





Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Szkoła Podstawowa w Wiązownicy ul. Szkolna 14 37-522 Wiązownica		Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Gmina Wiązownica	
Numer identyfikacyjny REGON 000663195			Wysłać bez pisma przewodniego B7B43F6C54F04EB2 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)			7 855 317,87	7 720 858,18
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)			2 879 762,86	3 109 580,56
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły			0,00	0,00
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe			2 879 762,86	3 091 182,77
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	18 397,79
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)			3 014 225,44	3 021 962,06
I.2.1. Strata za rok ubiegły			3 011 029,98	3 019 773,00
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe			3 195,46	2 189,06
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			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
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)			7 720 858,18	7 808 476,68


Bożena Zajączkowska
główny księgowy


2019-03-29
rok, miesiąc, dzień


Anna Wilk
kierownik jednostki


III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-3 019 773,00	-3 240 944,44
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-3 019 773,00	-3 240 944,44
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	4 701 085,18	4 567 532,24


Bożena Zajączkowska
główny księgowy

2019-03-29
rok, miesiąc, dzień

p.o. Kierownik
Centrum Usług Wspólnych
Gminy Wiązownica

Anna Wilk
kierownik jednostki


Wyjaśnienia do sprawozdania


Bożena Zajaczkowska
główny księgowy

2019-03-29
rok, miesiąc, dzień

p.o. Kierownik
Centrum Usług Wspólnych
Gminy Wiazownica

Anna Wilk
kierownik jednostki


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Szkoła Podstawowa w Wiązownicy ul. Szkolna 14 37-522 Wiązownica	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Gmina Wiązownica	
Numer identyfikacyjny REGON 000663195		Wysłać bez pisma przewodniego 0F24D8864AA4874F 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	0,00	325,20	
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	325,20	
B. Koszty działalności operacyjnej	3 025 058,45	3 242 362,34	
B.I. Amortyzacja	169 665,80	172 615,73	
B.II. Zużycie materiałów i energii	216 996,01	212 965,64	
B.III. Usługi obce	99 155,81	113 001,58	
B.IV. Podatki i opłaty	491,65	491,65	
B.V. Wynagrodzenia	1 952 534,22	2 069 299,53	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	581 602,48	669 143,23	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	4 612,48	4 844,98	
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	
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	-3 025 058,45	-3 242 037,14	
D. Pozostałe przychody operacyjne	4 937,45	740,49	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	4 937,45	740,49	
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00	

Bożena Zajączkowska
główny księgowy

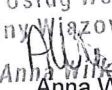
2019-03-29
rok, miesiąc, dzień

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.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-3 020 121,00	-3 241 296,65
G.	Przychody finansowe	348,00	352,21
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	348,00	352,21
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)	-3 019 773,00	-3 240 944,44
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)	-3 019 773,00	-3 240 944,44


Bożena Zajączkowska
główny księgowy

2019-03-29
rok, miesiąc, dzień

p.o. Kierownik
Centrum Usług Wspólnych
Gminy Wiązownica

Anna Wilk
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Bożena Zajączkowska

Bożena Zajączkowska
główny księgowy

2019-03-29

rok, miesiąc, dzień


p.o. Kierownik
Centrum Usług Wspólnych
Gminy Wiazownica

Anna Wilk
Anna Wilk

kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Szkoła Podstawowa w Wiązownicy ul. Szkolna 14 37-522 Wiązownica	BILANS jednostki budżetowej	Adresat: Gmina Wiązownica
		Wysłać bez pisma przewodniego 23322FA237AD5AFE 
Numer identyfikacyjny REGON 000663195	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	4 978 816,96	4 824 599,02	A Fundusz	4 701 085,18	4 567 532,24
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	7 720 858,18	7 808 476,68
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	4 978 816,96	4 824 599,02	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-3 019 773,00	-3 240 944,44
A.II.1 Środki trwałe	4 978 816,96	4 824 599,02	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	80 169,75	80 169,75	A.II.2 Strata netto (-)	-3 019 773,00	-3 240 944,44
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	4 880 601,71	4 714 002,21	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	18 045,50	30 427,06	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	0,00	0,00	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	490 454,31	487 338,97
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	490 454,31	487 338,97
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	16 941,08	21 513,02
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	15 813,00	15 037,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	87 186,40	78 791,76
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	166 305,79	148 035,83


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	212 722,53	230 272,19	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	204 208,04	223 961,36
B.I.1 Materiały	0,00	0,00	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	204 208,04	223 961,36
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	131 081,50	160 187,20			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	5 664,49	5 776,19			
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	125 417,01	154 411,01			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	81 641,03	70 084,99			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	81 641,03	70 084,99			
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			

KLONIA WIEŚ

Bożena Zajączkowska
(główny księgowy)

2019-03-29


(rok, miesiąc, dzień)

p.o. Kierownik
Centrum Usług Wspólnych
Gminy Wiązownica

Anna Wilk

(kierownik jednostki)

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	5 191 539,49	5 054 871,21	Suma pasywów	5 191 539,49	5 054 871,21

Bożena Zajączkowska

 (główny księgowy)


BeSTia

2019-03-29
 (rok, miesiąc, dzień)
 23322FA237AD5AFE

p.o. Kierownik
 Centrum Usług Wspólnych
 Gminy Wiązownica

 Anna Wilk
 (kierownik jednostki)

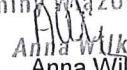
Wyjaśnienia do bilansu


Bożena Zajączkowska
(główny księgowy)

BeSTia

2019-03-29
(rok, miesiąc, dzień)

23322FA237AD5AFE

p.o. Kierownik
Centrum Usług Wspólnych
Gminy Wiązownica

Anna Wilk
(kierownik jednostki)

Dane do Informacji dodatkowej

SP. z o.o. z siedzibą w...

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

Lp.	Typ	Nazwa składnika aktywów według układu w bilansie								
		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	3	4	5	6	7	8	9		
1	Wartość początkowa - stan na 01.01.2018 r.	80 169,75	6 854 748,51	75 607,78	0,00	814 111,17	7 824 637,21	31 526,92		
2	Zwiększenia wartości początkowej	0,00	0,00	21 022,82	0,00	143 697,74	164 720,56	0,00		
	redukcje	0,00	0,00	0,00	0,00	54 375,96	54 375,96	0,00		
	nieodpłatne otrzymanie	0,00	0,00	21 022,82	0,00	89 321,78	110 344,60	0,00		
	nadwyżki inwentaryzacyjne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	przebieższczenia wewnętrznego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	aktualizacja wyvalu	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	spadek	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	niedobory inwentaryzacyjne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	przebieższczenia wewnętrznego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	aktualizacja wyvalu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	litrala 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.	80 169,75	6 854 748,51	96 630,60	0,00	924 564,48	7 956 113,34	31 526,92		
5	Stan umorzony na 01.01.2018 r.	0,00	1 974 146,80	57 562,28	0,00	814 111,17	2 845 820,25	31 526,92		

Lp.	Typ	Nazwa składnika aktywów według układu w bilansie								
		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	3	4	5	6	7	8	9		
6	Zwiększenia umorzeń	0,00	166 599,50	8 641,26	0,00	143 697,74	143 697,74	0,00		
	amortyzacja planowa okresu bieżącego	0,00	166 599,50	8 641,26	0,00	0,00	175 240,76	0,00		
	amortyzacja nieplanowa okresu bieżącego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	umorzony składników aktywów przebieższczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	aktualizacja wyvalu	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	umorzony sprzedanych składników aktywów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	umorzony nieodpłatnie przekazanych składników aktywów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	umorzony zlikwidowanych składników aktywów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	umorzony składników aktywów stanowiących niedobory	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	umorzony składników aktywów wniesionych aporem do spółki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	umorzony składników aktywów aktualizowanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	umorzony składników aktywów, które utraciły przydatność gospodarczą	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		
8	Stan umorzony na dzień 31.12.2018 r.	0,00	2 140 746,30	66 203,54	0,00	924 564,48	3 131 514,32	31 526,92		
9	Wartość netto na 01.01.2018 r.	80 169,75	4 890 001,71	18 042,50	0,00	0,00	4 978 816,96	0,00		
10	Wartość netto na 31.12.2018 r.	80 169,75	4 714 002,21	30 427,06	0,00	0,00	4 824 599,02	0,00		

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

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

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

Lp.	Grupa według KST	Stan na początek roku obrotowego	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 odpisów aktualizujących wartość należności (część II. poz. 1.7)

Lp.	Rodzaj należności	Stan na początek roku obrotowego	zwiększenia	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego	rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego
		3	4	wykorzystanie	6	7
1	2			5		
1.						
2						

Jako zwiększenie stanu odpisów podaje się odpisy dokonane w ciągu roku, zaliczone odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych - w zależności od rodzaju należności, od których dokonano odpisów aktualizujących, albo podwyższające wartość należności - np. w przypadku zaszereżenia odsetek od należności już objętych odpisem (art. 35b ust. 1 pkt 4 ustawy o rachunkowości). W kolumnie dotyczącej wykorzystania odpisów podaje się należności odpisane w ciężar dokonanych uprzednio odpisów z tytułu ich aktualizacji. W kolumnie informującej o uznaniu za zpełnione (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 Międzyzdroje
 Anna Witek

Załącznik do sprawozdania

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Szkola Podstawowa w Wiązownicy
1.2	siedzibę jednostki
	Wiązownica
1.3	adres jednostki
	ul. Szkolna 14; 37-522 Wiązownica
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Przedmiotem działalności Szkoły Podstawowej w Wiązownicy 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.</p> <p>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
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
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 wieczystie
	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

	brak danych
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
	brak danych
b)	powyżej 3 do 5 lat
	brak danych
c)	powyżej 5 lat
	brak danych
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
	brak danych
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
	Wydatkowano środki pieniężne na świadczenia pracownicze w kwocie 23.681,18 zł
1.16.	inne informacje
	brak danych
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
	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)

2019-03-23
.....

(rok, miesiąc, dzień)

p.o. Kierownik
Centrum Usług Wspólnych
Gminy Wiązownica

.....
Anna Winiarska

(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

2019.03.29

Bożena Zajączkowska

(główny księgowy)

29.03.2019


rok mies. dzień

p.o. Kierownik
Centrum Usług Wspólnych
Gminy Wązownica

Anna Wilk

Anna Wilk

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Szkola Podstawowa w Wiązownicy ul. Szkolna 14 37-522 Wiązownica	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2018 r.	Adresat: Gmina Wiązownica
Numer identyfikacyjny REGON 000663195		DEB05CCDC0D6B520 

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.	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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

GLÓWNY 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 Wiązownica


Anna Wilk

(kierownik jednostki)