

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Podstawa w Jarszewie		Szkoła		Adresat: Gmina Kamień Pomorski	
Podstawa w Jarszewie Jarszewo 32, 72-400 Kamień Pom. tel. 91 38 32 426, NIP 9860242196				BILANS jednostki budżetowej sporządzony na dzień 31.12.2018 r.	
Regon: 001222837				wysłać bez pisma przewodniego	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	111 708,70	105 695,14	A Fundusz	7 800,64	-20 127,15
A.I Wartości niematerialne i prawne			A.I Fundusz jednostki	1 152 266,65	1 291 044,12
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	111 708,70	105 695,14	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-1 144 466,01	-1 311 171,27
A.II.1 Środki trwałe	111 708,70	105 695,14	A.II.1 Zysk netto (+)		
A.II.1.1 Grunty			A.II.2 Strata netto (-)	-1 144 466,01	-1 311 171,27
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom			A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)		
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	102 458,70	99 445,14	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	9 250,00	6 250,00	B Fundusze placówek		
A.II.1.4 Środki transportu			C Państwowe fundusze celowe		
A.II.1.5 Inne środki trwałe			D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	122 754,41	136 965,57
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)			D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)			D.II Zobowiązania krótkoterminowe	122 754,41	136 965,57
A.III Należności długoterminowe			D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	8 127,39	11 407,30
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	9 479,00	11 513,00
A.IV.1 Akcje i udziały			D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	48 224,73	58 555,54
A.IV.2 Inne papiery wartościowe			D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	39 451,03	45 541,71
A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe			D.II.5 Pozostałe zobowiązania	0,00	0
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0
B Aktywa obrotowe	18 846,35	11 143,28	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0
B.I Zapasy	1 374,09	1 195,26	D.II.8 Fundusze specjalne	17 472,26	9 948,02
B.I.1 Materiały	1 374,09	1 195,26	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	17 472,26	9 948,02
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku			D.II.8.2 Inne fundusze		
B.I.3 Produkty gotowe			D.III Rezerwy na zobowiązania		
B.I.4 Towary			D.IV Rozliczenia międzyokresowe		
B.II Należności krótkoterminowe	10 535,00	5 160,00			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług					
B.II.2 Należności od budżetów					

B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					
B.II.4 Pozostałe należności	10 535,00	5 160,00			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	6 937,26	4 788,02			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie					
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	6 937,26	4 788,02			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego					
B.III.4 Inne środki pieniężne					
B.III.5 Akcje lub udziały					
B.III.6 Inne papiery wartościowe					
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	130 555,05	✓ ✓ 116 838,42	Suma pasywów	130 555,05	✓ 116 838,42

Renata Ciesielska

Główny księgowy

(główny księgowy)

(kierownik jednostki)

Spoc. Kyzda

20.03.2018

DYREKTOR
Szkoły Podstawowej
w Jarszewie
mgr Donata Sobisiek

BURMISTRZ
Stanisław Kurylla

Woj. 29.03.2019

Adresat: Gmina Kamień Pomorski

Poz.rej. podpis.....

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Szkoła Podstawowa w Jarszewie Jarszewo 32, 72-400 Kamień Pomorski tel. 91 38 32 426, NIP 9860242196		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień: 31.12.2018 r.	
Numer identyfikacyjny REGON 001222837		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	52 922,00	60 788,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	52 922,00	
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenia - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		
VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		60 788,00
B	Koszty działalności operacyjnej	1 199 872,06	1 385 063,59
I.	Amortyzacja	3 882,08	6 013,56
II.	Zużycie materiałów i energii	115 436,19	165 535,82
III.	Usługi obce	25 509,59	76 728,81
IV.	Podatki i opłaty	1 476,00	1 832,40
V.	Wynagrodzenia	799 317,26	864 920,91
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	216 529,72	231 429,83
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	37 721,22	38 602,26
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		
X.	Pozostałe obciążenia		
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	-1 146 950,06	-1 324 275,59
D.	Pozostałe przychody operacyjne	2 468,09	13 082,10
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Dotacje		
III.	Inne przychody operacyjne	2 468,09	13 082,10
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku		
II.	Pozostałe koszty operacyjne		
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-1 144 481,97	-1 311 193,49
G.	Przychody finansowe	15,96	22,22
I.	Dywidendy i udziały w zyskach		
II.	Odsetki	15,96	22,22
III.	Inne		
H.	Koszty finansowe	0,00	0,00
I.	Odsetki		
II.	Inne		
I.	Zysk (strata) brutto (F + G - H)	-1 144 466,01	-1 311 171,27
J.	Podatek dochodowy		
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	
L.	Zysk (strata) netto (I - J - K)	-1 144 466,01	-1 311 171,27

(główny księgowy)

Renata Ciesielska

Główny księgowy

Spr. Kierda

20.03.19

(data sporządzenia)

(kierownik jedn)

DYREKTOR
Szkoły Podstawowej
w Jarszewie
mgr Donata Sobisier

BURMISTRZ

Stanisław Kuryllo

Wpł. 29.03.2019

Poz.rej. podpis.....

92

Zestawienie zmian w funduszu jednostki
- sporządzone na dzień r. 31.12.2018 r.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Szkoła Podstawowa w Jarszewie		Adresat: Gmina Kamień Pomorski	
SZKOŁA PODSTAWOWA w Jarszewie		Wysłać bez pisma przewodniego	
Jarszewo 32, 72-400 Kamień Pom.			
tel. 91 38 32 426, NIP 9860242196			
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początku okresu (BO)	1 034 653,73	1 152 266,65
1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)	1 194 644,87	1 344 701,70
1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		
1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	1 194 644,87	1 344 701,70
1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich		
1.4.	Środki na inwestycje		
1.5.	Aktualizacja wyceny środków trwałych		
1.6.	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne		
1.7.	Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		
1.8.	Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia		
1.9.	Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący		
1.10.	Inne zwiększenia		
2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	1 077 031,95	1 205 924,23
2.1.	Strata za rok ubiegły	1 023 837,24	1 144 466,01
2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	53 194,71	61 458,22
2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		
2.4.	Dotacje i środki na inwestycje		
2.5.	Aktualizacja i wyceny środków trwałych		
2.6.	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		
2.7.	Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		
2.8.	Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		
2.9.	Inne zmniejszenia		
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	1 152 266,65	1 291 044,12
III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-1 144 466,01	-1 311 171,27
1.	zysk netto (+)		
2.	strata netto (-)	-1 144 466,01	-1 311 171,27
3.	nadwyżka środków obrotowych		
IV.	Fundusz (II+,-III)	7 800,64	-20 127,15

Data sporządzenia 20.03.2019

Renata Lesielska

Główny Księgowy -

Główny Księgowy

Kierownik jednostki -

BURMISTRZ

Stanisław Kurylik

DYREKTOR

Szkoły Podstawowej
w Jarszewie

mgr Donata Sobisiak

Spon. Myzda



I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego:

1.

1.1. Nazwa jednostki: Szkoła Podstawowa w Jarszewie

1.2 Siedzibą szkoły jest budynek nr 32 w Jarszewie

1.3. Adres jednostki: Jarszewo 32 72-400 Kamień Pomorski

1.4 Podstawowy przedmiot działalności jednostki:

Podstawa prawna: Ustawa z dnia 14 grudnia 2016 r. Prawo oświatowe (t.j. Dz. U. z 2018 r. poz. 996 ze zm.)

Szkoła Podstawowa w Jarszewie jest placówką publiczną, która:

- prowadzi bezpłatne nauczanie i wychowanie w zakresie ramowych planów nauczania,
- przeprowadza rekrutację uczniów w oparciu o zasadę powszechnej dostępności,
- zatrudnia nauczycieli posiadających kwalifikacje określone w odrębnych przepisach,
- realizuje programy nauczania uwzględniające podstawę programową kształcenia ogólnego,
- realizuje ustalone przez Ministra Edukacji Narodowej zasady oceniania, klasyfikowania i promowania uczniów oraz przeprowadzania egzaminów i sprawdzianów.

Szkoła jest jednostką budżetową.

2. Okres objęty sprawozdaniem: rok obrotowy trwający od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.

3. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów:

a) **Metody umarzania (amortyzacji) środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych**

1. Środki trwałe o wartości powyżej **10.000,00 zł** umarza (amortyzuje) się sukcesywnie.

Nie wprowadza się ograniczenia w zakresie wartości wydatków inwestycyjnych ujmowanych w paragrafie 605.

2. Umorzeniu w pełnej wartości, poprzez spisanie w koszty, w miesiącu przyjęcia ich do używania podlegają pozostałe środki trwałe (wyposażenie) **do 10.000,00 zł**.
3. Wartości niematerialne i prawne o wartości **powyżej 10.000 zł** umarza (amortyzuje) się sukcesywnie. Licencje na programy komputerowe umarzane są w okresie 24 miesięcy (roczna stawka amortyzacyjna wynosi 50 %). Wartości niematerialne i prawne o wartości **do 10.000 zł** - podlegają umorzeniu w pełnej wartości, poprzez spisanie w koszty, w miesiącu przyjęcia ich do używania.
4. Pozostałe środki trwałe **do 10.000 zł** ewidencjonowane są ilościowo i wartościowo na koncie **013**. Dopuszcza się możliwość ujęcia w ewidencji wartościowej (konto 013) wyposażenia o znacznej wartości rynkowej zakupionego np. w promocji, ze zniżką abonencką (za przysłowiową złotówkę), itp. (między innymi telefony komórkowe).

Pozostałe środki trwałe o wartości **do 10.000 zł** podlegają spisaniu w koszty w miesiącu przyjęcia ich do używania.

5. Podstawę dokonywania odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych) stanowi aktualny plan amortyzacji, określający stawki i kwoty rocznych odpisów poszczególnych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych. Kwoty rocznych odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych) ustala się wg stawek (aktualnych w dniu przyjęcia do używania, lub według stawek określonych w dowodzie PT) ujętych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych i stosuje **metodę liniową**.

Odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych) dokonuje się zgodnie z planem amortyzacji, poczynając od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym przyjęto do używania środek trwały, do końca tego miesiąca, w którym następuje zrównanie wartości odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych) z jego wartością początkową lub, w którym środek trwały przeznaczono do likwidacji, sprzedano lub stwierdzono jego niedobór. Podobną zasadę stosuje się przy przeszacowaniu środków trwałych.

b) Metody wyceny aktywów i pasywów

Aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy i tak między innymi:

1. środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne - według cen nabycia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, mogą być wycenione w wartości określonej w tej decyzji. Ujawnione środki trwałe lub otrzymane w drodze darowizny wycenia merytoryczny pracownik według wartości godziwej.
2. środki trwałe w budowie – w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości (*art. 28 ust. 7 ustawy o rachunkowości*). Są to koszty poniesione w okresie budowy, montażu, przystosowania, ulepszenia i nabycia podstawowych środków trwałych oraz koszty nabycia pozostałych środków trwałych stanowiących pierwsze wyposażenie nowych obiektów, zaliczone do dnia bilansowego lub do dnia zakończenia inwestycji, w tym również:
 - a. niepodlegający odliczeniu podatek VAT,
 - b. koszty obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe, pomniejszone o przychody z tego tytułu, - opłaty notarialne, sądowe i inne.

Do kosztów wytworzenia podstawowych środków trwałych nie zalicza się kosztów ogólnego zarządu oraz kosztów poniesionych przed udzieleniem zamówień związanych z realizowaną inwestycją, tj. kosztów przetargów, ogłoszeń i innych.

Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów i dóbr kultury, których się nie umarza) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. Środki trwałe umarza się i amortyzuje według stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisów

umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania, do momentu zrównania wartości odpisów umorzeniowych z wartością początkową. Do końca miesiąca w którym środek trwały został przeznaczony do likwidacji, stwierdzono niedobór, dokonano sprzedaży lub przekazano innej jednostce. Wartość odpisów umorzeniowych ewidencjonuje się na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”. Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja”. Odpisy amortyzacyjne mogą być dokonywane raz w roku w miesiącu grudniu za okres całego roku, a w przypadku przekazania środków trwałych innym jednostkom w ciągu roku amortyzacja naliczana jest w miesiącu przekazania.

3. zakupione zbiory wycenia się 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 umarżane się 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”.
4. udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczane do aktywów trwałych – według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub według wartości godziwej; wartość w cenie nabycia można przeszacować do wartości w cenie rynkowej, a różnicę z przeszacowania rozliczyć zgodnie z art. 35 ust. 4 ustawy o rachunkowości,
5. inwestycje krótkoterminowe (udziały, akcje, papiery wartościowe) – według ceny (wartości) rynkowej albo według ceny nabycia lub ceny (wartości) rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa, a krótkoterminowe inwestycje dla których nie istnieje aktywny rynek w inny sposób określonej wartości godziwej (art. 28 ust. 6 ustawy o rachunkowości),
6. należności i udzielone pożyczki - w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem ostrożności,
7. zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty,
8. rezerwy – w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości,
9. fundusze własne oraz pozostałe aktywa i pasywa – w wartości nominalnej, przy czym rzeczowe składniki majątku obrotowego wycenia się na dzień bilansowy według ich wartości wynikającej z ewidencji,
10. odsetki od należności i zobowiązań, w tym również tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty lecz nie później niż pod data ostatniego dnia miesiąca w wysokości odsetek należnych na koniec miesiąca,
11. należności i zobowiązania na dzień ich powstania wycenia się i ewidencjonuje w księgach rachunkowych według wartości nominalnej. Na koniec każdego kwartału i na dzień bilansowy wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty- należności (z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny),
12. środki pieniężne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej,
13. ewidencję materiałów prowadzi się na koncie 310 lub od razu obciąża konto kosztów.

Materiały przyjmowane są do ewidencji w cenie zakupu plus nie podlegający odliczeniu VAT. Na dzień bilansowy przyjęto zasadę wyceny zapasów materiałów według cen zakupu. Jednostka prowadzi ewidencję ilościowo-wartościową. Na podstawie dokumentów rozchodowych obciąża się koszty wg ceny zakupu. Rozchód składników majątku obrotowego wycenia się kolejno po cenach tych składników majątku, które jednostka najwcześniej nabyła (zasada FIFO: pierwsze weszło – pierwsze wyszło),

14. jednostka nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego artykułów na potrzeby administracyjno-gospodarcze, tj.: materiały biurowe, gospodarcze, środki czystości. Odpisuje się je w ciężar kosztów w momencie zakupu po rzeczywistych cenach zakupu.

c) Ustalenie wyniku finansowego

Ewidencja kosztów oraz sporządzanie rachunku zysków i strat

Koszty ewidencjonuje się tylko w układzie rodzajowym na kontach zespołu 4 „koszty według rodzajów i ich rozliczenie” w przekrojach dostosowanych do potrzeb analizy i sprawozdawczości. Konta analityczne kosztów prowadzone są według obowiązującej klasyfikacji budżetowej.

Rachunek zysków i strat jednostki sporządza się w wariantcie porównawczym. Ustalenie wyniku finansowego w jednostce wynika z funkcjonowania konta 860.

W końcu roku obrotowego na stronie WN konta 860 ujmuje się sumę:

- poniesionych kosztów, w korespondencji z poszczególnymi kontami zespołu 4,
- kosztów operacji finansowych, w korespondencji z kontem 751, oraz pozostałych kosztów operacyjnych, w korespondencji z kontem 761.

Na stronie MA konta 860 ujmuje się w końcu roku obrotowego sumę:

- uzyskanych przychodów, w korespondencji z poszczególnymi kontami zespołu 7.

Saldo konta 860 wyraża na koniec roku obrotowego wynik finansowy jednostki, saldo WN –stratę netto, saldo MA –zysk netto.

Saldo przenoszone jest w roku następnym pod datą przyjęcia sprawozdania finansowego na konto 800 „Fundusz jednostki”.

Główny księgowy
Spon M...

Renata Ciesielska
Główny księgowy

DYREKTOR
Szkoły Podstawowej
w Jaiszewie
mgr Donata Sobisiak

BURMISTRZ
Stanisław Kurytło

Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu w bilansie	Wartość początkowa stan na początek roku obrotowego		Zwiększenie wartości początkowej		Zmniejszenia wartości początkowej			Ogółem zmniejszenia wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego		Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów					
		3	4	5	6	7	8	9			10	11				12	13	14	15	16	17
1	1. wartości niematerialne i prawne	7 216,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 216,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2	2. grunty	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	
	2.1. inne grunty stanowiące własność jst.																				
	2.2. inne grunty stanowiące własność jst.																				
	2.3. grunty stanowiące własność jst. przekazane w użytkowanie wieczyste																				
	2.4. inne grunty stanowiące własność jst.																				
	2.5. budynki, lokale i obiekty inżynierii																				
	2.6. urządzenia i wodne	316 867,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	316 867,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	2.7. urządzenia techniczne i maszyny	45 651,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45 651,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	2.8. środki transportu	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	
	2.9. inne środki trwałe*	136 461,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	136 461,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Razem	506 197,40	0,00	47 000,19	0,00	47 000,19	0,00	5 358,30	0,00	547 895,79	0,00	53 013,75	0,00	5 358,30	442 144,15	111 708,70	105 695,14	0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela nr 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 na dzień 31 grudnia 2018 roku raz zmianna stanu umorzenia/amortyzacji

* W pozycji 6 inne środki trwałe uwzględniono: grupę 8 środków trwałych – Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, pozostałe środki trwałe (konto 013), zbiory biblioteczne (konto 014)

DYREKTOR
Szkoły Podstawowej
w Jarszewie
mgr Dariusz Sobieszak

Gen. Mura

BURMISTRZ
Sławomir Kurylik

Grupa środków trwałych (wg KŚT)	Wartość rynkowa(brutto - stan na koniec roku obrotowego	Uwagi
1	2	3
-	0	0
-	0	0
-	0	0
-	0	0
-	0	0
Razem	0	0

Tabela nr 2

Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury (o ile jednostka dysponuje takimi informacjami)- stan na 31 grudnia 2018 roku

DYREKTOR
Szkoły Podstawowej
w Jarszewie
mgr Donata Sobisiak

Span. Ujeda

BURMISTRZ
Stanisław Kuryłko

SZKOŁA PODSTAWOWA

w Jarszewie

Jarszewo 32, 72-400 Kamień Pom.

tel. 91 38 32 426, NIP 9860242196

Lp.	wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego		roku obrotowego		stan na koniec roku obrotowego (2+3+4)
		1	2	zwiększenia	zmniejszenia	
1	1		2	3	4	5
2	-		0	0	0	0
3	-		0	0	0	0
4	-		0	0	0	0
5	-		0	0	0	0
6	-		0	0	0	0
7	-		0	0	0	0
	Razem		0	0	0	0

Tabela nr 3

Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów niefinansowych, tj.: nieruchomości i wartości niematerialnych i prawnych

DYREKTOR
Szkoły Podstawowej
w Jarszewie
mgr Dorota Gofisink

Spon. Wende

BURMISTRZ

Stanisław Kuryllo

SZKOŁA PODSTAWOWA
w Jarszewie
Jarszewo 32, 72-400 Kamień Pom.
tel. 91 38 32 7426, NIP 9860242196

wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego		obrotowego		stan na koniec roku obrotowego (2+3+4)
	2	3	zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	
-	0	0	0	0	0
-	0	0	0	0	0
-	0	0	0	0	0
-	0	0	0	0	0
Razem	0	0	0	0	0

Tabela nr 4

Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych, tj.: udziały, akcje, udzielone pożyczki

DYREKTOR
Szkoły Podstawowej
w Jarszewie
mgr Dominik Sobisiak

Spon. Wenda

BURMISTRZ
Stanisław Kuryllo

Grunty użytkowane wieczysto

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan wartości gruntów użytkowanych wieczysto na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1	-	powierzchnia(m ²)	0	0	0	0
1	-	wartość (zł)	0	0	0	0
2	-	powierzchnia(m ²)	0	0	0	0
2	-	wartość (zł)	0	0	0	0
3	-	powierzchnia(m ²)	0	0	0	0
3	-	wartość (zł)	0	0	0	0
4	-	powierzchnia(m ²)	0	0	0	0
4	-	wartość (zł)	0	0	0	0

Tabela nr 5

Grunty w stosunku do których jednostka posiada prawo użytkowania wieczystego

DYREKTOR
Szkoły Podstawowej
w Jarszewie
mgr Dominika Bobińska

Spół. Młoda
BURMISTRZ
Stanisław Kurylik

SZKOŁA PODSTAWOWA
w Jarszewie
Jarszewo 32, 72-400 Kamień Pom.
tel. 91 38 32 46, NIP 0860242196

Wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów

Lp.	Nazwa instytucji z którą zawarto porozumienie	Data zawarcia porozumienia	Czas obowiązywania	Nazwa sprzętu	Nr fabryczny	Nr fabryczny monitora
1	-	-	-	-	-	-
2	-	-	-	-	-	-
3	-	-	-	-	-	-
4	-	-	-	-	-	-
5	-	-	-	-	-	-
6	-	-	-	-	-	-
7	-	-	-	-	-	-
8	-	-	-	-	-	-
9	-	-	-	-	-	-
10	-	-	-	-	-	-
11	-	-	-	-	-	-
12	-	-	-	-	-	-
13	-	-	-	-	-	-
14	-	-	-	-	-	-
15	-	-	-	-	-	-

Tabela nr 6

Wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów

DYREKTOR
Szkoły Podstawowej
w Jarszewie
mgr Dorota Sobisiak

Spon. Marszałek

BURMISTRZ
Stanisław Kuryłło

Lp.	Wyszególnienie nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu (wg. grup KŚT)	Stan na początek roku obrotowego		Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
		3	4	zwiększenia	zmniejszenia	
1.	"0" Grunty	0	0	0	0	0
2.	"1" Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	0	0	0	0	0
3.	"2" Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0	0	0	0	0
4.	"3" Kotły i maszyny energetyczne	0	0	0	0	0
5.	"4" Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	0	0	0	0	0
6.	"5" Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0	0	0	0	0
7.	"6" Urządzenia techniczne	0	0	0	0	0
8.	"7" Środki transportu	0	0	0	0	0
9.	"8" Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej mieszkalfikowane	0	0	0	0	0
10.	"9" Inwentarz żywy	0	0	0	0	0

Wartość środków trwałych może wynikać z zawartych umów lub z polis ubezpieczeniowych albo w przypadku braku danych w tym zakresie - może zostać ustalona szacunkowo przez jednostkę we własnym zakresie.

DYREKTOR BIURMISTRZ
Szkoły Podstawowej
w Jarszewie
Stanisław Kurylik
mgr Donata Sobistał

Spon. M. S. S.

SZKOŁA PODSTAWOWA
w Jarszewie
Jarszewo 32, 72-400 Kamiień Pom.
tel. 91 38 32 426, NIP 9860242196

Tabela II.1.1.6

Lp.	Nazwa spółki	liczba udziałów	wartość udziałów
1	2	3	4
1	-	0	0
2	-	0	0
3	-	0	0
4	-	0	0
Razem		0	0

Tabela nr 7

Liczba oraz wartość papierów wartościowych w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

DYREKTOR
Szkoły Podstawowej
w Jarszewie
mgr Danuta Sibiński

Spon Myszka

BURMISTRZ
Stanisław Kuryko

Lp	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku	Wykorzystanie w ciągu roku	Rozwiązanie w ciągu roku	Stan na koniec roku obrotowego (3+4+5+6)
1	2	3	4	5	6	7
1	-	0	0	0	0	0
2	-	0	0	0	0	0
3	Ogółem rezerwy	0	0	0	0	0

Tabela nr 9

Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia

DYREKTOR
Szkoły Podstawowej
w Jarszewie
mgr Joanna Sobisiak

Spow. Myścis

BURMISTRZ
Stanisław Kurtyko

Podział zobowiązań długoterminowych wg poz. bilansu od pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego

Lp.	Zobowiązania wobec	Okres wymagalności						Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat			
		BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ
1.	Jednostek powiązanych:	0	0	0	0	0	0	0	0
	a) z tytułu dostaw i usług	0	0	0	0	0	0	0	0
	b) inne	0	0	0	0	0	0	0	0
2.	Pozostałych jednostek:	0	0	0	0	0	0	0	0
	a) kredyty i pożyczki	0	0	0	0	0	0	0	0
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0	0	0	0	0	0	0
	c) inne zobowiązania finansowe	0	0	0	0	0	0	0	0
	d) zaliczki otrzymane na dostawy	0	0	0	0	0	0	0	0
	e) zobowiązania wekslowe	0	0	0	0	0	0	0	0
	f) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	0	0	0	0	0	0	0	0
	g) z tytułu wynagrodzeń	0	0	0	0	0	0	0	0
	h) inne	0	0	0	0	0	0	0	0
3.	Razem	0	0	0	0	0	0	0	0

Tablica nr 10
Zobowiązania długoterminowe według okresów wymagalności

DYREKTOR
Szkoły Podstawowej
w Jarszewie
mgr Dominik Sobiesiak

Spom. Ustawa

BURMISTRZ
Stanisław Kurylto

SZKOŁA PODSTAWOWA
w Jarszewie
Jarszewo 32, 72-400 Kamień Pom.
tel. 91 38 32 420, NIP 0960242196

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania
1	Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego wg przepisów ustawy podatkowej, kwalifikowanej jako leasing finansowy wg ustawy o rachunkowości	0

Tabela nr 11

Zobowiązania z tytułu leasingu

DYREKTOR
Szkoły Podstawowej
w Jarszewie
mgr *Donata Sobisiak*

Spon. Mgr. Sob.

BURMISTRZ
Stanisław Kurylko

SZKOŁA PODSTAWOWA
w Jarszewie
ul. Piłsudskiego 32, 72-400 Kamień Pom.
t. 91 38 32 426, NIP 9860242196

Zobowiązania zabezpieczone na majątku

Lp.	Rodzaj zabezpieczenia	kwota zobowiązania		kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		na aktywach obrotowych	
		BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ
1	weksle	0	0	0	0	0	0	0	0
2	hipoteka	0	0	0	0	0	0	0	0
3	Zastaw: w tym zastaw skarbowy	0	0	0	0	0	0	0	0
4	inne	0	0	0	0	0	0	0	0
5	ogółem	0	0	0	0	0	0	0	0

Tabela nr 12

Zobowiązania zabezpieczone na majątku

DYREKTOR
Szkoły Podstawowej
w Jarszewie
[Signature]
mgr Dominik Sobisiak

[Signature]
Spu. Myrda

PRZEMISŁRZ
[Signature]
Stanisław Kurylko

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego		Zmniejszenia		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec roku obrotowego (2+3+4)	
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1. Zobowiązania warunkowe wobec jednostek powiązanych		0	0	0	0	0	0	0	0	0
- udzielone gwarancje i poręczenia		0	0	0	0	0	0	0	0	0
- kaucje i wadła		0	0	0	0	0	0	0	0	0
- indos weksli		0	0	0	0	0	0	0	0	0
- inne		0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Zobowiązania warunkowe wobec jednostek powiązanych		0	0	0	0	0	0	0	0	0
- udzielone gwarancje i poręczenia		0	0	0	0	0	0	0	0	0
- kaucje i wadła		0	0	0	0	0	0	0	0	0
- indos weksli		0	0	0	0	0	0	0	0	0
- inne		0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Zobowiązania warunkowe wobec emerytur i podobnych świadczeń		0	0	0	0	0	0	0	0	0
Razem		0	0	0	0	0	0	0	0	0

Tabela nr 13

Wykaz zobowiązań warunkowych

DYREKTOR
Szkoły Podstawowej
w Jarszewie
[Signature]
mgr Dariusz Sobieski

[Signature]
Sipin Myzda

BURMISTRZ
[Signature]
Stanisław Kurylik

Lp.	Wyszczególnienie (tytuł)	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów(aktywa bilansu-B.IV), w tym: (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych), np.: - opłacone z góry czynsze, - prenumeraty, - polisy ubezpieczenia osób i składników majątku	0	0
2	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów (pasywa bilansu-B.IV), w tym: (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych), np.: wartość firmy, wielkość dotacji na budowę środków trwałych, na prace rozwojowe wartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych - - ujemna	0	0

Tabela nr 14

Istotne pozycje rozliczeń międzyokresowych

DYREKTOR
Szkoły Podstawowej
w Jarszewie
mgr Dorota Sołtysiak

Spon. Męska

BURMISTRZ
Stanisław Kurylko

Wyszczególnienie	Wartość	Uwagi
1	2	3
1. łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazywanych w bilansie	0	-
2. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	1 097 116,53	✓
3. inne informacje	0	-
4. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	0	-
5. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym	0	-
6. kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	0	-

Tabela nr 15

Informacje dodatkowe mające wpływ na ocenę sytuacji majątkowej jednostki

DYREKTOR
Szkoły Podstawowej
w Jarszewie
[Podpis]
mgr Daria Sobusiak

Spou. *[Podpis]*

BOLESLAW KURYKTO
[Podpis]
Stanisław Kurykto