

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Szkoła Podstawowa im. Szarych Szeregów w Mrozach Wielkich Mrozy Wielkie 19-300 Ełk	BILANS jednostki budżetowej	Adresat: Gmina Ełk
		Wysłać bez pisma przewodniego 940C6BB0A14F2D64
Numer identyfikacyjny REGON 001164353	sporządzony na dzień 31-12-2018 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	288 803,78	261 572,27	A Fundusz	200 797,76	154 853,29
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	1 236 950,75	1 439 707,87
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	288 803,78	261 572,27	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-1 036 103,32	-1 284 854,58
A.II.1 Środki trwałe	288 803,78	261 572,27	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	3 440,00	3 440,00	A.II.2 Strata netto (-)	-1 036 103,32	-1 284 854,58
A.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) (-)	-49,67	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	214 383,73	210 699,31	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	60 947,19	42 671,16	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	0,00	0,00	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	10 032,86	4 761,80	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	110 210,15	129 537,91
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	110 210,15	129 537,91
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	191,68	1 847,60
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	9 219,00	9 810,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	46 956,11	53 284,62
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	33 071,88	43 327,76

GŁÓWNY KSIĘGOWY
CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH
GMINY EŁK

mgr M. (główny księgowy) wska

BeSTia

2019-03-29

(rok, miesiąc, dzień)

940C6BB0A14F2D64

DYREKTOR
Szkoły Podstawowej im. Szarych Szeregów
w Mrozach Wielkich

Katarzyna Podbielska

(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
B Aktywa obrotowe	22 204,13	22 818,93	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	1 432,65	1 365,00	D.II.8 Fundusze specjalne	20 771,48	21 267,93
B.I.1 Materiały	1 432,65	1 365,00	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	20 771,48	21 267,93
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	16 574,00	15 581,00			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	16 574,00	15 581,00			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	4 197,48	5 872,93			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	4 197,48	5 872,93			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			

GŁÓWNY KSIĘGOWY
CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH
GMINA WIELK

mgr Maria Karina Strzeszewska

(główny księgowy)

2019-03-29

(rok, miesiąc, dzień)

940C6BB0A14F2D64

DYREKTOR
Szkoły Podstawowej im. Szarych Szeregów
w Mrozach Wielkich

Katarzyna Podolska

(kierownik jednostki)

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	311 007,91	284 391,20	Suma pasywów	311 007,91	284 391,20

GLÓWNY KSIĘGOWY
CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH
GMIANY ŁĘK

mgr Maria Karina Strzeszewska

(główny księgowy)

BeSTia

2019-03-29

(rok, miesiąc, dzień)

940C6BB0A14F2D64

DYREKTOR
Szkoły Podstawowej im. Szarych Szeregów
w Mrozach Wielkich

Katarzyna Podbielska
Katarzyna Podbielska

(kierownik jednostki)

GLÓWNY KSIĘGOWY
CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH
GMINA ŻELK
mgr Maria Karolina Strzeszewska

(główny księgowy)

BeSTia

2019-03-29

(rok, miesiąc, dzień)

940C6BB0A14F2D64

DYREKTOR
Szkoły Podstawowej im. Szarych Szeregów
w Mrozach Wielkich
Katrzyna Podbielska


(kierownik jednostki)

URZĄD GMINY EŁK
WPŁYNĘŁO

29-03-2019 *

Gmina Ełk

Dotyczy: DOSTARCZANO OŚROBIŚCIE

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Szkoła Podstawowa im. Szarych Szeregów w Mrozach Wielkich Mrozy Wielkie 19-300 Ełk		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat: 29-03-2019 * Gmina Ełk	
Numer identyfikacyjny REGON 001164353			Wysłać bez pisma przewodniego 20F83A45DFE98684 	

		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	0,00	0,00
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
A.III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
A.IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.	Koszty działalności operacyjnej	1 038 049,69	1 285 428,75
B.I.	Amortyzacja	26 298,06	30 424,45
B.II.	Zużycie materiałów i energii	64 120,56	76 394,15
B.III.	Usługi obce	19 701,30	18 248,84
B.IV.	Podatki i opłaty	0,00	0,00
B.V.	Wynagrodzenia	678 145,38	882 321,81
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	246 869,73	274 854,32
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	773,96	1 185,18
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	2 140,70	2 000,00
B.X.	Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	-1 038 049,69	-1 285 428,75
D.	Pozostałe przychody operacyjne	1 897,50	526,43
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
D.II.	Dotacje	0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne	1 897,50	526,43
E.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY
CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH
 główny księgowy
 mgr Maria Kłucina Strzeszewicz

2019-03-20
 rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
 Szkoły Podstawowej im. Szarych Szeregów
 w Mrozach Wielkich
 Kierownik jednostki
 Katarzyna Podbielska

BeSTia

20F83A45DFE98684

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-1 036 152,19	-1 284 902,32
G.	Przychody finansowe	48,87	47,74
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	48,87	47,74
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	0,00	0,00
H.I.	Odsetki	0,00	0,00
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-1 036 103,32	-1 284 854,58
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-1 036 103,32	-1 284 854,58

GLÓWNY KSIĘGOWY
CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH
GMINIA ŁĘK

mgr Maria Karina Strzeszewska

główny księgowy

2019-03-20

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Szkoły Podstawowej im. Szarych Szeregów
w Mrozach Wielkich

Katarzyna Podbielska

kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

GLÓWNY KSIĘGOWY
CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH
GMIN MŁK
mgr Maria Kazina Strzeszewska

główny księgowy

2019-03-20

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Szkoły Podstawowej im. Szarych Szeregów
w Mrozach Wielkich
Katarzyna Podbielska

kierownik jednostki



URZĄD GMINY ELK
WPLYNEŁO

Adresat: 29-03-2019 *

Gmina Elk

L.dz. Data stron
podpis DOSTARCZONO OSOBIŚCIE

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Szkoła Podstawowa im. Szarych Szeregów w Mrozach Wielkich Mrozy Wielkie 19-300 Elk	Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat: 29-03-2019 * Gmina Elk
Numer identyfikacyjny REGON 001164353	sporządzone na na dzień 31-12-2018 r.	Wysłać bez pisma przewodniego 9347BC0A62A39515

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	1 118 339,38	1 236 950,75
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	1 047 395,66	1 242 677,22
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	1 011 199,22	1 239 484,28
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
I.1.4. Środki na inwestycje	0,00	3 192,94
I.1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00
I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	36 196,44	0,00
I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
I.1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
I.1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00
I.1.10. Inne zwiększenia	0,00	0,00
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	928 833,96	1 039 920,10
I.2.1. Strata za rok ubiegły	928 289,67	1 036 103,32
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	494,62	574,17
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	49,67	49,67
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	0,00	3 192,94
I.2.5. Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00
I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
I.2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
I.2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
I.2.9. Inne zmniejszenia	0,00	0,00
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	1 236 901,08	1 439 707,87

<p>GŁÓWNY KSIĘGOWY CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH</p> <p>główny księgowy</p> <p><i>mgr Maria Karolina Strzeszewska</i></p>	<p>2019-03-20</p> <p>rok, miesiąc, dzień</p>	<p>DYREKTOR Szkoły Podstawowej im. Szarych Szeregów w Mrozach Wielkich</p> <p><i>Krzysztof...</i></p> <p>kierownik jednostki</p>
--	--	---

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-1 036 103,32	-1 284 854,58
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-1 036 103,32	-1 284 854,58
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	200 797,76	154 853,29

GŁÓWNY KSIĘGOWY
CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH
GMINY ŁĘK

mgr Maria Karolina Strzeszewska

główny księgowy

2019-03-20

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Szkoły Podstawowej im. Szarych Szeregów
w Mrozach Wielkich

K. Podbielska
Katarzyna Podbielska

kierownik jednostki

GŁÓWNY KSIĘGOWY
CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH
GMINA BUK

mgr Maria Karolina Strzeszewska

główny księgowy

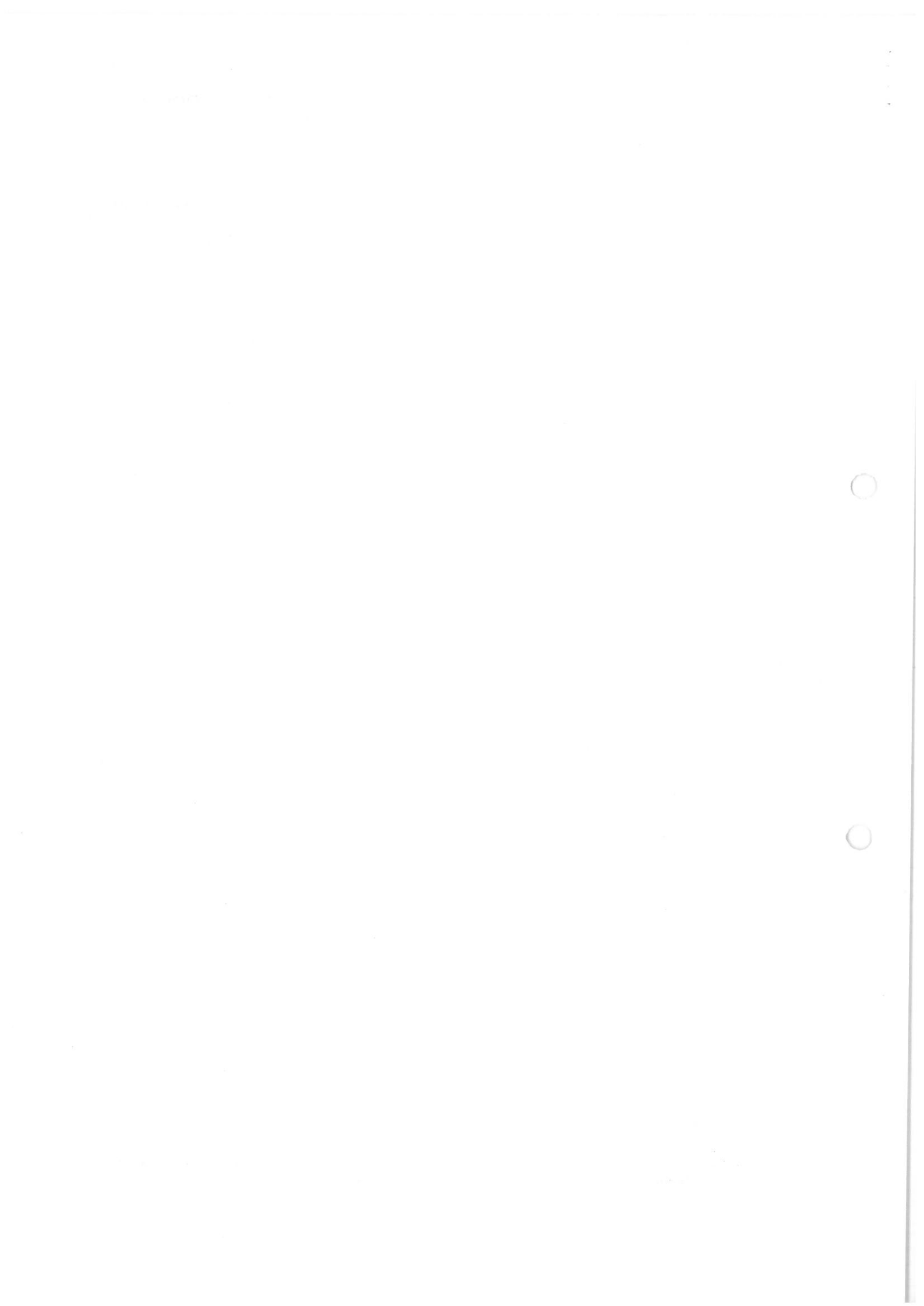
2019-03-20


rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Szkoły Podstawowej im. Szarych Szeregów
w Mrozach Wielkich

K. Podbielska
Katarzyna Podbielska

kierownik jednostki



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Szkoła Podstawowa im. Szarych Szeregów w Mrozach Wielkich SZKOŁA Podstawowa im. Szarych Szeregów w Mrozach Wielkich 19-300 Elk Mrozy Wielkie 12 Tel. 19-300 Elk 01164353 NIP 848-11-01164353	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2018 r.	Adresat: Gmina Elk URZĄD GMINY ELK WPŁYNEŁO 29-03-2019 * Liczba... podpis...
Numer identyfikacyjny REGON 001164353		588D9A01C4C6F2FE 

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:		
	Wyszczególnienie	Kwota
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)	0,00
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	0,00
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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

GLÓWNY KSIĘGOWY
CENTRUM USŁUG SPÓLNYCH
GMINY ELK

mgr Mariola Szarek-Zewska
(główny księgowy)

2019-03-27

rok mies. dzień

DYREKTOR
Szkoły Podstawowej im. Szarych Szeregów
w Mrozach Wielkich

Katarzyna Podbielska

(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

GLÓWNY KSIĘGOWY
CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH
GMINY ELK

mgr Maria Karina Strzeszewska

(główny księgowy)

2019-03-27

rok mies. dzień

DYREKTOR
Szkoły Podstawowej im. Szarych Szeregów
w Mrozach Wielkich
Katarzyna Podbielska

(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmujące w szczególności:

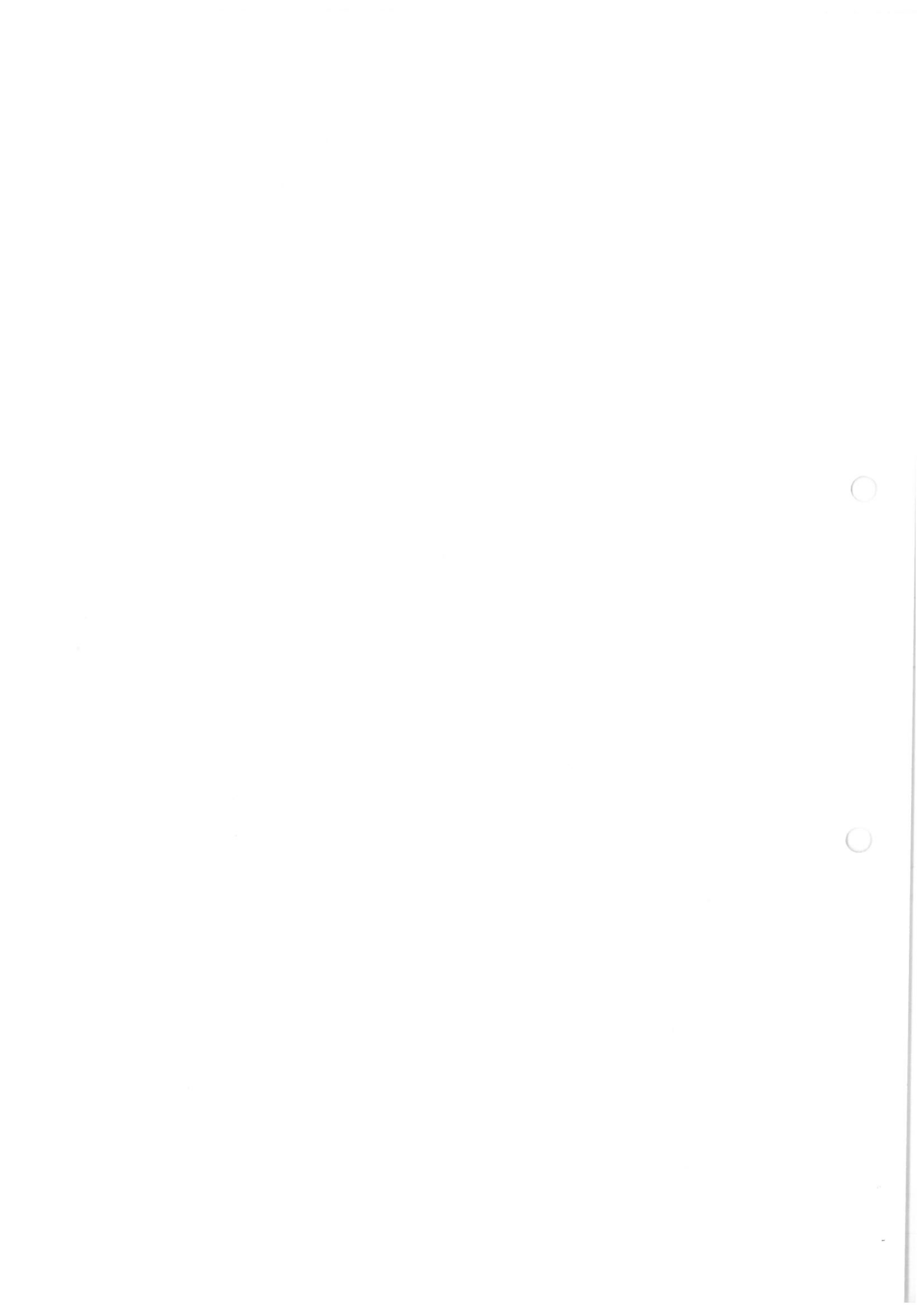
- 1.1 Nazwa jednostki
SZKOŁA PODSTAWOWA IM. SZARYCH SZEREGÓW W MROZACH WIELKICH
- 1.2 Siedziba jednostki
MROZY WIELKIE
- 1.3 Adres jednostki
MROZY WIELKIE 12, 19-300 ELK
- 1.4 Podstawowy przedmiot działalności jednostki
DZIAŁALNOŚĆ EDUKACYJNA - UCHWAŁA RADY GMINY ELK NR LVII/384/2017 Z DNIA 14 LISTOPADA 2017 R.
- 2 Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
01-01-2018 - 31.12.2018
- 3 Wskazanie informacji w zakresie ilości ujętych sprawozdań:
jednostkowe
- 4 łącznie

1. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
2. Zapisów w księgach rachunkowych dokonuje się w języku polskim i w walucie polskiej.
3. Rokiem obrotowym jest rok budżetowy, tj. od 1 stycznia do 31 grudnia danego roku.
4. Dzień bilansowy oznacza dzień, na który sporządza się sprawozdanie finansowe, tj. dzień 31 grudnia roku obrotowego.
5. Okresem sprawozdawczym jest miesiąc. W jednostce sporządza się sprawozdania:
 - a) miesięczne – za każdy kolejny miesiąc kalendarzowy,
 - b) kwartalne – za każdy kolejny kwartał roku budżetowego,
 - c) roczne – za rok budżetowy.
6. Księgi rachunkowe obejmują zbiory zapisów księgowych, obrotów i sald, które tworzą:
 - a) dziennik,
 - b) konta księgi głównej (ewidencja syntetyczna),
 - c) konta księgi pomocniczych (ewidencja analityczna),
 - d) zestawienia, obrotów i sald kont księgi głównej oraz zestawienie sald ksiąg pomocniczych.
7. Do prowadzenia ksiąg rachunkowych za pomocą komputera używane są programy: Finance Optimum Vulcan.
8. Zapisy w księgach rachunkowych dokonywane są systematycznie, w kolejności chronologicznej, w sposób wynikający ze stosowanej techniki prowadzenia ksiąg rachunkowych.
9. Podstawą zapisów w księgach rachunkowych są dowody księgowe stwierdzające dokonanie operacji gospodarczej, zwane dowodami źródłowymi:
 - a) zewnętrzne obce – otrzymane od kontrahentów,
 - b) zewnętrzne własne – przekazane w oryginał kontrahentom,
 - c) wewnętrzne własne – dotyczące operacji wewnątrz jednostki.
10. Poszczególne operacje gospodarcze klasyfikuje się stosownie do ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki. W przypadku operacji zakupu wprowadza się obowiązek opisywania dokumentów odzwierciedlających daną operację gospodarczą przez osobę merytoryczną odpowiedzialną za jej dokonanie. Stosowny opis powinien zawierać informację niezbędną dla prawidłowej dekretacji dokumentu.
11. Dowody księgowe wprowadza się do ksiąg rachunkowych poprzez ujęcie:
 - a) faktur, wyciągów bankowych, protokołów, pod datą ich wystawienia,
 - b) po zakończeniu danego miesiąca wszelkie otrzymane faktury, rachunki i inne dokumenty księgowe z datą wystawienia za poprzedni m-c, które wpłynęły do jednostki do dnia 5-go następnego miesiąca wprowadza się pod datą ich wystawienia, natomiast te które wpłynęły po 5-ym dniu pod datą wpływu do jednostki, na zakończeniu m-ca grudnia wszystkie otrzymane dokumenty dotyczące poprzedniego roku muszą być ujęte w zobowiązaniach i księgowane pod datą 31 grudnia,
 - c) faktur, dokumentów, które wpłynęły po zakończeniu miesiąca po wyżej wyznaczonym terminie – ujmowane są w następnym miesiącu pod datą wpływu do jednostki,
 - d) delegacji służbowych pod datą ich zawierzenia.
12. Zakładowy plan kont jednostki ustala konto syntetyczne, bilansowe oraz konta pozabilansowe.
13. Do ewidencji księgowego wykonania budżetu służy także wykaz kont analitycznych
14. Pierwsze trzy znaki są numerami konta syntetycznego z planu kont, kolejne po pozostaje jresce, oznaczają poziom klasyfikacji budżetowej w wymagany układzie: dział, rozdział, paragraf. Na potrzeby planowania i analizy wydatków niektóre paragrafy są uszczególniane o pozycje.
15. Uwzględniając zakres i specyfikę działalności jednostki oraz zasadę istotności, przyjmuje się następujące rozwiązania szczególne:
 - a) materiały zakupione na bieżące potrzeby administracyjno-gospodarcze odpisuje się w ciężar kosztów w wartości wynikającej z faktur (rachunków) pod datą ich zakupu,
 - b) prumaterialy, opłacane z 009 nie podlegają rozliczeniu, w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów, obciążają one koszty miesiąca, w którym zostały poniesione,
 - c) wysokość zaangażowania własna jest wysokością planowanych wydatków, a na koniec roku wysokości wykonanych wydatków,
 15. Środki trwałe podlegają ewidencji na koncie 011 „Środki trwałe” o wartości określonej w przepisach ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych tj. których wartość przekracza 10.000,00 zł.
 16. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarzone są wg stawek amortyzacyjnych określonych przepisami ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, jednakowoż za okres całego roku, pod datą 31 grudnia-metoda liniową.
 17. Nowo przyjęte środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne, umarza się od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu, w którym zostały przyjęte do użytkowania, a kończy nie później niż z chwilą zrownania wartości odpisów umorzonych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży, nieodpłatnego przekazania.
 18. Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji wyceny zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji są odnoszone na fundusz.
 - a) książki,
 - b) odzież,
 - c) meble i dywany,
 - d) pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej 10.000,00 zł, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodu w 100% ich wartości, w momencie oddania ich do użytkowania.
 20. Pozostałe środki trwałe tzw. „Gr. II”, o wartości powyżej 700 zł i nie przekraczającej 10.000,00 zł (włącznie) ewidencjonuje się na koncie 013 – „Pozostałe środki trwałe”, umarzone są w 100% ich wartości pod datą przyjęcia do użytkowania, poprzez odpisanie w koszty.
 21. Pozostałe środki trwałe ze względu na przewidywany ekonomiczny okres użyteczności dłuższy niż rok, a nie ujęte w ewidencji ilościowo-wartościowej ze względu na niską wartość, nie przekraczającą 700 zł, podlegały pozabilansowej ewidencji ilościowej tzw. „Gr. I”.
 22. Nie prowadzi się ewidencji składników majątkowych zamontowanych na stałe.
 23. Odpis aktualizujący należności z tytułu dochodów i wydatków budżetowych dokonuje się na dzień 31 grudnia, stosując przepisy art. 35b ustawy o rachunkowości. Opisy aktualizujące wartość należności doliczających funduszy tworzonych na podstawie ustaw obciążają fundusze.
 24. Odsetki od należności i zobowiązań ujmują się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty, lecz nie później niż pod datą ostatniego dnia kwartału, w wysokości odsetek należnych na koniec kwartału, w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec kwartału, wg zasad obowiązujących na dzień bilansowy.
 25. Należności i zobowiązania oraz inne składniki aktywów i pasywów wyrażone w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec kwartału, wg zasad obowiązujących na dzień bilansowy.
 26. Stosując zasady istotności, przyjmuje się, że w przypadku kiedy koszty egzekucji należności będą wyższe od należności, to nie dochodzi się uregulowania ww. poprzez usługi komornicze. Wymagane są jednak co najmniej dwa wezwania do zapłaty (pokwitowane oświadcze lub wysłane listem poleconym za zwrotnym potwierdzeniem odbioru).

II

Zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych

Lp.	Wyszególnienie / grupa rodzajowa środków trwałych według KŚT	Zwiększenia			Zmniejszenia			Stan na koniec roku
		nabycie	przemieszczenie	aktualizacja	razem zwiększenia	przemieszczenie	aktualizacja	
Tabela nr 1								



Środki trwałe, z tego:		715 262,88 zł	- zł	- zł	3 192,94 zł	- zł	- zł	718 455,82 zł
I.	grupa	3 440,00 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	3 440,00 zł
	0	464 373,83 zł	3 192,94 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	467 566,77 zł
	I	71 531,38 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	71 531,38 zł
	II	28 394,74 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	28 394,74 zł
	III	80 795,18 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	80 795,18 zł
	IV	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
	V	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
	VI	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
	VII	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
	VIII	66 727,75 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	66 727,75 zł
	grupa	7 968,10 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	7 968,10 zł
II.	Wartości niematerialne i prawne							

Zmiana stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie i grupa rodzajowa środków trwałych według KST	Zwiększenia			Zmniejszenia			Stan na koniec roku				
		Stan na początek roku	nabycie	przemieszczenie	aktualizacja	razem zwiększenia	nabycie		przemieszczenie	aktualizacja	razem zmniejszenia	
I.	Środki trwałe, z tego:	426 459,10 zł	- zł	- zł	30 424,45 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	456 883,55 zł
	0	265 355,10 zł	- zł	- zł	11 427,05 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	276 782,15 zł
	I	50 597,55 zł	- zł	- zł	1 019,14 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	51 616,69 zł
	II	3 643,99 zł	- zł	- zł	1 997,63 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	5 641,62 zł
	III	50 028,21 zł	- zł	- zł	10 858,93 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	60 887,14 zł
	IV	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
	V	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
	VI	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
	VII	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
	VIII	58 834,25 zł	- zł	- zł	5 131,70 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	63 965,95 zł
	grupa	7 968,10 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	7 968,10 zł
II.	Wartości niematerialne i prawne											

Odписy aktywuujące wartości długoterminowych aktywów niefinansowych i finansowych

Lp.	Wyszczególnienie	Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec roku
		Stan na początek roku	nabycie	przemieszczenie	aktualizacja	
I.	Długoterminowe aktywa niefinansowe objęte odpisami aktualizacyjnymi	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
II.	Długoterminowe aktywa finansowe, z tego:	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
2.1	Akcie i udziały	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
2.2	Papiery wartościowe długoterminowe	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
2.3	Inne	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł

Wartość gruntów użytkowana w całości

Tabela nr 4		Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
nie dotyczy		- zł	- zł	- zł	- zł

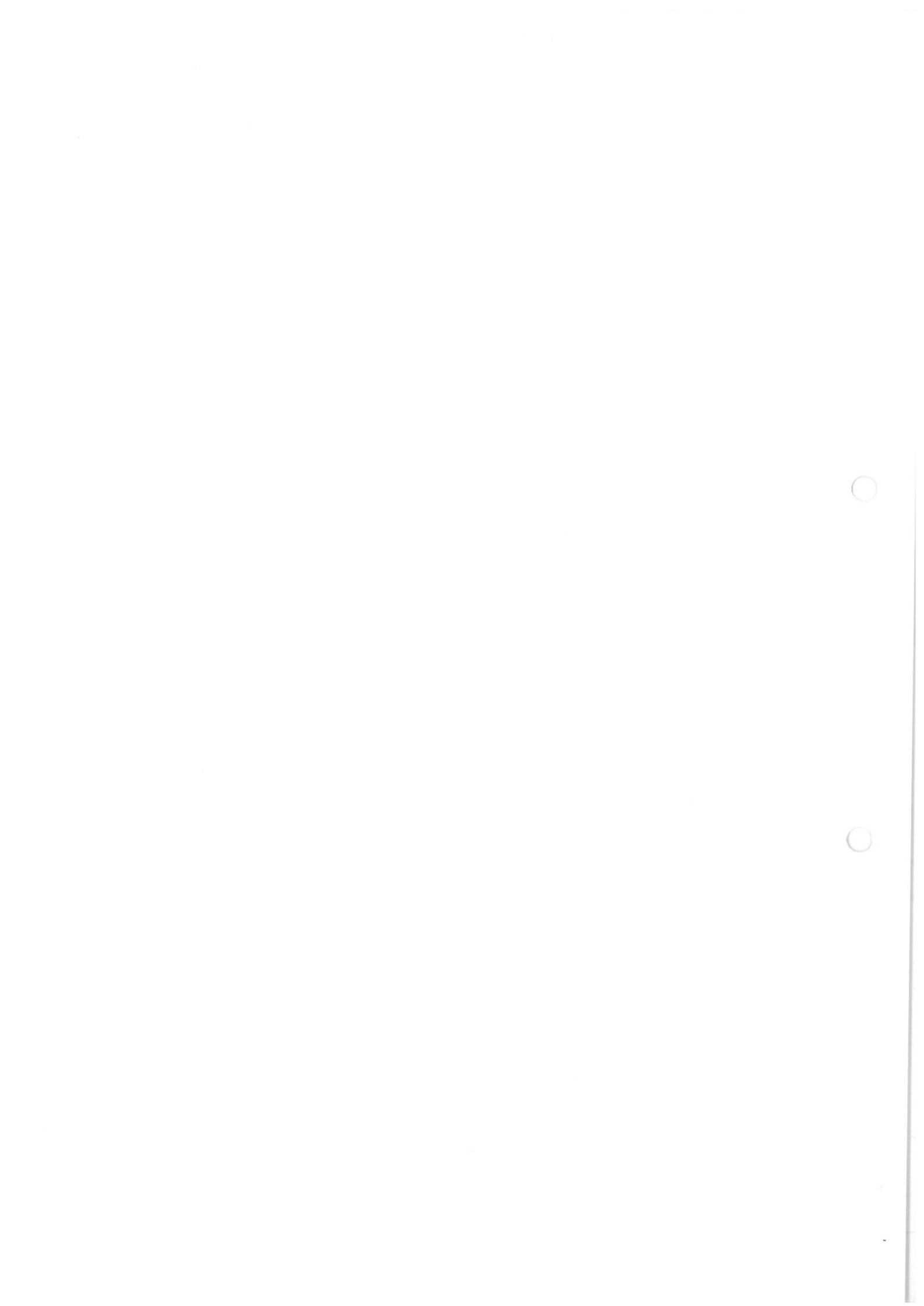
Środki trwałe używane na podstawie umów najmu, dzierżawy, użyczenia lub innych umów, z których wynika, że jednostka nie musi (nie ma obowiązku lub prawa) ich amortyzować i umarzać.

W tej pozycji nie wykazujemy środków trwałych będących przedmiotem leasingu finansowego.

Lp.	Specyfikacja środków trwałych nieamortyzowanych lub nieumarzanych	Zmiany w trakcie roku		Stan na koniec roku
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
1.	Środki trwałe używane na podstawie umów najmu/dzierżawy/użyczenia	54 884,27 zł	- zł	54 884,27 zł
2.	Środki trwałe używane na podstawie innych umów	- zł	- zł	- zł

Informacja o posiadanych papierach wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz papierach dłużnych

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec roku	
		ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość
1.	Akcje:	0	- zł	0	- zł	0	- zł	0	- zł
1.1		0	- zł	0	- zł	0	- zł	0	- zł
1.2		0	- zł	0	- zł	0	- zł	0	- zł
2.	Udziały:	0	- zł	0	- zł	0	- zł	0	- zł
2.1		0	- zł	0	- zł	0	- zł	0	- zł
2.2		0	- zł	0	- zł	0	- zł	0	- zł
3.	Dłużne papiery wartościowe:	0	- zł	0	- zł	0	- zł	0	- zł
3.1		0	- zł	0	- zł	0	- zł	0	- zł
3.2		0	- zł	0	- zł	0	- zł	0	- zł
4.	Inne papiery wartościowe	0	- zł	0	- zł	0	- zł	0	- zł
4.1		0	- zł	0	- zł	0	- zł	0	- zł
4.2		0	- zł	0	- zł	0	- zł	0	- zł
	Razem	0	- zł	0	- zł	0	- zł	0	- zł



Stan odpisów aktualizujących wartości należności
Tabela nr 7
nie dotyczy

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku		Zmiany stanu odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku	
		-	zł	Wzrost	Wykorzystanie	-	zł
1.	Należności długoterminowe	-	zł	-	zł	-	zł
2.	Należności krótkoterminowe, z tego:	-	zł	-	zł	-	zł
2.1	Należności z tytułu dostaw i usług	-	zł	-	zł	-	zł
2.2	Należności od budżetów	-	zł	-	zł	-	zł
2.3	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	-	zł	-	zł	-	zł
2.4	Pozostałe należności	-	zł	-	zł	-	zł

Zobowiązania długoterminowe według okresów wymagalności

Tabela nr 8
nie dotyczy

a)	powyżej 1 roku do 3 lat	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
		-	zł
b)	powyżej 3 lat do 5 lat	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
		-	zł
c)	powyżej 5 lat	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
		-	zł

Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku

Tabela nr 9
nie dotyczy

Rodzaj zabezpieczenia	Kwota Zobowiązania		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Weksele	-	zł	-	zł	-	zł	-	zł
Hipoteka	-	zł	-	zł	-	zł	-	zł
Zastaw, w tym: zastaw skarbowy	-	zł	-	zł	-	zł	-	zł
Inne	-	zł	-	zł	-	zł	-	zł
Ogółem	-	zł	-	zł	-	zł	-	zł

Wykaz zobowiązań warunkowych

Tabela nr 10
nie dotyczy

Lp.	Tytuł zobowiązania warunkowego	Kwota zobowiązania		w tym zabezpieczone na majątku		z tego:	
		Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
1.	Udzielone gwarancje i poręczenia	-	zł	-	zł	-	zł
2.	Kaucje i wadium	-	zł	-	zł	-	zł
3.	Indos weksli	-	zł	-	zł	-	zł
4.	Zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy	-	zł	-	zł	-	zł
5.	Nieuznane rozszczenia wierzycieli	-	zł	-	zł	-	zł
6.	Inne	-	zł	-	zł	-	zł
7.	Ogółem	-	zł	-	zł	-	zł

Informacja o kosztach wytworzenia środków trwałych, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym

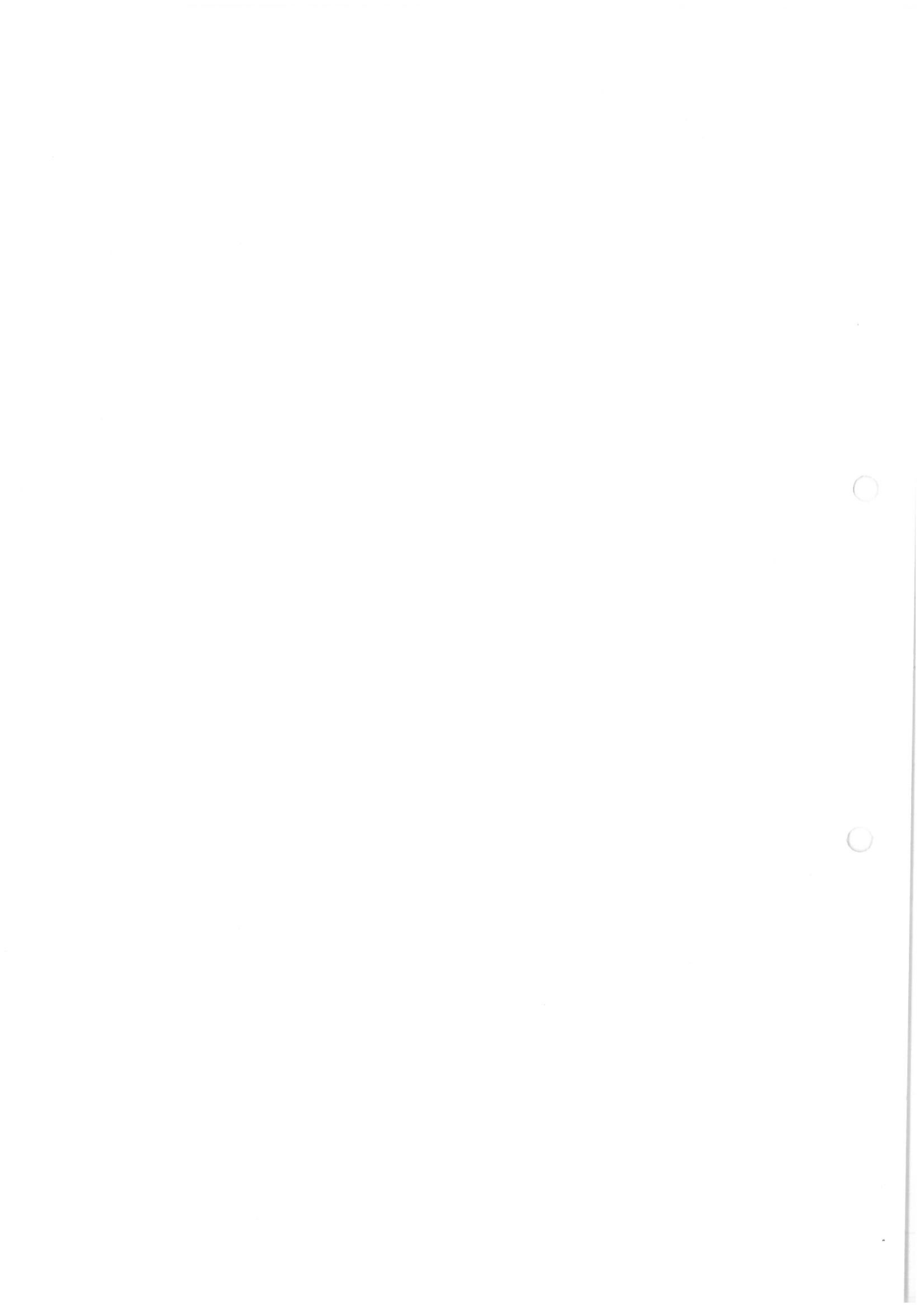
Tabela nr 11	Wyszczególnienie	Koszt wytworzenia środków trwałych ogółem		w tym	
		Stan na początek roku	Stan na koniec roku	odsetki	różnice kursowe
	Środki trwałe oddane do użytkowania w roku obrotowym	-	zł	-	zł
	Środki trwałe w budowie	-	zł	-	zł

III Arkusze wyłączeń wzajemnych rozliczeń między jednostkami organizacyjnymi Gminy Elk

Arkusz wyłączeń wzajemnych rozrachunków - należności i zobowiązania między jednostkami dla sporządzenia łącznego bilansu za rok 2018

nie dotyczy

Lp.	Przedmiot wyłączenia	Kwota wyłączenia		Pozycja aktywów lub pasywów w bilansie jednostkowym	Uwagi
		Należności	Zobowiązania		
1		-	zł	-	
	Razem	-	zł	-	



Arkusz wyłączeń wzajemnych rozliczeń - przychodów i kosztów z tytułu operacji dokonywanych między jednostkami dla sporządzenia łącznego rachunku zysków i strat za rok 2018

Ip.	Przedmiot wyłączenia	Kwota wyłączenia		Pozycja przychodów lub kosztów w rachunku zysków i strat		Uwagi
		Przychody	Koszty	-	zł	
1	Razem	-	-	-	-	-

Arkusz wyłączeń wzajemnych rozliczeń- zmiany w funduszu z tytułu nieodpłatnego przekazania/otrzymania aktywów trwałych, z tytułu operacji dokonywanych między jednostkami dla sporządzenia łącznego zestawienia zmian w funduszu jednostki za rok 2018

Ip.	Przedmiot wyłączenia	Kwota wyłączenia		Pozycja zwiększenia lub zmniejszenia w zestawieniu zmian funduszu		Uwagi
		Zwiększenia	Zmniejszenia	-	zł	
1	Razem	-	-	-	-	-

GŁÓWNE BIURO
CENTRUM GOSPODARSTWA
KRAJOWYCH
MGR
Główny księgowy
Suzeszewska

DYREKTOR
Szkoły Podstawowej im. Szarych Szeregów
w Mrozach Wielkich
Katarzyna Podbielska
Kierownik jednostki

