

URZĄD GMINY JERZMAN
W P Ł Y N Ę Ł
27-03-2019
L.dz. podpis
Ilość zał.

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Szkoła Podstawowa im. Henryka Sienkiewicza w Jaczowie
1.2	siedzibę jednostki Jaczów
1.3	adres jednostki Ul. Główna 20, 67-200 Głogów
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Działalność edukacyjna.
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>Środki trwałe wycenia się wg cen nabycia lub wytworzenia. Środki trwałe (za wyjątkiem gruntów) oraz wartości niematerialne i prawne WNIP o wartości powyżej 10 000 zł podlegają umorzeniu raz do roku za okres całego roku, metodą liniową przy zastosowaniu stawek ustalonych dla danej grupy składników majątku Jednorazowo umarza się środki trwałe i WNIP do wartości 10 000 zł , poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania. Na dzień bilansowy środki trwałe wycenia się według wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.</p> <p>Należności wycenia się wg wartości nominalnej wynikającej z dokumentów. Na dzień bilansowy wycenia się należności w kwocie wymagalnej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności. Odpisy aktualizujące należności dokonywane są nie później niż na dzień bilansowy.</p> <p>Zobowiązania wycenia się wg wartości nominalnej wynikającej z dokumentów. Na dzień bilansowy wycenia się zobowiązania w kwocie wymagalnej zapłaty.</p> <p>Środki pieniężne na dzień bilansowy wycenia się według wartości nominalnej.</p> <p>Materiały biurowe, materiały przeznaczone do sprzątnia, środki czystości, artykuły spożywcze nie są objęte gospodarką magazynową – odnosi się je w ciężar kosztów bezpośrednio po zakupie. Na koniec roku na podstawie spisu z natury ustalana jest wartość nieużytych materiałów, którą ujmuje się na koncie 310 „Materiały”, zmniejszając równocześnie odpowiednie koszty.</p> <p>W jednostce nie dokonuje się czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów (np. prenumerat czasopism i innych wydawnictw, płatnych z góry na następny rok ubezpieczeń majątkowych itd.) nieistotnych w stosunku do wielkości wyniku finansowego oraz kosztów występujących z tego samego tytułu i przechodzących z roku na rok w zbliżonej wysokości. Ustala się wartość kosztów, które ponoszone są jednorazowo</p>

a nie są rozliczane okresowo w wysokości nieprzekraczającej 5 000,00 zł

Zgodnie z § 14 rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z 13.09.2017 r. jednostka nie tworzy biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów wynikających z obowiązku wykonania przyszłych świadczeń na rzecz pracowników, w tym świadczeń emerytalnych. W jednostce nie występują zdarzenia powodujące powstawanie biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów.

Wynik finansowy ustalany jest według wariantu porównawczego na koncie 860 „Wynik finansowy”, na koniec roku obrotowego. Wynik finansowy prezentowany jest w rachunku zysków i strat (wariant porównawczy) sporządzanym zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. 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.

5. inne informacje

Nie dotyczy

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

Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych

Wartość brutto na początek roku obrotowego	Zwiększenia brutto		Zmniejszenia brutto		Wartość brutto na koniec roku obrotowego
	Tytuł zwiększenia	Wartość	Tytuł zwiększenia	Wartość	
1.	2.	3.	4.	5.	6.
19 308,55	nabycie (w tym nieodpłatne)		zbycie (w tym nieodpłatne)		11 947,95
	przemieszczenie wewnętrzne		przemieszczenie wewnętrzne		
	przemieszczenie w ramach jst		przemieszczenie w ramach jst		
	aktualizacja		aktualizacja		
	ujawnienie		likwidacja	7 360,60	
	inne zwiększenia		inne zmniejszenia		
	Razem zwiększenia:			Razem zmniejszenia:	

Zmiany stanu umorzenia wartości niematerialnych i prawnych

Umorzenie na początek roku obrotowego	Zwiększenia		Zmniejszenia		Umorzenie na koniec roku obrotowego
	Tytuł zwiększenia	Wartość	Tytuł zwiększenia	Wartość	
1.	2.	3.	4.	5.	6.
19 308,55	amortyzacja za rok obrotowy	0,00	amortyzacja za rok obrotowy	7 360,60	11 947,95

	przemieszczenie wewnętrzne		przemieszczenie wewnętrzne	
	przemieszczenie w ramach jst		przemieszczenie w ramach jst	
	aktualizacja		aktualizacja	
	inne zwiększenia		inne zmniejszenia	
	Razem zwiększenia:	0,00	Razem zmniejszenia:	7 360,60

Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych			
Wartość netto na początek roku obrotowego	Zwiększenia netto	Zmniejszenia netto	Wartość netto na koniec roku obrotowego
1.	2.	3.	4.
0,00	0,00	0,00	0,00

Zmiany stanu wartości początkowej środków trwałych						
Wyszczególnienie	Wartość brutto na początek roku obrotowego	Zwiększenia		Zmniejszenia		Wartość brutto na koniec roku obrotowego
		Tytuł zwiększenia	Wartość	Tytuł zwiększenia	Wartość	
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
Środki trwałe, w tym:	8 363 210,35	nabycie (w tym nieodpłatne)	0,00	zbycie (w tym nieodpłatne)	0,00	8 472 943,91
		przemieszczenie wewnętrzne	0,00	przemieszczenie wewnętrzne	0,00	
		przemieszczenie w ramach jst	0,00	przemieszczenie w ramach jst	0,00	
		aktualizacja	0,00	aktualizacja	0,00	
		ujawnienie	109 733,56	likwidacja	0,00	
		inne zwiększenia	0,00	inne zmniejszenia	0,00	
		Razem zwiększenia:	109 733,56	Razem zmniejszenia:	0,00	
Grupa 0	0,00	nabycie (w tym nieodpłatne)		zbycie (w tym nieodpłatne)		109 733,56
		przemieszczenie wewnętrzne		przemieszczenie wewnętrzne		
		przemieszczenie w ramach jst		przemieszczenie w ramach jst		
		aktualizacja		aktualizacja		
		ujawnienie	109 733,56	likwidacja		
		inne zwiększenia		inne zmniejszenia		
		Razem zwiększenia:	109 733,56	Razem zmniejszenia:	0,00	
Grupa 1	7 619 327,25	nabycie (w tym nieodpłatne)		zbycie (w tym nieodpłatne)		7 619 327,25
		przemieszczenie wewnętrzne		przemieszczenie wewnętrzne		

		przemieszczenie w ramach jst		przemieszczenie w ramach jst		
		aktualizacja		aktualizacja		
		ujawnienie		likwidacja		
		inne zwiększenia		inne zmniejszenia		
		Razem zwiększenia:	0,00	Razem zmniejszenia:	0,00	
Grupa 2	528 796,90	nabycie (w tym nieodpłatne)		zbycie (w tym nieodpłatne)		528 796,90
		przemieszczenie wewnętrzne		przemieszczenie wewnętrzne		
		przemieszczenie w ramach jst		przemieszczenie w ramach jst		
		aktualizacja		aktualizacja		
		ujawnienie		likwidacja		
		inne zwiększenia		inne zmniejszenia		
		Razem zwiększenia:	0,00	Razem zmniejszenia:	0,00	
Grupa 3	76 573,49	nabycie (w tym nieodpłatne)		zbycie (w tym nieodpłatne)		76 573,49
		przemieszczenie wewnętrzne		przemieszczenie wewnętrzne		
		przemieszczenie w ramach jst		przemieszczenie w ramach jst		
		aktualizacja		aktualizacja		
		ujawnienie		likwidacja		
		inne zwiększenia		inne zmniejszenia		
		Razem zwiększenia:	0,00	Razem zmniejszenia:	0,00	
Grupa 4	17 983,13	nabycie (w tym nieodpłatne)		zbycie (w tym nieodpłatne)		17 983,13
		przemieszczenie wewnętrzne		przemieszczenie wewnętrzne		
		przemieszczenie w ramach jst		przemieszczenie w ramach jst		
		aktualizacja		aktualizacja		
		ujawnienie		likwidacja		
		inne zwiększenia		inne zmniejszenia		
		Razem zwiększenia:	0,00	Razem zmniejszenia:	0,00	
Grupa 6	120 529,58	nabycie (w tym nieodpłatne)		zbycie (w tym nieodpłatne)		31 257,61
		przemieszczenie wewnętrzne		przemieszczenie wewnętrzne	89 271,97	

		<i>przemieszczenie w ramach jst</i>		<i>przemieszczenie w ramach jst</i>		
		<i>aktualizacja</i>		<i>aktualizacja</i>		
		<i>ujawnienie</i>		<i>likwidacja</i>		
		<i>inne zwiększenia</i>		<i>inne zmniejszenia</i>		
		Razem zwiększenia:	0,00	Razem zmniejszenia:	89 271,97	
Grupa 7	0,00	nabycie (w tym nieodpłatne)		zbycie (w tym nieodpłatne)		0,00
		<i>przemieszczenie wewnętrzne</i>		<i>przemieszczenie wewnętrzne</i>		
		<i>przemieszczenie w ramach jst</i>		<i>przemieszczenie w ramach jst</i>		
		<i>aktualizacja</i>		<i>aktualizacja</i>		
		<i>ujawnienie</i>		<i>likwidacja</i>		
		<i>inne zwiększenia</i>		<i>inne zmniejszenia</i>		
		Razem zwiększenia:	0,00	Razem zmniejszenia:	0,00	
Grupa 8	0,00	nabycie (w tym nieodpłatne)		zbycie (w tym nieodpłatne)		89 271,97
		<i>przemieszczenie wewnętrzne</i>	89 271,97	<i>przemieszczenie wewnętrzne</i>		
		<i>przemieszczenie w ramach jst</i>		<i>przemieszczenie w ramach jst</i>		
		<i>aktualizacja</i>		<i>aktualizacja</i>		
		<i>ujawnienie</i>		<i>likwidacja</i>		
		<i>inne zwiększenia</i>		<i>inne zmniejszenia</i>		
		Razem zwiększenia:	89 271,97	Razem zmniejszenia:	0,00	

Zmiany stanu umorzenia środków trwałych						
Wyszczególnienie	Umorzenie na początek roku obrotowego	Zwiększenia		Zmniejszenia		Umorzenie na koniec roku obrotowego
		Tytuł zwiększenia	Wartość	Tytuł zwiększenia	Wartość	
<i>1.</i>	<i>2.</i>	<i>3.</i>	<i>4.</i>	<i>5.</i>	<i>6.</i>	<i>7.</i>
Środki trwałe, w tym:	2 181 054,56	amortyzacja za rok obrotowy	229 302,02	amortyzacja za rok obrotowy	0,00	2 410 356,58
		<i>przemieszczenie wewnętrzne</i>	57 962,31	<i>przemieszczenie wewnętrzne</i>	57 962,31	
		<i>przemieszczenie w ramach jst</i>	0,00	<i>przemieszczenie w ramach jst</i>	0,00	
		<i>aktualizacja</i>	0,00	<i>aktualizacja</i>	0,00	
		<i>inne zwiększenia</i>	0,00	<i>inne zmniejszenia</i>	0,00	
		Razem zwiększenia:	287 264,33	Razem zmniejszenia:	57 962,31	
Grupa 1	1 819 938,69	amortyzacja za rok obrotowy	183 105,70	amortyzacja za rok obrotowy		2 003 044,39

		przemieszczenie wewnętrzne		przemieszczenie wewnętrzne		
		przemieszczenie w ramach jst		przemieszczenie w ramach jst		
		aktualizacja		aktualizacja		
		inne zwiększenia		inne zmniejszenia		
		Razem zwiększenia:	183 105,70	Razem zmniejszenia:	0,00	
Grupa 2	188 327,71	amortyzacja za rok obrotowy	36 749,87	amortyzacja za rok obrotowy		225 077,58
		przemieszczenie wewnętrzne		przemieszczenie wewnętrzne		
		przemieszczenie w ramach jst		przemieszczenie w ramach jst		
		aktualizacja		aktualizacja		
		inne zwiększenia		inne zmniejszenia		
		Razem zwiększenia:	36 749,87	Razem zmniejszenia:	0,00	
Grupa 3	76 573,49	amortyzacja za rok obrotowy	0,00	amortyzacja za rok obrotowy	0,00	76 573,49
		przemieszczenie wewnętrzne		przemieszczenie wewnętrzne		
		przemieszczenie w ramach jst		przemieszczenie w ramach jst		
		aktualizacja		aktualizacja		
		inne zwiększenia		inne zmniejszenia		
		Razem zwiększenia:	0,00	Razem zmniejszenia:	0,00	
Grupa 4	17 703,07	amortyzacja za rok obrotowy	280,06	amortyzacja za rok obrotowy		17 983,13
		przemieszczenie wewnętrzne		przemieszczenie wewnętrzne		
		przemieszczenie w ramach jst		przemieszczenie w ramach jst		
		aktualizacja		aktualizacja		
		inne zwiększenia		inne zmniejszenia		
		Razem zwiększenia:	280,06	Razem zmniejszenia:	0,00	
Grupa 6	78 511,60	amortyzacja za rok obrotowy	1 107,75	amortyzacja za rok obrotowy	0	21657,04
		przemieszczenie wewnętrzne		przemieszczenie wewnętrzne	57 962,31	
		przemieszczenie w ramach jst		przemieszczenie w ramach jst		
		aktualizacja		aktualizacja		
		inne zwiększenia		inne zmniejszenia		
		Razem zwiększenia:	1 107,75	Razem zmniejszenia:	57 962,31	
Grupa 8	0,00	amortyzacja za rok obrotowy	8 058,64	amortyzacja za rok obrotowy		66 020,95
		przemieszczenie wewnętrzne	57 962,31	przemieszczenie wewnętrzne		
		przemieszczenie w ramach jst		przemieszczenie w ramach jst		

		aktualizacja		aktualizacja	
		inne zwiększenia		inne zmniejszenia	
		Razem zwiększenia:	66 020,95	Razem zmniejszenia:	0,00

Wartość netto środków trwałych				
Wyszczególnienie	Wartość netto na początek roku obrotowego	Zwiększenia netto	Zmniejszenia netto	Wartość netto na koniec roku obrotowego
1.	2.	3.	4.	5.
Środki trwałe, w tym:	6 182 155,79	- 119 568,46	0,00	6 062 587,33
Grunty, w tym:	0,00	109 733,56	0,00	109 733,56
Grunty stanowiące własność jst, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	6 139 857,75	-219 855,57	0,00	5 920 002,18
Urządzenia techniczne i maszyny	42 298,04	- 32 697,47	0,00	9 600,57
Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne środki trwałe	0,00	23 251,02	0,00	23 251,02

1.2. aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

Jednostka nie dysponuje dobrami kultury

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

Wartość gruntów użytkowana wieczysto			
Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

Lp.	Grupa środków trwałych według KŚT	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
1.	X	X	X	X	X

1.6. liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

1.7. Nie dotyczy

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)

Odpisy aktualizujące wartość należności						
Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku	Zmiany stanu odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku
			Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	
1.	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Należności krótkoterminowe, z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1	Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	Należności od budżetów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4	Pozostałe należności	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.8. dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

Nie dotyczy

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

0,00 zł

b) powyżej 3 do 5 lat

0,00 zł

c) powyżej 5 lat

0,00 zł

1.10. kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłyby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego

Nie dotyczy

1.11. łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki				
Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania)	Kwota zobowiązania	Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia)	Kwota zabezpieczenia
1.	X	X	X	X

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
	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.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	57 938,41 zł (nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne, ekwiwalenty za niewykorzystany urlop).
1.16.	inne informacje
	Wartość zbiorów bibliotecznych brutto 80 225,76 zł. Wartość wartości niematerialnych i prawnych brutto 11 947,95 zł
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
	Nie dotyczy

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Szkoła Podstawowa
im. Henryka Sienkiewicza w Jarczowie

mgr inż. Agnieszka Świąt
(główny księgowy)

2019.03.25

(rok, miesiąc, dzień)

D Y R E K T O R
SZKOŁY PODSTAWOWEJ
im. Henryka Sienkiewicza
w Jarczowie

mgr. Wioletta Wójcik
(kierownik jednostki)

SZKOŁA PODSTAWOWA
im. Henryka Sienkiewicza
w Jarczowie - ul. Cłówna 20
67-200 Głogów, tel/fax 76831 2250
NIP: 6931863657, REGON: 001239370