

**BILANS JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ LUB SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU BUDŻETOWEGO**

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>PUBLICZNA SZKOŁA PODSTAWOWA W RZĘDZINACH RZĘDZINY 6 72-003 DOBRA</b>		<b>BILANS</b>		Adresat <b>URZĄD GMINY W DOBREJ</b>	
Numer identyfikacyjny REGON <b>811924251</b>		jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego		GMINA DOBRA ul. Szczecińska 16 A 72-003 DOBRA	
		sporządzony na dzień <b>31.12.2019 r.</b>		Wpł. dn. <b>2020-03-26</b> L.dz. .... podpis .....	
				Wysłać bez pisma przewodniego	
<b>AKTYWA</b>	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	<b>PASYWA</b>	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
<b>A. Aktywa trwale</b>	<b>79 497,60</b>	<b>104 386,94</b>	<b>A. Fundusz</b>	<b>-41 930,87</b>	<b>-49 012,27</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>			<b>I. Fundusz jednostki</b>	<b>1 297 316,84</b>	<b>1 605 924,23</b>
<b>II. Rzeczowe aktywa trwale</b>	<b>79 497,60</b>	<b>104 386,94</b>	<b>II. Wynik finansowy netto (+,-)</b>	<b>-1 339 247,71</b>	<b>-1 654 936,50</b>
<b>I. Środki trwale</b>	<b>58 191,60</b>	<b>70 903,94</b>	<b>1. Zysk netto (+)</b>		
<b>1.1. Grunty</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2. Strata netto (-)</b>	<b>-1 339 247,71</b>	<b>-1 654 936,50</b>
<b>1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste przekazane innym podmiotom</b>		<b>0,00</b>	<b>III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)</b>		
<b>1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej</b>	<b>37 106,14</b>	<b>31 678,66</b>	<b>IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>1.3. Urządzenia techniczne i maszyny</b>	<b>21 085,46</b>	<b>39 225,28</b>	<b>B. Fundusze placówek</b>		
<b>1.4. Środki transportu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>C. Państwowe fundusze celowe</b>	<b>0,00</b>	
<b>1.5. Inne środki trwale</b>		<b>0,00</b>	<b>D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>121 428,47</b>	<b>153 399,21</b>
<b>2. Środki trwale w budowie (inwestycje)</b>	<b>21 306,00</b>	<b>33 483,00</b>	<b>I. Zobowiązania długoterminowe</b>		
<b>3. Zaliczki na środki trwale w budowie (inwestycje)</b>			<b>II. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>121 428,47</b>	<b>153 399,21</b>
<b>III. Należności długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług</b>	<b>3 478,10</b>	<b>4 091,47</b>
<b>IV. Długoterminowe aktywa finansowe</b>			<b>2. Zobowiązania wobec budżetu</b>	<b>5 805,00</b>	<b>6 945,00</b>
<b>1. Akcje i udziały</b>			<b>3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń</b>	<b>45 290,16</b>	<b>59 305,46</b>
<b>2. Inne papiery wartościowe</b>			<b>4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń</b>	<b>66 855,21</b>	<b>83 057,28</b>
<b>3. Inne długoterminowe aktywa finansowe</b>			<b>5. Pozostałe zobowiązania</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenia wykonania umów)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych</b>	<b>0,00</b>	
<b>I. Zapasy</b>			<b>8. Fundusze specjalne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>1. Materiały</b>			<b>8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych</b>	<b>0,00</b>	
<b>2. Półprodukty i produkty w toku</b>			<b>8.2. Inne Fundusze</b>	<b>0,00</b>	
<b>3. Produkty gotowe</b>			<b>III. Rezerwy na zobowiązania</b>		<b>0,00</b>
<b>4. Towary</b>			<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00		0,00	0,00
2. Należności od budżetów	0,00			0,00	0,00
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00			0,00	0,00
4. Pozostałe należności	0,00	0,00		0,00	0,00
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00			0,00	0,00
<b>III. Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>0,00</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Środki pieniężne w kasie				0,00	0,00
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	0,00			0,00	0,00
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
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>					
<b>Suma aktywów</b>	<b>79 497,60</b>	<b>104 386,94</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>79 497,60</b>	<b>104 386,94</b>

**GLÓWNY KSIĘGOWY**

*mgr Renata Grzeszczak*

(główny księgowy)

2020-03-25

(rok, miesiąc, dzień)

p.o. Kierownika  
Zespołu Ekonomiczno-Administracyjnego  
Szkoł w Dobrej

*mgr Joanna Hrabka*

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Rachunek zysków i strat jednostki	Adresat	
<b>PUBLICZNA SZKOŁA PODSTAWOWA W RZĘDZINACH Rzędziny 6, 72-003 Dobra</b>	<b>(wariant porównawczy) sporządzony na dzień r.</b>	<b>GMINA DOBRA ul. Szczecińska 16A, 72-003 Dobra</b>	
Numer identyfikacyjny REGON <b>810174440</b>	<b>31.12.2019 r.</b>	Wysłać bez pisma przewodniego	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>		<b>857,91</b>	<b>18,00</b>
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>857,91</b>	<b>18,00</b>
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>		<b>1 340 337,05</b>	<b>1 672 984,41</b>
I. Amortyzacja		<b>12 875,76</b>	<b>15 804,51</b>
II. Zużycie materiałów i energii		<b>79 513,31</b>	<b>101 290,07</b>
III. Usługi obce		<b>38 322,69</b>	<b>52 104,44</b>
IV. Podatki i opłaty		<b>2 391,96</b>	<b>3 796,02</b>
V. Wynagrodzenia		<b>920 015,75</b>	<b>1 146 484,12</b>
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		<b>279 393,20</b>	<b>345 553,22</b>
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		<b>5 024,38</b>	<b>4 452,03</b>
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu		<b>2 800,00</b>	<b>3 500,00</b>
X. Pozostałe obciążenia			
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)</b>		<b>-1 339 479,14</b>	<b>-1 672 966,41</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>		<b>231,43</b>	<b>18 029,91</b>
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II. Dotacje			
III. Inne przychody operacyjne		<b>231,43</b>	<b>18 029,91</b>
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na			
II. Pozostałe koszty operacyjne		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>		<b>-1 339 247,71</b>	<b>-1 654 936,50</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach			
II. Odsetki		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
III. Inne		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>H. Koszty finansowe</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Odsetki			
II. Inne			
<b>I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)</b>		<b>-1 339 247,71</b>	<b>-1 654 936,50</b>
<b>J. Podatek dochodowy</b>			
<b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych</b>			
<b>L. Zysk (strata) netto (K-L-M)</b>		<b>-1 339 247,71</b>	<b>-1 654 936,50</b>

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Renata Grzeszczak

(główny księgowy)

2020-03-25

(rok, miesiąc, dzień)

p.o. Kierownika  
Zespołu Ekonomiczno-Administracyjnego  
Szkoł w Dobry

mgr Joanna Hrabka

(kierownik jednostki)

ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ  
LUB SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU BUDŻETOWEGO

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>PUBLICZNA SZKOŁA PODSTAWOWA W RZĘDZINACH RZĘDZINY 6 72-003 DOBRA</b>	<b>Zestawienie zmian</b>  w funduszu jednostki	Adresat <b>GMINA DOBRA UL.SZCZECIŃSKA 16A 72-003 DOBRA</b>
Numer identyfikacyjny REGON <b>810174440</b>	sporządzone na dzień <b>31.12.2019</b> r.	----- Wysłać bez pisma przewodniego
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>	<b>1 152 248,42</b>	<b>1 297 316,84</b>
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	<b>1 357 581,69</b>	1 661 297,75
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	1 332 284,69	1 620 603,90
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich		
1.4. Środki na inwestycje	17 097,00	12 177,00
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych		
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne		11 316,85
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	8 200,00	17 200,00
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	<b>1 212 513,27</b>	<b>1 352 690,36</b>
2.1. Strata za rok ubiegły	1 194 326,93	1 339 247,71
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	1 089,34	1 265,65
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		
2.4. Dotacje i środki na inwestycje	17 097,00	12 177,00
2.5. Aktualizacja 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		
<b>II.</b>	<b>Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>	<b>1 297 316,84</b>	<b>1 605 924,23</b>
<b>III.</b>	<b>Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>	<b>-1 339 247,71</b>	<b>-1 654 936,50</b>
1.	zysk netto (+)		
2.	strata netto (-)	-1 339 247,71	-1 654 936,50
<b>IV.</b>	<b>Nadwyżka dochodów jednostek budżetowych, nadwyżka środków obrotowych samorządowych zakładów budżetowych</b>		
<b>V.</b>	<b>Fundusz (II+,-III-IV)</b>	<b>-41 930,87</b>	<b>-49 012,27</b>

**GLÓWNY KSIĘGOWY**

*mgr Renato Grzeszczak*  
 (główny księgowy)

2020-03-25

(rok, miesiąc, dzień)

p.o. Kierownika  
 Zespołu Ekonomiczno-Administracyjnego  
 Szkół w Dobrej

*mgr Joanna Hrabka*  
 (kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki
	<b>Publiczna Szkoła Podstawowa w Rzędzinach</b>
1.2	siedzibę jednostki
	<b>72-003 Dobra</b>
1.3	adres jednostki
	<b>72-003 Dobra</b>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<b>Prowadzenie procesu edukacyjnego dla uczniów. Szczegółowe cele i zadania określa statut szkoły.</b>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	<b>01.01.2019-31.12.2019</b>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	<b>jednostkowe</b>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości - informacje wg. załącznika nr 1.</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, według stanu na koniec roku, zaś umarza je jednorazowo w momencie przyjęcia do ewidencji.</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 do 10 000,00 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. Składniki majątku o wartości: <ol style="list-style-type: none"> <li>- nie przekraczającej 500,00 zł, ewidencjonuje się bezpośrednio w koszty działalności i nie podlegają ewidencji bilansowej i pozabilansowej za wyjątkiem: sprzętu elektronicznego, mebli oraz pomocy dydaktycznych służących procesowi edukacyjnemu dłużej niż 1 rok, które ujmuje się w ewidencji pozostałe środki trwałe w momencie zakupu,</li> <li>- w przedziale 500,00 zł – 10 000,00 zł podlegają ewidencji bilansowej na koncie pozostałe środki trwałe.</li> </ol> </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

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego- podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
	- informacje wg. załącznika nr 2
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 wieczysto
	- 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
	-Załącznik nr 3
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)
	- informacje wg. załącznika nr 4
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
	- informacje wg. załącznika nr 5
b)	powyżej 3 do 5 lat
	- informacje wg. załącznika nr 5
c)	powyżej 5 lat
	- informacje wg. załącznika nr 5
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.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	- nie dotyczy
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
	- 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
	- informacje wg. załącznika nr 6
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	- nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	- informacje wg. załącznika nr 7
1.16.	inne informacje
	Wyłączenia z tytułu rozliczeń występujących na dzień 31.12.2019 roku pomiędzy jednostkami.
	- nie występują
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	- informacje wg. załącznika nr 8
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
	- informacje wg. załącznika nr 9
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	- informacje wg. załącznika nr 10
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

**GLÓWNY KSIĘGOWY**

*mgr Renata Grzeszczak*

(główny księgowy)

2020.03.25

(rok, miesiąc, dzień)

p.o. Kierownika  
Zespołu Ekonomiczno-Administracyjnego  
Szkoł w Dobrej

*mgr Joanna Hrabka*

(kierownik jednostki)



Przyjęte zasady (polityki) rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów

Lp.	2	3	4
		Metody wyceny aktywów i pasywów	Uwagi
1	Wartości niematerialne i prawne	według cen nabycia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	4
		według kosztów wytworzenia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	
		według wartości przeszacowane (po aktualizacji wyceny środków trwałych) zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	
2	Środki trwałe	według cen nabycia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	
		według kosztów wytworzenia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	
		według wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	
3	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	
4	Rzeczowe składniki aktywów obrotowych	według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy	
5	Należności i udzielone pożyczki	w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności	
6	Zobowiązania	w kwocie wymagającej zapłaty	
	- przy czym zobowiązania finansowe	według skorygowanej ceny nabycia, a jeżeli jednostka przeznacza je do sprzedaży w okresie do 3 miesięcy, to według wartości rynkowej lub inaczej określonej wartości godziwej	nie występują
7	Rezerwy	w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości	nie występują
8	Udziały (akcje) własne	według cen nabycia	nie występują
9	Kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa	w wartości nominalnej	

Dr. P. Ziernowiczka  
Zespół Ekonomiczno-Administracyjny  
Szkoły w Dobrej  
.....  
(Kierownik jednostki)  
mgr Joanna Hirabaska

2020-03-25  
(rok, miesiąc, dzień)

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
.....  
(główny księgowy)  
mgr Renata Grzeszczak

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Wartość - stan na początek roku obrotowego			Zwiększenie wartości			Zmniejszenie wartości					Umożenia				Wartość netto składników aktywów	
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
		Wartość - stan na początek roku obrotowego	aktualizacja	przychody	przemieszczenie <sup>1)</sup>	Ogółem zwiększenie wartości (4+5+6)	aktualizacja	zbycie	likwidacja	inne *)	Ogółem zmniejszenie wartości (8-9+10+11)	Wartość - stan na koniec roku obrotowego (3-7-12)	Umożnienie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia (aktualizacja, amortyzacja za rok obrotowy)	Zmniejszenie umorzenia	Umożnienie - stan na koniec roku obrotowego (14+15-16)	stan na początek roku obrotowego (3-14)	stan na koniec roku obrotowego (13-17)
1	Wartości niematerialne i prawne	16393,76	0	1776,00	0	1776,00	0	0	0	0	0	16393,76	1776,00	0	18169,76	0	0	0
2	Środki trwałe:	705715,94	0	86992,89	0	86992,89	0	53688,54	0	0	53688,54	739020,29	74280,55	53688,54	668116,35	58191,6	70903,94	
	Grupa 0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	217100,47	0	0	0	0	0	0	0	0	0	217100,47	5427,48	0	185427,95	37106,14	31678,66	
	Grupa 2	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	94481,28	0	0	94481,28	0	0	
	Grupa 3	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	26907,18	0	0	0	0	0	0	0	0	0	26907,18	4991,28	0	21918,50	9979,96	4988,68	
	Grupa 4	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	Grupa 5	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	Urządzenia techniczne	20958,20	0	28516,85	0	28516,85	0	0	0	0	0	49475,05	8852,70	0	15238,45	11105,50	34236,60	
	Grupa 6	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	Grupa 7	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	Grupa 8	346288,81	0	58476,04	0	58476,04	0	53688,54	0	0	53688,54	351056,31	58476,04	53688,54	351056,31	0	0	

<sup>1)</sup> nieodpłatne przekazanie między jednostkami Gminy Dobra

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Sławomir Przeszczałak

P.O. Kierownika  
Zespołu Ekonomiczno-Administracyjnego  
Szkoły w Dobrej  
(kierownik jednostki)  
mgr Joanna Hirabaska

2020-09-25  
(rok, miesiąc, dzień)

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1	Grupa 0 Grunty	0	0	0	0
2	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	0	0	0	0
3	Grupa 2 Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0	0	0	0
4	Grupa 3 Kotły i maszyny energetyczne	0	0	0	0
5	Grupa 4 Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	0	0	0	0
6	Grupa 5 Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0	0	0	0
7	Grupa 6 Urządzenia techniczne	0	0	0	0
8	Grupa 7 Środki transportu	0	0	0	0
9	Grupa 8 Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	0	0	0	0

\* wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

**mgr Renata Grzeszczak**  
.....  
(główny księgowy)

**P.O. Kierownik**  
**Zespołu Ekonomiczno-Administ.**  
**Szkół w Dobrej**

**mgr Joanna Hirabska**  
.....  
(kierownik jednostki)

2020-03-25  
(rok, miesiąc, dzień)

Załącznik nr 4

Pkt.II.1.7. Informacji dodatkowej

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia <sup>1)</sup>	zmniejszenia <sup>2)</sup>	
1	2	3	4	5	6
Należności ogółem, w tym:					
1	Należności budżetowe	0	0	0	0
-	należność główna	0	0	0	0
-	odsetki	0	0	0	0
2	dochodzone na drodze sądowej	0	0	0	0
-	należność główna	0	0	0	0
-	odsetki	0	0	0	0
3	należności wątpliwe - upadłość i likwidacja	0	0	0	0
	należność główna	0	0	0	0
	odsetki	0	0	0	0
4	należności przyjęte od zlikwidowanej jednostki	0	0	0	0

1) Jako zwiększenia stanu odpisów podaje się odpisy dokonane w ciągu roku obrotowego, zaliczone odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych - w zależności od rodzaju należności, od których dokonano odpisów aktualizujących, albo podwyższające wartość należności - np. w przypadku zasądzenia odsetek od należności już objętych odpisami (art. 35b ust. 1 pkt 4 ustawy o rachunkowości).

2) Jako zmniejszenia podaje się należności odpisane w ciężar dokonanych uprzednio odpisów z tytułu ich aktualizacji.

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

**mgr Renata Grzeszczak**

.....  
(główny księgowy)

2020-03-25

.....  
(rok, miesiąc, dzień)

**p.o. Kierownika  
Zespołu Ekonomiczno-Administracyjnego  
Szkoły w Dobrej**

**mgr Joanna Hraboska**

.....  
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 5

Pkt.II.1.9. Informacji dodatkowej

Zobowiązania według okresów wymagalności

Lp.	Zobowiązania wobec	Stan na początek roku obrotowego	Okres wymagalności					Stan na koniec roku obrotowego (4+5+6+7)
			do 1 roku	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	7	
		3	4	5	6	7	8	
1	Zobowiązania długoterminowe	0	0	0	0	0	0	
2	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług z tytułu dostaw i usług	3478,10	4091,47	0	0	0	4091,47	
3	Zobowiązania wobec budżetów	5805,00	6945,00	0	0	0	6945,00	
4	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	45290,16	59305,46	0	0	0	59305,46	
5	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	66855,21	83057,28	0	0	0	83057,28	
6	Pozostałe zobowiązania	0	0	0	0	0	0	
7	Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0	0	0	0	0	0	
8	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0	0	0	0	0	0	
	Razem:	121428,47	153399,21	0,00	0,00	0,00	153399,21	

W tej części nie wykazuje się zaliczanych w bilansie do zobowiązań stanów funduszy specjalnych, w tym zakładowego funduszu świadczeń socjalnych, chyba że jest ich kilka, a ich wysokość jest w ocenie jednostki znacząca.

**GLÓWNY KSIĘGOWY**  
*mgr Renata Grzeszczak*  
.....  
(główny księgowy)

**P.o. Kierownika**  
*Zespołu Ekonomiczno-Administracyjnego*  
*Szkół w Dobrej*  
*mgr Joanna Trzebka*  
.....  
(kierownik jednostki)

2020-03-25  
(rok, miesiąc, dzień)

Publiczna Szkoła Podstawowa  
w Rzędzinach 72-003 Dobra  
Regon 810174440, NIP 851-27-55-734

Załącznik nr 6

Pkt.II.1.13. Informacji dodatkowej

Istotne pozycje rozliczeń międzykresowych

Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	7
1	Ogółem czynne rozliczenia międzykresowe kosztów, w tym: wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.: - koszty uruchomienia nowej produkcji - opłacone z góry czynsze - prenumeraty - polisy ubezpieczenia osób i składników majątku - inne	0	0
2	Ogółem rozliczenia międzykresowe przychodów, w tym: wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.: - ujemna wartość firmy - wielkość dotacji na budowę środków trwałych, na prace rozwojowe - wartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych - inne	0	0

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*mgr. Renata Grzeszczał*  
(główny księgowy)

**P.O. KIEROWNIKA**  
Zespołu Ekonomiczno-Administracyjnego  
Szkoły w Dobrej

*mgr Joanna Kirabaska*

.....  
(kierownik jednostki)

2020-03-25  
(rok, miesiąc, dzień)

Załącznik nr 7

Pkt.II.1.15. Informacji dodatkowej

Wyplacone świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych środków pieniężnych
1	3	
Świadczenia pracownicze:		
1	Odprawy emerytalne i rentowe	0,00
2	Nagrody jubileuszowe	18174,61
3	Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Pracowniczych	63136,70
4	Inne świadczenia pracownicze*	1397,63

\* wydatki poniesione w związku z zagwarantowaniem pracownikom ochrony zdrowia, bezpieczeństwa i higieny pracy tj. zapewnienie odzieży i obuwia roboczego (względnie wypłacenie ekwiwalentu pieniężnego za nie); sfinansowania obowiązkowych badań profilaktycznych i okularów korekcyjnych; zapewnienie napojów i posiłków regeneracyjnych.

.....  
mgr **Barbara Świątkiewicz**  
(rok, miesiąc, dzień)

2020-03-25

P.G. Kierownika  
Zespołu Ekonomiczno-Administracyjnego  
Szkoły w Dobry

.....  
mgr **Joanna Kirabaska**  
(kierownik jednostki)

Publiczna Szkoła Podstawowa  
w Rzędzinach 72-003 Dobra  
Regon 810174440, NIP 851-27-55-734

Załącznik nr 8

Pkt.II.2.1. Informacji dodatkowej

Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zapasów)	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3			7
1		0	0	0	0
2		0	0	0	0
3		0	0	0	0
4		0	0	0	0

**GLÓWNY KSIĘGOWY**

*mgr Renata Przeszczoł*

.....  
(główny księgowy)

**p.o. Kierownika**  
Zespołu Ekonomiczno-Administracyjnego  
Szkoły w Dobrej

*mgr Joanna Hraboska*  
(kierownik jednostki)

2020-03-25

(rok, miesiąc, dzień)



Publiczna Szkoła Podstawowa  
w Rzęczkach 72-003 Dobra  
Regon 810174440, NIP 851-27-55-734

Załącznik nr 9

Pkt.II.2.2. Informacji dodatkowej

Środki trwałe w budowie

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1	2	3
1	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie *	33483,00
-	w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	0

\* obroty WN konta 080

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

**mgr Renata Grzeszczał**

.....  
(główny księgowy)

**p.o. Kierownika**  
Zespołu Ekonomiczno-Administracyjnego  
Szkoły Dobrej

.....  
**mgr Sławomir Zieliński**  
(kierownik jednostki)

2020-03-25

(rok, miesiąc, dzień)

Załącznik nr 10

Pkt.II.2.3. Informacji dodatkowej

Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Lp.	Wyszczególnienie	Poprzedni rok obrotowy		Bieżący rok obrotowy	
		3	4	3	4
1	Przychody	0	0	0	17376,40
	- o nadzwyczajnej wartości, w tym:				
		0	0	0	0
		0	0	0	0
		0	0	0	0
	- które wystąpiły incydentalnie, w tym:				
	przekazanie pomocy dydaktycznych przez Fundację Mały Inżynier	0	0	0	17376,40
	odszkodowanie PZU	0	0	0	16417,00
		0	0	0	959,40
		0	0	0	0
2	Koszty	0	0	0	0
	- o nadzwyczajnej wartości, w tym:				
		0	0	0	0
		0	0	0	0
		0	0	0	0
	- które wystąpiły incydentalnie, w tym:				
		0	0	0	0
		0	0	0	0
		0	0	0	0

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*mgr Renata Grzeszczak*

.....  
(główny księgowy)

P.o. Kierownika  
Zespołu Ekonomiczno-Administracyjnego  
Szkoły w Dobrej

*mgr Joanna Kruczyńska*  
(kierownik jednostki)

2020-03-25

(rok, miesiąc, dzień)