


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>SZKOŁA PODSTAWOWA NIEPOCZOŁOWICE NIEPOCZOŁOWICE 29</b>  84-223 NIEPOCZOŁOWICE	<b>BILANS jednostki budżetowej</b>	Adresat:  Urząd Gminy w Lini
		Wysłać bez pisma przewodniego 336CCFC2F68CB6F1 
Numer identyfikacyjny REGON  <b>001172660</b>	sporządzony na dzień <b>31-12-2018 r.</b>	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	131 993,07	133 841,51	A Fundusz	23 213,84	25 148,04
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	1 193 161,35	1 310 604,65
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	131 993,07	133 841,51	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-1 169 947,51	-1 285 456,61
A.II.1 Środki trwałe	131 993,07	133 841,51	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	0,00	0,00	A.II.2 Strata netto (-)	-1 169 947,51	-1 285 456,61
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	124 539,41	119 683,55	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	2 495,26	2 120,97	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	0,00	0,00	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	4 958,40	12 036,99	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	169 332,63	174 172,28
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	169 332,63	174 172,28
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	4 575,60	118,82
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	11 614,00	11 837,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	52 755,50	49 815,90
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	39 834,13	46 267,76

**INSPEKTOR**  
ds. Księgowości Oświaty

(główny księgowy)

SJO BeSTia

2019-03-31

(rok, miesiąc, dzień)

336CCFC2F68CB6F1

**SZKOŁA PODSTAWOWA**  
im. ks. kan. Bazylego Ołęczkiego  
w Niepoczłowicach  
ul. Szkolna 1, 84-223 Lini  
NIP 588-19-93-876, REG. 001172660  
tel./fax 58 223 22 22

**DYREKTOR**

*Joanna Kruszyńska-Labuda*

(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	0,00	653,99
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	60 553,40	65 478,81	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	60 553,40	65 478,81
B.I.1 Materiały	0,00	0,00	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	60 553,40	65 478,81
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	30 087,00	40 293,00			
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	30 087,00	40 293,00			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	30 466,40	25 185,81			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	30 466,40	25 185,81			
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			

**INSPEKTOR**

(główny księgowy)

SJO BeSTia

*Jolanta Hirsz*

2019-03-31

(rok, miesiąc, dzień)

336CCFC2F68CB6F1  
**SZKOŁA PODSTAWOWA**  
im. ks. kan. Bazylego Oleckiego  
w Niepoczołowicach  
ul. Szkolna 1, 84-223 Linia  
NIP 588-19-93-870 REG. 001172660  
tel./fax 71 72 11 11 11

**DYREKTOR**

*Joanna Kruszyńska-Labuda*

(kierownik jednostki)

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
<b>Suma aktywów</b>	<b>192 546,47</b>	<b>199 320,32</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>192 546,47</b>	<b>199 320,32</b>

**INSPEKTOR**  
ds. Księgowości Oświaty

*Jolanta Hirsz*

(główny księgowy)

SJO BeSTia

**SZKOŁA PODSTAWOWA**  
im. ks. kan. Bazylego Ołęckiego  
w Niepoczołowicach  
ul. Szkolna 1, 84-223 Linia  
NIP 588-19-93-876, REG. 001172660  
tel./fax 58 076 95 95

2019-03-31

(rok, miesiąc, dzień)

336CCFC2F68CB6F1

**DYREKTOR**

*Joanna Kraszyńska-Labuda*

(kierownik jednostki)

**INSPEKTOR**  
ds. Księgowości Oświaty

*Jolanta Hirsz*  
\_\_\_\_\_  
(główny księgowy)


SJO BeSTia

**SZKOŁA PODSTAWOWA**  
im. ks. kan. Bazylego Ołęckiego  
w Niepoczołowicach  
ul. Szkolna 1, 84-223 Linia  
NIP 588-19-93-876, REG. 0013 2660  
tel. 71 72 22 12 22

2019-03-31  
\_\_\_\_\_  
(rok, miesiąc, dzień)  
336CCFC2F68CB6F1

**DYREKTOR**

*Joanna Kruszyńska-Labuda*  
\_\_\_\_\_  
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>SZKOŁA PODSTAWOWA  NIEPOCZOŁOWICE</b> NIEPOCZOŁOWICE 29 84-223 NIEPOCZOŁOWICE	<b>Rachunek zysków i strat jednostki  (wariant porównawczy)</b>  <b>sporządzony na  na dzień 31-12-2018 r.</b>	Adresat: <b>Urząd Gminy w Lini</b>	
Numer identyfikacyjny REGON <b>001172660</b>		Wysłać bez pisma przewodniego <b>A7D2C8D4F3D656D4</b> 	
		<b>Stan na koniec  roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku  bieżącego</b>
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	0,00	0,00	
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00	
A.II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00	
A.III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	
A.IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00	
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00	
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	1 169 947,51	1 285 456,61	
B.I. Amortyzacja	6 469,75	8 736,64	
B.II. Zużycie materiałów i energii	73 928,87	50 390,51	
B.III. Usługi obce	27 655,12	40 594,62	
B.IV. Podatki i opłaty	2 400,00	2 448,00	
B.V. Wynagrodzenia	787 278,67	900 669,84	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	268 156,34	276 338,00	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	4 058,76	6 279,00	
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>	-1 169 947,51	-1 285 456,61	
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	0,00	0,00	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	0,00	0,00	
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	0,00	0,00	

**INSPEKTOR**

ds. Księgowości Oświaty  
główny księgowy

*Jolanta Hirsz*

2019-03-31

rok, miesiąc, dzień

**DYREKTOR**
*Joanna Wlazłowska-Labuda*  
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
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	<b>-1 169 947,51</b>	<b>-1 285 456,61</b>
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	0,00	0,00
G.III.	Inne	0,00	0,00
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
H.I.	Odsetki	0,00	0,00
H.II.	Inne	0,00	0,00
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>-1 169 947,51</b>	<b>-1 285 456,61</b>
<b>J.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>K.</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>L.</b>	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>-1 169 947,51</b>	<b>-1 285 456,61</b>

**INSPEKTOR**  
ds. Księgowości Oświaty

*Jolanta Hirsz*

główny księgowy

**SZKOŁA PODSTAWOWA**  
im. ks. kan. Bazylego Ołęckiego  
w Niepoczołowicach  
ul. Szkolna 1, 84-223 Linia  
NIP 588-19-93-876, REG. 001172660  
tel./fax 58 676 85 05

2019-03-31

rok, miesiąc, dzień

**DYREKTOR**

*Joanna Kruszyńska-Labuda*

kierownik jednostki

**INSPEKTOR**  
ds. Księgowości Oświaty

*Jolanta Hirsz*

główny księgowy

**SZKOŁA PODSTAWOWA**  
im. ks. kan. Bazylego Ołęckiego  
w Niepoczołowicach  
ul. Szkolna 1, 84-223 Lina  
NIP 588-19-93-876, REG. 00147020  
tel./fax 52 61 11 11


2019-03-31

rok, miesiąc, dzień

**DYREKTOR**

*Joanna Kruszyńska-Labuda*

kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>SZKOŁA PODSTAWOWA          NIEPOCZOŁOWICE</b> NIEPOCZOŁOWICE 29 84-223 NIEPOCZOŁOWICE	Zestawienie zmian w funduszu jednostki  sporządzone na na dzień <b>31-12-2018 r.</b>	Adresat: Urząd Gminy w Lini	
Numer identyfikacyjny REGON  <b>001172660</b>		Wysłać bez pisma przewodniego <b>E8997DA0A0C65F12</b> 	
		<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku bieżącego</b>
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>	1 094 265,43	1 193 161,35	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	1 143 746,36	1 287 390,81	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	1 143 746,36	1 287 390,81	
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)	1 044 850,44	1 169 947,51	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	1 044 850,44	1 169 947,51	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	0,00	0,00	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	0,00	0,00	
I.2.5. Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00	
I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00	
I.2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	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>	1 193 161,35	1 310 604,65	

**INSPEKTOR**  
 ds. Księgowości Oświaty  
 główny księgowy  
*Jolanta Hirsz*

2019-03-31  
 rok, miesiąc, dzień

**DYREKTOR**  
*Joanna Kruszyńska-Labuda*  
 kierownik jednostki



<b>III.</b>	<b>Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>	-1 169 947,51	-1 285 456,61
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-1 169 947,51	-1 285 456,61
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
<b>IV.</b>	<b>Fundusz (II+,-III)</b>	23 213,84	25 148,04

**INSPEKTOR**  
ds. Księgowości Oświaty

*Joanna Hirsz*  
główny księgowy

**SZKOŁA PODSTAWOWA**  
im. ks. kan. Bazylego Oleckiego  
w Niepoczołowicach  
ul. Szkolna 1, 84-223 Linia  
NIP 588-19-93-876, REG. 141322664  
tel /fax 58 223 22 22

2019-03-31  
rok, miesiąc, dzień

**DYREKTOR**

*Joanna Kruszynska-Labuda*  
kierownik jednostki

**INSPEKTOR**  
ds. Księgowości Oświaty

*Jolanta Hirsz*

główny księgowy

**SZKOŁA PODSTAWOWA**  
im. ks. kan. Bazylego Ołęckiego  
w Niepoczołowicach  
ul. Szkolna 1, 84-223 Linia  
NIP 588-19-93-876, REG. 001172600  
tel./fax 50 25 25 25


2019-03-31

rok, miesiąc, dzień

**DYREKTOR**

*Joanna Kruszyńska-Labuda*

kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej SZKOŁA PODSTAWOWA NIEPOCZOŁOWICE NIEPOCZOŁOWICE 29 84-223 NIEPOCZOŁOWICE	<b>Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</b>  sporządzony na dzień: <b>31-12-2018 r.</b>	Adresat: Urząd Gminy w Lini
Numer identyfikacyjny REGON <b>001172660</b>		<b>9836C89669E0C44C</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
1.12.	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

**INSPEKTOR**  
ds. Księgowości Oświaty

*Joanna Kruszyńska-Labuda*  
(główny księgowy)

31.03.2019

rok mies. dzień

**DYREKTOR**

*Joanna Kruszyńska-Labuda*  
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

**INSPEKTOR**  
ds. Księgowości Oświaty

*Jolanta Hirsz*  
(główny księgowy)

**SZKOŁA PODSTAWOWA**  
im. ks. kan. Bazylego Ołęckiego  
w Niepoczołowicach  
ul. Szkolna 1, 84-223 Linia  
NIP 588-19-93-876, REG. 00117255  
tel./fax 52 612 11 11

31.03.2019

rok mies. dzień

**DYREKTOR**

*Joanna Kruszyńska-Labuda*

(kierownik jednostki)

## INFORMACJA DODATKOWA

<b>NAZWA JEDNOSTKI</b>	<b>SZKOŁA PODSTAWOWA NIEPOCZOŁOWICE</b>
<b>ADRES JEDNOSTKI</b>	<b>NIEPOCZOŁOWICE 29, 84-223 LINIA</b>

### Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2018 r. - 31.12.2018 r.

#### Oświadczamy, że:

1. Sprawozdanie – *Szkoła Podstawowa Niepoczłowice*

z siedzibą w Niepoczłowicach 29 za rok 2018, na które składają się:

- bilans, tj. : aktywa i pasywa,
- rachunek zysków i strat (wariant porównawczy),
- zestawienie zmian w funduszu jednostki
- informacja dodatkowa,

sporządzone zostało zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa na podstawie ksiąg rachunkowych, które zawierają kompletnie ujęte wszystkie operacje gospodarcze dotyczące okresu sprawozdawczego, udokumentowane dowodami własnymi i obcymi.

2. W sprawozdaniu finansowym ujawnione zostały wszystkie zdarzenia, które nastąpiły po dacie bilansu i mogłyby mieć wpływ na trafność sformułowania opinii o prawidłowości i rzetelności naszego sprawozdania oraz ocenę sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.

3. Obowiązek przeprowadzenia inwentaryzacji został wypełniony zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, a jej wyniki prawidłowo udokumentowane i ujęte w księgach rachunkowych.

4. Posiadamy pełną świadomość ponoszonej przez nas odpowiedzialność za prawidłowość i rzetelność przedkładanego sprawozdania oraz stanowiących podstawę jego sporządzenia ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych.

...Linia, dnia 31.03.2019r. **INSPEKTOR**  
(miejsowość, dnia) ds. Księgowości Oświaty

*Jolanta Hirsz*

Osoba odpowiedzialna za prowadzenie  
rachunkowych  
(Pieczęć i podpis)

**DYREKTOR**

*Joanna Kruszyńska-Labuda*

Kierownik jednostki  
(Pieczęć i podpis)

# **I WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

Sprawozdanie finansowe Szkoła Podstawowa w Niepoczołowicach z siedzibą w Niepoczołowice 29, 84-223 Linia zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku

o rachunkowości (Dz. U. z 2017 poz. 2342), tj., z uwzględnieniem zasad określonych w rozporządzeniu Ministra Rozwoju Finansów z dnia 5 lipca 2010 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. z 2017 poz. 1911 i z 2018 r. poz. 2471 ).

Jednostka, ze względu na specyfikę działalności oraz potrzeby organu nadzorującego sporządza sprawozdanie finansowe ze szczegółowością większą niż określona w cyt. wyżej rozporządzeniu Ministra Rozwoju Finansów.

**Do zadań Jednostki należy** (wg rodzajów działalności):

Działalność podstawowa:

**8520Z Szkoły Podstawowe**

*SZKOŁA PODSTAWOWA IM.KS.BAZYLEGO OLEŃKIEGO W NIEPOCZOŁOWICACH*

## **1. Okres objęty sprawozdaniem finansowym**

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku.

## **2. Założenie kontynuacji działalności**

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Szkołę Podstawową Niepoczołowice w dającej się przewidzieć przyszłości, gdyż nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

## **3. Przyjęte zasady rachunkowości**

### **Metody wyceny aktywów i pasywów oraz metoda sporządzania rachunku zysków i strat**

w roku obrotowym 2018 stosowano zasady wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2017 poz. 2342 tj.), z uwzględnieniem szczególnych zasad wyceny zawartych w rozporządzeniu Ministra finansów z dnia 5 lipca 2010 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. z 2017 poz.1911 z 2018 r. poz. 2471).

## Środki trwałe

1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości i planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających swoją siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.

2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, jednostka przyjęła następujące ustalenia:

1. środki trwałe (konto 011)- ewidencji tej podlegają ewidencji środki trwałe o wartości przekraczającej wartość 3 500,00 zł jeżeli z ich przeznaczenia wynika, że okres używania środka trwałego ma charakter długotrwały lub stanowi on ważny składnik jednostki.

Ten rodzaj środków, jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według

stawek

określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych.

Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania.

2. pozostałe środki trwałe o wartości powyżej 500,00 zł, a nieprzekraczającej 3 500,00 zł ewidencjonuje się w księdze inwentarzowej i ujmuje na koncie 013- „Pozostałe środki trwałe”. Umarzane są one w 100% ich wartości w dacie przyjęcia do używania, poprzez odpisanie w koszty na zespole kont „4” i konta „072”- „Umorzenia pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych”.

Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się również:

- książki i zbiory biblioteczne,
- środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych,
- odzież i umundurowanie,
- meble i dywany,
- inwentarz żywy.

Ewidencją ilościowo-wartościową obejmuje się bez względu na ich wartość składniki majątkowe zaliczone do pozostałych środków trwałych obejmujące: meble, komputery, drukarki i monitory.

3. Pozostałe środki trwałe o wartości poniżej 500,00 zł. nie podlegają ewidencji ilościowej.

Wycena aktywów i pasywów oraz ustalenie wyniku finansowego następuje na zasadach określonych w ustawie o rachunkowości.

Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się metodą liniowej amortyzacji.

## II DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

II	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	Sposób prezentacji danych
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	Tabela Nr 1 Tabela Nr 2
1.2.	Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami	Punkt wypełniany jest wyłącznie wówczas, gdy jednostka posiada takie informacje
1.3.	Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych	Tabela Nr 3
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto	Tabela Nr 4
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	Tabela Nr 5
1.6.	Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych	Tabela Nr 6
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)	Tabela Nr 7
1.8.	Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym	Tabela Nr 8
1.9.	Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: a) powyżej 1 roku do 3 lat b) powyżej 3 do 5 lat c) powyżej 5 lat	Tabela Nr 9
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	
1.11.	Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń	Tabela Nr 10
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	Tabela Nr 11



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	Tabela Nr 12
1.14.	Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	Tabela Nr 13
1.15.	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	Tabela Nr 14
1.16.	Inne informacje	Należy przedstawić inne, istotne zdaniem jednostki informacje
2.		
2.1.	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	Tabela Nr 15
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	Tabela Nr 16
2.3.	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	Należy wykazać przychody i koszty, które mają nadzwyczajną wartość lub wystąpiły incydentalnie
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	Punkt nie dotyczy jednostek samorządu terytorialnego
2.5.	Inne informacje	Należy przedstawić inne dane dotyczące wyniku finansowego, które mogą przyczynić się do zrozumienia sytuacji jednostki
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki	Można wykazać dane dotychczas nieprzedstawione m. in. informacje o skutkach błędów z poprzednich lat, zdarzeniach, które wystąpiły po dniu bilansowym, a w sposób istotny wpływają na sytuację majątkową i finansową jednostki.

31.03.2019 r.

**INSPEKTOR**  
ds. Księgowości Oświaty

(data i podpis głównego księgowego)

*Joanna Hürsz*

31.03.2019 r.

**DYREKTOR**

(data i podpis kierownika)

*Joanna Kruszyńska-Labuda*

**TABELA 1. ZMIANY STANU WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH, RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH ORAZ ZBIORÓW BIBLIOTECZNYCH**

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa- stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (+4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa- stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenie		Zbycie	Likwidacja	Inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	19 503,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19 503,25
2.	ŚRODKI TRWAŁE	204 924,71	0,00	0,00	10 585,08	10 585,08	0,00	0,00	0,00	0,00	215 509,79
1)	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2)	Budynki i lokale	194 234,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	194 234,45
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4)	Kotły i maszyny energetyczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	3 742,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 742,89
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7)	Urządzenia techniczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8)	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	6 947,37	0,00	0,00	10 585,08	10 585,08	0,00	0,00	0,00	0,00	17 532,45
3.	POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE	162 716,78	0,00	13 584,28	0,00	13 584,28	0,00	0,00	0,00	0,00	176 301,06
4.	ZBIORY BIBLIOTECZNE	22 822,63	0,00	1 430,33	0,00	1 430,33	0,00	0,00	0,00	0,00	24 252,96
RAZEM:		409 967,37	0,00	15 014,61	10 585,08	25 599,69	0,00	0,00	0,00	0,00	435 567,06

**INSPEKTOR**

ds. Księgowości Oświaty

Jolanta Hürsz

**DYREKTOR**

Joanna Kruszyńska-Labuda

**TABELA 2. ZMIANY STANU UMORZENIA/AMORTYZACJI WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH ORAZ RZECZOWYCH SKŁADNIKÓW MAJĄTKU TRWAŁEGO**

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Umorzenie- stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego wartości			Ogółem zwiększenia umorzenia (4+5+6)	Zmniejszenia umorzenia	Umorzenie -stan na koniec roku obrotowego (3+7-8)
			Aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	Inne			
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	19 503,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19 503,25
2.	ŚRODKI TRWAŁE	72 931,64	0,00	8 736,64	0,00	8 736,64	0,00	81 668,28
1)	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2)	Budynki i lokale	69 695,04	0,00	4 855,86	0,00	4 855,86	0,00	74 550,90
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4)	Kotły i maszyny energetyczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	1 247,63	0,00	374,29	0,00	374,29	0,00	1 621,92
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7)	Urządzenia techniczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8)	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9)	Narządza, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	1 988,97	0,00	3 506,49	0,00	3 506,49	0,00	5 495,46
3.	POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE	162 716,78	0,00	0,00	13 584,28	13 584,28	0,00	176 301,06
4.	ZBIORY BIBLIOTECZNE	22 822,63	0,00	0,00	1 430,33	1 430,33	0,00	24 252,96
RAZEM:		277 974,30	0,00	8 736,64	15 014,61	23 751,25	0,00	301 725,55

**INSPEKTOR**

ds. Księgowości Oświaty


Jolanty Hirsz

**DYREKTOR**

Joanna Kruszyńska-Labuda

**TABELA 3: ODPISY AKTYWIZUJĄCE WARTOŚĆ AKTYWÓW TRWAŁYCH**

Lp.	Wyszczególnienie	Stan odpisów na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów na koniec okresu
1	2	3	4	5	6
1.	Wartosci niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1	Akcje i udziały	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2	Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00
5.3	Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Razem inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Ogółem: (1+2+3+4+5)</b>		0,00	0,00	0,00	0,00

**INSPEKTOR**  
 ds. Księgowości Oświaty  
  
 Jolanta Hirszt

**DYREKTOR**  
  
 Joanna Kruszyńska-Labuda

**SZKOŁA PODSTAWOWA**  
im. ks. kan. Bazylego Oleckiego  
w Niepoczołowicach  
ul. Szkołna 1, 84-223 Linia  
NIP 588-19-93-876, REG. 001172660  
tel./fax 58 676 85 95

**TABELA 4. GRUNTY W UŻYTKOWANIU WIECZYSTYM**

Lp.	Treść ( nr działki,nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego ( 4+5-6)
				Zwiększenia	Zmniejszenia	
1	2	3	4	6	6	7
1		Powierzchnia (m2)	0,00	0,00	0,00	0,00
		Wartość (zł)	0,00	0,00	0,00	0,00
2		Powierzchnia (m2)	0,00	0,00	0,00	0,00
		Wartość (zł)	0,00	0,00	0,00	0,00

**INSPEKTOR**  
ds. Księgowości Oświaty

*Jolanta Hirsz*

**DYREKTOR**

*Joanna Kruszyńska-Labuda*

**SZKOŁA PODSTAWOWA**  
 im. ks. kan. Bazylego Oleckiego  
 w Niepocztowicach  
 ul. Szkołna 1, 84-223 Linia  
 NIP 588-19-93-876 REG 141778566

**TABELA 5 WARTOŚĆ NIEZAMORTYZOWANYCH LUB NIEUMORZONYCH PRZEZ JEDNOSTKĘ ŚRODKÓW TRWAŁYCH, UŻYWANYCH NA PODSTAWIE UMÓW NAJMU, DZIERŻAWY I INNYCH UMÓW, W TYM Z TYTUŁU UMÓW LEASINGU**

Lp.	Grupa według KŚT	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		0,00	0,00	0,00	0,00
2		0,00	0,00	0,00	0,00

**INSPEKTOR**  
 ds. Księgowości Oświaty  
  
 Jolanta Hirszt

**DYREKTOR**  
  
 Joanna Krzyżnińska-Labuda

**TABELA. 6 LICZBA I WARTOŚĆ POSIADANYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH, W TYM AKCJI, UDZIAŁÓW I DŁUŻNYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH**

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec roku	
		Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość
1	AKCJE	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
1.1.		0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
1.2		0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
2	UDZIAŁY	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
2.1.		0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
2.2		0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
3	DŁUŻNE PAPIERY WARTOŚCIOWE	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
3.1.		0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
3.2		0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
4	INNE PAPIERY WARTOŚCIOWE	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
4.1.		0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
4.2		0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
	<b>RAZEM:</b>	0	0	0	0	0	0	0	0

**INSPEKTOR**  
 ds. Księgowości Oświaty

*Jolanta Hirsz*

**DYREKTOR**

*Joanna Kruszyńska-Lahuda*

**SZKOŁA PODSTAWOWA**  
 im. ks. kan. Bazylego Oleckiego  
 w Niepoczłotowicach  
 ul. Szkolna 1, 84-223 Liria  
 Nr 380 93 93 93  
**TABELA 7 STAN ODPISÓW AKTYWIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI**  
 tel./fax 58 676 85 95

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w trakcie roku obrotowego			Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
			Zwiększenia	Wykorzystanie	6		
1	2	3	4	5	6	7	
1		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

**INSPEKTOR**  
 ds. Księgowości Oświaty

*Jolanta Hirsz*

**DYREKTOR**

*Joanna Kruszyńska-Labuda*



**SZKOŁA PODSTAWOWA**  
 im. ks. kan. Bazylego Olęckiego  
 w Niepoczołowicach  
 ul. Szkolna 1, 84-223 Linia  
 NIP 588-19-93-876 REGON 1426358595

**TABELA 8. INFORMACJE O STANIE REZERW**

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj rezerw według celu utworzenia)	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec okresu (3+4-7)
				Wykorzystanie	Rozwiązanie	Razem (5+6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>RAZEM:</b>		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

**INSPEKTOR**

ds. Księgowości Oświaty

*Jolanta Hirsz*

**DYREKTOR**

*Joanna Kruszyńska-Labuda*

**OBOWIĄZAŃ DŁUGOTERMINOWYCH**

Lp.	Wyszczególnienie zobowiązania według pozycji bilansu)	OKRES WYMAGALNOŚCI										Razem
		Powyżej 1 roku do 3 lat		Powyżej 3 lat do 5 lat		Powyżej 5 lat		STAN NA:				
		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	
1		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>RAZEM:</b>		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

**INSPEKTOR**  
 ds. Księgowości Oświaty  
*Jolanta Hirsz*

**DYREKTOR**  
*Joanna Kruszyńska-Labuda*

**SZKOŁA PODSTAWOWA**  
im. ks. kan. Bazylego Oleckiego  
w Niepoczołowicach  
ul. Szkolna 1, 84-223 Linia  
**TABELA 10. LICZBA KWOTA ZOBOWIĄZAŃ ZABEZPIECZONYCH NA MAJĄTKU ZE WSKAZANIEM CHARAKTERU I FORMY ZABEZPIECZEN**

Lp.	Wyszczególnienie ( rodzaj zobowiązania)	Kwota zobowiązania	Wyszczególnienie ( forma i charakter zabezpieczenia)	Kwota zabezpieczenia
1.		0,00	0,00	0,00
2.		0,00	0,00	0,00
<b>RAZEM:</b>		0,00	0,00	0,00

**INSPEKTOR**  
ds. Księgowości Oświaty  
*Jolanta Hirsch*

**DYREKTOR**  
*Joanna Kruszyńska-Labuda*

**TABELA II: ZABEZPIECZENIA WARUNKOWE NA DZIEŃ BILANSOWY**

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania warunkowego)	Kwota zobowiązania warunkowego	Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia zobowiązania warunkowego)	Kwota zabezpieczenia
1.		0,00	0,00	0,00
2.		0,00	0,00	0,00
<b>RAZEM:</b>		0,00	0,00	0,00

**INSPEKTOR**  
ds. Księgowości Oświaty

*Jolanta Hirsz*

**DYREKTOR**

*Joanna Kruszyńska-Labuda*

**SZKOŁA PODSTAWOWA**

im. ks. kan. Bazylego Oleckiego

w Niepoczołowicach

ul. Szkolna 1, 84-223 Linia

M.P. 598 19 91-838 100 000 000 000

tel./fax 58 676 81 05

**TABELA 12. CZYNNE I BIERNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE**

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Stan na koniec okresu
1		0,00	0,00
2		0,00	0,00
<b>Razem czynne rozliczenia międzyokresowe</b>		0,00	0,00
1		0,00	0,00
2		0,00	0,00
<b>Razem bierne rozliczenia międzyokresowe</b>		0,00	0,00

**INSPEKTOR**  
ds. Księgowości Oświaty  
*Jolanta Hirsz***DYREKTOR**  
*Joanna Kruszyńska-Labuda*

**TABELA 13 KWOTA OTRZYMANYCH GWARANCJI I PORĘCZEŃ WEDŁUG STANU NA DZIEŃ BILANSOWY**

Lp.	Wyszczególnienie ( rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami
1		0,00	0,00
2		0,00	0,00
3		0,00	0,00
4		0,00	0,00
<b>RAZEM:</b>		0,00	0,00

**INSPEKTOR**  
ds. Księgowości Oświaty

*Jolanta Hirsz*

**DYREKTOR**

*Krzyszwińska-Labuda*

**TABELA 14. KWOTA WYPŁACONYCH ŚRODKÓW NA ŚWIADCZENIA  
PRACOWNICZE**

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj świadczenia)	Kwota ( w zł)
1	Nagrody jubileuszowe	7 849,11
2	Odprawy emerytalne i rentowe	0,00
3	Odprawy pośmiertne	0,00
4	Ekwiwalent za urlop	0,00
5	Inne świadczenia	0,00
<b>RAZEAM:</b>		<b>7 849,11</b>

**INSPEKTOR**  
ds. Księgowości Oświaty

*Jolanta Hirsz*

**DYREKTOR**

*Joanna Kruszyńska-Labuda*

**SZKOŁA PODSTAWOWA**  
im. ks. kan. Bazylego Oleckiego  
w Niepoczołowicach  
ul. Szkolna 1, 84-223 Linią  
NIP 588-19-93-676

**TABELA 15. WYSOKOŚĆ ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ ZAPASÓW**

Lp.	Wyszczególnienie ( rodzaj zapasów)	Stan odpisu na początek okresu	Zwiężczenia	Zmniejszenia			Stan odpisów na koniec okresu
				Wykorzystanie	Rozwiązanie	Razem	
1	TOWARY/ZAPASY	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>RAZEM:</b>		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

**INSPEKTOR**  
ds. Księgowości Oświaty

  
Jolanta Hirszt

**DYREKTOR**

  
Joanna Kruszyńska-Labuda



**TABELA 16. KOSZTY WYTWORZENIA ŚRODKÓW TRWAŁYCH W BUDOWIE**

Lp.	Wyszczególnienie	Koszt wytworzenia w ubiegłym roku			Koszt wytworzenia w bieżącym roku		
		Ogółem	w tym:		Ogółem	w tym:	
			Odsetki	Różnice kursowe		Odsetki	Różnice kursowe
1		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>RAZEM:</b>		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

**INSPEKTOR**  
ds. Księgowości Oświaty

*Jolanta Hirsz*

**DYREKTOR**

*Jolanna Kruszyńska-Labuda*