

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Szkoła Podstawowa w Ratowicach ul. Wrocławska 36, Ratowice 55-003 Czernica  932849923 Numer identyfikacyjny REGON	<b>BILANS</b> <b>jednostki budżetowej</b> <b>lub samorządowego zakładu</b> <b>budżetowego</b>  <b>sporządzony na dzień 31-12-2018 r.</b>	Adresat Urząd Gminy Czernica ul. Kolejowa 3, 55-003 Czernica
--	---	---

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	857 945,31	1 738 562,65	A. Fundusze	762 491,47	1 631 277,22
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	2 479 344,80	3 790 974,65
II. Rzeczowe aktywa trwałe	857 945,31	1 738 562,65	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-1 716 853,33	-2 159 697,43
1. Środki trwałe	851 745,31	1 732 362,65	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty	38 790,00	46 828,54	2. Strata netto (-)	1 716 853,33	2 159 697,43
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
1.2. Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	780 618,46	1 654 554,25	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	6 655,41	4 272,78	B. Fundusze placówek	0,00	0,00
1.4. Środki transportu	0,00	0,00	C. Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
1.5. Inne środki trwałe	25 681,44	26 707,08	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	114 803,12	136 521,88
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	6 200,00	6 200,00	I. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	114 803,12	136 521,88
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	9 181,29	14 405,03
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	6 845,00	0,00
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	31 151,63	17 354,08
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	53 900,42	91 995,42
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	21,00	0,00
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
			7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00



B. Aktywa obrotowe	19 349,28	29 236,45	8. Fundusze specjalne	13 703,78	12 767,35
I. Zapasy	0,00	0,00	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	13 703,78	12 767,35
1. Materiały	0,00	0,00	8.2. Inne fundusze	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	III. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00			
II. Należności krótkoterminowe	14 085,50	27 649,10			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	5 645,50	16 469,10			
2. Należności od budżetów	0,00	0,00			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
4. Pozostałe należności	8 440,00	11 180,00			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	5 263,78	1 587,35			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	5 263,78	1 587,35			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
4. Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
5. Akcje lub udziały	0,00	0,00			
6. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	877 294,59	1 767 799,10	Suma pasywów	877 294,59	1 767 799,10

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*Agnieszka Kędziarska*  
mgr Agnieszka Kędziarska  
(główny księgowy)

*2019-03-18*

(rok, miesiąc, dzień)

**DYREKTOR**

Szkoły Podstawowej w Ratowicach

*Anna Switkowska*  
(kierownik jednostki)  
mgr Anna Switkowska



Szkoła Podstawowa w Ratowicach ul. Wrocławska 36, Ratowice 55-003 Czernica  Numer identyfikacyjny REGON 932849923	<b>Rachunek zysków i strat jednostki            (wariant porównawczy)</b>  <b>sporządzony na dzień 31-12-2018 r.</b>	Adresat Urząd Gminy Czernica ul. Kolejowa 3, 55-003 Czernica	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>		31 473,14	90 077,13
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		0,00	0,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		0,00	0,00
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		0,00	0,00
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych		31 473,14	90 077,13
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>		1 748 828,11	2 249 989,62
I. Amortyzacja		30 168,49	56 094,41
II. Zużycie materiałów i energii		127 515,62	151 539,39
III. Usługi obce		74 578,40	188 178,16
IV. Podatki i opłaty		0,00	0,00
V. Wynagrodzenia		1 112 071,53	1 404 727,83
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		397 172,59	438 133,63
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		2 181,48	4 884,20
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu		5 140,00	6 432,00
X. Pozostałe obciążenia		0,00	0,00
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</b>		-1 717 354,97	-2 159 912,49
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>		0,00	0,00
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
II. Dotacje		0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne		0,00	0,00
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>		92,00	0,00
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku		0,00	0,00
II. Pozostałe koszty operacyjne		92,00	0,00
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>		-1 717 446,97	-2 159 912,49
<b>G. Przychody finansowe</b>		593,64	215,06
I. Dywidendy i udziały w zyskach		0,00	0,00
II. Odsetki		593,64	215,06
III. Inne		0,00	0,00



H.	Koszty finansowe	0,00	0,00
I.	Odsetki	0,00	0,00
II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-1 716 853,33	-2 159 697,43
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)	-1 716 853,33	-2 159 697,43

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*Agnieszka Kędzierska*  
mgr Agnieszka Kędzierska  
(główny księgowy)

*2019-03-18*

(rok, miesiąc, dzień)

**DYREKTOR**

Szkoły Podstawowej w Ratowicach

*A. Świątkowska*  
mgr A. Świątkowska  
(kierownik jednostki)

Szkoła Podstawowa w Ratowicach ul. Wrocławska 36, Ratowice 55-003 Czernica  Numer identyfikacyjny REGON 932849923		<b>Zestawienie zmian            w funduszu jednostki</b>  <b>sporządzone na dzień 31-12-2018 r.</b>		Adresat Urząd Gminy Czernica ul. Kolejowa 3, 55-003 Czernica	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego		
<b>I.</b>	<b>Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>	<b>2 443 407,38</b>	<b>2 479 344,80</b>		
1.	Zwiększenia funduszu (z tytułu)	1 889 909,51	3 108 498,15		
1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00		
1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	1 772 657,28	2 171 786,40		
1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00		
1.4.	Środki na inwestycje	0,00	0,00		
1.5.	Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00		
1.6.	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	11 053,10	916 352,71		
1.7.	Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00		
1.8.	Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00		
1.9.	Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00		
1.10.	Inne zwiększenia	106 199,13	20 359,04		
2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	1 853 972,09	1 796 868,30		
2.1.	Strata za rok ubiegły	1 576 576,98	1 716 853,33		
2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	28 246,28	80 014,97		
2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00		
2.4.	Dotacje i środki na inwestycje	0,00	0,00		
2.5.	Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00		
2.6.	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00		
2.7.	Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00		
2.8.	Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00		
2.9.	Inne zmniejszenia	249 148,83	0,00		
<b>II.</b>	<b>Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>	<b>2 479 344,80</b>	<b>3 790 974,65</b>		
<b>III.</b>	<b>Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>	<b>-1 716 853,33</b>	<b>-2 159 697,43</b>		
1.	zysk netto (+)	0,00	0,00		
2.	strata netto (-)	1 716 853,33	2 159 697,43		
3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00		
<b>IV.</b>	<b>Fundusz (II +, -III)</b>	<b>762 491,47</b>	<b>1 631 277,22</b>		

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*Agnieszka Kędzierska*  
mgr Agnieszka Kędzierska

(główny księgowy)

2019-03-18

(rok, miesiąc, dzień)

**DYREKTOR**  
Szkoły Podstawowej w Ratowicach

*Anna Świątkowska*  
mgr Anna Świątkowska

(kierownik jednostki)



## Informacja dodatkowa

### Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

- I. Nazwę jednostki: **Szkoła Podstawowa im. Janusza Korczaka w Ratowicach**
- II. Siedziba jednostki: **Ratowice**
- III. Adres jednostki: **ul. Wrocławska 36, Ratowice, 55-003 Czernica**
- IV. Podstawowy przedmiot działalności jednostki: **działalność edukacyjna**
- V. Okres objęty sprawozdaniem: **01.01.2018-31.12.2018**
- VI. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Jednostka stosuje następujące metod wyceny aktywów i pasywów :

**Rzeczowe aktywa trwałe** obejmują: środki trwałe, pozostałe środki trwałe środki trwałe w budowie (inwestycje), zbiory biblioteczne

**Środki trwałe** to składniki aktywów zdefiniowane w art. 3 ust. 1 pkt 15 ustawy o rachunkowości oraz środki trwałe stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego Gminy Czernica, otrzymane w zarząd i przeznaczone na potrzeby jednostki.

Środki trwałe obejmują w szczególności: nieruchomości, w tym grunty, prawo użytkowania wieczystego gruntu, lokale będące odrębną własnością, budynki, budowle, nieruchomości, w tym grunty, prawo użytkowania wieczystego gruntu, lokale będące odrębną własnością, budynki, budowle, maszyny i urządzenia, środki transportu i inne rzeczy,

Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:

- w przypadku zakupu – według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości,
- w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej,
- w przypadku spadku lub darowizny – według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu,
- w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu,
- w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego – w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy, z podaniem cech szczególnych nowego środka.

Środki trwałe ewidencjonuje się w podziale na:

- podstawowe środki trwałe na koncie 011 „Środki trwałe”,
- pozostałe środki trwałe na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe”.

Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych według niżej przedstawionych zasad.

**Środki trwałe** to składniki aktywów zdefiniowane w art. 3 ust. 1 pkt 15 ustawy o rachunkowości oraz środki trwałe stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego Gminy Czernica, otrzymane w zarząd i przeznaczone na potrzeby jednostki.

Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.



**Podstawowe środki trwałe finansowane** są ze środków na inwestycje i umarzone są (z wyjątkiem gruntów) stopniowo na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania

Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”. Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja” na koniec roku.

W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych.

**Pozostałe środki trwałe** to środki trwałe wymienione w § 6 ust. 3 „rozporządzenia”, które finansuje się ze środków na bieżące wydatki obejmują: środki dydaktyczne służące do nauczania i wychowywania w szkołach i placówkach oświatowych, meble i dywany, środki trwałe o wartości początkowej nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania.

Pozostałe środki trwałe powyżej wartości 500 zł. ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe” i umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do używania, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych” w korespondencji z kontem 401 „Zużycie materiałów i energii”

Pozostałe środki trwałe poniżej wartości 500 zł. na podstawie decyzji kierownika jednostki ujmuje się tylko w pozaksięgowej ewidencji ilościowej, spisując w koszty pod datą zakupu.

#### **Zbiory biblioteczne**

Zakupione zbiory wyceniane są w cenie zakupu.

Zbiory ujawnione, darowane wycenia się według wartości szacunkowej ustalonej komisyjnie i zatwierdzonej przez kierownika biblioteki. Rozchody wycenia się w wartości ewidencyjnej.

Zbiory biblioteczne bez względu na wartość umarzone są w 100% w miesiącu przyjęcia do używania. Umorzenie ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych” w korespondencji z kontem 401 „Zużycie materiałów i energii”.

**Wartości niematerialne i prawne** nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia.

Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych (z wyjątkiem związanych z pomocami dydaktycznymi) podlegają umarzeniu na podstawie aktualnego planu amortyzacji.

**Należności krótkoterminowe** wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. w wysokości netto, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych.

**Środki pieniężne** w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

**Zobowiązania bilansowe** wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.

Zobowiązania bilansowe zaliczane do zobowiązań finansowych wycenia się według wymaganej kwoty zapłaty







- aktualizacja wartości										0,00
- inne	8 038,54				1 038 994,44					1 047 032,98
c) Zmniejszenia, z tytułu:	0,00	0,00			0,00	0,00				0,00
- sprzedaż										0,00
- likwidacja										0,00
- darowizna, aport										0,00
- aktualizacja wartości										0,00
- inne										0,00
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	46 828,54	0,00	0,00	2 125 380,79	17 453,91	0,00	149 968,95	2 339 632,19		
e) Umożnienie - stan na początek okresu				305 767,89	10 798,50		105 785,44	422 331,83		
- Zwiększenie umorzenia za okres, z tytułu:	0,00	0,00		165 056,65	2 382,63	0,00	23 855,47	191 296,75		
- amortyzacja				34 378,38	2 382,63		23 855,47	60 616,48		
- aktualizacja wartości								0,00		
- inne				130 680,27				130 680,27		
g) Zmniejszenie umorzenia za okres, z tytułu:	0,00	0,00		0,00	0,00		6 359,04	6 359,04		
- sprzedaż								0,00		
- likwidacja								0,00		
- darowizna, aport								0,00		
- aktualizacja wartości								0,00		
- inne								0,00		
h) Umożnienie - stan na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	470 826,54	13 181,13	0,00	123 261,87	607 269,54		
i) Wartość netto środków trwałych na koniec okresu	46 828,54	0,00	0,00	1 654 554,25	4 272,78	0,00	26 707,08	1 732 382,65		

Tabela nr 3

Oddpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów niefinansowych

ODDPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ DŁUGOTERMINOWYCH AKTYWÓW NIEFINANSOWYCH										
Lp	Rodzaje długoterminowych aktywów niefinansowych objętych odpisami aktualizującymi	Wartość początkowa aktywów - stan na początek okresu	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego	Wartość końcowa aktywów netto - stan na koniec roku obrotowego			
a)						0,00	0,00			
b)						0,00	0,00			
c)						0,00	0,00			
Razem		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			

\*aktywa niefinansowe tj. nieruchomości i wartości niematerialne i prawne, prawo wieczyste użytkowania gruntów

Tabela nr 4

Oddpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych

ODDPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ DŁUGOTERMINOWYCH AKTYWÓW FINANSOWYCH										
Lp	Rodzaje długoterminowych aktywów finansowych objętych odpisami aktualizującymi	Wartość początkowa aktywów - stan na początek okresu	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego	Wartość końcowa aktywów netto - stan na koniec roku obrotowego			
a)						0,00	0,00			
b)						0,00	0,00			
c)						0,00	0,00			
Razem		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			

\*aktywa finansowe np. udziały, akcje, udzielone pożyczki



Tabela nr 5  
Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

WARTOŚĆ GRUNTÓW UŻYTKOWANYCH WIECZYSTO					
Lp	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczysto: nr działki, miejscowość, nr inwentarzowy	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan wartości gruntów użytkowanych wieczysto na koniec roku obrotowego
			Zwiększenia	Zmniejszenia	
a)					0,00
b)					0,00
c)					0,00
Razem		0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela nr 6  
Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

WARTOŚĆ NIEAMORTYZOWANYCH LUB NIEUMARZANYCH PRZEZ JEDNOSTKĘ ŚRODKÓW TRWAŁYCH					
Lp	Środki trwałe nieamortyzowane przez jednostkę - używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu	Wartość na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Wartość na koniec roku obrotowego
			Zwiększenia	Zmniejszenia	
a)					0,00
b)					0,00
c)					0,00
Razem		0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela nr 7  
Wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych									
Lp	Papier wartościowy z podziałem na ich rodzaje	Stan na początek roku		Zwiększenia w trakcie roku		Zmniejszenia w trakcie roku		Stan na koniec roku	
		Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość
a)									
b)									
c)									
Razem		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela nr 8  
Odpisy aktualizujące wartość należności

Odpisy aktualizujące wartość należności							
Lp	Wyszczególnienie według grup należności	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia w trakcie roku		Razem	Stan na koniec roku obrotowego
				Wykorzystanie	Rozwiązanie		
a)						0,00	0,00
b)						0,00	0,00
c)						0,00	0,00
Razem		0,00		0,00	0,00	0,00	0,00



Tabela nr 9  
Dane o stanie rezerw

Lp	Rezerwy/ według celu ich utworzenia	Wyszczególnienie rezerw według celu ich utworzenia	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia w trakcie roku		Stan na koniec roku obrotowego
					Wykorzystanie	Rozwiązanie	
a)						0,00	0,00
b)						0,00	0,00
c)						0,00	0,00
<b>Razem</b>			0,00		0,00	0,00	0,00

Tabela nr 10  
Zobowiązania długoterminowe

Lp.	Zobowiązania wobec	Okres wymagalności						Razem	
		powyżej 1 roku, do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		stan na: powyżej 5 lat			
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego		
1.	Jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		a) z tytu dostaw robot i uslug							
		b) inne							
		2. Pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	kredyty i pożyczki								
		b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych							
		c) inne zobowiązania finansowe, w tym z tytułu leasingu finansowego							
d) inne									
<b>RAZEM (1+2)</b>		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Tabela nr 11  
Zobowiązania z tytułu umów leasingowych

Lp	ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU UMÓW LEASINGOWYCH	Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego
a)		Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości były to leasing finansowy	
b)		Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości były to leasing finansowy	
<b>Razem</b>			0,00

Tabela nr 12  
Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki

Zobowiązania zabezpieczone majątkiem jednostki



LP	Wyszczególnienie zobowiązań zabezpieczonych na majątku	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	Rodzaj zabezpieczenia
a)				
b)				
c)				
Razem		0,00		

Tabela nr 13

Kwota 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

ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE				
LP	Rodzaj zobowiązania warunkowego	Kwota zobowiązania warunkowego na koniec roku obrotowego	Forma i charakter zabezpieczenia zobowiązania warunkowego	Kwota zabezpieczenia
a)				
b)				
c)				
Razem		0,00		0,00

Tabela nr 14

Cyenne i bierne rozliczenia międzyokresowe

CZYNNIE I BIERNIE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE			
	cyenne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
a)		0,00	0,00
-			
-			
-			
-			
-			
-			
-			
-			
-			
b)	bierne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	0,00	0,00
-			
-			
-			
-			
-			
-			
-			
-			
Razem		0,00	0,00

Tabela nr 15

Otrzymane gwarancje i poręczenia

OTRZYMANE GWARANCJE I PORĘCZENIA	Kwota otrzymanych



Lp	Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)	gwarancji wg stanu na koniec roku obrotowego
a)		
b)		
<b>Razem</b>		<b>0,00</b>

Tabela nr 16  
Wypłacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze

WYPŁACONE ŚRODKI PIENIĘŻNE NA ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE		Kwota wypłaconych świadczeń wg stanu na koniec roku obrotowego
Lp	Świadczenia pracownicze	
a)	nagrody jubileuszowe	1 887,95
b)	odprawy emerytalne i rentowe	10 895,28
c)	świadczenia urlopowe	28 303,87
d)	inne świadczenia pracownicze	
<b>Razem</b>		<b>41 087,10</b>

Tabela nr 18  
Środki trwałe w budowie

ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE			
Lp	Wyszczególnienie środków trwałych w budowie realizowanych we własnym zakresie	Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych	
		Ogółem	Odsatki
a)			0,00
b)			0,00
c)			0,00
<b>Razem</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Tabela nr 17  
Przychody i koszty występujące incydentalnie

PRZYCHODY I KOSZTY WYSTĘPUJĄCE INCYDENTALNIE			
Lp	Przychody występujące incydentalnie, w tym:	początek roku obrotowego	
		koniec roku obrotowego	Różnice kursowe
a)			
	- 1) losowe – pożar – odszkodowania	0,00	0,00
	- 2) pozostałe – darowizna (spadek)		
b)	Koszty występujące incydentalnie, w tym:	0,00	0,00
	- 1) losowe – pożar – wartość strat		
	- 2) losowe – zalanie – wartość strat		

**CIŹOWNY KSIĘGOWY**  
*mgr Agnieszka Kędzińska*

**DYREKTOR**  
Szkoły Podstawowej w Ratowicach  
*mgr Anna Switkowska*



**SZKOŁA PODSTAWOWA**  
**IM. JENUSZA KORCZAKA W. RATOWIACACH**  
 Nazwa Jednostki/oddziału: Miejska 36  
 55-003 Ozernica  
 NIP 896-13-38-336, REGON 932849923  
 tel./fax 71 318 91 88

**ZESTAWIENIE WYŁĄCZEŃ WZAJEMNYCH ROZLICZEŃ W BILANSIE JEDNOSTKI POMIĘDZY JEDNOSTKAMI BUDŻETOWYMI WEDŁUG STANU NA DZIEŃ 31.12.2018 R.**

NR poz.	Nazwa pozycji	ZSZP Czernica	ZSZP Dobrzykowice	SP Kamieniec	SP Ratowice	SP Chrzęstawa	GOPS	Urząd Gminy	OGÓŁEM
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	AKTYWA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.	A. Aktywa trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Należności długoterminowe								0,00
	.....								0,00
B.	Aktywa obrotowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Należności krótkoterminowe								0,00
1.	Należności z tytułu dostaw i usług								0,00
2.	Należności od budżetów								0,00
4.	Pozostałe należności								0,00
	.....								0,00
	PASywa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 515,35	1 515,35
C.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania								0,00
I.	Zobowiązania długoterminowe								0,00
II.	Zobowiązania krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 515,35	1 515,35
1.	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług							1 515,35	1 515,35
2.	Zobowiązania wobec budżetów								0,00
	.....								0,00

**GLÓWNY KSIĘGOWY**  
  
 mgr Agnieszka Kędzierska  
 Skarbnik/Główny księgowy

**DYREKTOR**  
 Szkoły Podstawowej w Ratowicach  
  
 P. Swickowska  
 Kierownik jednostki  
 Witkowska



**ZESTAWIENIE WYŁĄCZEŃ WZAJEMNYCH ROZLICZEŃ W RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT POMIĘDZY JEDNOSTAKAMI BUDŻETOWYMI WEDŁUG STANU NA 31.12.2018 R.**

Nr poz.	Nazwa pozycji	ZSZP Czernica	ZSZP Dobrzykowice	SP Kamieniec	SP Ratowice	SP Chrzęsta wa	GOPS	Urząd Gminy	OGÓLEM
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 890,00	0,00	1 890,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów								0,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów								0,00
V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej								0,00
VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych						1 890,00		1 890,00
	.....								0,00
B.	koszty działalności operacyjnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Zużycie materiałów i energii								0,00
III.	Usługi obce								0,00
IV.	Podatki i opłaty								0,00
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe								0,00
IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu								0,00
X.	Pozostałe obciążenia								0,00
	.....								0,00
D.	Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Inne przychody operacyjne								0,00
	.....								0,00
E.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Pozostałe koszty operacyjne								0,00
	.....								0,00
G.	Przychody finansowe								0,00
H.	Koszty finansowe								0,00

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*[Podpis]*  
 mgr Katarzyna Kędzińska

Skarbnik/Główny księgowy

**DYREKTOR**

Szkoły Podstawowej w Ratowicach  
*[Podpis]*  
 A. Świątkowska

Kierownik jednostki



**ZESTAWIENIE**  
**WYŁĄCZEŃ WZAJEMNYCH ROZLICZEŃ W ZESTAWIENIU ZMIAN W FUNDUSZU JEDNOSTKI**  
**POMIĘDZY JEDNOSTKAMI BUDŻETOWYMI WEDŁUG STANU NA 31.12.2018 R.**

Nr poz.	Nazwa pozycji	ZSZP Czernica	ZSZP Dobrzykowice	SP Kamieniec	SP Ratowice	SP Chrzęstawa	GOPS	Urząd Gminy	OGÓŁEM
		3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	916 352,71	916 352,71
1.4.	Środki na inwestycje								0,00
1.6.	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne							916 352,71	916 352,71
1.10.	Inne zwiększenia								0,00
2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.	Dotacje i środki na inwestycje								0,00
2.5.	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych								0,00
2.9.	Inne zmniejszenia								0,00

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
  
 mgr Agnieszka Kędzierska  
 Skarbnik/Główny księgowy

**DYREKTOR**  
 Szkoły Podstawowej w Ratowicach...  
  
 mgr Anna Switkowska  
 Kierownik jednostki