

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Szkoła Podstawowa w Zapałowie Zapałów 159 37-544 Zapałów Numer identyfikacyjny REGON 001208286	BILANS jednostki budżetowej sporządzony na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Gmina Wiązownica
		Wysłać bez pisma przewodniego F8300F770179B4A0 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwale	1 259 168,52	1 269 343,12	A Fundusz	1 064 746,32	1 084 632,58
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	3 047 980,43	3 250 318,90
A.II Rzeczowe aktywa trwale	1 259 168,52	1 269 343,12	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-1 983 234,11	-2 165 686,32
A.II.1 Środki trwale	1 259 168,52	1 269 343,12	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	26 827,35	26 827,35	A.II.2 Strata netto (-)	-1 983 234,11	-2 165 686,32
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	1 220 117,93	1 218 504,39	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	12 223,24	24 011,38	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 trwale	0,00	0,00	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	346 982,58	348 336,54
A.II.2 Środki trwale w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwale w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	346 982,58	348 336,54
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	12 386,11	15 039,79
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	9 648,00	8 317,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	66 153,40	65 051,19
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	113 876,93	101 777,87

Bożena Zajączkowska
(główny księgowy)

2019-03-29

(rok, miesiąc, dzień)

Anna Wilk
Centrum Usług Wspólnych
Gminy Wiązownica

(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	152 560,38	163 626,00	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	144 918,14	158 150,69
B.I.1 Materiały	0,00	0,00	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	144 918,14	158 150,69
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	104 814,24	99 601,31			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	5 912,24	5 475,31			
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	98 902,00	94 126,00			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	47 746,14	64 024,69			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	47 746,14	64 024,69			
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			

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)

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	1 411 728,90	1 432 969,12	Suma pasywów	1 411 728,90	1 432 969,12

GLÓWNY KSIĘGOWY

Bożena Załączkowska

Bożena Załączkowska
(główny księgowy)

2019-03-29

(rok, miesiąc, dzień)

p.o. Kierownik
Centrum Usług Wspólnych
Gminy Wiązownica

Anna Wilk

(kierownik jednostki)

Wyjaśnienia do bilansu

GLÓWNY KSIĘGOWY

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 Zapalowie Zapalów 159 37-544 Zapalów	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Gmina Wiązownica	
Numer identyfikacyjny REGON 001208286		Wysłać bez pisma przewodniego 7152E4AAF90AC346 	
		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	1 988 458,76	2 166 892,10	
B.I. Amortyzacja	40 161,19	43 945,85	
B.II. Zużycie materiałów i energii	134 618,62	143 816,81	
B.III. Usługi obce	89 665,17	109 200,67	
B.IV. Podatki i opłaty	491,65	491,65	
B.V. Wynagrodzenia	1 333 420,04	1 428 284,63	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	387 876,39	436 874,36	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	2 225,70	4 278,13	
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	
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	-1 988 458,76	-2 166 566,90	
D. Pozostałe przychody operacyjne	4 672,68	491,58	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	4 672,68	491,58	
E. Pozostałe koszty operacyjne	836,17	408,19	


Bożena Zajączkowska
główny księgowy

2019-03-29
rok, miesiąc, dzień

836,17
Kierownik
Centrum Usług Wspólnych
Gminy Wiązownica
Aneta 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	836,17	408,19
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-1 984 622,25	-2 166 483,51
G.	Przychody finansowe	1 388,14	797,19
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	1 388,14	797,19
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)	-1 983 234,11	-2 165 686,32
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)	-1 983 234,11	-2 165 686,32

GŁÓWNY KSIĘGOWY


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

GŁÓWNY KSIĘGOWY
ZB
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 Zapałowie Zapałów 159 37-544 Zapałów	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Gmina Wiązownica	
Numer identyfikacyjny REGON 001208286		Wysłać bez pisma przewodniego FEC5CB033A1632A 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	3 124 197,84	3 047 980,43	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	2 016 815,51	2 188 167,84	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	1 964 935,96	2 134 047,39	
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	51 879,55	54 120,45	
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)	2 093 032,92	1 985 829,37	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	2 091 658,21	1 983 234,11	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	1 374,71	2 595,26	
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)	3 047 980,43	3 250 318,90	

Bożena Zajączkowska
główny księgowy

2019-03-29
rok, miesiąc, dzień

Anna Wilk
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-1 983 234,11	-2 165 686,32
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-1 983 234,11	-2 165 686,32
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	1 064 746,32	1 084 632,58

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

Centrum Usług Wspólnych

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

Dane do informacji dodatkowej

SP Zespół

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	
		Grundy (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	Wartość początkowa - stan na 01.01.2018 r.	26 827,35	1 596 726,41	51 097,30	675 272,36	2 349 923,42	21 206,98		
2	Zwiększenia wartości początkowej	0,00	37 434,00	24 838,88	0,00	135 486,45	197 759,33	0,00	
	nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	niedopłatne otrzymanie	0,00	37 434,00	24 838,88	0,00	86 271,92	148 544,80	0,00	
	nadwyżki 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	
	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3	Zmniejszenia wartości początkowej	0,00	0,00	485,40	0,00	0,00	485,40	0,00	
	sprowadz.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	niedopłatne przekazanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	likwidacja	0,00	0,00	485,40	0,00	0,00	485,40	0,00	
	wniesienie aportem 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	
	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.	26 827,35	1 634 160,41	75 450,78	810 758,81	2 547 197,35	21 206,98		
5	Stan umorzeń na 01.01.2018 r.	0,00	376 608,48	38 874,06	0,00	675 272,36	1 090 754,90	0,00	

Lp.	Tytuł	Nazwa składnika aktywów według układu w bilansie							Wartości niematerialne i prawne
		3	4	5	6	7	8	9	
		Grundy (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	Zwiększenia umorzeń	0,00	38 047,54	13 050,74	0,00	135 486,45	187 584,73	0,00	
6	amortyzacja planowa okresu bieżącego	0,00	38 047,54	13 050,74	0,00	0,00	52 098,28	0,00	
	amortyzacja nieplanowa okresu bieżącego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	umorzenie składników aktywów przemierzanych	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 umorzenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
7	Zmniejszenia umorzeń	0,00	0,00	485,40	0,00	0,00	135 486,45	0,00	
	umorzenie sprzedanych składników aktywów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	umorzenie nieopłatnie 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	485,40	0,00	0,00	485,40	0,00	
	umorzenie składników aktywów wniesionych aportem do spółki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	umorzenie składników aktywów przemierzanych	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 uległy przydatności gospodarczej	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	415 656,02	51 439,40	0,00	810 758,81	1 277 854,23	21 206,98	
10	Wartość netto na 01.01.2018 r.	26 827,35	1 220 117,93	12 223,24	0,00	0,00	1 259 168,92	0,00	
	Wartość netto na 31.12.2018 r.	26 827,35	1 218 504,39	24 011,38	0,00	0,00	1 269 343,12	0,00	

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

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

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

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

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	4	5	6
1.					
2.					
Razem					

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 zaszczenia odsetek od należności już 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 zbeżne (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 Wiązowica
 Anna W...

Informacje dodatkowe

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Szkoła Podstawowa w Zapałowie
1.2	siedzibę jednostki
	Zapałów
1.3	adres jednostki
	Zapałów 159; 37-544 Zapałów
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Przedmiotem działalności Szkoły Podstawowej w Zapałowie 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 używania 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 ewidencją 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 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

	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 42.718,11 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

.....
Zp


(główny księgowy)

.....
2018-03-29

(rok, miesiąc, dzień)

p.o. Kierownik
Centrum Usług Wspólnych
Gmina Wiazownica
.....
Anna Witk

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Szkola Podstawowa w Zapałowie Zapałów 159 37-544 Zapałów	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2018 r.	Adresat: Gmina Wiązownica
Numer identyfikacyjny REGON 001208286		A76576BB1CC60CBB 

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

GLÓWNY KSIĘGOWY

Zp
Bożena Zajączkowska
(główny księgowy)

2019.04.01

rok mies. dzień

p.o. Kierownik
Centrum Usług Wspólnych
Gminy Wiązownica

AW
Anna Wilk

(kierownik jednostki)

Potwierdzenie za zgodność z danymi w informacji dodatkowej

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Bożena Zajączkowska


(główny księgowy)

2019.04.01
rok mies. dzień

(kierownik jednostki)

p.o. Kierownik
Centrum Usług Wspólnych
Gminy Wągrownica
Anna Wik

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'		
Symbol	Wyszczególnienie	Waga JST

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <p style="text-align: center;">Szkoła Podstawowa w Zapałowie</p> <p style="text-align: center;">Zapałów 159</p> <p style="text-align: center;">37-544 Zapałów</p>	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2018 r.	Adresat: <p style="text-align: center;">Gmina Wiązownica</p>
Numer identyfikacyjny REGON <p style="text-align: center;">001208286</p>		CD0718A98839BDC5 

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.	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

Bożena Zajczkowska
Bożena Zajczkowska

29.03.2019

(główny księgowy)

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

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Bożena Zajączkowska

(główny księgowy)

29.03.2019

rok mies. dzień

p.o. Kierownik
Centrum Usług Wspólnych
Gminy Wiązownica

Anna Wilk

(kierownik jednostki)