

Nazwa i adresat Jednostki sprawozdawczej Publiczna Szkoła Podstawowa im. Władysława Stanisława Reymonta w Kobielach Wielkich ul. Szkolna 4 97-524 Kobielle Wielkie Numer identyfikacyjny REGON 000684872	BILANS jednostki budżetowej, samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31.12.2018 r.	Adresat: Wójt Gminy Kobielle Wielkie Wysłać bez pisma przewodniego
--	--	--

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwale	1 444 007,23	1 369 981,65	A. Fundusze	1 271 786,50	1 146 465,59
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Fundusz jednostki	4 025 249,04	4 851 260,71
II. Rzeczowe aktywa trwale	1 444 007,23	1 369 981,65	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-2 753 462,54	-3 704 795,12
1. Środki trwale	1 444 007,23	1 369 981,65	1. Zysk netto (+)		
1.1. Grunty			2. Strata netto (-)	- 2 753 462,54	-3 704 795,12
1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom			III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)		
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 405 416,28	1 340 661,61	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	38 590,95	29 320,04	B. Fundusze placówek		
1.4. Środki transportu			C. Państwowe fundusze celowe		
1.5. Inne środki trwale			D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	337 099,94	387 301,33
2. Środki trwale w budowie (inwestycje)			I. Zobowiązania długoterminowe		
3. Zaliczki na środki trwale w budowie (inwestycje)			II. Zobowiązania krótkoterminowe	337 099,94	387 301,33
III. Należności długoterminowe			1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	2 292,03	2 533,59
IV. Długoterminowe aktywa finansowe			2. Zobowiązania wobec budżetów	15 507,00	20 005,00
1. Akcje i udziały			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	71 363,40	91 720,10
2. Inne papiery wartościowe			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	122 577,87	158 355,86
			5. Pozostałe zobowiązania		

3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		
V. Wartości mienia zlikwidowanych jednostek			7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		
B. Aktywa obrotowe	164 879,21	163 785,27	8. Fundusze specjalne	125 359,64	114 686,78
I. Zapasy	39 519,57	49 098,49	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	125 359,64	114 686,78
1. Materiały	39 519,57	49 098,49	8.2. Inne fundusze		
2. Półprodukty i produkty w toku			III. Rezerwy na zobowiązania		
3. Produkty gotowe			IV. Rozliczenia międzyokresowe		
4. Towary					
II. Należności krótkoterminowe	19 816,00	60 378,00			
1. Należności z tytułu dostaw i usług					
2. Należności od budżetów					
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					
4. Pozostałe należności	19 816,00	60 378,00			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	105 543,64	54 308,78			
1. Środki pieniężne w kasie					
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	105 543,64	54 308,78			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego					
4. Inne środki pieniężne					
5. Akcje lub udziały					
6. Inne papiery wartościowe					
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
IV. Rozliczenia międzyokresowe					
Suma aktywów	1 608 886,44	1 533 766,92	Suma pasywów	1 608 886,44	1 533 766,92

KIEROWNIK
Referatu Oświaty

2019 r.03.29

mgr inż. *Anna Dąbajbor*
Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

WOJEWÓDZKI
Henryk Wieckowski
Kierownik jednostki

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT JEDNOSTKI
(WARIANT PORÓWNAWCZY)**

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Publiczna Szkoła Podstawowa im. Władysława Stanisława Reymonta w Kobielach Wielkich ul. Szkolna 4 97-524 Kobielle Wielkie Numer identyfikacyjny REGON 000684872	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31.12 2018 r.	Adresat Wójt Gminy Kobielle Wielkie wysłać bez pisma przewodniego	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	61 528,50	130 542,64	
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	61 528,50	130 542,64	
B. Koszty działalności operacyjnej	2 840 440,84	3 849 342,58	
I. Amortyzacja	40 154,52	70 952,22	
II. Zużycie materiałów i energii	287 056,21	406 459,04	
III. Usługi obce	30 323,64	38 969,98	
IV. Podatki i opłaty	955,98	1356,00	
V. Wynagrodzenia	1 851 279,43	2 538 008,01	
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	622 182,50	787 876,33	
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	8 488,56	5 721,00	
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu			
X. Pozostałe obciążenia			
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	-2 778 912,34	-3 718 799,94	
D. Pozostałe przychody operacyjne	25 407,20	13 975,09	
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II. Dotacje			
III. Inne przychody operacyjne	25 407,20	13 975,09	

E.	Pozostałe koszty operacyjne		
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)	-2 753 505,14	-3 704 824,85
G.	Przychody finansowe	42,60	29,73
I.	Dywidendy i udziały w zyskach		
II.	Odsetki	42,60	29,73
III.	Inne		
H.	Koszty finansowe		
I.	Odsetki		
II.	Inne		
I.	Zysk (strata) brutto (F + G - H)	-2 753 462,54	-3 704 795,12
J.	Podatek dochodowy		
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L.	Zysk (strata) netto (I - J - K)	-2 753 462,54	-3 704 795,12

KIEROWNIK
Referatu Oświaty
Chęć
mgr inż. Ewa Dziebor
.....
(główny księgowy)

2019 r. 03. 29
(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT
Henryk Wiepkowski
Henryk Wiepkowski
.....
(kierownik jednostki)

ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU JEDNOSTKI

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Publiczna Szkoła Podstawowa im. Władysława Stanisława Reymonta w Kobielach Wielkich ul. Szkolna 4 97-524 Kobiele Wielkie	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31.12.2018 r.	Adresat Wójt Gminy Kobiele Wielkie	
Numer identyfikacyjny REGON 000684872			
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		2 417 978,31	4 025 249,04
1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)		3 860 744,49	3 713 119,94
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły			
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		2 716 777,62	3 713 119,94
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		1 143 966,87	
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)		2 253 473,76	2 887 108,27
2.1. Strata za rok ubiegły		2 191 902,66	2 753 462,54
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		61 571,10	130 572,37
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 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			3 073,36
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		4 025 249,04	4 851 260,71
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)		-2 753 462,54	-3 704 795,12
1. Zysk netto (+)			
2. Strata netto (-)		-2 753 462,54	-3 704 795,12
3. nadwyżka środków obrotowych			
IV. Fundusz (II+,-III)		1 271 786,50	1 146 465,59

KIEROWNIK
Referatu Oświaty

.....
mgr (główny księgowy)

2019 r. 03. 29 r.

.....
(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT

Henryk Więckowski
Henryk Więckowski

.....
(kierownik jednostki)

Informacja dodatkowa

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
1.	<i>Publiczna Szkoła Podstawowa im. Władysława Stanisława Reymonta w Kobielach Wielkich</i>
1.1	nazwa jednostki
	<i>Szkołna 4, 97-524 Kobiełe Wielkie</i>
1.2	siedziba jednostki
	<i>Szkołna 4, 97-524 Kobiełe Wielkie</i>
1.3	adres jednostki
	<i>Szkołna 4, 97-524 Kobiełe Wielkie</i>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<p><i>Szkoła jest jednostką organizacyjną gminy realizującą zadania z zakresu edukacji publicznej. Cykl kształcenia w szkole trwa 8 lat. Zajęcia dydaktyczno – wychowawczo – opiekuńcze odbywają się w systemie jednozmiannym. W strukturze szkoły są oddziały przedszkolne. Przy szkole funkcjonuje Zespół Wychowania Przedszkolnego. Szkoła realizuje cele i zadania wynikające z prawa oświatowego oraz statutu szkoły, a w szczególności:</i></p> <ol style="list-style-type: none"> <i>1) zapewnia bezpłatne nauczanie w zakresie ramowych planów nauczania,</i> <i>2) przeprowadza rekrutację uczniów w oparciu o zasadę powszechnej dostępności,</i> <i>3) zatrudnia nauczycieli posiadających kwalifikacje,</i> <i>4) realizuje programy nauczania uwzględniające podstawę programową kształcenia ogólnego oraz ramowe plany nauczania,</i> <i>5) realizuje zasady oceniania, klasyfikowania i promowania uczniów oraz przeprowadzania egzaminów,</i> <i>6) umożliwia uzyskanie świadectwa ukończenia szkoły,</i> <i>7) podejmuje niezbędne działania w celu tworzenia optymalnych warunków działalności dydaktycznej, wychowawczej i opiekuńczej,</i> <i>8) zapewnia niezbędne warunki do prawidłowego rozwoju dzieci i uczniów oraz do podnoszenia jakości pracy szkoły.</i>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	<i>Sprawozdanie obejmuje okres od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.</i>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	<i>Sprawozdanie jednostkowe.</i>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p><i>Aktywa i pasywa są wyceniane przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości oraz przepisami szczególnymi z rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości budżetowej oraz planów kont. Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:</i></p> <ul style="list-style-type: none"> <i>- w przypadku zakupu w cenie nabycia,</i> <i>- w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztów wytworzenia,</i> <i>- w przypadku wytworzenia siłami obcymi – według kosztów nabycia,</i> <i>- w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów źródłowych z uwzględnieniem stopnia zużycia, a przy braku według wartości rynkowej (środki trwałe wprowadzany jest do ewidencji księgowej pod datą zinwentaryzowania),</i> <i>- w przypadku nieodpłatnego otrzymania, spadku lub darowizny według wartości rynkowej z dnia otrzymania darowizny lub kwocie (jeśli jest podana) określonej w umowie darowizny,</i>

- otrzymanie nieodpłatnie od Skarbu Państwa lub innej jednostki samorządu terytorialnego w kwocie określonej w decyzji o ich przekazaniu,
- wartość mienia przyjętego po zlikwidowanym przedsiębiorstwie lub innej jednostce organizacyjnej
- według wartości netto wynikającej z bilansu zlikwidowanego przedsiębiorstwa lub innej jednostce organizacyjnej.

Jednostka przyjęła do swojego funkcjonowania następujące zasady:

- Składniki majątku mające cechy środków trwałych oraz wartość początkową poniżej 500 zł jednostka zalicza bezpośrednio w koszty.
- Składniki majątku spełniające warunki zaliczenia ich do środków trwałych o wartości początkowej od 500 zł do 10 000 zł, jednostka zalicza do pozostałych środków trwałych oraz wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje odpisów umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania.
- Składniki majątku mające cechy zbiorów bibliotecznych bez względu na wartość początkową jednostka zalicza do zbiorów bibliotecznych oraz wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje odpisów umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania.
- Składniki majątku mające cechy wartości niematerialnych i prawnych o wartości początkowej do 10 000 zł, jednostka zalicza do wartości niematerialnych i prawnych oraz wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje odpisów umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania.
- Składniki majątku spełniające warunki zaliczenia ich do wartości niematerialnych i prawnych o wartości początkowej 10 000 zł i więcej wprowadza się do ewidencji bilansowej tych aktywów. Amortyzacji dokonuje się począwszy od następnego miesiąca po przyjęciu do użytkowania a kończy się nie później niż z chwilą zrównania wartości odpisów amortyzacyjnych z wartością początkową lub przeznaczenia ich do likwidacji, sprzedaży, bądź stwierdzenia niedoboru. Odpisów umorzeniowych (amortyzacyjnych) wartości niematerialnych i prawnych jednostka dokonuje według 30% stawki amortyzacyjnej.
- Składniki majątku o wartości początkowej 10 000 zł i więcej jednostka zalicza do środków trwałych oraz wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych metodą liniową rozpoczyna się, począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania, według stawek podatkowych.
- Należności krótkoterminowe to należności o terminie spłaty krótszym od jednego roku od dnia bilansowego. Wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymagalnej do zapłaty, czyli łącznie z wymaganymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.
- Materiały wycenia się w cenach ewidencyjnych równym cenom zakupu. Zakupione materiały za wyjątkiem artykułów spożywczych przekazywane są bezpośrednio do zużycia. Artykuły spożywcze, olej, gaz i węgiel przekazywane są na magazyn.
- Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty. W przypadku braku informacji o sytuacji finansowej i materialnej dłużnika – osoby fizycznej – wysokość odpisu aktualizującego ustala się poprzez zakwalifikowanie należności wymagalnej do przedziału czasowego zalegania z płatnością. Przedziałem czasowym okresów zalegania z płatnością przypisane są stawki procentowe odpisów aktualizujących wycenę należności:
 - do 1 roku – brak odpisu aktualizującego
 - powyżej roku 100% odpisu aktualizującego.
- Wycenę należności w zakresie odpisów aktualizujących przeprowadza się raz w roku na dzień bilansowy.
- Zobowiązania z tytułu dostaw i usług – wycenia się w wartości nominalnej, łącznie z podatkiem od towarów i usług oraz odsetkami naliczonymi na podstawie not odsetkowych otrzymanych od kontrahentów.
- Jednostka nie tworzy rezerw.
- Nie rozlicza się czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów w czasie, co wynika z powtarzalności ich występowania w kolejnych latach w kwotach pozwalających na uznanie, że zaniechanie rozliczania w czasie nie będzie miało istotnego wpływu na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wysokość jej wyniku finansowego.

5.	inne informacje
	<p><i>Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności w dającej się przewidzieć przyszłości.</i></p> <p><i>Jednostce nie są znane okoliczności, które wskazywałyby na istnienie zagrożeń dla kontynuowania prowadzonej działalności.</i></p> <p><i>W roku sprawozdawczym w jednostce nie miały miejsca istotne zmiany organizacyjne, nie został zmieniony przedmiot działalności ani nie przyjęto nowych zadań do realizacji.</i></p> <p><i>W jednostce nie wystąpiły zdarzenia pomiędzy dniem bilansowym, a dniem sporządzenia sprawozdania finansowego istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej zaprezentowanej w sprawozdaniu finansowym.</i></p>

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia:						
I.							
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						
	Zwiększenia wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych						
LP	Pozycja	Wartość początkowa na początek roku	Aktualizacja	Nabycia	Przemieszczenia wewnętrzne	Inne	Ogółem zwiększenia
I	Wartości niematerialne i prawne	9 239,12	0	0	0	0	0
1.	Środki trwałe	2 726 483,94	0	0	0	0	0
1.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0	0	0	0	0	0
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 522 935,77	0	0	0	0	0
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	203 548,17	0	0	0	0	0
1.4	Środki transportu	0	0	0	0	0	0
1.5	Inne środki trwałe	0	0	0	0	0	0
1.6	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0	0	0	0	0	0
1.7	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0	0	0	0	0	0

Zmniejszenia wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych

LP	Pozycja	Aktua- lizacja	Rozchód (np. likwidacja sprzedaż)	Przemie- szczenia wewnętrzne	Inne	Ogółem	Wartość początkowa (brutto) na koniec roku
I	Wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0	0	9 239,12
1.	Środki trwałe	0	25 934,41	0	0	25 934,41	2 700 549,53
1.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0	0	0	0	0	0
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0	4 834,01	0	0	4 834,01	2 518 101,76
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	0	21 100,40	0	0	21 100,40	182 447,77
1.4	Środki transportu	0	0	0	0	0	0
1.5	Inne środki trwałe	0	0	0	0	0	0
1.6	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0	0	0	0	0	0
1.7	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0	0	0	0	0	0

Zwiększenie i zmniejszenie umorzenia wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych

LP		Stan umorzenia na początek roku	Aktuali- zacja	Amortyza- cja za bieżący rok i je- dnorazowe umorzenie	Inne zwiększe- nia	Inne zmniejsze- nia	Stan umorze- nia na koniec roku
I	Wartości niemateria- lne i prawne	9 239,12	0	0	0	0	9 239,12
1.	Środki trwałe	1 282 476,71	0	70 952,22	0	22 861,05	1 330 567,88
1.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0	0	0	0	0	0
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 117 519,49	0	62 952,57	0	3 031,91	1 177 440,15
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	164 957,22	0	7 999,65	0	19 829,14	153 127,73
1.4	Środki transportu	0	0	0	0	0	0
1.5	Inne środki trwałe	0	0	0	0	0	0
1.6	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0	0	0	0	0	0
1.7	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0	0	0	0	0	0

LP	Grupa	Wartość netto na początek roku	Wartość netto na koniec roku
I	Wartości niematerialne i prawne	0	0
1.	Środki trwałe	1 444 007,23	1 369 981,65
1.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0	0
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 405 416,28	1 340 661,61
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	38 590,95	29 320,04
1.4	Środki transportu	0	0
1.5	Inne środki trwałe	0	0
1.6	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0	0
1.7	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0	0

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

Lp.	Grupa	Wartość netto (stan na koniec roku)	Wartość rynkowa	Dodatkowe informacje (pole opisowe)
1.1	Grunty	0	0	Brak informacji
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0	0	Brak informacji
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	0	0	Brak informacji
1.4	Środki transportu	0	0	Brak informacji
1.5	Inne środki trwałe	0	0	Brak informacji
	w tym dobra kultury	0	0	Jednostka nie posiada dóbr kultury

Jednostka nie posiada informacji o aktualnej wartości rynkowej środków trwałych, nie posiada też składników majątku zaliczanych do dóbr kultury. Zgodnie z zasadami rachunkowości jednostka wycenia środki trwałe według historycznych cen nabycia i nie dokonuje aktualizacji tej wyceny do poziomu bieżących cen rynkowych.

1.3. kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

Długoterminowe aktywa	Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów trwałych	Dodatkowe informacje (pole opisowe)
niefinansowe	0	-
finansowe	0	-

W jednostce nie wystąpiła potrzeba dokonania aktualizacji aktywów trwałych.

1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczyście

Nr działki (nazwa)	Powierzchnia (m2)	Wartość
0	0	0
0	0	0

Jednostka nie użytkuje gruntów na mocy prawa wieczystego użytkowania gruntów.

1.5. wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Lp.	Grupa	Wartość (stan na koniec roku)
1.1	Grunty	0
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	0
1.4	Środki transportu	0
1.5	Inne środki trwałe	0

Jednostka nie użytkuje środków trwałych na podstawie tego rodzaju umów.

1.6. liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Papiery wartościowe	Liczba posiadanych papierów wartościowych	Wartość posiadanych papierów wartościowych	Dodatkowe informacje (pole opisowe)
Akcje i udziały	0	0	-
Dłużne papiery wartościowe	0	0	-
Inne	0	0	-

Jednostka nie posiada 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 zagrożonych)

Należności	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia (+)	Wykorzystanie (-)	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego
Należności krótkoterminowe	0	0	0	0	0
Należności długoterminowe	0	0	0	0	0
Należności finansowe z tyt. pożyczek	19 816,00	65 600,00	25 038,00	0	60 378,00

Jednostka podejmuje decyzję o utworzeniu odpisów aktualizujących dokonując analizy stanu należności i sytuacji finansowej poszczególnych dłużników.

1.8. dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

Rezerwy według celu utworzenia	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego
Rezerwy na odszkodowania i postępowanie sądowe	0	0	0	0	0
Inne (należy opisać jakie)	0	0	0	0	0

Jednostka nie tworzyła rezerw w roku sprawozdawczym.

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					
	Tytuł zobowiązania		Stan na koniec roku			
	-		0			
	<i>W roku sprawozdawczym w jednostce nie wystąpiły zobowiązania długoterminowe.</i>					
b)	powyżej 3 do 5 lat					
	Tytuł zobowiązania		Stan na koniec roku			
	-		0			
	<i>W roku sprawozdawczym w jednostce nie wystąpiły zobowiązania długoterminowe.</i>					
c)	powyżej 5 lat					
	Tytuł zobowiązania		Stan na koniec roku			
	-		0			
	<i>W roku sprawozdawczym w jednostce nie wystąpiły zobowiązania długoterminowe.</i>					
1.10.	kwota 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					
	Zobowiązania	Stan na koniec roku	Dodatkowe informacje (pole opisowe)			
	0	0	-			
	0	0	-			
	<i>Jednostka nie korzysta ze środków trwałych na podstawie umów leasingu.</i>					
1.11.	łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń					
	Lp	Forma zabezpieczenia	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	Na aktywach trwałych	Na aktywach obrotowych
	1.	Kaucja	0	0	0	0
	2.	Hipoteka	0	0	0	0
	3.	Zastaw (w tym rejestrowy lub skarbowy)	0	0	0	0
	4.	Weksel	0	0	0	0
	5.	Przewłaszczenie na zabezpieczenie	0	0	0	0
	6.	Gwarancja bankowa lub ubezpieczeniowa	0	0	0	0
	7.	Inne (należy opisać)	0	0	0	0
		Łączna kwota	0	0	0	0
	<i>W jednostce nie wystąpiły zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki.</i>					
1.12.	łączna kwota 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					
	Rodzaj zobowiązania warunkowego	Opis charakteru zobowiązania warunkowego, w tym czy zabezpieczone na majątku jednostki		Kwota		
	Nieuznane roszczenia wierzycieli	-		0		
	Udzielone gwarancje i poręczenia	-		0		
	Inne	-		0		
	Łączna kwota	-		0		

W jednostce nie wystąpiły zobowiązania warunkowe, udzielone gwarancje i poręczenia.

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

Rozliczenia międzyokresowe w bilansie jednostki

Wyszczególnienie	Kwota
Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów <i>(należy wymienić tytuły)</i>	0
Rozliczenia międzyokresowe biernie kosztów <i>(należy wymienić tytuły)</i>	0
Rozliczenia międzyokresowe przychodów <i>(należy wymienić tytuły)</i>	0

Jednostka kierując się zasadą istotności założyła w polityce rachunkowości, że nie rozlicza kosztów w czasie.

1.14. łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Opis otrzymanych poręczeń i gwarancji	Stan na koniec roku
-	0

Jednostka nie otrzymała tego rodzaju gwarancji.

1.15. kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Wyszczególnienie	Kwota brutto
Odprawy emerytalne i rentowe	0,00
Nagrody jubileuszowe	49 752,71
Dodatkowe wynagrodzenie roczne	168 286,22
Ekwiwalent za niewykorzystany urlop	7 399,47
Nagrody pozostałe	22 172,00
Jednorazowy dodatek uzupełniający dla nauczycieli	7 564,35
Razem	255 174,75

1.16. inne informacje

Inne należności

Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
Należności z tyt. dochodów budżetowych	0	0	0	0
Należności funduszu socjalnego	0	0	0	0
Inne	0	0	0	0
Razem	0	0	0	0

Zdaniem jednostki nie wystąpiły inne informacje istotnie wpływające na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej zaprezentowanej w bilansie.

2.

2.1. wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Wyszczególnienie	Kwota
Materiały	0
Półprodukty i produkty w toku	0
Produkty gotowe	0
Towary	0
Razem	0

W jednostce nie wystąpiła potrzeba utworzenia odpisów aktualizujących zapasy.

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										
	<table border="1"> <tr> <td>Koszt wytworzenia ogółem</td> <td>w tym</td> <td>odsetki</td> <td>różnice kursowe</td> </tr> <tr> <td></td> <td>0</td> <td>0</td> <td>0</td> </tr> </table> <p><i>Jednostka nie wytwarzała w roku obrotowym środków trwałych we własnym zakresie. Jednostka założyła, że w pozycji tej nie wykazuje środków trwałych w budowie realizowanych siłami obcymi, czyli wycenianych według cen nabycia.</i></p>	Koszt wytworzenia ogółem	w tym	odsetki	różnice kursowe		0	0	0		
Koszt wytworzenia ogółem	w tym	odsetki	różnice kursowe								
	0	0	0								
2.3.	kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie										
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Wyszczególnienie</th> <th>Kwota</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Przychody o nadzwyczajnej wartości w tym:</td> <td>0</td> </tr> <tr> <td>Przychody incydentalne w tym :</td> <td>0</td> </tr> <tr> <td>Koszty o nadzwyczajnej wartości w tym:</td> <td>0</td> </tr> <tr> <td>Koszty incydentalne w tym:</td> <td>0</td> </tr> </tbody> </table> <p><i>W jednostce w roku obrotowym nie wystąpiły koszty i przychody o nadzwyczajnej wartości i/lub charakterze incydentalnym.</i></p>	Wyszczególnienie	Kwota	Przychody o nadzwyczajnej wartości w tym:	0	Przychody incydentalne w tym :	0	Koszty o nadzwyczajnej wartości w tym:	0	Koszty incydentalne w tym:	0
Wyszczególnienie	Kwota										
Przychody o nadzwyczajnej wartości w tym:	0										
Przychody incydentalne w tym :	0										
Koszty o nadzwyczajnej wartości w tym:	0										
Koszty incydentalne w tym:	0										
2.4.	informacja 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										
	<i>Nie dotyczy jednostki.</i>										
2.5.	inne informacje										
	<i>Przeciętna liczba zatrudnionych w Publicznej Szkole Podstawowej w Kobielach Wielkich w roku 2018 wynosiła 53,3 etatu.</i>										
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki										
	<i>Jednostce nie są znane żadne inne informacje niż wymienione powyżej, których ujawnienie mogłoby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki.</i>										

KIEROWNIK
Referatu Oświaty
Rozb.
mgr inż. **Ewa Dziebor**
(główny księgowy)

2019r.03.29

(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT
Włocławski
Henryk Włocławski
(kierownik jednostki)