

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej
 Szkoła Podstawowa nr 2 im. Bolesława
 Kaczyńskiego z Oddziałami
 Przedszkolnymi
 ul. Cisowa 2
 72-010 Police

320821120

Numer identyfikacyjny REGON

BILANS
jednostki budżetowej
lub samorządowego zakładu
budżetowego

sporządzony na dzień 31-12-2018 r.

Adresat
 Urząd Miejski w Policach
 ul. Stefana Batorówkiego 3
 72-010 Police

28-03-2019

Podpis

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	2 360 261,67	755 976,41	A. Fundusze	2 280 760,17	658 340,01
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Fundusz jednostki	3 740 905,67	1 964 842,20
II. Rzeczowe aktywa trwałe	2 360 261,67	755 976,41	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-1 460 145,50	-1 306 502,19
1. Środki trwałe	2 360 261,67	755 976,41	1. Zysk netto (+)		
1.1. Grunty	719 800,00	197 600,00	2. Strata netto (-)	1 460 145,50	1 306 502,19
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom			III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)		
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 638 813,47	557 417,01	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny			B. Fundusze placówek		
1.4. Środki transportu			C. Państwowe fundusze celowe		
1.5. Inne środki trwałe	1 648,20	959,40	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	111 185,81	129 129,39
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)			I. Zobowiązania długoterminowe		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)			II. Zobowiązania krótkoterminowe	111 185,81	129 129,39
III. Należności długoterminowe			1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	4 713,03	7 457,35
IV. Długoterminowe aktywa finansowe			2. Zobowiązania wobec budżetów		6 567,00
1. Akcje i udziały			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	11 556,84	17 272,00
2. Inne papiery wartościowe			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	63 181,35	66 098,61
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			5. Pozostałe zobowiązania	1 748,57	1 748,57
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		
			7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		

B. Aktywa obrotowe	31 684,31	31 492,99	8. Fundusze specjalne	29 986,02	29 985,86
I. Zapasy			8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	29 986,02	29 985,86
1. Materiały			8.2. Inne fundusze		
2. Półprodukty i produkty w toku			III. Rezerwy na zobowiązania		
3. Produkty gotowe			IV. Rozliczenia międzyokresowe		
4. Towary					
II. Należności krótkoterminowe	13 506,29	13 171,13			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	1 552,81	1 507,13			
2. Należności od budżetów	145,48				
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					
4. Pozostałe należności	11 808,00	11 664,00			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	18 178,02	18 321,86			
1. Środki pieniężne w kasie					
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	18 178,02	18 321,86			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego					
4. Inne środki pieniężne					
5. Akcje lub udziały					
6. Inne papiery wartościowe					
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
IV. Rozliczenia międzyokresowe					
Suma aktywów	2 391 945,98	787 469,40	Suma pasywów	2 391 945,98	787 469,40

GŁÓWNY KSIĘGOWY

 mgr Anna Żarek
 (główny księgowy)

22.03.2019
 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR SZKOŁY

 mgr Renata Landiewicz
 (kierownik jednostki)

Szkoła Podstawowa nr 2
 im. Bolesława Kaczyńskiego
 z Oddziałami Przedszkolnymi
 72-010 Police, ul. Cisowa 2
 tel./fax 91 317 67 72

Szkoła Podstawowa nr 2 im. Bolesława Kaczyńskiego z Oddziałami Przedszkolnymi ul. Cisowa 2 72-010 Police Numer identyfikacyjny REGON 320821120	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2018 r.	Adres: Urząd Miejski w Policach Wydział Finansowo-Budżetowy Urząd Miejski w Policach ul. Stefana Batorego 3 72-010 Police 28-03-2019 WYPEŁNIŁO DNIA Podpis	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		1 551,88	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		1 551,88	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		0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej		1 391 228,40	1 323 624,16
I. Amortyzacja		63 760,15	29 468,32
II. Zużycie materiałów i energii		100 224,25	87 021,96
III. Usługi obce		63 063,49	86 890,47
IV. Podatki i opłaty		704,00	437,00
V. Wynagrodzenia		909 602,79	878 950,04
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		238 939,20	228 547,50
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		0,00	0,00
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu		14 934,52	12 308,87
X. Pozostałe obciążenia		0,00	0,00
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		-1 389 676,52	-1 323 624,16
D. Pozostałe przychody operacyjne		29 207,07	17 089,83
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
II. Dotacje		0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne		29 207,07	17 089,83
E. Pozostałe koszty operacyjne		99 686,18	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		99 686,18	0,00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)		-1 460 155,63	-1 306 534,33
G. Przychody finansowe		10,13	32,14
I. Dywidendy i udziały w zyskach		0,00	0,00
II. Odsetki		10,13	32,14
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)	-1 460 145,50	-1 306 502,19
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)	-1 460 145,50	-1 306 502,19

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Anna Żarek

(główny księgowy)

22.03.2019

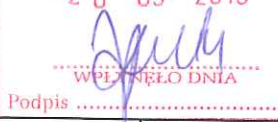
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR SZKOŁY

mgr Renata Lanciewicz

(kierownik jednostki)

Szkoła Podstawowa nr 2
im. Bolesława Kaczyńskiego
z Oddziałami Przedszkolnymi
72-010 Police, ul. Cisowa 2
tel./fax 91 317 67 30

Szkoła Podstawowa nr 2 im. Bolesława Kaczyńskiego z Oddziałami Przedszkolnymi ul. Cisowa 2 72-010 Police Numer identyfikacyjny REGON 320821120	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Urząd Miejski w Policach Wydział Finansowo-Budżetowy Urząd Miejski w Policach ul. Stefana Batorego 3 72-010 Police 28-03-2019 																																																																																							
		<table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th>Stan na koniec roku poprzedniego</th> <th>Stan na koniec roku bieżącego</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</td> <td style="text-align: right;">3 467 432,89</td> <td style="text-align: right;">3 740 905,67</td> </tr> <tr> <td>1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)</td> <td style="text-align: right;">1 692 658,60</td> <td style="text-align: right;">1 330 152,93</td> </tr> <tr> <td>1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> </tr> <tr> <td>1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe</td> <td style="text-align: right;">1 331 960,98</td> <td style="text-align: right;">1 300 152,93</td> </tr> <tr> <td>1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> </tr> <tr> <td>1.4. Środki na inwestycje</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> <td style="text-align: right;">30 000,00</td> </tr> <tr> <td>1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> </tr> <tr> <td>1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne</td> <td style="text-align: right;">360 696,86</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> </tr> <tr> <td>1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> </tr> <tr> <td>1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> </tr> <tr> <td>1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> </tr> <tr> <td>1.10. Inne zwiększenia</td> <td style="text-align: right;">0,76</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> </tr> <tr> <td>2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)</td> <td style="text-align: right;">1 419 185,82</td> <td style="text-align: right;">3 106 216,40</td> </tr> <tr> <td>2.1. Strata za rok ubiegły</td> <td style="text-align: right;">1 385 810,55</td> <td style="text-align: right;">1 460 145,50</td> </tr> <tr> <td>2.2. Zrealizowane dochody budżetowe</td> <td style="text-align: right;">33 374,97</td> <td style="text-align: right;">11 253,96</td> </tr> <tr> <td>2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> </tr> <tr> <td>2.4. Dotacje i środki na inwestycje</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> <td style="text-align: right;">30 000,00</td> </tr> <tr> <td>2.5. Aktualizacja środków trwałych</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> </tr> <tr> <td>2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> <td style="text-align: right;">1 604 816,94</td> </tr> <tr> <td>2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> </tr> <tr> <td>2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> </tr> <tr> <td>2.9. Inne zmniejszenia</td> <td style="text-align: right;">0,30</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> </tr> <tr> <td>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</td> <td style="text-align: right;">3 740 905,67</td> <td style="text-align: right;">1 964 842,20</td> </tr> <tr> <td>III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</td> <td style="text-align: right;">-1 460 145,50</td> <td style="text-align: right;">-1 306 502,19</td> </tr> <tr> <td>1. zysk netto (+)</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> </tr> <tr> <td>2. strata netto (-)</td> <td style="text-align: right;">1 460 145,50</td> <td style="text-align: right;">1 306 502,19</td> </tr> <tr> <td>3. nadwyżka środków obrotowych</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> </tr> <tr> <td>IV. Fundusz (II +, -III)</td> <td style="text-align: right;">2 280 760,17</td> <td style="text-align: right;">658 340,01</td> </tr> </tbody> </table>		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	3 467 432,89	3 740 905,67	1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	1 692 658,60	1 330 152,93	1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00	1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	1 331 960,98	1 300 152,93	1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	1.4. Środki na inwestycje	0,00	30 000,00	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	360 696,86	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	0,76	0,00	2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	1 419 185,82	3 106 216,40	2.1. Strata za rok ubiegły	1 385 810,55	1 460 145,50	2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	33 374,97	11 253,96	2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	2.4. Dotacje i środki na inwestycje	0,00	30 000,00	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	1 604 816,94	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	0,30	0,00	II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	3 740 905,67	1 964 842,20	III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-1 460 145,50	-1 306 502,19	1. zysk netto (+)	0,00	0,00	2. strata netto (-)	1 460 145,50	1 306 502,19	3. nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00	IV. Fundusz (II +, -III)	2 280 760,17	658 340,01
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego																																																																																							
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	3 467 432,89	3 740 905,67																																																																																							
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	1 692 658,60	1 330 152,93																																																																																							
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00																																																																																							
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	1 331 960,98	1 300 152,93																																																																																							
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00																																																																																							
1.4. Środki na inwestycje	0,00	30 000,00																																																																																							
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	360 696,86	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	0,76	0,00																																																																																							
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	1 419 185,82	3 106 216,40																																																																																							
2.1. Strata za rok ubiegły	1 385 810,55	1 460 145,50																																																																																							
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	33 374,97	11 253,96																																																																																							
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00																																																																																							
2.4. Dotacje i środki na inwestycje	0,00	30 000,00																																																																																							
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	1 604 816,94																																																																																							
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	0,30	0,00																																																																																							
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	3 740 905,67	1 964 842,20																																																																																							
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-1 460 145,50	-1 306 502,19																																																																																							
1. zysk netto (+)	0,00	0,00																																																																																							
2. strata netto (-)	1 460 145,50	1 306 502,19																																																																																							
3. nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00																																																																																							
IV. Fundusz (II +, -III)	2 280 760,17	658 340,01																																																																																							

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Anna Żarek

(główny księgowy)

22 03 2019

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR SZKOŁY

mgr Renata Langiewicz

(kierownik jednostki)

Szkoła Podstawowa nr 2
im. Bolesława Kaczyńskiego
z Oddziałami Przedszkolnymi
72-010 Police, ul. Cisowa 2
tel./fax 91 317 67 72

28-03-2019

Podpis

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Szkoła Podstawowa nr 2 im. Bolesława Kaczyńskiego z Oddziałami Przedszkolnymi
1.2	siedzibę jednostki
	Police
1.3	adres jednostki
	ul. Cisowa 2, 72-010 Police
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	oświata-szkoly podstawowe
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01-01-2018 - 31-12-2018
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Metody wyceny: -Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne - według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. -Środki trwałe w budowie - w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. - Rzeczowe składniki aktywów obrotowych - według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy. -Należności i udzielone pożyczki - w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności. -Zobowiązania - w kwocie wymagającej zapłaty, przy czym zobowiązania finansowe, których uregulowanie zgodnie z umową następuje drogą wydania aktywów finansowych innych niż środki pieniężne lub wymiany na instrumenty finansowe - według wartości godziwej. -Fundusze własne oraz pozostałe aktywa i pasywa - o wartości nominalnej.
5.	inne informacje
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 amortyzacji lub umorzenia
	tabela1, tabela 2
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	nie
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	nie
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczyście
	nie
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
	nie
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	nie dotyczy

1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
	nie dotyczy
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 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
	nie dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat
	nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat
	nie dotyczy
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
	nie dotyczy
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	nie dotyczy
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
	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
	wynagrodzenia osobowe- 798 629,39, nagrody jubileuszowe i odprawy - 9 542,04, dodatkowe wynagrodzenie roczne - 66 098,61, składki ZUS pracodawcy - 148 069,97, składki na FP - 10 217,98, świadczenia wypłacone w ramach BHP - 2 350,90, wydatki na opiekę profilaktyczną pracowników - 3080,00, wydatki na szkolenia pracowników- 16885,92, odpis na ZFŚS - 47942,73
1.16.	inne informacje
	wartość przewspółczynnika do rozliczenia podatku VAT - 2,1
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
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

GŁÓWNY KSIĘGOWY


mgr. Anna Żarek

(główny księgowy)

22.03.2019

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR SZKOŁY


mgr. Renata Langiewicz

(kierownik jednostki)

Szkoła Podstawowa nr 2
im. Bolesława Kaczyńskiego
z Oddziałami Przedszkolnymi
72-010 Police, ul. Cisowa 2
tel./fax 91 317 67 72

Szkoła Podstawowa nr 1
im. Bolesława Kaczyńskiego
z Oddziałami Przedszkolnymi
72-010 Pollice, ul. Cisowa 2

Tabela 2. Zmiany stanu uformowania/amortyzacji rzeczowych składników majątku trwałego oraz wartości niematerialnych i prawnych

w zł

Lp.	Wyszczególnienie	Zwiększenia						Zmniejszenia						Umorzenie/ amortyzacja - stan na koniec okresu											
		Umorzenie/ amortyzacja - stan na początek okresu	3	aktualizacja wartości	4	nabycie	5	przemieszczenia wewnętrzne	6	inne	7	razem zwiększenia	8		aktualizacja wartości	9	rozchód	10	przemieszczenia wewnętrzne	11	inne	12	razem zmniejszenia	13	14
I.	Razem - rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	664 833,24	29 468,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	29 468,32	0,00	0,00	0,00	0,00	453 484,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	453 484,43	240 817,13	
1.	Grunty ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.1.	Grunty stanowiące własność JST										0,00													0,00	0,00
1.2.	Grunty w użytkowaniu wieczystym										0,00													0,00	0,00
2.	budynki lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej ogółem	552 084,33	28 779,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28 779,52	0,00	0,00	0,00	0,00	424 365,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	424 365,79	156 498,06	
2.1.	Budynki, lokale	324 150,02	10 688,81								10 688,81					204 214,98							204 214,98	130 623,85	
2.2.	obiekty inżynierii lądowej i wodnej	227 934,31	18 090,71								18 090,71					220 150,81							220 150,81	25 874,21	
3.	Pozostałe środki trwałe ogółem	112 748,91	688,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	688,80	0,00	0,00	0,00	0,00	29 118,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	29 118,64	84 319,07	
3.1.	Środki transportu										0,00												0,00	0,00	
3.2.	Inne środki trwałe	112 748,91	688,80								688,80					29 118,64							29 118,64	84 319,07	
II.	Razem - wartości niematerialne i prawne	17 316,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17 316,30		
1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	17 316,30									0,00												0,00	17 316,30	
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne										0,00												0,00	0,00	
	OGÓLEM:	682 149,54	29 468,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	29 468,32	0,00	0,00	0,00	0,00	453 484,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	453 484,43	258 133,43	

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Anna Żarek

DYREKTOR SZKOŁY
mgr Renata Langiewicz

Tabela 1. Zmiany stanu wartości początkowej rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Wyszczególnienie	stan aktywów na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia					stan aktywów na koniec roku obrotowego
			aktualizacja wartości	nabycie	przemieszczenia wewnętrzne	inne	razem zwiększenia	aktualizacja wartości	rochód	przemieszczenia wewnętrzne	inne	razem zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
I.	Razem - rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	3 025 094,91	0,00	30 000,00	0,00	0,00	30 000,00	0,00	0,00	2 058 301,37	0,00	2 058 301,37	996 793,54
1.	Grunty ogółem	719 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	522 200,00	0,00	522 200,00	197 600,00
1.1.	Grunty stanowiące własność JST	719 800,00					0,00			522 200,00		522 200,00	197 600,00
1.2.	Grunty w użytkowaniu wieczystym						0,00					0,00	0,00
2.	budynki lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej ogółem	2 190 897,80	0,00	30 000,00	0,00	0,00	30 000,00	0,00	0,00	1 506 982,73	0,00	1 506 982,73	713 915,07
2.1.	Budynki, lokale	772 637,26					0,00			460 109,84		460 109,84	312 527,42
2.2.	obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 418 260,54		30 000,00			30 000,00			1 046 872,89		1 046 872,89	401 387,65
3.	Pozostałe środki trwałe ogółem	114 397,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	29 118,64	0,00	29 118,64	85 278,47
3.1.	Środki transportu												0,00
3.2.	Inne środki trwałe	114 397,11								29 118,64		29 118,64	85 278,47
4.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)												0,00
II.	Razem - wartości niematerialne i prawne	17 316,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17 316,30
1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	17 316,30											17 316,30
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne												0,00
	OGÓŁEM:	3 042 411,21	0,00	30 000,00	0,00	0,00	30 000,00	0,00	0,00	2 058 301,37	0,00	2 058 301,37	1 014 109,84

GŁÓWNA KSIĘGOWA
mgr Anna Żarek

DYREKTOR SZKOŁY
mgr Renata Landziejewicz

Szkoła Podstawowa nr 2 w Policach



Załącznik do informacji dodatkowej 2018 r.

I.4 – omówienie przyjętych zasad rachunkowości.

-Środki trwałe konto 011(okres użytkowania ponad rok i wartość powyżej 10000 zł) - według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Odpisy- metoda liniowa od pierwszego dnia następującego po miesiącu, w którym środek przyjęto do zrównania z wartością początkową

-Pozostałe środki trwałe konto 013 (wartość powyżej 500 zł do 10000 zł -wyjątek meble- bez względu na wartość) -ewidencja ilościowo-wartościowa -umorzenie jednorazowo w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania

-Środki trwałe w budowie konto 080 - w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

-Wartości niematerialne i prawne konto 020 - według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy. Wartość do 10000 zł- umarzone jednorazowo, powyżej 10000 zł -odpisy miesięczne do wartości nabycia.

- Zbiory biblioteczne konto 014-wycenia się wg cen nabycia, otrzymane dary i nadwyżki wg wyceny komisyjnej. Rozchody wg cen ewidencyjnych.

-Należności i udzielone pożyczki - w kwocie wymaganej zapłaty, zachowaniem ostrożności wg wartości netto.

- Zobowiązania ujmuje się w kwocie wymaganej zapłaty. Odsetki od zobowiązań ujmuje się w momencie ich zapłaty. W ciągu roku, koszty danego miesiąca ewidencjonuje się do 5-go dnia miesiąca następnego, na przełomie roku w koszty danego roku ujmuje się wszystkie dowody księgowe, które wpłyną do 28-go dnia roku następnego. Dowody księgowe, które wpłyną po tym terminie.Dodatkowe wynagrodzenie roczne bez względu na miesiąc wypłaty ujmuje się w kosztach roku, którego dotyczą.

W zakresie rozliczeń międzyokresowych wprowadza się uproszczenie w postaci odejścia od ewidencji rozliczeń międzyokresowych czynnych i biernych. Zdarzenia gospodarcze rozliczane są w całości w ciężar bieżących kosztów i przychodów.

Gospodarkę magazynową prowadzi się zgodnie z metodą FIFO- „pierwsze weszło, pierwsze wyszło”. Zapasy wycenia się według cen nabycia.

Amortyzacji środków trwałych dokonuje się na koniec roku obrotowego.

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

- a) książki i inne zbiory biblioteczne,
- b) pomoce dydaktyczne, służące do nauczania i wychowania w szkole,
- c) środki o charakterze wyposażenia o wartości poniżej 500 zł, ujmuje się w ewidencji ilościowej.

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Anna Zarek