

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Adresat:
Szkoła Podstawowa nr 2	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego	Burmistrz Rogoźna ul. Nowa 2 64-610 Rogoźno
Numer identyfikacyjny REGON 001130331	sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 r.	Wysłać bez pisma przewodniego

podstawowy przedmiot działalności

1. Szkoła realizuje cele i zadania wynikające z ustaw oraz wydanych na ich podstawie aktów wykonawczych, a także zadania zawarte w Programie Wychowawczo-Profilaktycznym Szkoły.
2. Szkoła stwarza warunki do rozwoju uczniów, uwzględniając ich indywidualne zainteresowania i potrzeby, a także ich możliwości psychofizyczne.
3. Szkoła realizuje cele i zadania określone w powszechnie obowiązujących przepisach prawa, w szczególności w ustawie Prawo Oświatowe i podstawach programowych.
4. Szkoła zapewnia uczniom pełny rozwój umysłowy, moralny, emocjonalny i fizyczny w zgodzie z ich potrzebami i możliwościami psychofizycznymi.
5. Szkoła zapewnia opiekę nad uczniami szczególnie uzdolnionymi poprzez:
 - 1) umożliwienie realizacji indywidualnych programów nauczania;
 - 2) ukończenie Szkoły w skróconym czasie;
 - 3) udział w konkursach przedmiotowych i kołach zainteresowań funkcjonujących na terenie Szkoły.
6. Szkoła określa szczegółowe zasady wewnątrzszkolnego oceniania opracowanego na podstawie odrębnych przepisów w sprawie oceniania, klasyfikowania i promowania uczniów, a także określa zasady przeprowadzania egzaminu ósmoklasisty.
7. Szkoła uświadamia uczniom poczucie tożsamości narodowej w toku zajęć lekcyjnych i pozalekcyjnych.
8. Szkoła rozwija uczucia patriotyczne poprzez organizację apeli i uroczystości z okazji rocznic państwowych.
9. Szkoła określa organizację współdziałania z Poradnią Psychologiczno-Pedagogiczną, którą nadzoruje pedagog szkolny stosownie do potrzeb.
10. Szkoła określa formy pomocy uczniom, którym z przyczyn rozwojowych, rodzinnych i losowych potrzebna jest pomoc i wsparcie.
11. Szkoła zapewnia upowszechnianie wiedzy ekologicznej wśród dzieci i młodzieży oraz kształtowanie właściwych postaw wobec problemów ochrony środowiska.
12. Szkoła kieruje się zasadami zawartymi w Konstytucji RP.
13. Szkoła reprezentuje chrześcijański i etyczny system wartości, za podstawę przyjmuje uniwersalne zasady etyki przy zachowaniu zasady pełnej tolerancji w odniesieniu do uczniów i innych osób o innych światopoglądach.
14. Szkoła umożliwia uczniom naukę religii lub etyki zgodnie z życzeniami rodziców i Rozporządzeniem Ministra.
15. Szkoła sprawuje opiekę nad uczniami przebywającymi w Szkole podczas zajęć lekcyjnych i pozalekcyjnych.
16. Szkoła realizuje zadania z zakresu profilaktyki poprzez funkcjonujący Program Wychowawczo-Profilaktyczny.
17. Określa zasady i formy współdziałania z rodzicami (prawnymi opiekunami) w zakresie nauczania, wychowania i profilaktyki uwzględniając ich prawo do znajomości zadań szkoły oraz przepisów obowiązującego Prawa Oświatowego.

omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości

Szkoła Podstawowa nr 2 w Rogoźnie jest samodzielną jednostką budżetową Gminy Rogoźno, nieposiadającą osobowości prawnej. Księgi rachunkowe Szkoły prowadzone są przez jednostkę obsługującą – Centrum Usług Wspólnych, w siedzibie jednostki w Rogoźnie, ul. Krótka 7.

Rokiem obrotowym dla Szkoły Podstawowej nr 2 jest okres 12 miesięcy od 1 stycznia do 31 grudnia każdego roku kalendarzowego, a okresami sprawozdawczymi są poszczególne miesiące w roku obrotowym.

Zasady (politykę) rachunkowości zostały przyjęte do stosowania Zarządzeniem Nr 7 / 2016 Dyrektora CUW w Rogoźnie z dnia 16 sierpnia 2016 r. Stosuje się je w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów, ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne.

Sposoby i terminy przeprowadzania inwentaryzacji oraz zasady jej dokumentowania i rozliczania różnic inwentaryzacyjnych wynikają z art. 26 i 27 ustawy o rachunkowości.

Rozliczenie międzyokresowe czynne kosztów to koszty już poniesione, ale dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych. Ich wycena finansowa przebiega na poziomie wartości nominalnej. Przedmiotem rozliczeń kosztów czynnych są w szczególności: koszty ubezpieczeń majątkowych, prenumerata czasopism. W jednostce rozliczenia międzyokresowe czynne mają nieistotną wartość i dlatego nie są rozliczane w czasie, lecz od razu powiększają koszty działalności.

Grunty i budynki wykazywane są w aktywach bilansu na podstawie decyzji organu wykonawczego o przekazaniu w trwały zarząd. Fundusz jednostki i fundusze specjalne inwentaryzuje się, weryfikując zmiany ich stanu (zwiększenia albo zmniejszenia) w minionym roku w świetle obowiązujących przepisów regulujących te fundusze.

Obowiązujące zasady wyceny aktywów i pasywów:

W ciągu roku i na dzień bilansowy jednostka wycenia aktywa i pasywa w następujący sposób:

1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzenia, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się wg wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.
2. Środki trwałe w budowie – w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
3. Pozostałe środki trwałe to środki trwałe wymienione w § 6 ust.3 rozporządzenia, które finansuje się ze środków na bieżące wydatki o wartości początkowej nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych (w 2018 r. tj. kwota 10 000 zł), dla których odpisy amortyzacyjne uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do użytkowania.
4. Zapasy rzeczowych składników majątku obrotowego.

W jednostce prowadzona jest ewidencja 2 magazynów materiałowych:

Magazyn żywnościowy na potrzeby działalności stołówki szkolnej oraz magazyn opału.

Materiały w tych magazynach wyceniane są według cen zakupu, zasada „pierwsze przyszło – pierwsze wyszło”.

6. Zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty, przy czym zobowiązania finansowe, których uregulowanie zgodnie z umową następuje drogą wydania aktywów finansowych innych niż środki pieniężne lub wymiany na instrumenty finansowe – według wartości godziwej,
7. Środki pieniężne oraz pozostałe aktywa i pasywa – według wartości nominalnej.

Ustalenie wyniku finansowego.

Rachunek zysków i strat sporządzany jest w wariantcie porównawczym.

Podstawą sporządzania rachunku zysków i strat są dane wynikające z kont wynikowych. Wynik finansowy jednostki ustalany jest zgodnie z kontem 860 Wynik finansowy.

Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest w zespole 4 kont, tj. według rodzajów kosztów i jednocześnie w podziałkach klasyfikacji budżetowej wydatków.

W ROGOŹNIE

ul. Krótka 7, 64-610 Rogoźno

tel./fax 67 261 76 85, 261 76 87

NIP 606 00 96 834 REGON 364970475

Szkoła Podstawowa nr 2

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej

Numer identyfikacyjny REGON

001130331

sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 r.

Szczegółowy zakres zmian wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych (poz. A.I i A.II.1. bilansu)

Załącznik nr 1.1.

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej		Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			aktualizacja	przychody (nabycie)	przemieszczenie wewnętrzne		zbycie	likwidacja		
I	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.	Grunty	79 605,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	79 605,00
1.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	263 159,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	263 159,29
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	40 496,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40 496,76
1.4.	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5.	Inne środki trwałe	20 936,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 936,02
II.	Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5.)	404 197,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	404 197,07

CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH

W ROGOŹNIE

ul. Krótka 7, 64-610 Rogoźno

tel./fax 67 261 76 85, 261 76 87

NIP 606 00 96 834 REGON 364970475

2019-03-28

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Małgorzata Makowska

DYREKTOR

Zbigniew Heydnych

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zmniejszenia umorzenia (18+19+20)	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-21)	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne zwiększenia		z tytułu zbycia	z tytułu likwidacji	inne zmniejszenia			stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-22)
		13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	79 605,00	79 605,00
I.1.1.	Grunty stanowiące własność JS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	203 360,03	0,00	3 790,16	0,00	3 790,16	0,00	0,00	0,00	0,00	207 150,19	59 799,26	56 009,10
I.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	12 973,92	0,00	3 326,87	0,00	3 326,87	0,00	0,00	0,00	0,00	16 300,69	27 522,94	24 196,07
I.4.	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.5.	Inne środki trwałe	18 489,33	0,00	1 760,00	0,00	1 760,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 249,33	2 446,69	686,69
II.	Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5)	234 823,18	0,00	8 877,03	0,00	8 877,03	0,00	0,00	0,00	0,00	243 700,21	169 373,89	160 496,86

CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH

W ROGOŹNIE

ul. Krótka 7, 64-610 Rogoźno

tel./fax 67 261 76 85, 261 76 87

NIP 606 00 96 834 REGON 364970475

DYREKTOR

Zbigniew Kępczyński

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

2019-03-28

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Załącznik nr 1.2.
Szkoła Podstawowa nr 2	Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury	
Numer identyfikacyjny REGON 001130331	sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 r.	
Lp.	Wyszczególnienie:	Stan na koniec roku obrotowego
	Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami*	0,00
1.	Grunty	0,00
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00
4.	Środki transportu	0,00
5.	Inne środki trwałe	0,00

* Tutaj należy ujawnić różnicę między wartością rynkową, a ewidencyjną jeżeli takie informacje posiadam
Ta nota nie jest sprawdzalna z poz. Bilansu

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Małgorzata Makowska

Główny księgowy

CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH (2)

W ROGOŹNIE

ul. Krótka 7, 64-610 Rogoźno

tel./fax 67 261 76 85, 261 76 87

NIP 606 00 96 834 REGON 364970475

2019-03-28

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR

Zbigniew Heydrych

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej tel./fax 0 21 76 85 201 76 87 NIP 606 00 98 834 REGON 364970475		Odpisy aktualizujące wartości aktywów trwałych				Załącznik nr 1.3.	
Szkoła Podstawowa nr 2		sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 r.					
Numer identyfikacyjny REGON 001130331							
Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa aktywów - stan na początek roku obrotowego	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenie odpisów aktualizujących w ciągu roku	Zmniejszenie odpisów aktualizujących w ciągu roku	Wartość końcowa - stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)	Wartość końcowa aktywów - stan na koniec roku obrotowego (3-7)
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe objęte odpisami aktualizującymi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Długoterminowe aktywa finansowe objęte odpisami aktualizującymi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Wyszczególnienie (wymienić rodzaj składnika w szczególności jak w bilansie):						

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Małgorzata Makowska

Główny księgowy

CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH
W ROGOŹNIE
ul. Krótka 7, 64-610 Rogoźno
tel./fax 67 261 76 85, 261 76 87
NIP 606 00 96 834 REGON 364970475

2019-03-28

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR

Zbigniew Heydrych

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Szkoła Podstawowa nr 2		tel./fax 67 61 76 85, 261 76 87 NIP 606 00 96 834 REGON 364970475		Wartość gruntów użytkowanych wieczystości		Załącznik nr 1.4.
Numer identyfikacyjny REGON 001130331		sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 r.				
Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczystości - dane oprócz wartości powinny uwzględniać informacje identyfikujące grunt, tj. lokalizacja, numer działki i powierzchnia)	Wyszczególnienie - jednostka miary	Wartość gruntów użytkowanych wieczystości na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan wartości gruntów użytkowanych wieczystości na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
Razem (m²):						
Razem (zł):						

Prawo wieczystego użytkowania gruntów jest wykazywane w ewidencji bilansowej i prezentuje się je w aktywach bilansu. Wartość gruntów, na które ustanowiono prawo wieczystego użytkowania gruntów, ujmuje się w ewidencji pozabilansowej. Dane dotyczące wartości gruntów oddanych w wieczyste użytkowanie mogą być ustalone na podstawie dokumentów potwierdzających ustanowienie prawa wieczystego użytkowania lub na podstawie własnego szacunku.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

 Małgorzata Jakowska

Główny księgowy

CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH
 W ROGOŹNIE
 ul. Krótka 7, 64-610 Rogoźno
 tel./fax 67 261 76 85, 261 76 87
 NIP 606 00 96 834 REGON 364970475

2019-03-28

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR

 Zbigniew Heydrych

Kierownik jednostki

CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH
W ROGOŹNIE

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Szkoła Podstawowa nr 2 tel./fax 67 261 76 85, 261 76 87 NIP 606 00 96 834 REGON 364970475		Wartość nieamortyzowanych lub nieumiarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów		Załącznik nr 1.5.	
Numer identyfikacyjny REGON 001130331		sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 r.			
Lp.	Wyszczególnienie nieamortyzowanych lub nieumiarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu (wg. grup KŚT)	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1	"0" Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
2	"1" Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego	0,00	0,00	0,00	0,00
3	"2" Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
4	"3" Kotły i maszyny energetyczne	0,00	0,00	0,00	0,00
5	"4" Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	0,00	0,00	0,00	0,00
6	"5" Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00	0,00	0,00	0,00
7	"6" Urządzenia techniczne	0,00	0,00	0,00	0,00
8	"7" Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
9	"8" Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	0,00	0,00	0,00	0,00
10	"9" Inwentarz żywy	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00

Wartość środków trwałych może wynikać z zawartych umów lub z polis ubezpieczeniowych albo w przypadku braku danych w tym zakresie - może zostać ustalona szacunkowo przez jednostkę we własnym zakresie. Dane do wypełnienia tej tabeli powinny wynikać z ewidencji pozabilansowej

GLÓWNY KSIĘGOWY

Małgorzata Jakowska

Główny księgowy

CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH
W ROGOŹNIE

ul. Krótka 7, 64-610 Rogoźno
tel./fax 67 261 76 85, 261 76 87
NIP 606 00 96 834 REGON 364970475

2019-03-28

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR

Zbigniew Heydrych

Kierownik jednostki

W ROGOŹNIE

ul. Krótka 7, 64-610 Rogoźno
tel./fax 67 261 76 85, 261 76 87
NIP 606 00 96 834 REGON 364970475

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Szkoła Podstawowa nr 2		Wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych				Załącznik nr 1.6.	
Numer identyfikacyjny REGON 001130331		sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 r.					
Lp.	Wyszczególnienie papierów wartościowych z podziałem na ich rodzaje i kontrahentów	Stan na początek roku obrotowego		Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego (zwiększenie ze znakiem plus, zmniejszenie ze znakiem minus)		Stan na koniec roku obrotowego	
		Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość (3+5)	Wartość (4+6)
1	2	3	4	5	6	7	8
I	Akcje						
II	Udziały						
III	Dłużne papiery wartościowe						
	Razem						

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Małgorzata Makowska

CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH
W ROGOŹNIE
ul. Krótka 7, 64-610 Rogoźno
tel./fax 67 261 76 85, 261 76 87
NIP 606 00 96 834 REGON 364970475

2019-03-28

DYREKTOR
Zbigniew Hsydrych

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Szkoła Podstawowa nr 2		ul. Krótka 7, 64-610 Rogoźno tel./fax 67 261 76 85, 261 76 87 NIP 606 00 96 834 REGON 364970475		Załącznik nr 1.7.		
Numer identyfikacyjny REGON 001130331		Odpisy aktualizujące wartość należności		sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 r.		
Lp.	Wyszczególnienie wg grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4+5+6)
1	2	3	zwiększenia (ze znakiem plus)	wykorzystanie (ze znakiem minus)	uznanie za zbędne (ze znakiem minus)	7
	Ogółem:					

Jako zwiększenia stanu odpisów podaje się odpisy dokonane w ciągu roku, zaliczone odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych - w zależności od rodzaju należności, od których dokonano odpisów aktualizujących, albo podwyższające wartość należności - np. w przypadku zasądzenia odsetek od należności już objętych odpisami (art. 35b ust 1 pkt 4 ustawy o rachunkowości).

W kolumnie dotyczącej wykorzystania odpisów podaje się należności odpisane w ciężar dokonanych uprzednio odpisów z tytułu ich aktualizacji. Natomiast w kolumnie informującej o uznaniu odpisów za zbędne (rozwiązaniu) podaje się odpisy, których wartość odniesiono na pozostałe przychody operacyjne albo przychody finansowe - w zależności od rodzaju należności, których odpisy dotyczyły.

GLÓWNY KSIĘGOWY

Małgorzata Makowska

CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH ②
W ROGOŹNIE

ul. Krótka 7, 64-610 Rogoźno
tel./fax 67 261 76 85, 261 76 87
NIP 606 00 96 834 REGON 364970475

2019-03-28

DYREKTOR

Zbigniew Heydrych

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Dane o stanie rezerw				Załącznik nr 1.8.	
Szkoła Podstawowa nr 2		sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 r.					
Numer identyfikacyjny REGON		001130331					
Lp.	Wyszczególnienie rezerw według celu ich utworzenia	Stan rezerw na początek roku obrotowego	Zmiany stanu rezerw w ciągu roku obrotowego			Stan rezerw na koniec roku obrotowego(3+4+5+6)	
			zwiększenia (ze znakiem plus)	wykorzystanie (ze znakiem minus)	uznanie rezerw za zbędne (ze znakiem minus)		
1	2	3	4	5	6	7	
Ogółem:							

Zgodne z ewidencją na koncie 840 "Rezerwy i rozliczenia międzyokresowe przychodów"

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Majorzant Makowska

CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH
W ROGOŹNIE
ul. Królka 7, 64-610 Rogoźno
tel./fax 67 261 76 85, 261 76 87
NIP 606 00 96 834 REGON 364970475
2019-03-28

DYREKTOR
Zbigniew Heydrych

Główny księgowy

data

Kierownik jednostki

<p>Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej</p> <p>Szkoła Podstawowa nr 2</p>	<p>ul. Krótka 7, 64-610 Rogoźno tel./fax 67 261 76 85, 261 76 87 NIP 606 00 96 834 REGON 364970475</p> <p>Zobowiązania według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty*</p>	<p>Załącznik nr 1.9.</p>
<p>Numer identyfikacyjny REGON</p> <p>001130331</p>	<p>sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 r.</p>	

Zobowiązania długoterminowe według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty*

Lp.	Zobowiązania długoterminowe, w tym:	stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
1.	Powyżej 1 roku do 3 lat	0,00	0,00
2.	Powyżej 3 do 5 lat	0,00	0,00
3.	Powyżej 5 lat	0,00	0,00
	Razem:	0,00	0,00

* kwoty wykazane mają być zgodne z danymi wykazanymi w bilansie w poz. Pasywów D.I.

Zobowiązania finansowe według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty*

Lp.	Zobowiązania finansowe, w tym:	stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
1.	zobowiązania krótkoterminowe (do 12 miesięcy), w tym:	0,00	0,00
1.1.	z tytułu kredytów	0,00	0,00
1.2.	z tytułu obligacji	0,00	0,00
1.3.	z tytułu pożyczek	0,00	0,00
2.	zobowiązania długoterminowe (powyżej 12 miesięcy), w tym:	0,00	0,00
2.1.	z tytułu kredytów	0,00	0,00
2.2.	z tytułu obligacji	0,00	0,00
2.3.	z tytułu pożyczek	0,00	0,00
	Razem:	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Małgorzata Makowska

Główny księgowy

CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH
W ROGOŹNIE

ul. Krótka 7, 64-610 Rogoźno
tel./fax 67 261 76 85, 261 76 87
NIP 606 00 96 834 REGON 364970475

2019-03-28

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR

Zbigniew Heydrych

Kierownik jednostki

**CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH ②
W ROGOŹNIE**

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Szkoła Podstawowa nr 2		Kwota 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		Załącznik nr 1.10.	
Numer Identyfikacyjny REGON 001130331		sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 r.			
Lp.	Rodzaj zobowiązań	stan na początek roku obrotowego	zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	leasing finansowy	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	leasing zwrotny	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	zobowiązania długoterminowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	leasing finansowy	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	leasing zwrotny	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem:	0,00	0,00	0,00	0,00

GLÓWNY KSIĘGOWY
Małgorzata Makowska

**CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH ②
W ROGOŹNIE**
ul. Krótka 7, 64-610 Rogoźno
tel./fax 67 261 76 85, 261 76 87
NIP 606 00 96 834 REGON 364970475

2019-03-28

DYREKTOR
Zbigniew Heydrych

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń*				Załącznik nr 1.1.1.			
Szkoła Podstawowa nr 2		Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń*				Załącznik nr 1.1.1.			
Numer identyfikacyjny REGON		001130331				sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 r.			
Lp.	Forma zabezpieczenia	Stan zobowiązań na początek roku obrotowego				Stan zobowiązań na koniec roku obrotowego			
		Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia, w tym:	na aktywach trwałych	na aktywach obrotowych	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia, w tym:	na aktywach trwałych	na aktywach obrotowych
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	hipoteka, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1a.	hipoteka kaucyjna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1b.	hipoteka przymusowa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	zastaw, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2a.	zastaw rejestrowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2b.	zastaw skarbowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	przełączenie na zabezpieczenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	weksle	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

* Dotyczy ewidencji bilansowej i konta 139 - nie da się tego wprost sprawdzić z bilansem

CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH ②
W ROGOŹNIE
ul. Krótka 7, 64-610 Rogoźno
tel./fax 67 261 76 85, 261 76 87
NIP 606 00 96 834 REGON 364970475
2019-03-28

GLÓWNY KSIĘGOWY
Małgorzata Makowska

DYREKTOR
Zbigniew Hydrych

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń	Załącznik nr 1.12.
Szkoła Podstawowa nr 2			
Numer Identyfikacyjny REGON 001130331			
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 r.	
Lp.	Zobowiązania warunkowe	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
1	sprawy sporne, których prawdopodobieństwo wyroku niekorzystnego dla GMK jest mniejsze niż 50%	0,00	0,00
2	rozliczenia budynków prywatnych (saldo budynków stanowiące własność prywatną, którymi zarządza ZBK na podstawie przepisów KC - art. 752-757)	0,00	0,00
3	opłaty z tytułu wycinki drzew i krzewów	0,00	0,00
4	udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń	0,00	0,00
	Razem:	0,00	0,00

ane mają być zgodne z ewidencją pozabilansową

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Małgorzata Makowska

CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH
W ROGOŹNIE
ul. Krótka 7, 64-610 Rogoźno
tel./fax 67 261 76 85, 261 76 87
NIP 606 00 96 834 REGON 364970475
2019-03-28

DYREKTOR
Zbigniew Heydrych

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Szkoła Podstawowa nr 2	Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnice między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów, a zobowiązaniem zapłaty za nie	Załącznik nr 1.13.
Numer identyfikacyjny REGON 001130331	sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 r.	

Rozliczenia międzyokresowe* (czynne)

Lp.	Rozliczenia międzyokresowe czynne	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
1	dyskonto od wyemitowanych obligacji	0,00	0,00
2	koszty mediów	0,00	0,00
3	ubezpieczenia majątkowe (polis)	0,00	0,00
4	prenumeraty	0,00	0,00
5	najem lokali cały rok	0,00	0,00
6	abonament postojowy	0,00	0,00
7	koszty stanowiących różnice między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie (art., 39 ust. 4 UoR)	0,00	0,00
	Razem:	0,00	0,00

* Kwoty mają być zgodne z kwotami wykazanymi w Bilansie w aktywach poz. B.IV

Rozliczenia międzyokresowe* (biernie)

Lp.	Rozliczenia międzyokresowe przychodów	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
1	aktywa przeznaczone na usługi w ramach partnerstwa	0,00	0,00
2	środki własne przeznaczone na inwestycje w ZCK	0,00	0,00
3	opłaty za zajęcie pasa drogowego	0,00	0,00
4	porozumienia remontowe (ZBK)	0,00	0,00
5	koszty wykonania niezakończonych umów o usługi (w tym budowlane)	0,00	0,00
	Razem:	0,00	0,00

* kwota ma być zgodna z kwotami wykazanymi w Bilansie w poz. Pasywa D.IV.

**w przypadku posiadania umowy w ramach PPP należy dodatkowo podać:

1. charakter (rodzaj i zakres) zobowiązań wynikających z umowy w każdym roku jej obowiązywania,
2. kwota zobowiązań wynikających z umowy wpływających na poziom państwowego długu publicznego oraz deficyt sektora finansów publicznych,
3. łączna kwota planowanych i wykonanych wydatków w poszczególnych latach realizacji umowy,
4. rodzaj i wielkości wkładu własnego oraz zasady jego przekazania stronie prywatnej,
5. wyniki okresowej kontroli przeprowadzanej przez stronę publiczną

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Małgorzata Makowska

Główny księgowy

CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH
W ROGOŹNIE
ul. Krótka 7, 64-610 Rogoźno
tel./fax 67 261 76 85, 261 76 87
NIP 606 00 96 834 REGON 364970475
2019-03-28

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Zbigniew Heydrych

Kierownik jednostki

CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH
W ROGOŹNIE

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Szkoła Podstawowa nr 2 ul. Krótka 7, 64-610 Rogoźno tel./fax 67 261 76 85, 261 76 87 NIP 606 00 96 834 REGON 364970475		Poręczenia i gwarancje niewykazane w bilansie sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 r.		Załącznik nr 1.14.	
Numer identyfikacyjny REGON 001130331					
Lp.	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie wg rodzajów	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego		
1	2	3	4		
Gwarancje i poręczenia					
	zabezpieczenie należytego wykonania umów, w tym:	0,00	0,00		
1.	gwarancje bankowe	0,00	0,00		
2.	gwarancje ubezpieczeniowe	0,00	0,00		
3.	poręczenia otrzymane od osób trzecich	0,00	0,00		
Inne gwarancje i poręczenia					
	Razem:	0,00	0,00		

GŁÓWNY KSIĘGOWY

 Małgorzata Makowska

CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH
 W ROGOŹNIE
 ul. Krótka 7, 64-610 Rogoźno
 tel./fax 67 261 76 85, 261 76 87
 NIP 606 00 96 834 REGON 364970475

2019-03-28

DYREKTOR

 Zbigniew Heydrych

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Szkoła Podstawowa nr 2 ul. Krótka 7, 64-610 Rogoźno tel./fax 67 261 76 85, 261 76 87 NIP 606 00 96 834 REGON 364970475		Kwota <u>wypłaconych</u> środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	Załącznik nr 1.15.
Numer identyfikacyjny REGON 001130331			
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 r.	

Lp.	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3
1	Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składkami	2 981 904,62
2	Nagrody jubileuszowe	24 731,31
3	Odprawy emerytalne i rentowe	19 466,34
4	Świadczenia urlopowe	42 393,03
5	Inne świadczenia pracownicze	19 409,20
6	Dodatki wiejskie	0,00
7	Pomoc zdrowotna dla nauczycieli	5 469,00
8	Odpis na ZFŚS	110 335,97
9	Szkolenia pracownicze i dopłaty do studiów	9 018,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Małgorzata Makowska

Główny księgowy

CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH (2)

W ROGOŹNIE

ul. Krótka 7, 64-610 Rogoźno
tel./fax 67 261 76 85, 261 76 87
NIP 606 00 96 834 REGON 364970475
2019-03-28

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR

Zbigniew Heydrych

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Szkoła Podstawowa nr 2	ul. Krótka 7, 64-610 Rogoźno tel./fax 67 61 76 85, 261 76 87 NIP 606 00 96 834 REGON 364970475	Załącznik nr 1.16.
Numer identyfikacyjny REGON 001130331	Dodatkowe informacje i objaśnienia sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 r.	

inne informacje

--

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Małgorzata Mąkowska

Główny księgowy

CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH ②
W ROGOŹNIE
ul. Krótka 7, 64-610 Rogoźno
tel./fax 67 261 76 85, 261 76 87
NIP 606 00 96 834 REGON 364970475

2019-03-28

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR

Zbigniew Heydrych

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		W ROGOŹNIE ul. Krótka 7, 64-610 Rogoźno tel./fax 67 261 76 85, 261 76 87 NIP 606 00 96 834 REGON 364970475			Załącznik nr 2.1.	
Szkola Podstawowa nr 2		Odpisy aktualizujące wartość zapasów				
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 r.				
001130331						
Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju zapasów	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4+5+6)
			zwiększenia (ze znakiem plus)	wykorzystanie (ze znakiem minus)	uznanie odpisów za zbędne (ze znakiem minus)	
1	2	3	4	5	6	7
	Ogółem:					

GLÓWNY KSIĘGOWY
Małgorzata Makowska

CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH ②
W ROGOŹNIE
ul. Krótka 7, 64-610 Rogoźno
tel./fax 67 261 76 85, 261 76 87
NIP 606 00 96 834 REGON 364970475

2019-03-28

DYREKTOR
Zbigniew Heydrych

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH ②
W ROGOŹNIE

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Szkoła Podstawowa nr 2		ul. Krótka 7, 64-610 Rogoźno tel./fax 67 261 76 85, 261 76 87 NIP 606 00 96 834 REGON 364970475 Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym		Załącznik nr 2.2.	
Numer identyfikacyjny REGON 001130331		sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 r.			

Lp.	Wyszczególnienie środków trwałych w budowie realizowanych we własnym zakresie	Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych w budowie		
		Ogółem	W tym:	
			Odsetki	Różnice kursowe
1	2	3	4	5
	Ogółem:			

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Małgorzata Makowska

CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH ②
W ROGOŹNIE

ul. Krótka 7, 64-610 Rogoźno
tel./fax 67 261 76 85, 261 76 87
NIP 606 00 96 834 REGON 364970475

2019-03-28

DYREKTOR

Zbigniew Heydrych

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Szkoła Podstawowa nr 2 ul. Krótka 7, 64-610 Rogoźno tel./fax 67 261 76 85, 261 76 87 NIP 606 00 96 834 REGON 364970475		Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	Załącznik nr 2.3.
Numer identyfikacyjny REGON 001130331			
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 r.	
Lp.	Przychody z tytułu	rok poprzedzający	rok badany
1	2	3	4
	Razem:		

Lp.	Koszty z tytułu	rok poprzedzający	rok badany
1	2	3	4
	Razem:		

GLÓWNY KSIĘGOWY
Małgorzata Makowska

CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH
W ROGOŹNIE
ul. Krótka 7, 64-610 Rogoźno
tel./fax 67 261 76 85, 261 76 87
NIP 606 00 96 834 REGON 364970475
2019-03-28

DYREKTOR
Zbigniew Heydrych

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Szkoła Podstawowa nr 2 ul. Krótka 7, 64-610 Rogoźno tel./fax 67 261 76 85, 261 76 87 NIP 606 00 96 834 REGON 364970475	W ROGOŹNIE Informacje o kwocie należności z tytułu podatków	Załącznik nr 2.4.
Numer Identyfikacyjny REGON 001130331	sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 r.	
1	2	3
Informacje 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	stan na początek roku obrotowego <div style="text-align: right;">0,00</div>	Stan na koniec roku obrotowego <div style="text-align: right;">0,00</div>

GŁÓWNY KSIĘGOWY
 Małgorzata Makowska

Główny księgowy

CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH ②
 W ROGOŹNIE
 ul. Krótka 7, 64-610 Rogoźno
 tel./fax 67 261 76 85, 261 76 87
 NIP 606 00 96 834 REGON 364970475
 2019-03-28

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
 Zbigniew Heydrych

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Szkoła Podstawowa nr 2	tel./fax 67 261 76 85, 261 76 87 NIP 606 00 96 834 REGON 364970475 Dodatkowe informacje i objaśnienia	Załącznik nr 2.5.
Numer identyfikacyjny REGON 001130331	sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 r.	

inne informacje

--

GLÓWNY KSIĘGOWY

Małgorzata Makowska

Główny księgowy

CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH ③
W ROGOŹNIE
ul. Krótka 7, 64-610 Rogoźno
tel./fax 67 261 76 85, 261 76 87
NIP 606 00 96 834 REGON 364970475

2019-03-28

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR

Zbigniew Heydrych

Kierownik jednostki

