

Nazwa i adres jedn. sprawozdawczej Szkoła Podstawowa w Kjewie 19-400 Kjewo 29	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat GMINA OLECKO OLECKO
Numer identyfikacyjny REGON 368024449	sporządzony na dzień 2019-12-31	

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	25 164.40	24 184.82
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	25 164.40	24 184.82
B Koszty działalności operacyjnej	1 271 459.68	1 113 897.67
B.I Amortyzacja	12 135.50	11 529.83
B.II Zużycie materiałów i energii	103 785.01	63 966.95
B.III Usługi obce	51 686.09	18 682.08
B.IV Podatki i opłaty	1 440.00	1 440.00
B.V Wynagrodzenia	862 976.86	778 261.56
B.VI Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	234 460.53	235 826.13
B.VII Pozostałe koszty rodzajowe	3 551.69	4 191.12
B.VIII Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0.00	0.00
B.IX Inne świadczenia finansowane z budżetu	1 424.00	0.00
B.X Pozostałe obciążenia	0.00	0.00
C Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)	-1 246 295.28	-1 089 712.85
D Pozostałe przychody operacyjne	2 559.42	500.00
D.I Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0.00	0.00
D.II Dotacje	0.00	0.00
D.III Inne przychody operacyjne	2 559.42	500.00
E Pozostałe koszty operacyjne	0.00	0.00
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)	-1 243 735.86	-1 089 212.85
G Przychody finansowe	673.21	361.95
G.I Dywidendy i udziały w zyskach	0.00	0.00
G.II Odsetki	673.21	361.95
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)	-1 243 062.65	-1 088 850.90
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)	-1 243 062.65	-1 088 850.90

(główny księgowy)
SZKOŁA PODSTAWOWA
W KJEWIE
mgr inż. Izabela Zanicwska

2020-03-19
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
(kierownik jednostki)
SZKOŁY PODSTAWOWEJ
W KJEWIE
mgr Teresa Sulima

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Szkoła Podstawowa w Kijewie 19-400 Kijewo 29-104 Wieliczki Numer identyfikacyjny REGON 14 60 368024449	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień: 2019-12-31	Adresat GMNA OLECKO OLECKO
---	--	----------------------------------

		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	1 419 794.20	1 362 389.68
I.1	Zwiększenia funduszu (z tytułu)	1 256 815.99	1 110 517.54
I.1.1	Zysk bilansowy za rok ubiegły	0.00	0.00
I.1.2	Zrealizowane wydatki budżetowe	1 256 815.99	1 110 517.54
I.1.3	Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0.00	0.00
I.1.4	Środki na inwestycje	0.00	0.00
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	0.00	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)	1 314 220.51	1 268 109.42
I.2.1	Strata za rok ubiegły	1 287 632.58	1 243 062.65
I.2.2	Zrealizowane dochody budżetowe	26 587.93	25 046.77
I.2.3	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0.00	0.00
I.2.4	Dotacje i środki na inwestycje	0.00	0.00
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)	1 362 389.68	1 204 797.80
III	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-1 243 062.65	-1 088 850.90
III.1	zysk netto (+)	0.00	0.00
III.2	strata netto (-)	-1 243 062.65	-1 088 850.90
III.3	nadwyżka środków obrotowych	0.00	0.00
IV	Fundusz (II+,-III)	119 327.03	115 946.90

(główny księgowy)

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr inż. Izabela Zaniewska

2020-03-19
(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

DYREKTOR
SZKOŁY PODSTAWOWEJ
W KIJEWIE

Teresa Sulima

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Szkoła Podstawowa w Kijewie 19-400 Kijewo 29 Numer identyfikacyjny REGON 368024449	Bilans jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2019	Adresat GMNA OLECKO OLECKO
---	--	----------------------------------

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	215 636.47	204 106.64	A. Fundusze	119 327.03	115 946.90
I. Wartości niematerialne i prawne	0.00	0.00	I. Fundusz jednostki	1 362 389.68	1 204 797.80
II. Rzeczowe aktywa trwałe	215 636.47	204 106.64	II. Wynik finansowy netto (+, -)	-1 243 062.65	-1 088 850.90
1. Środki trwałe	215 636.47	204 106.64	1. Zysk netto (+)	0.00	0.00
1.1 Grunty	169 540.00	169 540.00	2. Strata netto (-)	-1 243 062.65	-1 088 850.90
1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0.00	0.00	III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0.00	0.00
1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	28 853.00	26 657.00	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0.00	0.00
1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	10 925.47	3 535.64	B. Fundusze placówek	0.00	0.00
1.4 Środki transportu	0.00	0.00	C. Państwowe fundusze celowe	0.00	0.00
1.5 Inne środki trwałe	6 318.00	4 374.00	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	105 881.15	109 163.52
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0.00	0.00	I. Zobowiązania długoterminowe	0.00	0.00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0.00	0.00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	105 881.15	109 163.52
III. Należności długoterminowe	0.00	0.00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0.00	0.00
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0.00	0.00	2. Zobowiązania wobec budżetów	4 842.00	4 031.00
1. Akcje i udziały	0.00	0.00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	35 710.12	35 660.41
2. Inne papiery wartościowe	0.00	0.00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	60 249.22	57 778.33
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0.00	0.00	5. Pozostałe zobowiązania	0.00	700.00
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0.00	0.00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0.00	0.00
B. Aktywa obrotowe	9 571.71	21 003.78	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0.00	0.00
I. Zapasy	4 491.90	10 010.00	8. Fundusze specjalne	5 079.81	10 993.78
1. Materiały	4 491.90	10 010.00	8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	5 079.81	10 993.78
2. Półprodukty i produkty w toku	0.00	0.00	8.2 Inne fundusze	0.00	0.00
3. Produkty gotowe	0.00	0.00	III. Rezerwy na zobowiązania	0.00	0.00
4. Towary	0.00	0.00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	0.00	0.00
II. Należności krótkoterminowe	4 528.00	4 744.00	SUMA PASYWÓW	225 208.18	225 110.42
1. Należności z tytułu dostaw i usług	0.00	0.00			
2. Należności od budżetów	0.00	0.00			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0.00	0.00			
4. Pozostałe należności	4 528.00	4 744.00			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0.00	0.00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	551.81	6 249.78			
1. Środki pieniężne w kasie	0.00	0.00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	551.81	6 249.78			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0.00	0.00			
4. Inne środki pieniężne	0.00	0.00			
5. Akcje lub udziały	0.00	0.00			
6. Inne papiery wartościowe	0.00	0.00			
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0.00	0.00			
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0.00	0.00			
SUMA AKTYWÓW	225 208.18	225 110.42			

GŁÓWNA KASOWA
(firma) (osoba)
mgr inż. Izabela Zaniewska

2020-03-19
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
SZKOŁY PODSTAWOWEJ
W KIEWIE
(kierownik jednostki)
mgr Teresa Sulima

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:																																		
1.																																			
1.1	nazwę jednostki																																		
	Szkoła Podstawowa w Kijewie																																		
1.2	siedzibę jednostki																																		
	19-404 Wieliczki, Kijewo 29																																		
1.3	adres jednostki																																		
	19-404 Wieliczki, Kijewo 29																																		
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki																																		
	Edukacja																																		
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem																																		
	01.01.2019 - 31.12.2019																																		
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne																																		
	Nie dotyczy																																		
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) W jednostce przyjęto następujące metody wyceny aktywów i pasywów : <table border="1"> <thead> <tr> <th>Rodzaj aktywa/pasywa</th><th>Wycena na moment początkowego ujęcia w księgach rachunkowych</th><th>Wycena na dzień bilansowy</th></tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Wartości niematerialne i prawne – pochodzące z zakupu</td><td>Według cen nabycia</td><td>Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe z uwzględnieniem odpisów aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości</td></tr> <tr> <td>Wartości niematerialne i prawne – otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji organu</td><td>Według wartości określonej w tej decyzji</td><td>Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe z uwzględnieniem odpisów aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości</td></tr> <tr> <td>Wartości niematerialne i prawne – otrzymane nieodpłatnie na podstawie darowizny</td><td>Według wartości rynkowej z dnia nabycia, chyba że umowa darowizny lub nieodpłatnego przekazania określa tę wartość</td><td>Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe z uwzględnieniem odpisów aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości</td></tr> <tr> <td>Środki trwałe pochodzące z zakupu</td><td>Według cen nabycia lub ceny zakupu</td><td>Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe z uwzględnieniem odpisów aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości</td></tr> <tr> <td>Środki trwałe otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji organu</td><td>Według wartości określonej w tej decyzji</td><td>Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe z uwzględnieniem odpisów aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości</td></tr> <tr> <td>Środki trwałe otrzymane nieodpłatnie na podstawie spadku lub darowizny</td><td>Według wartości rynkowej z dnia nabycia, chyba że umowa darowizny lub nieodpłatnego przekazania określa tę wartość</td><td>Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe z uwzględnieniem odpisów aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości</td></tr> <tr> <td>Środki trwałe ujawnione</td><td>Według wartości wynikającej z dokumentów, a w przypadku braku dokumentu według wartości rynkowej z dnia ujawnienia</td><td>Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe z uwzględnieniem odpisów aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości</td></tr> <tr> <td>Środki trwałe pochodzące z wymiany</td><td>Według wartości określonej w dowodzie dostawy</td><td>Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe z uwzględnieniem odpisów aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości</td></tr> <tr> <td>Środki trwałe w budowie</td><td>W wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem</td><td>W wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem</td></tr> <tr> <td>Materiały</td><td>Według rzeczywistych cen zakupu</td><td>Według rzeczywistych cen zakupu</td></tr> </tbody> </table>		Rodzaj aktywa/pasywa	Wycena na moment początkowego ujęcia w księgach rachunkowych	Wycena na dzień bilansowy	Wartości niematerialne i prawne – pochodzące z zakupu	Według cen nabycia	Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe z uwzględnieniem odpisów aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości	Wartości niematerialne i prawne – otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji organu	Według wartości określonej w tej decyzji	Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe z uwzględnieniem odpisów aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości	Wartości niematerialne i prawne – otrzymane nieodpłatnie na podstawie darowizny	Według wartości rynkowej z dnia nabycia, chyba że umowa darowizny lub nieodpłatnego przekazania określa tę wartość	Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe z uwzględnieniem odpisów aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości	Środki trwałe pochodzące z zakupu	Według cen nabycia lub ceny zakupu	Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe z uwzględnieniem odpisów aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości	Środki trwałe otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji organu	Według wartości określonej w tej decyzji	Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe z uwzględnieniem odpisów aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości	Środki trwałe otrzymane nieodpłatnie na podstawie spadku lub darowizny	Według wartości rynkowej z dnia nabycia, chyba że umowa darowizny lub nieodpłatnego przekazania określa tę wartość	Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe z uwzględnieniem odpisów aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości	Środki trwałe ujawnione	Według wartości wynikającej z dokumentów, a w przypadku braku dokumentu według wartości rynkowej z dnia ujawnienia	Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe z uwzględnieniem odpisów aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości	Środki trwałe pochodzące z wymiany	Według wartości określonej w dowodzie dostawy	Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe z uwzględnieniem odpisów aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości	Środki trwałe w budowie	W wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem	W wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem	Materiały	Według rzeczywistych cen zakupu	Według rzeczywistych cen zakupu
Rodzaj aktywa/pasywa	Wycena na moment początkowego ujęcia w księgach rachunkowych	Wycena na dzień bilansowy																																	
Wartości niematerialne i prawne – pochodzące z zakupu	Według cen nabycia	Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe z uwzględnieniem odpisów aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości																																	
Wartości niematerialne i prawne – otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji organu	Według wartości określonej w tej decyzji	Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe z uwzględnieniem odpisów aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości																																	
Wartości niematerialne i prawne – otrzymane nieodpłatnie na podstawie darowizny	Według wartości rynkowej z dnia nabycia, chyba że umowa darowizny lub nieodpłatnego przekazania określa tę wartość	Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe z uwzględnieniem odpisów aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości																																	
Środki trwałe pochodzące z zakupu	Według cen nabycia lub ceny zakupu	Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe z uwzględnieniem odpisów aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości																																	
Środki trwałe otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji organu	Według wartości określonej w tej decyzji	Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe z uwzględnieniem odpisów aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości																																	
Środki trwałe otrzymane nieodpłatnie na podstawie spadku lub darowizny	Według wartości rynkowej z dnia nabycia, chyba że umowa darowizny lub nieodpłatnego przekazania określa tę wartość	Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe z uwzględnieniem odpisów aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości																																	
Środki trwałe ujawnione	Według wartości wynikającej z dokumentów, a w przypadku braku dokumentu według wartości rynkowej z dnia ujawnienia	Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe z uwzględnieniem odpisów aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości																																	
Środki trwałe pochodzące z wymiany	Według wartości określonej w dowodzie dostawy	Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe z uwzględnieniem odpisów aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości																																	
Środki trwałe w budowie	W wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem	W wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem																																	
Materiały	Według rzeczywistych cen zakupu	Według rzeczywistych cen zakupu																																	

Rodzaj aktywa/pasywa	Wycena na moment początkowego ujęcia w księgach rachunkowych	Wycena na dzień bilansowy
Należności	Według wartości nominalnej wynikającej z dokumentu	W kwocie wymagalnej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności
Zobowiązania	Według wartości nominalnej wynikającej z dokumentu	W kwocie wymagalnej zapłaty
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	Według wartości nominalnej	Według wartości nominalnej
Pozostałe aktywa i pasywa	Według wartości nominalnej	Według wartości nominalnej

Jednostka - kierując się zasadą istotności – stosuje uproszczenia zgodnie z art. 4 ust. 4 ustawy o rachunkowości :

1. Składniki majątkowe, których jednostkowa wartość początkowa nie przekracza 400 zł podlegają zaliczeniu w pełnej wysokości w koszty, w momencie zakupu i nie jest prowadzona ewidencja bilansowa tych składników. Dla składników majątkowych o okresie używalności powyżej roku i wartości początkowej poniżej 400 zł prowadzi się pozabilansową ewidencję ilościową.
2. Składniki majątkowe o jednostkowej wartości początkowej od 400 zł do 10 000 zł ujmowane są w ewidencji ilościowo-wartościowej w księgach inwentarzowych jednostki. Objęte są jednorazowym odpisem amortyzacyjnym (100%) w miesiącu przyjęcia do użytkowania.
3. Składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10 000 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów, z zastrzeżeniem pkt4.
Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2016 r. poz. 1888, z późn. zm.).
Amortyzacja środków trwałych powyżej 10 000 zł dokonywana jest poprzez jednorazowy roczny odpis amortyzacyjny. Odpisów dokonuje się od miesiąca następnego po przyjęciu do używania środka trwałego.
4. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania umarzane są bez względu na wartość:
 - a) książki i inne zbiory biblioteczne,
 - b) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno – wychowawczemu realizowanemu w szkole
 - c) odzież i umundurowanie,
 - d) meble i dywany,
5. Zapasy obejmują następujące składniki majątku : opał w kotłowni szkolnej.
6. Materiały biurowe , materiały przeznaczone do sprzątania , środki czystości oraz materiały zużyte bezpośrednio po zakupie nie są objęte gospodarką magazynową – odnosi się je w ciężar kosztów bezpośrednio po zakupie- jednostka nie dokonuje korekty zapisów na koncie 401 o wartość niezaużytych na dzień bilansowy materiałów.
7. Rozliczenia międzyokresowe -jednostka odstępuje od obowiązku dokonywania czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych – prenumeraty, ubezpieczenia majątkowe, zakup licencji na oprogramowanie komputerowe lub jego aktualizacja, prawo do korzystania z elektronicznych serwisów prawnych – opłacane z góry nie podlegają rozliczaniu w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych, obciążają koszty miesiąca, w którym zostały poniesione, bez względu na ich wartość.

5.	inne informacje
	Brak
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	

1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia							
	konto	Saldo na dzień 01.01.2019	zakup	aktualizacja	zbycie	likwidacja	Saldo na dzień 31.12.2019	
	011	578.317,06					578.317,06	
	grupa 0	169.540,00					169.540,00	
	grupa 1	239.609,14					239.609,14	
	grupa 2	55.333,59					55.333,59	
	grupa 3	27.137,68					27.137,68	
	grupa 4	47.018,85				9.520,70	37 498,15	
	grupa 5	4.600,00					4.600,00	
	grupa 6	15.000,00					15.000,00	
	grupa 8	20.077,80					20.077,80	
	013	437.683,57	18.807,17			56. 991,48	399.499,26	
	014	67.607,38	4.666,78				72.274,16	
	020	27.037,93					27.037,93	
	071	362.680,59		11.529,83		9.520,70	364.689,72	
	072	532.328,88	23.473,95			56.991,48	498.811,35	
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami							
	Brak danych							
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych							
	Nie dotyczy							
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto							
	Nie dotyczy							
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu							
	Nie dotyczy							
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych							
	Nie dotyczy							
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)							
	Nie dotyczy							
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							
	Nie dotyczy							
b)	powyżej 3 do 5 lat							
	Nie dotyczy							
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.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
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
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.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	1 010 506,66 zł
1.16.	inne informacje
	Brak
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
	Brak
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
	Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej : <u>W rachunku zysków i strat wykazano:</u> 1. W poz. A VI przychody uzyskane od jednostek gminy Olecko łącznie: 6 276,90 zł w tym : Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Olecku: 6 276,90 zł. 2. W poz. B II - koszty poniesione na rzecz innych jednostek gminy Olecko łącznie: 555,06 zł, w tym: - PWiK: 555,06 zł- opłata za wodę. 3. W poz. B III - koszty poniesione na rzecz innych jednostek gminy Olecko łącznie: 50,57 zł, w tym - PWiK: 50,57 zł- opłata stała za licznik. 4. W poz. B IV- koszty poniesione na rzecz innych jednostek gminy Olecko- łącznie 1440,00 zł, w tym: - Urząd Miejski w Olecku: 1440,00zł- opłata za gospodarowanie odpadami. 4. W poz. B VI- koszty poniesione na rzecz innych jednostek gminy Olecko - łącznie 275,00 zł, w tym : Urząd Miejski w Olecku: 275,00 zł – nota za szkolenie pracownika. 5. W poz. B VII- koszty poniesione na rzecz innych jednostek gminy Olecko - łącznie 304,15 zł, w tym : Urząd Miejski w Olecku: 304,15 zł - nota za ubezpieczenie mienia. <u>W zestawieniu zmian w funduszu jednostki wykazano:</u> 1. W pozycji I. 1.2- Zrealizowane wydatki budżetowe- wykazano wydatki na rzecz Urzędu Miejskiego w Olecku w kwocie 2 019,15 zł , w tym opłata za gospodarowanie odpadami: 1 440,00 zł, nota za ubezpieczenie mienia: 304,15 zł., nota za szkolenie pracownika: 275,00 zł. Oraz wydatki na rzecz PWiK w Olecku w kwocie 605,63 zł , w tym 555,06 zł za wodę i 50,57 zł opłata stała za licznik. 2. W pozycji I.2.2- Zrealizowane dochody budżetowe- wykazano dochody otrzymane od Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Olecku w kwocie 6 276,90 zł- wpłaty za obiady uczniów

3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Brak danych

OSZCZĘDNOŚCIOWA

mgr L. (główny księgowy) [signature]

2020-03-19

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
SZKOŁY PODSTAWOWEJ
W KIJEWIE

[signature] (kierownik jednostki)

SZKOŁA PODSTAWOWA

Szkoła Podstawowa w Kijewie

19-404 Kijewo 29

NIP: 8471619890

9-404 Wieliczki

ROK: 2019

Obroty kont aktywnych za okres: XII 2019 - z uwzględnieniem bufora - z bilansem otwarcia

Zespół: wszystkie

Saldo kont: dwustronne

W podsumowaniu nie uwzględniono kont pozabilansowych

Konta	Nazwa konta	Narastająco			
		Obroty Wn	Obroty Ma	Saldo Wn	Saldo Ma
+ 011	Srodki trwałe	578 317,06	9 520,70	568 796,36	
013	Srodki trwałe w używaniu	456 490,74	56 991,48	399 499,26	
014	Zbiory biblioteczne	72 274,16	0,00	72 274,16	
020	Wartości niem. i prawne	27 037,93	0,00	27 037,93	
+ 071	Umorzenie środ. trwałych	9 520,70	374 210,42		364 689,72
+ 072	Umorzen. poz. środ. trwałych	56 991,48	555 802,83		498 811,35
+ 101	Kasa	16 998,52	16 998,52		0,00
+ 130	Rach. bieżący jednostki	2 251 364,31	2 251 364,31		0,00
+ 135	Rach. środ. funduszy socj.	105 187,90	98 938,12	6 249,78	
+ 141	Srodki pieniężne w drodze	16 998,52	16 998,52		0,00
+ 201	Rozrach. z odbiorc. i dostawcam	88 100,83	88 100,83	0,00	0,00
+ 221	Należn. z tytułu doch. bt.	25 046,77	25 046,77		0,00
+ 222	Rozlicz. dochod. budżet.	25 046,77	25 046,77	0,00	0,00
+ 223	Rozlicz. wyd. budżetowych	1 110 517,54	1 110 517,54		0,00
+ 225	Rozrachunki z budżetami	65 174,10	69 205,10	0,00	4 031,00
+ 229	Poz. rozr. publicznoprawne	324 112,06	359 772,47	0,00	35 660,41
231	Rozrach. z tyt. wynagrodzeń	830 013,01	887 791,34	0,00	57 778,33
+ 234	Pozost. rozrach. z pracow.	62 731,07	57 987,07	4 744,00	0,00
+ 240	Pozostałe rozrachunki	49 765,45	50 465,45	0,00	700,00
+ 310	Materiały	32 452,10	22 442,10	10 010,00	
400	Amortyzacja	11 529,83	11 529,83		0,00
+ 401	Zużycie materiałów i energii	63 966,95	63 966,95		0,00
+ 402	Usługi obce	18 682,08	18 682,08		0,00
+ 403	Podatki i opłaty lokalne	1 440,00	1 440,00		0,00
+ 404	Wynagrodzenia	778 261,56	778 261,56		0,00
+ 405	Ubezpiec. społ. i inne świad.	235 826,13	235 826,13		0,00
+ 409	Pozostałe koszty rodzajowe	4 191,12	4 191,12		0,00
+ 720	Przychody z tytułu doch. budżet	24 184,82	24 184,82		0,00
+ 750	Przychody finansowe	361,95	361,95		0,00
+ 760	Pozostałe przychody operacyjne	500,00	500,00		0,00
+ 800	Fundusz jednostki	1 268 109,42	2 472 907,22		1 204 797,80
+ 851	Zakł. Fundusz Świadczeń Socj.	75 938,12	86 931,90		10 993,78
860	Wynik finansowy	2 356 960,32	1 268 109,42	1 088 850,90	
+ 900	Konto techniczne	2 387 637,65	2 289 467,91	98 169,74	
+ 976	Wzajemne rozliczenia między je	16 586,78	16 586,78		0,00
+ 980	Plan finansowy wydatków budżet	1 162 363,59	1 162 363,59		0,00
+ 998	Zaangażow. wydat. budżet.	1 110 517,54	1 110 517,54		0,00
+ 999	Zaang. wydat. budżet. lat przysz.	100 801,34	198 971,08		98 169,74

GŁÓWNA KASJERKA

mgr inż. Izabela Zanicwska

DIREKTOR

SZKOŁY PODSTAWOWEJ

W KIEWIE

mgr Jolanta Sulima

Suma obrotów zespołu	11.044.093,32	11.044.093,32	2.177.462,39	2.177.462,39
----------------------	---------------	---------------	--------------	--------------