

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		BILANS wpłynęło dn. 29.03.19 60 8K		Adresat	
Szkoła Podstawowa im. Jana Pawła II w Olszanach 001265918 15.671.83.40, NIP 7952491084 Numer identyfikacyjny REGON		jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego		GMINA KRASICZYN Krasiczyn 177 37-741 Krasiczyn TEL. FAX 16 6718370 NIP 795-23-06-313 650900418	
		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
A. Aktywa trwałe	0,00	75 912,50	A. Fundusze	-57 069,05	4 400,41
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Fundusz jednostki	1 164 038,71	1 483 323,20
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	75 912,50	II. Wynik finansowy netto (+, -)	-1 221 107,76	-1 478 922,79
1. Środki trwałe	0,00	0,00	1. Zysk netto (+)		
1.1. Grunty			2. Strata netto (-)	-1 221 107,76	-1 478 922,79
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			IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny			B. Fundusze placówek		
1.4. Środki transportu			C. Państwowe fundusze celowe		
1.5. Inne środki trwałe			D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	77 962,19	104 012,72
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)		75 912,50	I. Zobowiązania długoterminowe		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)			II. Zobowiązania krótkoterminowe	77 962,19	104 012,72
III. Należności długoterminowe			1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów		
1. Akcje i udziały			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń		
2. Inne papiery wartościowe			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	61 083,86	74 729,90
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			5. Pozostałe zobowiązania	309,47	4,47
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		
			7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		

<b>B. Aktywa obrotowe</b>	20 893,14	32 500,63	8. Fundusze specjalne	16 568,86	29 278,35
<b>I. Zapasy</b>	0,00	0,00	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	16 568,86	29 278,35
1. Materiały			8.2. Inne fundusze		
2. Półprodukty i produkty w toku			<b>III. Rezerwy na zobowiązania</b>		
3. Produkty gotowe			<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>		
4. Towary					
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	20 806,28	21 462,28			
1. Należności z tytułu dostaw i usług					
2. Należności od budżetów	52,00				
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	3 222,28	3 222,28			
4. Pozostałe należności	17 532,00	18 240,00			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
<b>III. Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>	86,86	11 038,35			
1. Środki pieniężne w kasie					
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	86,86	11 038,35			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego					
4. Inne środki pieniężne					
5. Akcje lub udziały					
6. Inne papiery wartościowe					
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>					
<b>Suma aktywów</b>	20 893,14	108 413,13	<b>Suma pasywów</b>	20 893,14	108 413,13

Główny Księgowy

*Monika Holicka*  
(główny księgowy)

2019-03-29

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR SZKOŁY

*mgr Barbara Winiarska-Synus*  
(kierownik jednostki)



Drukowane programem DRUKI GOFIN Wydawnictwa Podatkowego GOFIN - [www.Druki.Gofin.pl](http://www.Druki.Gofin.pl)

<b>G. Przychody finansowe</b>	0,00	0,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach		
II. Odsetki		
III. Inne		
<b>H. Koszty finansowe</b>	0,00	0,00
I. Odsetki		
II. Inne		
<b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	-1 221 107,76	-1 478 922,79
<b>J. Podatek dochodowy</b>		
<b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>L. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	-1 221 107,76	-1 478 922,79

Główny Księgowy

*Monika Holicka*  
(główny księgowy)

2019-03-29

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR SZKOŁY

*mgr Barbara Naworska-Synus*  
(kierownik jednostki)



<div>SZKOŁA PODSTAWOWA im. Jana Pawła II w OLSZANACH 37-741 Krasiczyn TEL 21 671 83 70 NIP 7952491084 Szkola Podstawowa im. Jana Pawla II w Olszanach 00126918</div> <div>Numer identyfikacyjny REGON</div>	<div>Zestawienie zmian w funduszu jednostki</div> <div>sporządzone na dzień 31 grudnia 20 18 r.</div>	<div>Adresat GMINA KRASICZYN Krasiczyn 177 37-741 Krasiczyn TEL 21 671 83 70 NIP 795-23-06-313 650900418 Gmina Krasiczyn</div>	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		1 059 800,50	1 162 988,71
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)		1 223 317,42	1 544 030,25
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły			
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		1 223 317,42	1 544 030,25
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			
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		1 119 079,21	1 223 695,76
2.1. Strata za rok ubiegły		1 117 579,21	1 221 107,76
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		1 500,00	2 588,00
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 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			
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		1 164 038,71	1 483 323,20
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+, -)		-1 221 107,76	-1 478 922,79
1. zysk netto (+)			
2. strata netto (-)		-1 221 107,76	-1 478 922,79
3. nadwyżka środków obrotowych			
IV. Fundusz (II+, -III)		-57 069,05	4 400,41

Główny Księgowy

*Monika Holicha*  
(główny księgowy)

2019-03-29

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR SZKOŁY

*mgr Barbara Nawojka-Synus*  
(kierownik jednostki)

# INFORMACJA DODATKOWA

Urząd Gminy w Krasieczynie  
wpłynęło dn. 29.03.2019  
60 8K

## I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

sporządzonego za okres od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.

- 1.1. **Nazwa jednostki** – Szkoła Podstawowa im. Jana Pawła II w Olszanach
- 1.2. **Siedziba** – Gmina Krasieczyn,
- 1.3. **Adres** – Olszany 11; 37-741 Krasieczyn
- 1.4. **Podstawowy przedmiot działalności jednostki:**

Szkoła Podstawowa im. Jana Pawła II w Olszanach – nazwa skrócona SP Olszany jest publiczną ośmioletnią szkołą dla dzieci i młodzieży, działającą na podstawie Statutu Szkoły Podstawowej im. Jana Pawła II w Olszanach (PKD 8520Z) oraz następujących ustaw m.in.:

- Ustawy z dnia 14 grudnia 2016 r. Prawo oświatowe,
- Ustawy z dnia 7 września 1991 r. o systemie oświaty,
- Ustawy z dnia 26 stycznia 1982 r. Karta Nauczyciela.

Szkoła jest jednostką budżetową, pokrywa swoje wydatki bezpośrednio z budżetu Gminy Krasieczyn, powiat przemyski. Organem prowadzącym jest Gmina Krasieczyn. Nadzór pedagogiczny nad szkołą sprawuje Podkarpacki Kurator Oświaty w Rzeszowie.

Szkoła i oddziały przedszkolne realizują cele i zadania określone w Konstytucji Rzeczypospolitej Polskiej, w Powszechnej Deklaracji Praw Człowieka, Konwencji o Prawach Dziecka, Ustawie Prawo Oświatowe oraz w przepisach wydanych na jej podstawie, a w szczególności w podstawie programowej kształcenia ogólnego i wychowania przedszkolnego oraz Programie wychowawczo-profilaktycznym szkoły. Najważniejszym celem kształcenia w szkole jest dbałość o integralny rozwój biologiczny, poznawczy, emocjonalny, społeczny i moralny uczniów.

2. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2018 r. do 31.12.2018r.

3. Nie dotyczy SP Olszany.

4. W okresie sprawozdawczym Dyrektorem SP Olszany była Barbara Nawojaska-Synus a Organem stanowiącym i kontrolnym był Wójt Gminy Krasieczyn i Rada Gminy.



Sprawozdanie finansowe SP Olszany składa się z:

- a) Bilansu (jednostki budżetowej).
- b) Rachunku zysków i strat jednostki (wariant porównawczy).
- c) Zestawienia zmian w funduszu

Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2018 r. sporządzone zostało zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, ustawy o finansach publicznych oraz rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów 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 Polski (Dz. U. z 2017r. poz. 1911).

Zgodnie z ustaleniami zawartymi w art. 10 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości jednostka posiada dokumentację opisującą przyjęte przez nią zasady rachunkowości obejmującą:

- 1) określenie roku obrotowego i wchodzących w jego skład okresów sprawozdawczych,
- 2) metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego,
- 3) sposób prowadzenia ksiąg rachunkowych w tym:

a) założowy plan kont ustalający:

- wykaz kont księgi głównej,
- przyjęte zasady klasyfikacji zdarzeń,
- zasady prowadzenia kont pomocniczych oraz ich powiązania z kontami księgi głównej,

b) wykaz zbiorów tworzących księgi rachunkowe na komputerowych nośnikach danych,

c) opis systemu komputerowego,

d) system ochrony danych i ich zbiorów.

Księgi rachunkowe prowadzone są przy użyciu komputera. Podstawą zapisów zdarzeń gospodarczych na kontach księgi głównej i ksiąg pomocniczych były sprawdzone pod względem merytorycznym, formalno-rachunkowym. Aktywa i pasywa SP Olszany zostały wycenione zgodnie z obowiązującymi nadrzędnymi zasadami rachunkowości.

Przyjęte zasady rachunkowości stosuje się w sposób ciągły dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów i pasywów, ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne.

Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2018 roku przedstawia rzetelne i jasne informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.

## ZASTOSOWANE ZASADY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW

1. Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych nie rzadziej niż na dzień bilansowy, według niżej przedstawionych zasad.
2. Środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, mogą być wycenione w wartości określonej w tej decyzji.
3. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się (amortyzuje). Odpisy umorzeniowo-amortyzacyjne ustala się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości.
4. Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji:
  - 1) w cenie nabycia,
  - 2) w wartości określonej w dokumencie nieodpłatnego przekazania.
5. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia.
6. Rzeczowe aktywa trwałe obejmują:
  - 1) środki trwałe,
  - 2) pozostałe środki trwałe,
  - 3) środki trwałe w budowie (inwestycje),
  - 4) zbiory biblioteczne i książki.
8. Do środków trwałych zalicza się: nieruchomości: grunty, lokale, budynki i budowle, maszyny i urządzenia, środki transportu. Do środków trwałych włącza się również ulepszenia w obcych środkach trwałych.
9. Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”. Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja” na koniec roku. W szkole przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych.
10. Pozostałe środki trwałe ujmuje się w ewidencji ilościowo – wartościowej na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe” i umarza się je w 100 % w miesiącu przyjęcia do używania, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych” w korespondencji z kontem 401 „Zużycie materiałów i energii”. Pełną wartością wszystkich zakupionych materiałów obciąża się właściwe koszty, rezygnując z ewidencji magazynowej.
11. Należności krótkoterminowe wyceniono na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty. 12. Środki pieniężne na rachunkach bankowych wyceniono w wartości nominalnej.
13. Zobowiązania krótkoterminowe to ogół zobowiązań z tytułu dostaw i usług, wynagrodzeń, ubezpieczeń społecznych a także całość lub ta część pozostałych zobowiązań, które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego. Zobowiązania krótkoterminowe zostały wycenione w wartości wymagającej zapłaty. Zobowiązania długoterminowe nie wystąpiły w SP Olszany w okresie objętym niniejszym sprawozdaniem.



14. Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów i rozliczenia międzyokresowe bierne w SP Krasieczyn nie występują.

#### **Fundusz jednostki**

Fundusz jednostki stanowi równowartość aktywów trwałych i obrotowych jednostki budżetowej i jej środków specjalnych. Został wykazany w wartości nominalnej.

#### **Fundusze specjalne**

Do funduszy specjalnych zaliczono Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych.

Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych wykazany został w wartości nominalnej. Tworzony jest na podstawie ustawy z dnia 04.03.1994 r. (Dz. U. z 2018 r., poz. 1316 t.j.). Dokonywane odpisy obciążają koszty działalności. Zasady wydatkowania środków z ZFŚS określa regulamin.

#### **Wynik finansowy**

Wynik finansowy ustalony został przy zastosowaniu zasady memoriału, współmierności realizacji. W całości na wynik finansowy roku obrotowego miały wpływ poniesione w danym roku opłacone lub przypadające do zapłaty koszty wg rodzajów, koszty finansowe i pozostałe koszty operacyjne. Natomiast na przychody miały wpływ zrealizowane oraz zarachowane przychody z tytułu należności budżetowych, sprzedaży usług, przychody finansowe oraz pozostałe przychody operacyjne. Ponadto niektóre operacje szczególne określone w odrębnych przepisach zostały zaliczone do dochodów danego roku przy zastosowaniu zasady memoriału.

### **5. Inne informacje**

## **II. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA OBEJMUJĄ W SZCZEGÓLNOŚCI:**

**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.**

Nie dotyczy SP Olszany

- 1.2. Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami**

Nie dotyczy SP Olszany

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

Nie dotyczy SP Olszany

- 1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto**

Nie dotyczy SP Olszany

- 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**

Nie dotyczy SP Olszany

- 1.6. Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych.**

Nie dotyczy SP Olszany

- 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 JST (stan pożyczek zagrożonych)**

Nie dotyczy SP Olszany

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

Nie dotyczy SP Olszany



**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
- B)** powyżej 3 do 5 lat
- C)** powyżej 5 lat

Nie wystąpiły w SP Olszany

**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 SP Olszany

**1.11. Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń**

Nie dotyczy SP Olszany

**1.12. Łączną 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 SP Olszany

**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 SP Olszany

**1.14. Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie**

Nie dotyczy SP Olszany

### 1.15. Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Tab. 1 – pozostałe świadczenia dla pracowników

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł. i gr.
1.	2.	3.
1.	Odprawy emerytalne, rentowe, pośmiertna	0
2.	Nagrody jubileuszowe	38033,63
3.	Świadczenia urlopowe	16993,39
4.	Inne	0
SUMA		55027,02

### 1.16. Inne informacje

L.p.	Specyfikacja	Wart. początkowa - Stan na początek roku	ZWIĘKSZENIA	ZMNIEJSZENIA	Stan na koniec roku
1.	Pozostałe środki trwałe	236678,42	135368,27		372046,69
2.	Zbiory biblioteczne	38547,01	12428,23		50975,24
3.	Umorzenie środków trwałych	275225,43		147796,50	423021,93

## 2.

### 2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Nie występują w SP Olszany



### 1.15. Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Tab. 1 – pozostałe świadczenia dla pracowników

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł. i gr.
1.	2.	3.
1.	Odprawy emerytalne, rentowe, pośmiertna	0
2.	Nagrody jubileuszowe	38033,63
3.	Świadczenia urlopowe	16993,39
4.	Inne	0
SUMA		55027,02

### 1.16. Inne informacje

L.p.	Specyfikacja	Wart. początkowa - Stan na początek roku	ZWIĘKSZENIA	ZMNIEJSZENIA	Stan na koniec roku
1.	Pozostałe środki trwałe	236678,42	135368,27		372046,69
2.	Zbiory biblioteczne	38547,01	12428,23		50975,24
3.	Umorzenie środków trwałych	275225,43		147796,50	423021,93

## 2.

### 2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Nie występują w SP Olszany