

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Szkoła Podstawowa w Tczycy Tczyca 177 ,32-250 Charsznica</b>	<b>BILANS</b>  jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony  na dzień <b>31.12.2018</b> r.	Adresat: <b>Wójt Gminy Charsznica</b>
		Wysłać bez pisma przewodniego
Numer identyfikacyjny REGON <b>001 215 837</b>		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
<b>A. - Aktywa trwałe</b>	<b>748 679,92</b>	<b>717 098,31</b>	<b>A. - Fundusze</b>	<b>611 172,27</b>	<b>519 370,46</b>
I. - Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. - Fundusz jednostki	2 627 500,01	2 551 056,23
II. - Rzeczowe aktywa trwałe	748 679,92	717 098,31	II. - Wynik finansowy netto (+,-)	-2 016 327,74	-2 031 685,77
1. - środki trwałe	748 679,92	717 098,31	1. - Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. - Grunty	20 986,00	20 986,00	2. - Strata netto (-)	-2 016 327,74	-2 031 685,77
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	727 693,92	696 112,31	IV. - Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.3. - Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	<b>B. - Fundusze placówek</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.4. - Środki transportu	0,00	0,00	<b>C. - Państwowe fundusze celowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.5. - Inne środki trwałe	0,00	0,00	<b>D. - Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>278 291,14</b>	<b>349 553,85</b>
2. - środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	I. - Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3. - Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	II. - Zobowiązania krótkoterminowe	278 291,14	349 553,85
III. - Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. - Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	3 408,90	3 732,63
IV. - Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. - Zobowiązania wobec budżetów	10 061,00	12 684,00
1. - Akcje i udziały	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	45 736,17	101 875,20
2. - Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. - Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	79 808,56	82 625,92
3. - Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5. - Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
V. - Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	6. - Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
<b>B. - Aktywa obrotowe</b>	<b>140 783,49</b>	<b>151 826,00</b>	7. - Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
I. - Zapasy	1 475,00	3 189,90	8. - Fundusze specjalne	139 276,51	148 636,10
1. - Materiały	1 475,00	3 189,90	8.1. - Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	139 276,51	148 636,10
2. - Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	8.2. - Inne fundusze	0,00	0,00
3. - Produkty gotowe	0,00	0,00	III. - Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
4. - Towary	0,00	0,00	IV. - Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
II. - Należności krótkoterminowe	136 756,98	117 775,00			
1. - Należności z tytułu dostaw i usług	31,98	0,00			
2. - Należności od budżetów	0,00	0,00			
3. - Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
4. - Pozostałe należności	136 725,00	117 775,00			
5. - Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
III. - Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 551,51	30 861,10			
1. - środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. - środki pieniężne na rachunkach bankowych	2 551,51	30 861,10			
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			
<b>Suma aktywów</b>	<b>889 463,41</b>	<b>868 924,31</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>889 463,41</b>	<b>868 924,31</b>

Główny Księgowy  
GZEAS w Charsznicy  
*[Podpis]*  
Główny księgowy

2019.03.11

rok, miesiąc, dzień

Dyrektor  
GZEAS w Charsznicy  
*[Podpis]*  
mgr Agata Ciepała  
Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej

Szkoła Podstawowa w Tczycy  
Tczyca 177 ,32-250 CharsznicaSKONSOLIDOWANY BILANS  
jednostki samorządu terytorialnego

sporządzony na dzień

31.12.2018 r.

Adresat:

Wójt Gminy Charsznica

Numer identyfikacyjny REGON

001 215 837

Wysłać bez pisma przewodniego

## AKTYWA

Stan na  
początek  
rokuStan na  
koniec  
roku

## PASYWA

Stan na  
początek  
rokuStan na  
koniec  
roku

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
<b>A. - Aktywa trwałe</b>	<b>748 679,92</b>	<b>717 098,31</b>	<b>A. - Fundusz</b>	<b>611 172,27</b>	<b>519 370,46</b>
I. - Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. - Fundusze jednostek	2 627 500,01	2 551 056,23
II. - Wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00	II. - Skumulowany wynik budżetu (+,-)	0,00	0,00
III. - Rzeczowe aktywa trwałe	<b>748 679,92</b>	<b>717 098,31</b>	III. - Wynik budżetu (+,-)	0,00	0,00
1.1.- Grunty	20 986,00	20 986,00	IV. - Wyniki finansowe roku bieżącego	-2 016 327,74	-2 031 685,77
1.2.- Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	727 693,92	696 112,31	1.1.- Zysk netto	0,00	0,00
1.3.- Pozostałe środki trwałe	0,00	0,00	1.2.- Strata netto (-)	-2 016 327,74	-2 031 685,77
1.4.- Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	V. - Wyniki finansowe lat ubiegłych	0,00	0,00
1.5.- Środki przekazane na poczet środków trwałych w budowie (inwestycji)	0,00	0,00	1.1.- Zysk netto	0,00	0,00
IV. - Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1.2.- Strata netto (-)	0,00	0,00
1.1.- Akcje i udziały	0,00	0,00	VI. - Kapitały mniejszości	0,00	0,00
1.2.- Papiery wartościowe długoterminowe	0,00	0,00	VII.- Pozostałe pozycje	0,00	0,00
1.3.- Inne	0,00	0,00	<b>B. - Zobowiązania długoterminowe</b>	0,00	0,00
V. - Należności finansowe długoterminowe	0,00	0,00	I. - Zobowiązania finansowe długoterminowe	0,00	0,00
VI. - Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	II. - Pozostałe zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
<b>B. - Aktywa obrotowe</b>	<b>140 783,49</b>	<b>151 826,00</b>	<b>C. - Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne</b>	<b>278 291,14</b>	<b>349 553,85</b>
I. - Zapasy	1 475,00	3 189,90	I. - Zobowiązania finansowe krótkoterminowe	139 014,63	200 917,75
II. - Należności i roszczenia	0,00	0,00	II. - Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	0,00	0,00
III. - Należności finansowe krótkoterminowe	136 756,98	117 775,00	III. - Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
IV. - Środki pieniężne	2 551,51	30 861,10	IV. - Fundusze specjalne	139 276,51	148 636,10
V. - Krótkoterminowe papiery wartościowe	0,00	0,00	<b>D. - Rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00
<b>C. - Rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00	<b>E. - Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych</b>	0,00	0,00
<b>Suma aktywów</b>	<b>889 463,41</b>	<b>868 924,31</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>889 463,41</b>	<b>868 924,31</b>

Główny Księgowy  
GZEAS w Charsznicy

Główny księgowy

2019.03.11

rok, miesiąc, dzień

Dyrektor  
GZEAS w Charsznicy  
mgr Zbigniew Ciepala

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Szkoła Podstawowa w Teczycy Teczycza 177, 32-250 Charsznica</b>		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat <b>WÓJT GMINY CHARSHNICA</b>	
Numer identyfikacyjny REGON <b>001 215 837</b>		sporządzony na dzień <b>31.12.2018r.</b>	wysłać bez pisma przewodniego	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
<b>A.</b>	<b>Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	<b>32 433,00</b>	<b>35 337,80</b>	
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	32 433,00	35 337,80	
	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>2 049 330,74</b>	<b>2 067 982,07</b>	
I.	Amortyzacja	31 581,61	31 581,61	
II.	Zużycie materiałów i energii	107 680,72	95 316,16	
III.	Usługi obce	73 533,25	98 180,13	
IV.	Podatki i opłaty	1 208,00	1 368,00	
V.	Wynagrodzenia	1 405 763,74	1 412 507,71	
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	427 438,69	426 734,83	
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	2 124,73	2 293,63	
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	0,00	
X.	Pozostałe obciążenia	0,00	0,00	
	<b>Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</b>	<b>- 2 016 897,74</b>	<b>- 2 032 644,27</b>	
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>570,00</b>	<b>958,50</b>	
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
II.	Dotacje	0,00	0,00	
III.	Inne przychody operacyjne	570,00	958,50	
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
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	0,00	0,00	

*Główny Księgowy*  
*A. Ciepała*

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Szkoła Podstawowa w Teczycy Teczycza 177, 32-250 Charsznica		Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31.12.2018r.		Adresat Wójt Gminy Charsznica
Numer identyfikacyjny REGON 001 215 837				Wysłać bez pisma przewodnego
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
<b>I.</b>	<b>Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>	<b>2 643 459,59</b>	<b>2 627 500,01</b>	
1.	Zwiększenia funduszu (z tytułu)	2 008 390,93	1 976 212,24	
1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00	
1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	2 008 390,93	1 976 212,24	
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	0,00	0,00	
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	0,00	0,00	
2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	2 024 350,51	2 052 656,02	
2.1.	Strata za rok ubiegły	1 991 347,51	2 016 327,74	
2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	33 003,00	36 328,28	
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	0,00	0,00	
<b>II.</b>	<b>Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>	<b>2 627 500,01</b>	<b>2 551 056,23</b>	
<b>III.</b>	<b>Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>	<b>- 2 016 327,74</b>	<b>- 2 031 685,77</b>	
1.	zysk netto (+)	0,00	0,00	
2.	strata netto (-)	- 2 016 327,74	- 2 031 685,77	
3.	Nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00	
<b>IV.</b>	<b>Fundusz (II+,-III)</b>	<b>611 172,27</b>	<b>519 370,46</b>	

Główny Księgowy  
GZEAS w Charsznicy  
*[Podpis]*  
.....  
(główny księgowy)

2019.03.11  
(rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor  
GZEAS w Charsznicy  
*[Podpis]*  
mgr [imię] [nazwisko]  
.....  
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1	
1.1	nazwę jednostki
	Szkoła Podstawowa w Tczycy
1.2	siedzibę jednostki
	Tczyca 177, 32-250 Charsznica
1.3	adres jednostki
	Tczyca 177, 32-250 Charsznica
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Szkoła jest jednostką organizacyjną gminy realizującą zadania z zakresu edukacji publicznej. Szkoła realizuje cele i zadania określone w ustawie Prawo Oświatowe oraz przepisach wydanych na jej podstawie.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2018r.- 31.12.2018r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie nie zawiera danych łącznych
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Księgi rachunkowe jednostki prowadzone są w GZEAS w Charsznicy, ul. Kolejowa 20, 32-250 Charsznica, na podstawie:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- zarządzenia Dyrektora GZEAS w Charsznicy nr 22/2017 z 29 grudnia 2017r. w sprawie ustalenia dokumentacji przyjętych zasad (polityki) rachunkowości,</li><li>- ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości,</li><li>- rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017r. w sprawie 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.</li></ul> <p>Przyjęty w jednostce rok obrotowy pokrywa się z rokiem kalendarzowym, a okresami sprawozdawczymi są poszczególne miesiące roku kalendarzowego.</p> <p>W księgach rachunkowych ujmuje się wszystkie przychody i koszty danego okresu sprawozdawczego, wynikające z zaistniałych zdarzeń gospodarczych, w oparciu o przedłożone do 5 dnia następnego miesiąca dowody księgowe, w celu dotrzymania terminów sprawozdawczych.</p> <p>W przypadku gdy faktury/rachunki lub inne dokumenty stanowiące dowód księgowy zostaną przedłożone do księgowości po 5 dniu miesiąca następującego po miesiącu, w którym je wystawiono - nie ujmuje się ich w ewidencji kosztów i zobowiązań miesiąca w którym je wystawiono. Dowody te ujmowane będą w księgach rachunkowych w miesiącu ich otrzymania. Zgodnie z zasadą istotności powyższy zapis nie będzie miał znaczącego wpływu na wynik finansowy.</p> <p>W księgach rachunkowych danego roku obrotowego (zgodnie z zasadą memoriału, określoną w art. 6 ust. 1 ustawy o rachunkowości) ujmowane są wszystkie dowody księgowe obciążające dany rok obrotowy, jeżeli dostarczone zostały do księgowości w terminie do dnia 10 stycznia następnego roku, co umożliwi sporządzanie sprawozdań finansowych.</p> <p>Ponoszone koszty ujmuje się na kontach zespołu 4- „Koszty wg rodzajów i ich rozliczenie”</p>

gzebori A,5

Nabyte składniki majątkowe, których przewidywany okres ekonomicznej użyteczności jest dłuższy niż jeden rok, a wartość przekracza 10 000,00 zł i które podlegają umorzeniu wg stawek umorzeniowych określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych zalicza się do:

- środków trwałych i ujmuje na koncie 011- „środki trwałe”, lub
- wartości niematerialnych i prawnych i ujmuje na koncie 020 - "wartości niematerialne i prawne".

Odpisów umorzeniowych od tych składników majątkowych dokonuje się jednorazowo za okres całego roku.

Naliczanie umorzenia rozpoczyna się od miesiąca następującego po miesiącu, w którym środek trwały, wartość niematerialną i prawną przyjęto do używania.

Amortyzacja dokonywana jest metodą liniową.

Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarzane są tzw. pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne których wartość nie przekracza 10 000,00 zł. Podlegają one ewidencji ilościowo-wartościowej w księdze inwentarzowej.

Niskocenne środki trwałe, tj. takie których przewidywany okres używania jest dłuższy niż jeden rok, lecz o wartości nie przekraczającej 500,00 zł odpisuje się w koszty pod datą przekazania do używania w pełnej wartości początkowej, jako zużycie materiałów i towarów.

Kontrolę i ewidencję tych przedmiotów prowadzi się ilościowo w sposób umożliwiający identyfikację każdego przedmiotu oraz miejsc ich użytkowania.

Materiały zakupione na potrzeby administracyjno-gospodarcze, w tym materiały biurowe, środki czystości i inne „do zużycia” odpisuje się w ciężar kosztów w momencie zakupu.

Nie dokonuje się korekty zapisów na koncie kosztów, o wartość nie zużytych na dzień bilansowy materiałów, jeżeli wartość ustalonych zapasów nie przekracza, w zakresie jednego asortymentu, kwoty 3 500,00 zł.

Zapisów w zakresie ewidencji pozabilansowej dotyczącej realizacji planu finansowego i zaangażowania wydatków dokonuje się zbiorczo z częstotliwością miesięczną, w terminie do 10 dnia miesiąca za miesiąc poprzedni.

#### **Wycena składników aktywów trwałych**

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne w trakcie roku obrotowego wprowadza się do ewidencji według ich wartości początkowej, która wyceniona jest w zależności od sposobu ich nabycia wg:

- ceny nabycia- w przypadku nabycia w drodze kupna;
- kosztów wytworzenia – w przypadku wytworzenia we własnym zakresie;
- wartości rynkowej- w przypadku otrzymania w drodze darowizny, z tym zastrzeżeniem, że jeżeli stosowna umowa wskazuje niższą wartość, wówczas do ewidencji przyjmuje się wartość określoną w umowie.

Wartość początkowa środków trwałych podlega podwyższeniu o wartość nakładów poniesionych na ich ulepszenie. Z zastrzeżeniem, że jeżeli ulepszenie to polega na instalacji lub wymianie części składowej lub peryferyjnej o jednostkowej wartości nieprzekraczającej 10 000,00 zł, to wartość ta obciąża koszty w momencie ich poniesienia i nie powiększa wartości początkowej środka trwałego, w którym zostały zainstalowane.

W bilansie środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wykazuje się w wartości netto stanowiącej różnicę ich wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia.

Zbiory biblioteczne stosowane do metody ich nabycia wycenia się:

- w cenie nabycia – w przypadku kupna,
- przez komisyjne określenie ich wartości- w przypadku otrzymania w drodze darowizny.

*Gueber AG*

**Wycena rzeczowych aktywów obrotowych**

- stan materiałów odpisywanych w koszty w momencie zakupu, ustalone w drodze spisu z natury-zakupiony opał- wycenia się w cenach zakupu wynikających z faktur na koniec okresu grzewczego i na dzień bilansowy.
- surowce wycenia się w cenie nabycia

**Wycena rozrachunków**

Należności i zobowiązania na dzień ich powstania wycenia się i ewidencjonuje w księgach rachunkowych według wartości nominalnej. Na dzień bilansowy wycenia się je w kwocie wymagającej zapłaty, obejmującej kwotę główną powiększoną o należne odsetki zwłoki w zapłacie – ustawowe. Nie występują należności i zobowiązania nominowane w walucie obcej. Nie występują także tytuły do dokonywania odpisów aktualizacyjnych należności.

**Wycena pozostałych aktywów i pasywów**

Nie występują rozliczenia międzyokresowe kosztów bierne oraz tytuły do tworzenia rezerw na przyszłe zobowiązania.

Środki pieniężne, fundusze oraz pozostałe aktywa i pasywa- wg wartości nominalnej.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu zachowania zasady kontynuacji działania.

5. inne informacje

Organem prowadzącym Szkołę jest Gmina Charsznica, z siedzibą przy ul. Kolejowej 20, 32-250 Charsznica.

Organem sprawującym nadzór pedagogiczny jest Małopolski Kurator Oświaty z siedzibą w Krakowie.

II Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

1

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

**WARTOŚĆ POCZĄTKOWA I JEJ ZMIANY**

NAZWA GRUPY AKTYWÓW SKŁADNIKÓW TRWAŁYCH	WARTOŚĆ POCZĄTKOWA (BRUTTO) STAN NA POCZĄTKU ROKU OBROTOWEGO	ZWIĘKSZENIA WARTOŚCI POCZĄTKOWEJ		PRZEMIESZCZENIA	OGÓŁEM (3+4+-5)	ZMNIJSZENIA WARTOŚCI POCZĄTKOWEJ			OGÓŁEM(7+8+9)	WARTOŚĆ POCZĄTKOWA (BRUTTO), STAN NA KONIEC ROKU OBROTOWEGO(2+6-10)	
		AKUALIZACJA	PRZYCHODY			ZBYCIE	LIKwidACJA	INNE			
											3
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	1 263 265,04	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 263 265,04

*Cyber' AS*

i wodnej										
Grunty	20 986,00	-	-	-	-	-	-	-	-	20 986,00
<b>AMORTYZACJA( UMORZENIE)</b>						<b>WARTOŚĆ NETTO</b>				
STAN NA POCZĄTEK ROKU OBROTOWE GO	AKTUALIZACJA	AMORTYZACJA(U MORZENIE)ZA ROK	INNE ZWIĘK SZENI A	ZMNIEJSZENIA	STAN NA KONIEC ROKU OBROTOW EGO	STAN NA POCZĄTEK ROKU OBROTOW EGO( NETTO) (2- 12)	STAN NA KONIEC ROKU OBROTOWE GO( NETTO) ( 11-17)			
12	13	14	15	16	17	18	19			
535 571,1 2	-	31 581,61	-	-	567 152, 73	727 693, 92	696 112,3 1			
-	-	-	-	-	-	20 986,0 0	20 986,00			
1.2	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami									
	brak									
1.3	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych									
	brak									
1.4	wartość gruntów użytkowanych wieczysto									
	brak									
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									
	brak									
1.6	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych									
	brak									
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)									
Stan na początek roku obrotowego	zwiększenia		wykorzystanie		rozwiązanie		Stan na koniec roku obrotowego			
-	-		-		-		-			

*Czajkowski*



1.8	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym			
	Stan na początek roku obrotowego	zwiększenie	wykorzystanie	rozwiązanie
	--	-	-	-
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			
b)	powyżej 3 do 5 lat			
	brak			
c)	powyżej 5 lat			
	brak			
1.1 0	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			
1.1 1	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń			
	brak			
1.1 2	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			
	brak			
1.1 3	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			
	brak			
1.1 4	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie			
	brak			
1.1 5	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze			
	Nagrody jubileuszowe – 24 804,82 zł			
1.1 6	inne informacje			
	Wyłączenia wzajemnych rozliczeń w rachunku zysków i strat: - poz. B.II. ulega zmniejszeniu o kwotę 670,70 zł na skutek wyłączenia wzajemnych rozliczeń pomiędzy Szkołą w Tczycy a Zakładem Usług Komunalnych w Charsznicy ; - poz. B.III. ulega zmniejszeniu o kwotę 101,85 zł na skutek wyłączenia wzajemnych rozliczeń			

*Cybor* AS

	pomiędzy Szkołą w Tczycy a Zakładem Usług Komunalnych w Charsznicy .
2	
2.1	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	brak
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
	brak
2.3	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	brak
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
	brak
2.5	inne informacje
	brak
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	brak

Główny Księgowy  
GZEAS w Charsznicy  
*Anna Grzebień*

.....  
(główny księgowy)

2019r.03.11.

.....  
( rok, miesiąc dzień)

Kierownik  
GZEAS w Charsznicy  
mgr *Magdalena Giepała*

.....  
(kierownik jednostki)