

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		BILANS Jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31.12.2018		Adresat	
Szkoła Podstawowa w Psarach ul.Szkolna 32 42-512 Psary tel.: 322672142				Urząd Gminy w Psarach	
367760784				Wysłać bez pisma przewodniego	
Numer identyfikacyjny REGON					
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	1 761 870,24	1 674 924,86	A. Fundusze	1 500 216,76	1 388 211,07
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	2 841 951,39	4 933 805,49
II. Rzeczowe aktywa trwałe	1 761 870,24	1 674 924,86	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-1 341 734,63	-3 545 594,42
1. Środki trwałe	1 761 870,24	1 674 924,86	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty	36,00	36,00	2. Strata netto (-)	-1 341 734,63	-3 545 594,42
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	785 858,93	755 583,09	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	975 975,31	919 305,77	B. Fundusze placówek	0,00	0,00
1.4. Środki transportu	0,00	0,00	C. Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
1.5. Inne środki trwałe	0,00	0,00	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	263 581,48	288 518,38
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	I. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	263 581,48	288 518,38
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	9 079,62	10 387,78
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	138,76	414,00
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	102 486,07	101 420,40
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	150 928,03	175 666,47
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	1 928,00	1 804,59	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
I. Zapasy	0,00	0,00	8. Fundusze specjalne	949,00	629,73
1. Materiały	0,00	0,00	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	949,00	629,73
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	8.2. Inne fundusze	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	III. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	979,00	1 174,86			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	979,00	1 174,86			
2. Należności od budżetów	0,00	0,00			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
4. Pozostałe należności	0,00	0,00			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	949,00	629,73			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	949,00	629,73			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
4. Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
5. Akcje lub udziały	0,00	0,00			
6. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	1 763 798,24	1 676 729,45	Suma pasywów	1 763 798,24	1 676 729,45

2019.04.01

(rok, miesiąc, dzień)

Wicedyrektor  
Szkoły Podstawowej w Psarach



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Szkola Podstawowa w Psarach ul.Szkolna 32 42-512 Psary tel.: 322672142	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony  na dzień 31.12.2018	Adresat  Urząd Gminy w Psarach	
367760784  ..... Numer identyfikacyjny REGON		..... Wysłać bez pisma przewodniego	
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>			
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	227,71	752,94	
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>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	227,71	752,94	
I. Amortyzacja	1 345 140,32	3 554 082,36	
II. Zużycie materiałów i energii	28 981,58	86 945,38	
III. Usługi obce	126 334,42	196 417,72	
IV. Podatki i opłaty	69 698,83	234 733,26	
V. Wynagrodzenia	217,00	2 104,20	
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	869 149,76	2 294 190,32	
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	250 189,89	729 311,95	
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	1 439,53	
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	568,84	0,00	
X. Pozostałe obciążenia	0,00	8 940,00	
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)</b>	0,00	0,00	
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	-1 344 912,61	-3 553 329,42	
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	7 735,00	
II. Dotacje	0,00	0,00	
III. Inne przychody operacyjne	0,00	0,00	
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	0,00	7 735,00	
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	0,00	0,00	
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	0,00	0,00	
<b>G. Przychody finansowe</b>	-1 344 912,61	-3 545 594,42	
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	
II. Odsetki	0,00	0,00	
III. Inne	0,00	0,00	
<b>H. Koszty finansowe</b>	0,00	0,00	
I. ..tki	0,00	0,00	
II. Inne	0,00	0,00	
<b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	0,00	0,00	
<b>J. Podatek dochodowy</b>	-1 344 912,61	-3 545 594,42	
<b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	0,00	0,00	
<b>L. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	0,00	0,00	
	-1 344 912,61	-3 545 594,42	

Główny Księgowy

Anna Laszewska

(główny księgowy)

2019.04.01

(rok, miesiąc, dzień)

Wicedyrektor  
Szkół Podstawowych w Psarach

mgr Maria Olszewska

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31.12.2018	Adresat	
Szkoła Podstawowa w Psarach ul.Szkolna 32 42-512 Psary tel.: 322672142		Urząd Gminy w Psarach	
367760784 ..... Numer identyfikacyjny REGON		Wysłać bez pisma przewodniego	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		0,00	2 841 951,39
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)		2 842 188,01	3 434 344,68
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		0,00	0,00
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		1 050 384,47	3 434 344,68
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
1.4. Środki na inwestycje		0,00	0,00
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych		0,00	0,00
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		1 791 803,54	0,00
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący		0,00	0,00
1.10. Inne zwiększenia		0,00	0,00
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		236,62	1 342 490,58
2.1. Strata za rok ubiegły		8,91	1 341 734,63
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		227,71	755,94
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
2.4. Dotacje i środki na inwestycje		0,00	0,00
2.5. Aktualizacja środków trwałych		0,00	0,00
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		0,00	0,00
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	0,00
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
2.9. Inne zmniejszenia		0,00	0,01
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		2 841 951,39	4 933 805,49
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)		-1 341 734,63	-3 545 594,42
1. Zysk netto (+)		0,00	0,00
2. Strata netto (-)		-1 341 734,63	-3 545 594,42
3. Nadwyżka środków obrotowych		0,00	0,00
IV. Fundusz (II+,-III)		1 500 216,76	1 388 211,07

Główny Księgowy

Anna Łaszczyńska

(główny księgowy)

2019.04.01

(rok, miesiąc, dzień)

Wicedyrektor  
Szkoły Podstawowej w Psarach

mgr Maria Olszewska

(kierownik jednostki)



# INFORMACJADODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	Nazwa jednostki
	<b>Szkoła Podstawowa im. marszałka J. Piłsudskiego</b>
1.2	Siedziba jednostki
	Psary
1.3	Adres jednostki
	42-512 Psary ul. Szkolna 32
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Działalność edukacyjna
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2018-31.12.2018r.
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Wykazane w bilansie na koniec roku obrotowego aktywa i pasywa wycenione są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.</p> <p>Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.</li> <li>2. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania.</li> <li>3. Zakończenie odpisów umorzeniowych następuje nie później niż z chwilą zrównania odpisów umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru.</li> <li>4. Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji odnoszone są na fundusz.</li> <li>5. Odpisy umorzeniowe środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ujmuje się w księgach rachunkowych rocznie.</li> <li>6. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się: <ol style="list-style-type: none"> <li>a) książki i inne zbiory biblioteczne,</li> <li>b) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych,</li> <li>c) odzież i umundurowanie,</li> <li>d) meble i dywany,</li> <li>e) pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości mieszczącej się w przedziale od 200,00 zł – 9.999,99 zł, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w momencie oddania do używania.</li> </ol> </li> <li>7. Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury.</li> <li>8. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową.</li> <li>9. W przypadku, gdy środek trwały składa się z wielu elementów zestawienie jego części składowych stanowi integralną część dokumentu OT – Przyjęcie Środka Trwałego.</li> <li>10. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.</li> </ol>

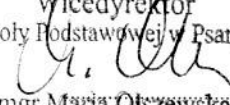
5.	Inne informacje
	--
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
1.	
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia 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
	--
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi
	--
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów
	--
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie
	--
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
	--
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	--
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
	--
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	--
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
	--
b)	powyżej 3 do 5 lat
	--
c)	powyżej 5 lat
	--
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
	--
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń



	--
1.12.	łącną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	--
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
	--
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	--
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze jubileusze 13 591,54 zł, ekwiwalent za odzież roboczą 1 332,00 zł
1.16.	inne informacje
	Wzajemne rozliczenia między jednostkami – koszty z tytułu opłat za wodę na wartość 1 945,16 zł.
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	--
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
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	--
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
	--
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  
  
 Agnieszka  
 (główny księgowy)

2019-04-01  
 (rok, miesiąc, dzień)

Wicedyrektor  
 Szkoły Podstawowej w Psarach  
  
 mgr Maria Olszewska  
 (Kierownik Jednostki)

Szkoła Podstawowa  
w Psarach  
42-512 Psary ul. Szkolna 32  
Regon 367760784

Załącznik nr 2  
do Zarządzenia nr 120.30.2017  
Wójta Gminy Psary  
z dnia 7 kwietnia 2017 r.

### Arkusz wzajemnych rozliczeń – Wyłączenia do rachunku zysków i strat

Konto 976 „wzajemne rozliczenia między jednostkami” – Ma Przychody

Lp.	Nazwa i adres kontrahenta	Tytuł przychodu	Symbol konta syntetycznego	Kwota	Uwagi
1					
2					
3					
4					
5					
Razem					

Konto 976 „wzajemne rozliczenia między jednostkami” – Wn Koszty

Lp.	Nazwa i adres kontrahenta	Tytuł kosztu	Symbol konta syntetycznego	Kwota	Uwagi
1	Zakład Gospodarki Komunalnej w Psarach	Opłata za zużycie wody	401	1 945,16 zł	
2					
3					
4					
5					
Razem				1 945,16	

Psary, 2019.04.01

Sporządził

Główny Księgowy  
  
Anna Łaszewska