stanu odbisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego	
		Stan na początek roku obrotowego	wykorzystanie	zwiększenia	rozwiązanie
1.	2.	3.	5.	4.	6.
1.					
2.					

Jako zwiększenie stanu odbisów podaje się odpisy dokonane w ciągu roku, zaliczone odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych - w zależności od rodzaju należności, od których dokonano odbisów aktualizujących, albo podwyższające wartość należności - np. w przypadku zasądzenia odsetek od należności lub objętych odpisem (art. 35b ust. 1 pkt 4 ustawy o rachunkowości). W kolumnie dotyczącej wykorzystania odbisów podaje się należności odpisane w ciężar dokonanych uprzednio odbisów z tytułu ich aktualizacji. W kolumnie informującej o uznaniu za zbeżone (rozwiązaniu) podaje się odpisy, których wartość odniesiono na pozostałe przychody operacyjne albo przychody finansowe - w zależności od rodzaju należności, których odpisy dotyczyły.

p.o. Kierownik  
 Centrum Usług Wspólnych  
 Gminy Wiazownica  
*Anna Witk*

*zb*



## Informacja dodatkowa

I.	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Szkoła Podstawowa w Szówsku
1.2	siedzibę jednostki
	Szówsko
1.3	adres jednostki
	ul. Lubelska 115 ; 37-522 Wiązownica
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Przedmiotem działalności Szkoły Podstawowej w Szówsku są obowiązkowe zajęcia edukacyjne realizowane zgodnie z ramowym planem nauczania.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	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)
	<p>Dla ewidencji rzeczowych składników majątkowych stosuje się następujące zasady:</p> <p>1. <u>dla środków trwałych</u>, którymi są rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku stanowiące własność jednostki, otrzymane w zarząd lub użytkowanie i przeznaczone na potrzeby jednostki ewidencję prowadzi się ilościowo-wartościowo w księdze inwentarzowej.</p> <p>2. <u>dla pozostałych środków trwałych</u>, które umarza się jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania zgodnie z rozporządzeniem to jest: książki i inne zbiory biblioteczne, środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych, odzież i umundurowanie, meble i dywany, inwentarz żywy, których cena jednostkowa jest niższa niż 10.000 zł a wyższa niż 300 zł - prowadzi się ewidencję ilościowo-wartościową, w książce inwentarzowej z podziałem według miejsca użytkowania oraz osób użytkujących. Pozostałe środki trwałe o wartości jednostkowej nieprzekraczającej 300 zł ujmuje się tylko w pozaksięgowej ewidencji ilościowej, spisując w koszty pod data zakupu.</p> <p>3. <u>dla wartości niematerialnych i prawnych</u>- prowadzi się ewidencję ilościowo-wartościową (książka inwentarzowa). Wartości niematerialne i prawne umarza się poprzez spisanie w ciężar funduszu zgodnie z zasadami amortyzacji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych. Na podstawie art.16 m ustawy z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz.U. z 2000 roku nr 54 poz.654 ze zm.) ustala się okres dokonywania odpisów amortyzacyjnych od wartości niematerialnych i prawnych (od licencji), których cena jednostkowa jest niższa niż 10.000 zł a wyższa niż 300 zł – 24 miesiące.</p> <p>4. Ewidencja ilościowo-wartościowa zbiorów bibliotecznych prowadzona jest w księdze inwentarzowej. Zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego w</p>

sprawie zasad ewidencji materiałów bibliotecznych (Dz.U.z 1999r. Nr 93 poz. 1077 ze zm.) ewidencja zbiorów bibliotecznych obejmuje:

- ewidencję wpływów (księga inwentarzowa), która stanowi ewidencję analityczną do konta 014,
- ewidencja ubytków ( na podstawie protokołów ubytków - rejestr ubytków),
- finansowo-księgową ewidencja wpływów i ubytków (konto 014).

1. Wyceny aktywów i pasywów dokonuje się nie rzadziej niż na dzień bilansowy zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o rachunkowości, z uwzględnieniem szczególnych zasad określonych w rozporządzeniu, a w szczególności:

a) należności i zobowiązania oraz inne składniki aktywów i pasywów wyrażone w walucie obcej wycenia się nie później niż na koniec kwartału, według średniego kursu walut.

b) środki trwałe wycenia się w przypadku zakupu według ceny nabycia lub ceny zakupu, kosztu wytworzenia w przypadku wytworzenia środka trwałego we własnym zakresie, a przyjmowane nieodpłatnie lub w drodze darowizny według wartości określonej w dokumencie przekazania, a jeżeli nie jest to możliwe to według ceny sprzedaży netto takiego samego lub podobnego przedmiotu (wartość godziwa). Środki trwałe i pozostałe środki trwałe ujawnione w czasie inwentaryzacji wprowadza się do ewidencji w wartości wynikającej z posiadanych dokumentów, a gdy ich brak na podstawie ekspertyzy uwzględniającej ich aktualną wartość rynkową i dotychczasowe zużycie. Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji wyceny zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji są odnoszone na fundusz jednostki. Na dzień bilansowy środki trwałe wycenia się w wartości netto to jest z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.

c) kapitały i fundusze wycenia się w wartości nominalnej

d) wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia odpowiednio po kursie:

1) faktycznie zastosowanym w tym dniu, wynikającym z charakteru operacji - w przypadku sprzedaży lub kupna walut oraz zapłaty należności lub zobowiązań;

2) średnim ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego ten dzień - w przypadku zapłaty należności lub zobowiązań, jeżeli nie jest zasadne zastosowanie kursu, o którym mowa w pkt 1, a także w przypadku pozostałych operacji.

e) odpisy aktualizujące wartość należności są dokonywane nie później niż na dzień bilansowy.

f) należności i zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymaganej zapłaty (jest to kwota należności podstawowej wraz z odsetkami na dzień bilansowy),

g) środki pieniężne na rachunkach bankowych wycenia się według ich wartości nominalnej.

h) zbiory biblioteczne wycenia się:

- pochodzące z zakupu według cen nabycia łącznie z VAT
- otrzymane w formie darowizny lub z ujawnionej nadwyżki według wyceny komisyjnej szacującej ich aktualną wartość.

i) wartości niematerialne i prawne wycenia się na dzień bilansowy w wartości początkowej pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości (w przypadku przeznaczenia do likwidacji, wycofania z użytkowania lub innych przyczyn powodujących trwałą utratę wartości aktywów niematerialnych i prawnych). Odpisu aktualizującego dokonuje się w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych. Pochodzące z darowizny wartości niematerialne i prawne wycenia się w wartości początkowej, którą

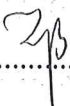


	stanowi wartość rynkowa z dnia nabycia (lub określona w umowie darowizny), ujawnione w toku inwentaryzacji według wartości wynikającej z dokumentów, w przypadku ich braku według wyceny eksperta, nieodpłatnie otrzymane od innej jednostki budżetowej według wartości określonej w dokumencie przekazania (dotychczasowa wartość początkowa i dotychczasowe umorzenie).
5.	inne informacje
	nie dotyczy
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
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
	załącznik 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 niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	załącznik tabela nr 2
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
	załącznik tabela nr 3
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)
	załącznik tabela nr 4
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym


	<b>brak danych</b>
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
	<b>brak danych</b>
b)	powyżej 3 do 5 lat
	<b>brak danych</b>
c)	powyżej 5 lat
	<b>brak danych</b>
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
	<b>brak danych</b>
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	<b>nie dotyczy</b>
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
	<b>nie dotyczy</b>
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
	<b>nie dotyczy</b>
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	<b>nie dotyczy</b>
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	<b>Wydatkowano środki pieniężne na świadczenia pracownicze w kwocie 93.809,78 zł</b>
1.16.	inne informacje
	<b>brak danych</b>
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	<b>nie dotyczy</b>




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

  
 .....  
 (główny księgowy)

.....  
 2019-03-29  
 .....  
 (rok, miesiąc, dzień)

p.o. Kierownik  
 Centrum Usług Wspólnych  
 Gminy Wiązownica  
  
 .....  
 (kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  Szkoła Podstawowa w Szówsku  ul. Lubelska 115  37-522 Wiązownica	<p style="text-align: center;"><b>Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</b></p> <p style="text-align: center;">sporządzony na dzień: <b>31-12-2018 r.</b></p>	Adresat:  Gmina Wiązownica
Numer identyfikacyjny REGON  <b>001208270</b>		<p style="text-align: center;"><b>44BC7C17318C4DA2</b></p> 

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
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)	0,00
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	0,00
1.12.	łącznie 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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Bożena Zajączkowska  
Bożena Zajączkowska

(główny księgowy)

29.03.2019

rok mies. dzień

p.o. Kierownik  
Centrum Usług Wspólnych  
Gminy Wiązownica

Anna Wilk

(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

GLÓWNY KSIĘGOWY

Bożena Zajączkowska  
Bożena Zajączkowska


(główny księgowy)

29.03.2019

rok mies. dzień

p.o. Kierownik  
Centrum Usług Wspólnych  
Gminy Wiązownica  
Anna Wilk

(Kierownik Jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  Szkola Podstawowa w Szówsku  ul. Lubelska 115  37-522 Wiązownica	<b>Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</b>  sporządzony na dzień: <b>31-12-2018 r.</b>	Adresat:  Gmina Wiązownica
Numer identyfikacyjny REGON  <b>001208270</b>		<b>C807DE3808FC602A</b> 

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
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)	0,00
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	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.12.	łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

KLÓWNY KSIĘGOWY

*Bożena Zajączkowska*  
Bożena Zajączkowska

(główny księgowy)

2019.04.01

rok mies. dzień

p.o. Kierownik  
Centrum Usług Wspólnych  
Gminy Wiązownica

*Anna Wilk*  
Anna Wilk

(kierownik jednostki)




Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

GLÓWNY KSIĘGOWY

  
Bożena Zajączkowska  
(główny księgowy)

2019.04.01  
rok mies. dzień

p.o. Kierownik  
Centrum Usług Wspólnych  
Gminy Wilgownica

  
Anna Wilk

(kierownik jednostki)