

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>GMINNY ZESPÓŁ OŚWIATY w Jednorozcu</b> Szkoła Podstawowa w Olszewce 06-333 Jednorząc, ul. Odrodzenia 14 tel. 79 751 70 37, e-mail: gzas@jednorozec.pl NIP 7811087333, REGON 550447502	<b>BILANS</b> <i>Karetka</i> jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego		Adresat w Jednorozcu <b>25. 03. 2019</b> Urząd Gminy Jednorząc
	Numer identyfikacyjny REGON ..... sporządzony na dzień ..... 31.12. .... 20 18 r.		Wpłynięto: Nr rej. .... 1642 Usług zam. .... Podpis <i>ellw</i>

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
<b>A. Aktywa trwałe</b>	3 222,19	2 562,55	<b>A. Fundusze</b>	45 987,60	-43 294,24
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>			<b>I. Fundusz jednostki</b>	709 962,40	702 775,40
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	3 222,19	2 562,55	<b>II. Wynik finansowy netto (+, -)</b>	755 950,00	-746 069,64
<b>1. Środki trwałe</b>	3 222,19	2 562,55	<b>1. Zysk netto (+)</b>		
1.1. Grunty			<b>2. Strata netto (-)</b>	-755 950,00	-746 069,64
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom			<b>III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)</b>		
1.2. Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			<b>IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek</b>		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	3 222,19	2 562,55	<b>B. Fundusze placówek</b>		
1.4. Środki transportu			<b>C. Państwowe fundusze celowe</b>		
1.5. Inne środki trwałe			<b>D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	49 209,79	45 856,79
<b>2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)</b>			<b>I. Zobowiązania długoterminowe</b>		
<b>3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)</b>			<b>II. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	49 209,79	45 856,79
<b>III. Należności długoterminowe</b>			1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		59,40
<b>IV. Długoterminowe, aktywa finansowe</b>	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	3 667,00	3 424,00
1. Akcje i udziały			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	16 629,49	15 381,01
2. Inne papiery wartościowe			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	28 913,30	26 992,38
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			5. Pozostałe zobowiązania		
<b>V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek</b>			6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		
			7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		

Sprawdzono pod względem formalnym i rachunkowym

25.03.2019      *ellw*  
 data                      podpis

<b>B. Aktywa obrotowe</b>	0,00	0,00	8. Fundusze specjalne	0,00	0,00
<b>I. Zapasy</b>	0,00	0,00	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych		
1. Materiały			8.2. Inne fundusze		
2. Półprodukty i produkty w toku			<b>III. Rezerwy na zobowiązania</b>		
3. Produkty gotowe			<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>		
4. Towary					
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	0,00	0,00			
1. Należności z tytułu dostaw i usług					
2. Należności od budżetów					
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					
4. Pozostałe należności					
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
<b>III. Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>	0,00	0,00			
1. Środki pieniężne w kasie					
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych					
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego					
4. Inne środki pieniężne					
5. Akcje lub udziały					
6. Inne papiery wartościowe					
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>					
<b>Suma aktywów</b>	<b>3 222,19</b>	<b>2 562,55</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>3 222,19</b>	<b>2 562,55</b>

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*Emilia Mordwa*

mgr Emilia Mordwa  
(główny księgowy)

2019 -03- 25

(rok, miesiąc, dzień)

**DYREKTOR**  
**Gminnego Zespołu Oświaty**  
**w Jednorozżu**

*dr Wojciech Jankowski*  
Kierownik Jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat	
<b>GMINNY ZESPÓŁ OŚWIATY</b> <b>Szkoła Podstawowa w Olszewce</b> <small>ul. Jednoróżec, ul. Odrodzenia 14            tel. 29 751 70 57, e-mail: gzeas@jednorozec.pl            NIP 7611067333, REGON 550447502</small>	sporządzone na dzień ..... 31.12 ..... 20 18 r.	Urząd Gminy Jednoróżec w Jednoróźcu 23.03.2019	
Numer identyfikacyjny REGON	Nr rej. 1643	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>		√ 670 439,76	709 962,40 ✓
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)		√ 759 193,21	749 484,93 ✓
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły			
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		√ 759 193,21	749 484,93 ✓
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)		√ 719 670,57	756 671,93 ✓
2.1. Strata za rok ubiegły		√ 719 157,28	755 950,00
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		√ 513,29	721,93 ✓
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły			
2.4. Dotacje i środki na inwestycje			
2.5. Aktualizacja 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			
<b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>		√ 709 962,40	702 775,40 ✓
<b>III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+, -)</b>		√ -755 950,00	-746 069,64 ✓
1. zysk netto (+)			
2. strata netto (-)		-755 950,00	-746 069,64
3. nadwyżka środków obrotowych			
<b>IV. Fundusz (II+, -III)</b>		√ -45 987,60	-43 294,24

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*mgr Emilia Mordwa*  
 (główny księgowy)

2019 -03- 2 5

Sprawdzono pod względem  
 formalnym i rachunkowym

25.03.2019  
 data

*[Podpis]*  
 podpis

Drukowane programem DRUKI GOFIN Wydawnictwa Podatkowego GOFIN - www.Druki.Gofin.pl

**DYREKTOR**  
 Gminnego Zespołu Oświaty  
 w Jednoróźcu  
*dr Wojciech Łukaszewski*



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat	
GMINNY ZESPÓŁ OŚWIATY Szkoła Podstawowa w Olszewce <small>ul. Odrodzenia 14            tel. 29 751 70 37, e-mail: gzeas@jednorozec.pl            NIP 7611067333, REGON 550447502</small>	Komelita sporządzony na dzień .....31.12..... 20 18. r.	Urząd Gminy Jednorozec	
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	0,00	0,00	
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów			
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – 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			
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	756 463,29	746 791,57	
I. Amortyzacja	659,64	659,64	✓
II. Zużycie materiałów i energii	60 059,99	64 815,47	✓
III. Usługi obce	10 414,04	14 461,66	
IV. Podatki i opłaty	2 784,00	2 784,00	✓
V. Wynagrodzenia	513 175,87	508 662,80	✓
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	164 967,67	120 135,53	
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	4 402,08	33 520,99	
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu		1 751,48	
X. Pozostałe obciążenia			
<b>Zysk (strata) z działalności podstawowej (A–B)</b>	-756 463,29	-746 791,57	
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	0,00	0,00	
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II. Dotacje			
III. Inne przychody operacyjne			
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	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			
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)</b>	-756 463,29	-746 791,57	

Sprawdzono pod względem formalnym i rachunkowym

31.03.2018  
data

  
podpis

<b>G. Przychody finansowe</b>	513,29	721,93
I. Dywidendy i udziały w zyskach		
II. Odsetki	513,29	721,93
III. Inne		
<b>H. Koszty finansowe</b>	0,00	0,00
I. Odsetki		
II. Inne		
<b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	-755 950,00	-746 069,64
<b>J. Podatek dochodowy</b>		
<b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>L. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	-755 950,00	-746 069,64

**GLÓWNY KSIĘGOWY**

*Emilia Mordwa*  
mgr Emilia Mordwa

(główny księgowy)

2019-03-25  
(rok, miesiąc, dzień)

**DYREKTOR**  
Gminnego Zespołu Oświaty  
w Jednorozcu

*dr Wojciech Łukaszewski*

(kierownik jednostki)

## INFORMACJA DODATKOWA

### 1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

#### 1.1 nazwę jednostki

Szkoła Podstawowa w Olszewce

#### 1.2 siedzibę jednostki

Olszewka

#### 1.3 adres jednostki

Olszewka 80, 06-323 Jednoróźec

#### 1.4 podstawowy przedmiot działalności jednostki

Szkoła realizuje zadania wynikające z przepisów prawa oraz uwzględniające program wychowawczo-profilaktyczny szkoły.

### 2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

1 stycznia 2018 – 31 grudnia 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)

Środki trwałe ujmuje się w ewidencji księgowej w przypadku zakupu – wg. wartości początkowej stanowiącej cenę nabycia lub ceny zakupu, jeżeli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości. Jeżeli nie jest możliwe ustalenie ceny nabycia składnika majątku – jego wyceny dokonuje się wg. ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu. Środki trwałe otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu mogą być wyceniane w wartości określonej w tej decyzji. W razie nabycia w drodze spadku lub darowizny lub inny nieodpłatny sposób, wartość początkową środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej stanowi cena sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu z dnia nabycia, chyba, że umowa darowizny lub umowa nieodpłatnego przekazania określa wartość. Za cenę rynkową uważa się cenę stosowaną w Gminie Jednoróźec w obrocie składnikami tego samego rodzaju, gatunku z uwzględnieniem ich stanu technicznego i stopnia zużycia.

Na dzień bilansowy środki trwałe wycenia się wg. wartości netto, tj. po uwzględnieniu odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.

Pozostałe środki trwałe, są to środki o wartości nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy umorzeniowe są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w miesiącu oddania do użytkowania.

Wartości niematerialne i prawne zakupione z własnych środków pokrywanych budżetem umarzane są w 100%, przy cenie nabycia. Zakupione ze środków z inwestycji umorzenia dokonywane z uwzględnieniem utraty tej wartości na skutek zużywania lub upływu czasu zgodnie z przepisami prawa.

Sprawdzono pod względem  
formalnym i rachunkowym  
25.03.2019  
data

  
podpis

Odpisów umorzeniowych dokonuje się:

- na koniec roku budżetowego jednorazowo za okres całego roku metodą liniową dla wszystkich środków trwałych;
- od środków trwałych nabywanych w ciągu roku od miesiąca następującego po m-c przyjęcia środka trwałego do używania;
- zakończenie umorzenia następuje z chwilą zrównania odpisów umorzeniowych z ich wartością początkową lub przeznaczenia do likwidacji, sprzedaży, nieodpłatnego przekazania lub stwierdzono niedobór wg. stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

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**

	BO	Zwiększenia z tytułu nabycia (n) / amortyzacji (a)	Zmniejszenia z tytułu zużycia (z)/ przekazanie (p)	BZ
<b>wartość niematerialnych i prawnych umarzanych:</b> a) jednorazowo b) częściowo	39,00 ↘	-	-	39,00 ↘
<b>wartość środków trwałych umarzanych w czasie:</b>	9 516,69 ↘	-	-	9 516,69 ↘
0. Grunty	-	-	-	-
1. Budynki i lokale	-	-	-	-
2. Obiekty	-	-	-	-



inżynierii lądowej i wodnej				
3. Kotły i maszyny energetyczne	-	-	-	-
4. Maszyny i urządzenia ogólnego zastosowania	2 920,19	-	-	2 920,19
5. Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	-	-	-	-
6. Urządzenia techniczne	6 596,50	-	-	6 596,50
7. Środki transportu	-	-	-	-
8. Narzędzia i przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej nie sklasyfikowane	-	-	-	-
9. Inwentarz żywy	-	-	-	-
<b>wartość pozostałych środków trwałych umarzanych jednorazowo</b>	<b>166 945,86</b>	<b>6 465,00 (n)</b>	-	<b>173 410,86</b>
<b>wartość zbiorów bibliotecznych</b>	<b>16 536,61</b>	<b>5 082,36 (n)</b>	-	<b>21 618,97</b>
<b>wartość umorzenia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych</b>	<b>6 294,50</b>	<b>659,64 (a)</b>	-	<b>6 954,14</b>
	-	-	-	-

0. Grunty				
1. Budynki i lokale	-	-	-	-
2. Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-	-	-	-
3. Kotły i maszyny energetyczne	-	-	-	-
4. Maszyny i urządzenia ogólnego zastosowania	2 920,19	-	-	2 920,19
5. Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	-	-	-	-
6. Urządzenia techniczne	3 374,31	659,64	-	4 033,95
7. Środki transportu	-	-	-	-
8. Narzędzia i przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej nie sklasyfikowane	-	-	-	-
9. Inwentarz żywy	-	-	-	-
<b>wartość umorzenia pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych</b>	<b>183 521,47</b>	<b>11 547,36 (n)</b>	-	<b>195 068,83</b>

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

*Nie dotyczy*

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 wieczyście

*Nie dotyczy*

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 dotyczy*

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

*Nie dotyczy*

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. łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

*Nie dotyczy*

### **1.15. kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze**

12 581,26 zł (nagrody jubileuszowe; badania lekarskie pracownicze; szkolenia pracownicze wraz z dojazdem)

1.16. inne informacje

*Nie dotyczy*

## **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**

Wartość poniesionych wydatków na rzecz Urzędu Gminy Jednorożec wynosi 3 111,60 zł, w tym usługi obce 327,60 zł, podatki i opłaty 2 784,00 zł. – wzajemne rozliczenia.

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*Emilia Mordwa*  
**mgr Emilia Mordwa**

.....  
(główny księgowy)

**2019 -03- 2 5**

.....  
(rok, miesiąc, dzień)

**DYREKTOR  
Gminnego Zespołu Oświaty  
w Jednorzcu**

*Wojciech Łysaszewski*  
**dr Wojciech Łysaszewski**

.....  
(kierownik jednostki)

