

BILANS				Urząd Miejski w Łasku	
Jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego				wzrost bez pisma przewodniego	
sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 r.					
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
<b>A. Aktywa trwałe</b>	1 108 934,10	1 053 770,28	<b>A. Fundusze</b>	1 006 234,20	947 700,77
A.I. Wartości niematerialne i prawne			A.I. Fundusz Jednostki	2 191 329,81	2 346 722,65
A.II. Rzeczowe aktywa trwałe	1 108 934,10	1 053 770,28	A.II. Wynik finansowy netto (+,-)	-1 185 095,61	-1 399 022,08
A.II.1. Środki trwałe	1 108 934,10	1 053 770,28	A.II.1. Zysk netto (+)		
A.II.1.1. Grunty			A.II.2. Strata netto (-)	-1 185 095,61	-1 399 022,08
II.1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	A.III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)		
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 108 934,10	1 053 770,28	A.IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny			<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>	105 702,87	114 691,63
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)			D.I. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.III.3 Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)			D.II. Zobowiązania krótkoterminowe	105 702,87	114 691,63
A.III. Należności długoterminowe			D.II.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	3 608,05	1 943,50
A.IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2. Zobowiązania wobec budżetów	4 780,00	6 902,00
1. Akcje i udziały			D.II.3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	37 731,48	38 654,62
2. Inne papiery wartościowe			D.II.4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	59 583,34	67 191,51
1.3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			D.II.5. Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
A.V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			D.II.6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	3 002,97	8 622,12	D.II.7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I. Zapasy	3 002,97	8 622,12	D.II.8 Fundusze specjalne	0,00	0,00
1. Materiały	3 002,97	8 622,12	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych		
2. Półprodukty i produkty w toku		0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
3. Produkty gotowe			D.III. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
4. Towary			D.IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	0,00	0,00		0,00	0,00
1. Należności z tytułu dostaw i usług				0,00	0,00
2. Należności od budżetów				0,00	0,00
3. Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń				0,00	0,00
4. Pozostałe należności	0,00				
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	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					
IV. Rozliczenia międzyokresowe					
<b>Suma aktywów</b>	<b>1 111 937,07</b>	<b>1 062 392,40</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>1 111 937,07</b>	<b>1 062 392,40</b>

A. Objasnienie - wykazane w bilansie wartości aktywów trwałych i obrotowych są pomniejszone odpowiednio o umorzenie i odpisy aktualizujące.

B. Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej:

1. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	9 805,21
2. Umorzenie środków trwałych	1 229 052,05
3. Umorzenie pozostałych środków trwałych	289 110,64
4. Odpisy aktualizujące środki trwałe	55 163,82
5. Odpisy aktualizujące środki trwałe w budowie	0,00
6. Odpisy aktualizujące wartości niematerialne i prawne	0,00
7. Odpisy aktualizujące należności	0,00
8. Umorzenie księgozbiorów	49 504,25

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Sylvia Mirowska  
(główny księgowy)

2019.03.27  
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR SZKOŁY  
mgr Justyna Masierek  
(kierownik jednostki)

Szkoła Podstawowa im. Janusza Korczaka w Okupie ul. Akacyjowa 1, 98-100 Łask <b>SZKOŁA PODSTAWOWA</b> im. Janusza Korczaka w Okupie 98-100 Łask, tel./fax 43 675 11 25 734742000734742 NIP 831-156-17-10	<b>Zestawienie zmian          w funduszu jednostki</b>  sporządzone na dzień  31 grudnia 2018	Urząd Miejski w Łasku  Wysłać bez pisma przewodniego	
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>	<b>2 223 273,63</b>	<b>2 191 329,81</b>	
<b>1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)</b>	<b>1 113 905,11</b>	<b>1 341 617,53</b>	
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły			
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	1 113 905,11	1 341 617,53	
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			
<b>2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)</b>	<b>1 145 848,93</b>	<b>1 186 224,49</b>	
2.1. Strata za rok ubiegły	1 145 146,85	1 185 095,61	
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	702,08	1 128,88	
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły			
2.4. Dotacje i środki na inwestycje			
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 (połączonych) jednostek			
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia			
2.9. Inne zmniejszenia			
<b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>	<b>2 191 329,81</b>	<b>2 346 722,85</b>	

<b>III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>	-1 185 095,61	-1 399 022,08
III.1. zysk netto (+)		
III.2. strata netto (-)	-1 185 095,61	-1 399 022,08
III.3 Nadwyżka środków obrotowych		
<b>IV. Fundusz (poz.II+,-III)</b>	1 006 234,20	947 700,77

**A. Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej:**

1		
2		
3		
4		
5		

GLÓWNY KSIĘGOWY

Sylwia Mirowska

(główny księgowy)

2019.03.27

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR SZKOŁY

mgr Justyna Masierek

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Szkoła Podstawowa im. Janusza Korczaka w Okupie im. Janusza Korczaka w Okupie 98-100 Łask, tel./fax 43 675 11 25	<b>Rachunek zysków i strat          jednostki          (wariant porównawczy)</b>	Urząd Miejski w Łasku
734742 5.000734742 NIP 631-150-17-10	31 grudnia 2018	wysłać bez pisma przewodniego
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	466,50	874,87 ✓
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	466,50	874,87
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	1 185 757,69	1 400 150,96
I. Amortyzacja	55 163,82	55 163,82
II. Zużycie materiałów i energii	122 238,27	99 094,86
III. Usługi obce	17 118,96	17 627,77
IV. Podatki i opłaty	2 604,00	2 604,00
V. Wynagrodzenia	750 149,61	954 678,56
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	237 195,10	269 806,13
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	1 287,93	1 175,82
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu		0,00
X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)</b>	-1 185 291,19	-1 399 276,09 ✓
<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.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	<b>-1 185 291,19</b>	<b>-1 399 276,09</b>
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>195,58</b>	<b>254,01</b>
I.	Dywidendy i udziały w zyskach		
II.	Odsetki	195,58	254,01
III.	Inne		
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I.	Odsetki		
II.	Inne		
<b>K.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)</b>	<b>-1 185 095,61</b>	<b>-1 399 022,08</b>
<b>L.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>		
<b>M.</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków</b>		
<b>N.</b>	<b>Zysk (strata) netto (K - L - M)</b>	<b>-1 185 095,61</b>	<b>-1 399 022,08</b>

**A. Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej:**

1		
2		
3		

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Sylwia Mirowska

(główny księgowy)

2019.03.27

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR SZKOŁY

mgr Justyna Masierek

(kierownik jednostki)

CZĘŚĆ OPISOWA DO BILANSU ZA 2018 ROK

**Zestawienie sald na dzień 31 grudnia 2018 roku**  
**Szkoła Podstawowa w Okupie**  
 im. Janusza Korczaka  
 w Okupie  
 98-100 Łask, tel./fax 43 675 11 25  
 REG.000734742 NIP 831-156-17-10

Konta	Saldo na początku roku		Saldo na koniec roku	
	Wn	Ma	Wn	Ma
011	2 352 822,33	-	2 352 822,33	-
013	276 840,75	-	289 110,64	-
014	32 763,23	-	49 504,25	-
020	9 805,21	-	9 805,21	-
071	-	1 243 888,23	-	1 299 052,05
072	-	319 409,19	-	348 420,10
201	-	3 608,05	-	1 943,50
221	-	-	-	-
225	-	4 780,00	-	6 902,00
229	-	37 731,48	-	38 654,62
231	-	59 583,34	-	67 191,51
310	3 002,97	-	8 622,12	-
800	-	2 191 329,81	-	2 346 722,85
860	1 185 095,61	-	1 399 022,08	-

<b>3 860 330,10</b>	<b>3 860 330,10</b>	<b>4 108 886,63</b>	<b>4 108 886,63</b>
---------------------	---------------------	---------------------	---------------------

**CZĘŚĆ OPISOWA DO BILANSU ZA 2018 ROK**  
**SZKOŁA PODSTAWOWA W OKUP**

<b>AKTYWA</b>				<b>1 053 770,28</b>
I	Środki trwałe	-	-	
	a) stan na początku roku (konto 011 minus 071)	-	1 108 934,10	
	b) przychód środków trwałych	-		
	c) umorzenie środków trwałych za za 2018 rok	-	55 163,82	
	d) przekazanie środków trwałych	-		
	e) stan na koniec roku (konto 011 minus 071)	-	1 053 770,28	
II	Zapasy			<b>8 622,12</b>
1	Materiały gospodarcze	-	8 622,12	
2	Materiały spożywcze	-	-	
III	Pozostałe należności	-		
1	Należności z tytułu dochodów :			
	-za wynajem pomieszczeń	-	-	
	- dodatkowe opłaty za świadczeń	-	-	
IV	Środki pieniężne	-		
1	Środki pieniężne na rachunku bankowym	-	-	
<b>RAZEM AKTYWA</b>				<b>1 062 392,40</b>

I	Fundusz jednostki	-	-	<b>2 346 722,85</b>
	- fundusz jednostki	-	2 346 722,85	
II	Wynik finansowy	-	-	<b>-1 399 022,08</b>
	- koszty za 2018 rok	-	1 344 987,14	
	- dochody	-	1 128,88	
	- pokrycie amortyzacji	-	55 163,82	
III	Zobowiązania krótkoterminowe			<b>114 691,63</b>
1	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		<b>1 943,50</b>	
	a) energia elektryczna	1 045,84	-	
	b) woda i ścieki	256,82	-	
	c) ogrzewanie pomieszczeń	-	-	
	d) konserwacja urządzeń dźwigowych	-	-	
	e) pozostałe	640,84	-	
2	Zobowiązania wobec budżetów		<b>6 902,00</b>	
	a) podatek od osób fizyczn. za 12/18	6 902,00	-	
3	Zobowiązania z tyt. ubezp. społ.		<b>38 654,62</b>	
	- składki ZUS za m-c 12/18			
	w tym:	25 914,05	-	
	dodatkowe wynagrodz. roczne	12 231,48	-	
	dodatki uzupełniające	509,09	-	
4	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		<b>67 191,51</b>	
	- dodatkowe wynagrodzenie roczne za 2018	64 549,58	-	
	- dodatek uzupełniający	2 641,93	-	
5	Rozliczenie z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów	-	-	
IV	Rezerwy na zobowiązania			
1	Zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	-	-	
<b>RAZEM PASYWA</b>				<b>1 062 392,40</b>

DYREKTOR SZKOŁY

*mgr Justyna Masierek*

## Rozliczenie końcowe (ilościowo- wartościowe)

Jednostki **Szkoła Podstawowa w Okupie**

Rozliczenie obejmuje okres od dnia **01.01.2018 r.** do dnia **31.12.2018r.**

Podstawę rozliczenia stanowią dokumenty inwentaryzacyjne, sporządzone przez Komisję Inwentaryzacyjną (Zespół Spisowy).

W dniach **20.11.2018r.** w składzie osobowym:

1. Jolanta Wilczyńska – przewodnicząca komisji
2. Iwona Gabara – członek komisji
3. Małgorzata Woźniak – członek komisji
4. Magdalena Bednarska – członek komisji
5. Mariusz Nawrocki – członek komisji
6. Marlena Zalewska – członek komisji

oraz przez zespoły spisowe przy udziale osób materialnie odpowiedzialnych.

W oparciu o zarządzenie kierownika jednostki Nr **21/2018** z dnia **r. 20.11.2018**

a także:

- dokumenty przychodowe i rozchodowe jednostki, sprawdzone i zaksięgowane za okres od **01.01.2018 r.** do **31.12.2018 r.**

- księgę inwentarzową,

- zestawienie różnic inwentaryzacyjnych,

Wyceny dokonał (a) Marlena Zalewska

Rozliczenie wyników inwentaryzacji:

### Ustalony stan ewidencyjny:

-środków trwałych (011) – wartość ogółem	2 352 822,33
- pozostałych środków trwałych (013) – wartość ogółem ujętych w księdze inwentarzowej	289 110,64
- zbiory biblioteczne (014) – wartość ogółem	49 504,25
- wartości niematerialne i prawne (oprogr. 020)- wartość ogółem	9 805,21
- pozostałe środki trwałe zapisane w liczbach (913)- wartość ogółem	58 030,03
- materiały (310) – wartość ogółem	8 622,12



**Ustalony stan wg spisu z natury:**

- środków trwałych (011) – wartość ogółem	2 352 822,33
- pozostałych środków trwałych (013) – wartość ogółem ujętych w księdze inwentarzowej	289 110,64
- zbiory biblioteczne (014) – wartość ogółem	49 504,25
- wartości niematerialne i prawne (oprogr. 020)- wartość ogółem	9 805,21
- pozostałe środki trwale zapisane w liczbach (913)- wartość ogółem	58 030,03
- materiały (310) – wartość ogółem	8 622,12

**Niedobory:**

- środków trwałych (011) – wartość ogółem	- zł
- pozostałych środków trwałych (013) – wartość ogółem ujętych w księdze inwentarzowej	- zł
- zbiory biblioteczne (014) – wartość ogółem	- zł
- wartości niematerialne i prawne (oprogr. 020)- wartość ogółem	- zł
- pozostałe środki trwale zapisane w liczbach (913)- wartość ogółem	- zł
- materiały (310) – wartość ogółem	- zł

**Nadwyżki:**

- środków trwałych (011) – wartość ogółem	- zł
- pozostałych środków trwałych (013) – wartość ogółem ujętych w księdze inwentarzowej	- zł
- zbiory biblioteczne (014) – wartość ogółem	- zł
- wartości niematerialne i prawne (oprogr. 020)- wartość ogółem	- zł
- pozostałe środki trwale zapisane w liczbach (913)- wartość ogółem	- zł
- materiały (310) – wartość ogółem	- zł

Dołączone „Zestawienie różnic inwentaryzacyjnych” sporządził (a).....

Rozliczenie sporządził:

Dnia 27.03.2019 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

.....  
Sylwia Mirowska  
(pieczęć i podpis)

Potwierdzam rozliczenie:

Dnia 27.03.2019 r.

DYREKTOR SZKOŁY

.....  
(pieczęć i podpis kierownika jednostki)

.....  
Nazwa jednostki sporządzającej informację:

**WYKAZ RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH**

**STANOWIĄCYCH WŁASNOŚĆ GMINY ŁASK BĘDĄCYCH W UŻYTKOWANIU  
JEDNOSTEK OBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ**

L.p.	Rzeczowe aktywa trwałe	Wartość brutto (w gr)	Wartość netto na koniec okresu sprawozdawczego (w gr)	Amortyzacja w okresie sprawozdawczym (w gr)
1.	<b>Środki trwałe:</b>	2 352 822,33	1 053 770,28	55 163,82
a)	Grunty, w tym: prawo użytkowania wieczystego gruntu			
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 352 822,33	1 053 770,28	55 163,82
c)	urządzenia techniczne i maszyny			
d)	środki transportu			
e)	inne środki trwałe			
2.	<b>Środki trwałe w budowie</b>			

\* Uwaga: W przypadku nie występowania korekt i wyłączeń należy sporządzić wykaz negatywny.

Sporządzono, dnia 27.03.2019

GŁÓWNY KSIĘGOWY

.....  
Sylvia Mirowska  
Główny księgowy

DYREKTOR SZKOŁY

*J. Masierek*  
..... mgr. Justyna Masierek  
Kierownik jednostki

**Przychody i koszty z tytułu operacji dokonywanych między jednostkami  
obiętymi łącznym sprawozdaniem finansowym w roku 2018**

<b>Przychody z tytułu operacji dokonywanych między jednostkami obiętymi sprawozdaniem łącznym</b>				
Lp.	Nazwa jednostki organizacyjnej	Nazwa przychodu	Pozycja rachunku zysku i strat	Kwota
1				
2				
3				
<b>Razem przychody</b>				
<b>Koszty z tytułu operacji dokonywanych między jednostkami obiętymi sprawozdaniem łącznym</b>				
Lp.	Nazwa jednostki organizacyjnej	Nazwa kosztu	Pozycja rachunku zysku i strat	Kwota
1	MPWiK Łask	woda	B.Koszty działalności operacyjnej poz II Zużycie materiałów i energii	1 145,88
2	Gmina Łask	opłata na rzecz budżetów jst	B.Koszty działalności operacyjnej poz. IV Podatki i ołaty	2 604,00
3	ZKM	opłata za dowożenie dzieci	B.Koszty działalności operacyjnej poz. III Usługi obce	2 248,35
<b>Rzazem koszty</b>				<b>5 998,23</b>

Sporządzono dnia 27.03.2019

GLÓWNY KSIĘGOWY  
.....  
Główny księgowy

DYREKTOR SZKOŁY  
mgr Justyna Masierek

.....  
Kierownik jednostki

Nazwa jednostki sporządzającej informacje:

**WYKAZ DOTYCZĄCY WZAJEMNYCH NALEŻNOŚCI I ZOBOWIĄZAŃ  
POMIĘDZY JEDNOSTKAMI OBIETYMI KONSOLIDACJĄ  
WEDŁUG STANU NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2018**

Lp	Nazwa jednostki powiązanej	NALEŻNOŚCI		
		Symbol pozycji bilansowej	Tytuł wyłączenia	Kwota w gr
<b>RAZEM</b>				

Lp	Nazwa jednostki	ZOBOWIĄZANIA		
		Symbol pozycji bilansowej	Tytuł wyłączenia	Kwota w gr
1	MPWiK	Pasywa D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	opłata za wodę	256,82
2	ZKM	Pasywa D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	dowożenie dzieci na basen	122,91
<b>RAZEM</b>				<b>379,73</b>

Sporządzono, dnia 27.03.2019  
GŁÓWNY KSIĘGOWY

Sywia Miłowska  
Główny księgowy

DYREKTOR SZKOŁY

mgr Justyna Masierek

Kierownik jednostki

**SZKOŁA PODSTAWOWA**  
**im. Janusza Korczaka**  
**w Okupie**  
**INFORMACJA DODATKOWA**

68-100 Łask, tel./fax 43 675 11 25

I. G. C00	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki
	<b>Szkoła Podstawowa im Janusza Korczaka w Okupie</b>
1.2	siedzibę jednostki
	<b>Okup</b>
1.3	adres jednostki
	<b>98-100 Łask, Akacyjowa 4</b>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<b>Działalność edukacyjna</b>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	<b>Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku oraz porównywalne dane finansowe za okres od 1 stycznia 2017 roku do 31 grudnia 2017 roku</b>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	W przypadku pozytywnej odpowiedzi wskazać należy jednostki objęte łącznym sprawozdaniem
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p><b>Zasady polityki rachunkowości</b></p> <p>W roku obrotowym 2018 stosowano zasady wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2018 r. poz. 395 z późn. zm.), z uwzględnieniem szczególnych zasad wyceny zawartych w rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (t.j. Dz. U. z 2017 r. poz. 1911 z późn. zm.).</p> <p style="text-align: center;"><b>Metody wyceny aktywów i pasywów</b></p> <p><b>Środki trwałe *</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia</li> </ul> <p><b>Wartości niematerialne i prawne *</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia</li> </ul> <p><b>Środki trwałe w budowie</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- nie występuje</li> </ul> <p><b>Amortyzacja</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- metoda linowa</li> </ul> <p><b>Inwestycje długoterminowe i krótkoterminowe *</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- wg ceny nabycia lub kosztu zakupu</li> </ul> <p><b>Długoterminowe aktywa finansowe</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- nie występuje</li> </ul> <p><b>Należności</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem ostrożności</li> </ul> <p><b>Roszczenia i zobowiązania</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- w kwocie wymaganej zapłaty</li> </ul> <p><b>Środki pieniężne w kasie i rachunkach bankowych</b></p>

	<p>- wartość nominalna</p> <p><b>Kredyty i pożyczki</b></p> <p>- nie występują</p> <p><b>Rezerwy na straty i zobowiązania</b></p> <p>- nie występują</p> <p><b>Fundusze własne</b></p> <p>- w wartości nominalnej</p> <p><b>Rozliczenie międzyokresowe</b></p> <p>- nie występuje</p> <p><b>Materiały</b></p> <p>- wg rzeczywistych cen zakupu, powiększone o niepodlegający odliczeniu podatek VAT</p> <p><b>Wynik finansowy</b></p> <p>- w wiarygodnie ustalonej wartości przy zachowaniu zasady memoriału, współmierności, ostrożności i realizacji</p> <p>* niepotrzebne skreślić</p>
5.	inne informacje
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
1.	
1.1.	<p>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</p> <p>– podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia</p>
	<b>Dane prezentowane w Tabeli 1.1, Tabeli 1.2</b>
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
1.3.	<p>- <b>brak informacji</b></p> <p>kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych</p>
	- <b>nie dotyczy</b>
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	- <b>nie dotyczy</b>
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
	- <b>nie dotyczy</b>
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	- <b>nie dotyczy</b>
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)
	- <b>nie dotyczy</b>

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
b)	powyżej 3 do 5 lat
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.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	- nie dotyczy
1.12.	łącznie 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.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	- nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	<b>Dane prezentowane w Tabeli 1.15</b>
1.16.	inne informacje
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
	- nie dotyczy

27.03.2019

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Sylwia Mirowska  
(główny księgowy)

DYREKTOR SZKOŁY

*J. Masterek*  
mgr Justyna Masterek

(kierownik jednostki)



**Tabela 1.1 Zmiany stanu wartości początkowej rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych i prawnych**

Lp.	Specyfikacja	Stan na początek roku	Zwiększenia						Zmniejszenia						Stan na koniec roku
			nabycie/ zakup	nieodpłatnie otrzymane	z inwestycji	ujawnione w trakcie inwentaryzacji	przemieszczenie wewnętrzne	inne	sprzedaż	likwidacja	nieodpłatnie przekazane	niedobory wykazane w inwentaryzacji	przemieszczenie wewnętrzne	inne	
I	Środki trwałe	2 352 822,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 352 822,33
1.1	Grunt	0,00													
1.1.1	Grunt stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00													
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 352 822,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 352 822,33
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4	Środki transportu	0,00													
1.5	Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00													
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00													
4.	Wartości niematerialne i prawne	0,00													
SUMA (1+2+3+4)		2 352 822,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 352 822,33
w tym środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości		x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x

\* dotyczy przemieszczeń wewnętrznych:

1) pomiędzy grupami rodzajowymi środków trwałych poszczególnych jednostek (w tym w ramach Urzędu Miejskiego w Łasku)

2) przemieszczeń środków trwałych, środków trwałych w budowie, zaliczek na środki trwałe w budowie i wartości niematerialnych i prawnych pomiędzy jednostkami ( w tym pomiędzy jednostkami a UM w Łasku)

DYREKTOR SZKOŁY  
*Justyna Masterek*  
mgr Justyna Masterek

**Tabela 1.2 Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych**

Lp.	Specyfikacja umorzenia	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia					Stan na koniec roku
			nicodpłatnie otrzymane	umorzenie za okres (amortyzacja roczna)	przemieszczenie wewnętrzne	inne	sprzedaż	likwidacja	nieodpłatnie przekazane	przemieszczenie wewnętrzne	inne	
1	Umorzenie środków trwałych	1 243 888,23	0,00	55 163,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 299 052,05
1.1	Grunty											
1.2	Umorzenie budynków, lokali i obiektów inżynierii lądowej i wodnej	1 243 888,23		55 163,82								1 299 052,05
1.3	Umorzenie urządzeń technicznych i maszyn	0,00		0,00								0,00
1.4	Umorzenie środków transportu											
1.5	Umorzenie innych środków trwałych											
2.	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych											
<b>SUMA (1+2)</b>		<b>1 243 888,23</b>	<b>0,00</b>	<b>55 163,82</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 299 052,05</b>
w tym wartość umorzenia od środków trwałych i w/w		x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x

\* dotyczy przemieszczeń wewnętrznych:

- 1) pomiędzy grupami rodzajowymi środków trwałych poszczególnych jednostek (w tym w ramach Urzędu Miejskiego w Łasku)
- 2) przesunąć środków trwałych, środków trwałych w budowie, zaliczek na środki trwałe w budowie i wartości niematerialnych i prawnych pomiędzy jednostkami ( w tym pomiędzy jednostkami a Urzędem Miejskim w Łasku)

DYREKTOR SZKOŁY  
*M. Masierek*  
mgr Justyna Masierek

Tabela 1.15 Wyplacone świadczenia pracownicze

Lp	Wyszczególnienie	Kwota wylaconych świadczeń pracowniczych
	Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składkami	
1	Nagrody jubileuszowe	23 684,52
2	Odprawy emerytalne i rentowe	44 189,25
3	Świadczenia urlopowe	1 994,77
4	Odpis na ZFŚS	46 956,00
5	Inne świadczenia pracownicze*	1 280,00
	<b>Suma (1+2+3+4+5)</b>	<b>118 104,54</b>

\* wydatki poniesione w związku z zagwarantowaniem ochrony zdrowia, bezpieczeństwa i higieny pracy tj. zapewnienie odzieży i obuwi roboczego (względnie wypłacie ekwiwalentu za nie); fakultatywnego wykupienia pracowniczych pakietów medycznych, sfinansowania obowiązkowych badań profilaktycznych i okularów korekcyjnych; zapewnienie napojów i posiłków regeneracyjnych.

DYREKTOR SZKOŁY

*J. Maśnicka*  
mgr Justyna Maśnicka