

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Szkoła Podstawowa im. Lotników Alianckich w Iłowej</b> Piaskowa 2-2a  68-120 Iłowa	<b>BILANS</b> jednostki budżetowej	Adresat: <b>W PŁYNEŁO</b> <b>Urząd Miejski w Iłowej</b> Kamień 1 <b>GMINA IŁOWA</b> <b>22-05-2020</b>
		Wysłać bez pisma przewodniego ilość zaokrąglona 2B6434F3AA0C0C81 
Numer identyfikacyjny REGON <b>970339434</b>	sporządzony na dzień <b>31-12-2019 r.</b>	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	1 736 159,05	5 873 354,63	A Fundusz	1 419 941,15	5 556 029,64
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	7 298 741,09	11 741 359,41
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	1 736 159,05	5 873 354,63	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-5 878 799,94	-6 185 329,77
A.II.1 Środki trwałe	1 736 159,05	5 873 354,63	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	202 101,00	202 101,00	A.II.2 Strata netto (-)	-5 878 799,94	-6 185 329,77
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) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 507 096,57	5 651 107,91	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	19 528,14	14 112,38	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	7 433,34	6 033,34	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	387 542,48	397 880,17
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	387 542,48	397 880,17
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	968,49	0,00
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	0,00	202,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	51 938,76	53 558,99
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	271 668,49	282 337,37

Główny Księgowy  
Centrum Usług Wspólnych w Iłowej

*Marta Maciasz*

(główny księgowy)

SJO BeSTia

2020-05-22

(rok, miesiąc, dzień)

2B6434F3AA0C0C81

KIEROWNIK  
Centrum Usług Wspólnych  
w Iłowej

*Anna Borodij*

(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	71 324,58	80 555,18	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	8 255,77	18 728,61	D.II.8 Fundusze specjalne	62 966,74	61 781,81
B.I.1 Materiały	8 255,77	18 728,61	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	62 966,74	61 781,81
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	58 190,07	46 999,90			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	34,25	37,90			
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	58 155,82	46 962,00			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	4 878,74	14 826,67			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	4 878,74	14 826,67			
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 w Ilowej

*Marta Mejsz*

(główny księgowy)

2020-05-22

(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK  
Centrum Usług Wspólnych  
w Ilowej

*Anna Borodij*

(kierownik jednostki)

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
<b>Suma aktywów</b>	<b>1 807 483,63</b>	<b>5 953 909,81</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>1 807 483,63</b>	<b>5 953 909,81</b>

Główny Księgowy  
Centrum Usług Wspólnych w Iłowej  
*Maria Mesjasz*

(główny księgowy)

SJO BeSTia

2020-05-22

(rok, miesiąc, dzień)

2B6434F3AA0C0C81

KIEROWNIK  
Centrum Usług Wspólnych  
w Iłowej  
*Anna Borodij*

(kierownik jednostki)

Główny Księgowy  
Centrum Usług Wspólnych w Ilowej  
*Marta Mesjasz*

(główny księgowy)

SJO BeSTia


2020-05-22

(rok, miesiąc, dzień)

2B6434F3AA0C0C81

KIEROWNIK  
Centrum Usług Wspólnych  
w Ilowej  
*Anna Borodj*

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Szkoła Podstawowa im. Lotników  Alianckich w Iłowej</b> Piaskowa 2-2a 68-120 Iłowa	<b>Zestawienie zmian w funduszu jednostki</b>  <b>sporządzone na  na dzień 31-12-2019 r.</b>	Adresat: <b>GMINA IŁOWA</b>	
Numer identyfikacyjny REGON <b>970339434</b>		Wysłać bez pisma przewodniego <b>20A0BA58F05BA592</b> 	
		<b>Stan na koniec  roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku  bieżącego</b>
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>	6 994 624,58	7 298 741,09	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	5 943 622,84	10 332 310,51	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	5 809 746,71	6 038 086,36	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	0,00	91 908,16	
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	133 876,13	4 202 315,99	
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)	4 576,36	5 889 692,19	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	0,00	5 878 799,94	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	4 576,36	10 892,25	
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	
<b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>	12 933 671,06	11 741 359,41	

Główny Księgowy  
Centrum Usług Wspólnych w Iłowej

*Marta Mesjasz*  
główny księgowy

2020-05-22  
rok, miesiąc, dzień

KIEROWNIK  
Centrum Usług Wspólnych  
w Iłowej  
*Anna Borodij*

kierownik jednostki

<b>III.</b>	<b>Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>	-5 634 929,97	-6 185 329,77
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-5 634 929,97	-6 185 329,77
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
<b>IV.</b>	<b>Fundusz (II+,-III)</b>	7 298 741,09	5 556 029,64

Główny Księgowy  
Centrum Usług Wspólnych w Ilowej  
*Marta Mesjasz*

\_\_\_\_\_  
główny księgowy

2020-05-22

\_\_\_\_\_  
rok, miesiąc, dzień

KIEROWNIK  
Centrum Usług Wspólnych  
w Ilowej  
*Anna Borodij*

\_\_\_\_\_  
kierownik jednostki

Główny Księgowy  
Centrum Usług Wspólnych w Iłowej  
*Marta Mesjan*

główny księgowy

2020-05-22


rok, miesiąc, dzień

KIEROWNIK  
Centrum Usług Wspólnych  
w Iłowej  
*Anna Borodij*

kierownik jednostki





Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Szkoła Podstawowa im. Lotników  Alianckich w Iłowej</b> Piaskowa 2-2a 68-120 Iłowa	<b>Rachunek zysków i strat jednostki  (wariant porównawczy)</b>  <b>sporządzony na  na dzień 31-12-2019 r.</b>	Adresat: <b>GMINA IŁOWA</b>
Numer identyfikacyjny REGON <b>970339434</b>		Wysłać bez pisma przewodniego <b>C0A8679E0530C93C</b> 

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	176 018,27	166 049,40
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	176 018,27	166 049,40
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>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	6 059 394,57	6 362 271,42
B.I. Amortyzacja	76 980,00	157 028,57
B.II. Zużycie materiałów i energii	817 677,17	746 711,02
B.III. Usługi obce	150 609,55	260 910,50
B.IV. Podatki i opłaty	199,36	138,00
B.V. Wynagrodzenia	3 765 252,24	3 948 934,65
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	1 243 606,54	1 243 055,55
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	5 069,71	5 493,13
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	0,00
B.X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</b>	-5 883 376,30	-6 196 222,02
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	4 576,36	10 892,25
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
D.II. Dotacje	0,00	0,00
D.III. Inne przychody operacyjne	4 576,36	10 892,25
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	0,00	0,00

Główny księgowy  
Centrum Usług Wspólnych w Iłowej

*Marta Mesjasz*  
główny księgowy

2020-05-22

rok, miesiąc, dzień

KIEROWNIK  
Centrum Usług Wspólnych  
w Iłowej  
*Anna Borodij*  
kierownik jednostki

kierownik jednostki

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
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	<b>-5 878 799,94</b>	<b>-6 185 329,77</b>
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	0,00	0,00
G.III.	Inne	0,00	0,00
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
H.I.	Odsetki	0,00	0,00
H.II.	Inne	0,00	0,00
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>-5 878 799,94</b>	<b>-6 185 329,77</b>
<b>J.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>K.</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>L.</b>	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>-5 878 799,94</b>	<b>-6 185 329,77</b>

Główny Księgowy  
Centrum Usług Wspólnych w Iłowej  
*Marta Mesjasz*

\_\_\_\_\_  
główny księgowy

2020-05-22

\_\_\_\_\_  
rok, miesiąc, dzień

KIEROWNIK  
Centrum Usług Wspólnych  
w Iłowej  
*Anna Borodaj*

\_\_\_\_\_  
kierownik jednostki

Główny Księgowy  
Centrum Usług Wspólnych w Iłowej  
*Marta Masjasz*

\_\_\_\_\_  
główny księgowy

2020-05-22

\_\_\_\_\_  
rok, miesiąc, dzień

KIEROWNIK  
Centrum Usług Wspólnych  
w Iłowej  
*Anna Borodij*

\_\_\_\_\_  
kierownik jednostki



Szkoła Podstawowa w Iłowej

Załącznik nr 1  
do Zarządzenia Burmistrza Iłowej  
nr 259/13 z dnia 22.03.2013r.

Arkusz wzajemnych rozliczeń - Wyłączenia do bilansu za rok 2019

Konto 976 "Wzajemne rozliczenia między jednostkami" - **Należności**

Lp.	Nazwa i adres kontrahenta	Tytuł należności	symbol konta syntetycznego	kwota	Uwagi
1.					
2.					
3.					
4.					
Razem				0	

Konto 976 "Wzajemne rozliczenia między jednostkami" - **Zobowiązania**

Lp.	Nazwa i adres kontrahenta	Tytuł zobowiązania	symbol konta syntetycznego	kwota	Uwagi
1.					
2.					
3.					
4.					
Razem				0	

Główny Księgowy  
Centrum Usług Wspólnych w Iłowej  
*Marta Mesjasz*

KIEROWNIK  
Centrum Usług Wspólnych  
w Iłowej  
*Anna Borodij*



Szkoła Podstawowa w Iłowej

Załącznik nr 2  
do Zarządzenia Burmistrza Iłowej  
nr 259/13 z dnia 22.03.2013r.

**Arkusz wzajemnych rozliczeń - Wyłączenia do rachunku zysków i strat**

Konto 976 "Wzajemne rozliczenia między jednostkami" - **Przychody**

Wykaz - stan stan narastająco za rok 2019

Lp.	Nazwa i adres kontrahenta	Tytuł przychodu	symbol konta syntetycznego	kwota	Uwagi
1.	Ośrodek Pomocy Społecznej Iłowa, Ul.Kolejowa 7	przychody ze sprzedaży produktów	700	30 190,58	poz. A.I
2.					
Razem				30 190,58	

Konto 976 "Wzajemne rozliczenia między jednostkami" - **Koszty**

Wykaz - stan stan narastająco za rok 2019

Lp.	Nazwa i adres kontrahenta	Tytuł zobowiązania	symbol konta syntetycznego	kwota brutto	kwota netto	Uwagi
1.	Zakład Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej, Iłowa, ul. Żeromskiego 25	zużycie materiałów i energii	401	0,00	7 091,24	poz. B.II
2.	Zakład Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej, Iłowa, ul. Żeromskiego 26	Usługi obce	402	0,00	29 862,37	poz.B.III
3.	Przedszkole Miejskie w Iłowej, ul. Żagańska 40A	zużycie materiałów i energii	401	0,00	9 621,63	poz. B.II
4.						
Razem				0,00	46 575,24	

Główny Księgowy  
Centrum Usług Wspólnych w Iłowej,

*Marta Mesjasz*

KIEROWNIK  
Centrum Usług Wspólnych  
w Iłowej

*Anna Borodij*





**SZKOŁA PODSTAWOWA**

im. Lotników Alianckich w Iłowej  
ul. Piaskowa 2-2A, 68-120 Iłowa

Szkoła Podstawowa w Iłowej

Załącznik nr 3  
do Zarządzenia Burmistrza Iłowej  
nr 259/13 z dnia 22.03.2013r.

**Arkusze wzajemnych rozliczeń między jednostkami do Zestawienia zmian w funduszu jednostki**Konto 976 "Wzajemne rozliczenia między jednostkami" - **zmniejszenia funduszu**

Wykaz - stan stan narastająco za rok 2019

Lp.	Nazwa i adres kontrahenta	Tytuł przychodu	symbol konta syntetycznego	kwota	Uwagi
1.					
2.					
3.					
4.					
Razem				0	

Konto 976 "Wzajemne rozliczenia między jednostkami" - **Zwiększenia funduszu**

Wykaz - stan stan narastająco za rok 2019

Lp.	Nazwa i adres kontrahenta	Tytuł zobowiązania	symbol konta syntetycznego	kwota	Uwagi
1.					
2.					
3.					
4.					
Razem				0	

Główny Księgowy  
Centrum Usług Wspólnych w Iłowej  
*Marta Mesjaż*

KIEROWNIK  
Centrum Usług Wspólnych  
w Iłowej  
*Anna Borodij*



**Informacja dodatkowa**

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	Szkoła Podstawowa im. Lotników Alianckich w Iłowej utworzona na mocy Uchwały Nr 288/7/XXXVIII/17 Rady Miejskiej w Iłowej z dnia 29 maja 2017 r. w sprawie stwierdzenia przekształcenia zespołu publicznych szkół w ośmioletnią szkołę podstawową.
1.1	nazwę jednostki
	<b>Szkoła Podstawowa im. Lotników Alianckich w Iłowej</b>
1.2	siedzibę jednostki
	<b>Miasto Iłowa</b>
1.3	adres jednostki
	<b>Ul. Piaskowa 2-2A 68-120 Iłowa</b>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<p><b>Celem Szkoły jest zapewnienie uczniom możliwości pełnego rozwoju intelektualnego, psychicznego i fizycznego w poszanowaniu godności oraz wolności światopoglądowej i wyznaniowej oraz przygotowanie ich do dalszego kształcenia.</b></p> <ol style="list-style-type: none"><li><b>2. Szkoła zapewnia uczniom optymalne warunki rozwoju, bezpieczeństwo i higienę pracy, promocję i ochronę zdrowia oraz właściwe relacje interpersonalne, wolne od agresji i przemocy.</b></li><li><b>3. Szkoła zapewnia uczniom opiekę i konsultacje pedagoga i logopedy.</b></li><li><b>4. Szkoła udziela i organizuje pomoc psychologiczno-pedagogiczną na zasadach określonych w rozporządzeniu, o którym mowa w § 1. pkt 11.</b></li><li><b>5. Szkoła organizuje kształcenie, wychowanie i opiekę dla dzieci niepełnosprawnych oraz niedostosowanych społecznie na zasadach określonych w rozporządzeniu, o którym mowa w § 1. ust. 1 pkt. 12.</b></li><li><b>6. Szkoła organizuje nauczanie indywidualne na podstawie orzeczenia poradni psychologiczno-pedagogicznej oraz na zasadach określonych w rozporządzeniu, o którym mowa w § 1. pkt 13.</b></li><li><b>7. Szkoła zapewnia bezpłatny dostęp do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych, przeznaczonych do</b></li></ol>

	<b>obowiązkowych zajęć edukacyjnych z zakresu kształcenia ogólnego, określonych w ramowym planie nauczania na zasadach zawartych w regulaminie wypożyczania podręczników.</b>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	<b>01.01.2019 – 31.12.2019</b>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	<b>NIE DOTYCZY</b>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p><b>1. Obowiązujące zasady wyceny aktywów i pasywów</b></p> <p>1) Zgodnie z art. 28 ustawy o rachunkowości aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy. Centrum Usług wspólnych w Iłowej stosuje zasady wyceny aktywów i pasywów według reguł określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych.</p> <p>2) <b>Wartości niematerialne i prawne:</b></p> <p>a) ujmuje się w ewidencji według wartości początkowej, którą stanowi cena nabycia,</p> <p>b) otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji,</p> <p>c) otrzymane na podstawie darowizny – w wysokości określonej w decyzji lub w wartości rynkowej na dzień nabycia.</p> <p>Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia.</p> <p>Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych (z wyjątkiem związanych z pomocami dydaktycznymi) podlegają umarzaniu według rocznych stawek amortyzacyjnych; dla oprogramowania komputerów i praw autorskich – nie więcej niż 50%, co oznacza, że amortyzuje się je nie krócej niż 2 lata.</p> <p>Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące oraz stanowiące pierwsze wyposażenie nowych obiektów o wartości początkowej niższej od wymienionej w ustawie o podatku dochodowym dla osób prawnych, a także będące pomocami dydaktycznymi albo ich nieodłącznymi częściami: traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarzane są w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania.</p> <p>3) <b>Rzeczowe aktywa trwale</b> obejmują:</p>

- a) środki trwałe,
  - b) pozostałe środki trwałe,
  - c) środki trwałe w budowie (inwestycje),
  - d) zbiory biblioteczne (*w bibliotekach*).
- 4) **Środki trwałe** to składniki aktywów zdefiniowane w art. 3 ust. 1 pkt 15 ustawy o rachunkowości. Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:
- a) w przypadku zakupu – według ceny nabycia, z wyjątkiem pozostałych środków trwałych i zbiorów bibliotecznych, które są wyceniane według cen zakupu,
  - b) w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów, a przy ich braku według wartości rynkowej, natomiast w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od jednostki nadrzędnej lub w formie darowizny od innych jednostek w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu lub wartości rynkowej,
  - c) w przypadku zakupu komputera lub laptopa wraz z oprogramowaniem – wartość oprogramowania integralnie związanego z konkretnym urządzeniem zwiększa jego wartość
- 5) Środki trwałe wyceniane są na dzień bilansowy w wartości początkowej pomniejszonej o dokonane odpisy amortyzacyjne i umorzeniowe.
- 6) **Środki trwałe w budowie (inwestycje)** – wyceniane są w cenie nabycia wszystkich zużytych do ich wytworzenia rzeczowych składników majątku, usług obcych, powiększone o wartość wynagrodzeń za pracę wraz z pochodnymi, wartość świadczeń nieodpłatnych oraz inne koszty dające się zaliczyć do wartości początkowej wytworzonych w toku inwestycji przedmiotów majątkowych – aktywów trwałych w tym również:
- a) niepodlegający odliczeniu podatek od towarów i usług,
  - b) opłaty notarialne, sądowe, itp.
- 7) **Należności** – na dzień bilansowy wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty (z uwzględnieniem ewentualnych odsetek naliczonych przez jednostkę), pomniejszonej o ewentualne odpisy aktualizujące z zachowaniem ostrożności.
- Należności z tytułu dostaw i usług, bez względu na termin płatności zaliczane są do należności krótkoterminowych.
- Należności w walutach obcych wyceniane są – po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez NBP.
- Umorzenie należności (np. salda niewielkich należności, odsetki od nieterminowo uregulowanych należności) następuje na pisemny wniosek kierownika jednostki, który posiada stosowne pełnomocnictwo.
- Umorzone należności podlegają odpowiednio zaliczeniu do pozostałych kosztów operacyjnych lub finansowych.
- Odsetki od nieterminowych płatności nalicza się i ewidencjonuje nie później niż na koniec każdego kwartału lub w momencie ich zapłaty.
- 8) **Odpis aktualizujący należności** – wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Odpisy aktualizujące tworzone są na

	<p>podstawie ustawy o rachunkowości, z wyjątkiem odpisów aktualizujących wartość należności funduszy utworzonych na podstawie ustaw, które obciążają te fundusze. Wartość odpisów aktualizujących należności tworzy się najpóźniej na dzień bilansowy.</p> <p>9) <b>Materiały</b> – w przypadku ich wystąpienia przyjmowane są do ewidencji w cenie zakupu plus niepodlegający odliczeniu VAT. Na dzień bilansowy przyjęto zasadę wyceny zapasów materiałów według cen zakupu. Do materiałów zaliczamy artykuły żywnościowe dotyczące bloku żywieniowego, dla których jednostka prowadzi ewidencję ilościowo-wartościową. Rozchód materiałów metodą FIFO.</p> <p>10) <b>Zobowiązania</b> (krótkoterminowe) – na dzień bilansowy wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty. Odsetki od zobowiązań wymagalnych, w tym także od tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmowane są w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty lub pod datą ostatniego dnia kwartału (w wysokości odsetek naliczonych przez kontrahenta).</p> <p>11) <b>Środki pieniężne i rachunki bankowe</b> oraz pozostałe aktywa i pasywa – w księgach rachunkowych ujmowane są w wartości nominalnej, tak też są wyceniane na dzień bilansowy.</p> <p>12) <b>Rozliczenia międzyokresowe kosztów</b> – z uwagi na cykliczność i powtarzalność operacji na przełomie roku oraz kierując się zasadą istotności (art. 4 ust 4 uor), nie stosuje się rozliczeń międzyokresowych kosztów w szczególności dla: opłaconej z góry prenumeraty, zakupu licencji na oprogramowanie antywirusowe, wykupu polisy ubezpieczeniowej, opłaty za prawo do korzystania z elektronicznych serwisów prawniczych, prognozy za media, przyszłych świadczeń na rzecz pracowników, w tym świadczeń emerytalnych, itp.</p>
5.	inne informacje
	<b>NIE MA</b>
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
1.	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia będą przyjmowały postać tabel i opisów słownych w zakresie wymaganym przez rozporządzenie.</b>
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
	<b>Załącznik Tabela nr. 1 i nr 2</b>

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	<b>NIE DYSPONUJE</b>
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	<b>NIE MA</b>
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczyste
	<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 MA</b>
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	<b>NIE DOTYCZY</b>
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>NIE DOTYCZY</b>

b)	powyżej 3 do 5 lat
	<b>NIE DOTYCZY</b>
c)	powyżej 5 lat
	<b>NIE DOTYCZY</b>
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
	<b>NIE DOTYCZY</b>
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	<b>NIE DOTYCZY</b>
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
	<b>NIE DOTYCZY</b>
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
	<b>NIE WSYTĘPUJĄ</b>
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	<b>NIE DOTYCZY</b>
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	<b>Ekwiwalent za urlop – 15 099,00 zł</b> <b>Odprawa emerytalna – 66 212,79 zł</b> <b>Nagrody jubileuszowe – 74 162,86 zł</b>



1.16.	inne informacje
	<b>NIE MA</b>
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	<b>NIE DOTYCZY</b>
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
	<b>NIE DOTYCZY</b>
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	<b>NIE DOTYCZY</b>
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
	<b>NIE DOTYCZY</b>
2.5.	inne informacje
	<b>NIE DOTYCZY</b>
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	<b>NIE DOTYCZY</b>

Główny Księgowy  
Centrum Usług Wspólnych w Iłowej  
*Marta Mesjasz*

.....

(główny księgowy)

....2020-05-22.....

(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK  
Centrum Usług Wspólnych  
w Iłowej  
*Anna Baroń*

.....

(kierownik jednostki)



**SZKOŁA PODSTAWOWA**  
im. Lotników Alianckich w Iłowej  
ul. Piaskowa 2-2A, 00-120 Iłowa

Tabela 1. Zmiany stanu wartości początkowej i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: 01.01.2019 - 31.12.2019.)

Lp.	Wykazanie	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego	
		4	5	6	7	8	9	10	11	12	13		14
		4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (I.1 + I.2)	31 599,53	3 284,10	0,00	0,00	3 284,10	0,00	8 230,68	0,00	0,00	0,00	8 230,68	26 652,95
I.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	31 599,53	3 284,10			3 284,10		8 230,68				8 230,68	26 652,95
I.2.	Proszale wartości niematerialne i prawne					0,00						0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	4 263 607,85	271 459,89	4 206 482,99	0,00	4 477 942,88	0,00	71 676,53	0,00	0,00	0,00	71 676,53	8 669 874,20
2.	Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4)	4 263 607,85	271 459,89	4 206 482,99	0,00	4 477 942,88	0,00	71 676,53	0,00	0,00	0,00	71 676,53	8 669 874,20
2.1.	Grupy, w tym:	202 101,00				0,00						0,00	202 101,00
	Grupy stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego					0,00						0,00	0,00
2.1.1.	przeznaczone w użytkowanie w czasie innym podmiotom					0,00						0,00	0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	2 801 417,38	91 908,16	4 206 482,99		4 298 391,15						0,00	7 099 808,53
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	109 308,91				0,00						0,00	109 308,91
2.4.	Inne środki trwałe	52 253,63				0,00						0,00	52 253,63
2.5.	Pozostałe środki trwałe (konto 013)	1 008 226,93	179 551,73			179 551,73		71 676,53				71 676,53	1 206 462,13
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00						0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00						0,00	0,00

Centrum Usług Wspólnych w Iłowej

...  
Marta Mesjasz  
(główny księgowy)

Sprzedaż: *Olga Maria*

2020-05-22  
(rok, miesiąc, dzień)

**KIEROWNIK**  
Centrum Usług Wspólnych  
w Iłowej  
*Anna Borodij*



Tabla 2. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: 01.01.2019 - 31.12.2019)

Lp.	Wyszczególnienie	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa - stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 7 - 11)	
		Umorzenie - stan na początek okresu sprawozdawczego	amortyzacja/umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6)	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne zmniejszenia		zmniejszenia ogółem (8 + 9 + 10)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	31 599,53	3 284,10	0,00	0,00	3 284,10	0,00	8 230,68	0,00	8 230,68	26 652,95
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	31 599,53	3 284,10			3 284,10		8 230,68		8 230,68	26 652,95
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne					0,00				0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	2 527 448,80	340 747,30	0,00	0,00	340 747,30	0,00	71 676,53	0,00	71 676,53	2 796 519,57
2.	Razem środki trwałe (2.1.+2.2.+2.3.+2.4.)	2 527 448,80	340 747,30	0,00	0,00	339 347,30	0,00	71 676,53	0,00	71 676,53	2 796 519,57
2.1.	Grupy, w tym:					0,00				0,00	0,00
	Grupy stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przeznaczone w użytkowanie wieczyste innym podmiotom					0,00				0,00	0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	1 394 320,81	154 379,81			154 379,81				0,00	1 448 700,62
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	89 780,77	5 415,76			5 415,76				0,00	95 196,53
2.4.	Inne środki trwałe	44 820,29	1 400,00			1 400,00				0,00	46 220,29
2.5.	Pozostałe środki trwałe (konto 01.3)	1 098 526,93	179 551,73			179 551,73		71 676,53		71 676,53	1 206 402,13
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00				0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00				0,00	0,00

Główny Księgowy

Centrum Usług Wspólnych w Ilowej

*Marta Miesza*  
(Główny Księgowy)

Sporządził: *Olga Charka*

2020-05-22

(rok, miesiąc, dzień)

Główny Księgowy K  
Centrum Usług Wspólnych  
w Ilowej  
*Anna Borodij*  
Anna Borodij

