


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Szkoła Podstawowa Nr 1</b> Moniuszki 21 95-060 Brzeziny	<b>BILANS</b> jednostki budżetowej im. Kazimierza Wielkiego w Brzeziny 95-060 Brzeziny, ul. Moniuszki 21 tel./fax 46 74 21 50 NIP 833-13-12-714 REGON 142779337	Adresat: Miasto Brzeziny
		Wysłać bez pisma przewodniego F790D7EC7BDB7241 
Numer identyfikacyjny REGON <b>000739337</b>	sporządzony na dzień <b>31-12-2018 r.</b>	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwale	1 688 345,73	1 619 199,74	A Fundusz	1 539 059,56	1 442 395,29
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	4 136 447,19	4 337 455,42
A.II Rzeczowe aktywa trwale	1 688 345,73	1 619 199,74	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-2 597 387,63	-2 895 060,13
A.II.1 Środki trwale	1 688 345,73	1 619 199,74	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	163 330,00	163 330,00	A.II.2 Strata netto (-)	-2 597 387,63	-2 895 060,13
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	1 361 160,78	1 315 442,29	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	17 696,10	15 400,00	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 trwale	146 158,85	125 027,45	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	160 578,15	193 066,15
A.II.2 Środki trwale w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwale w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	160 578,15	193 066,15
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 206,80	50,18
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	1,00	19,08
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	23 699,33	28 454,01
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	124 431,04	148 407,54

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Jednostek Obsługiwanych  
przez Centrum Usług Wspólnych

*Ryszard Kosiak*

(główny księgowy)

2019-03-29

(rok, miesiąc, dzień)

F790D7EC7BDB7241

(kierownik jednostki)

*Ilona Skibiń*

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	11 291,98	16 261,70	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	0,00	0,00	D.II.8 Fundusze specjalne	11 239,98	16 135,34
B.I.1 Materiały	0,00	0,00	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	11 239,98	16 135,34
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	10 976,00	14 866,36			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	126,36			
B.II.2 Należności od budżetów	52,00	0,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	10 924,00	14 740,00			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	315,98	1 395,34			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	315,98	1 395,34			
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  
Jednostek Obsługiwanych  
przez Centrum Usług Wspólnych

*[Podpis]*  
(główny księgowy)

2019-03-29

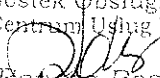
(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ  
*[Podpis]*

*[Podpis]*  
Ilona Skipor

(kierownik jednostki)

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
<b>Suma aktywów</b>	<b>1 699 637,71</b>	<b>1 635 461,44</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>1 699 637,71</b>	<b>1 635 461,44</b>

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
 Jednostek Obsługiwanych  
 przez Centrum Usług Wspólnych  
  
 Renata Rosiak

(główny księgowy)

SJO BeSTia

2019-03-29

(rok, miesiąc, dzień)

F790D7EC7BDB7241

BURMISTRZ  
  
 Ilona Skipor

(kierownik jednostki)

GLÓWNY KSIĘGOWY  
Jednostek Obsługiwanych  
przez Centrum Usług Wspólnych

*Renata Rosiak*

(główny księgowy)

SJO BeSTia

2019-03-29

(rok, miesiąc, dzień)


F790D7EC7BDB7241

BURMISTRZ

*Ilona Skipor*

Ilona Skipor

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)		Adresat:	
Szkoła Podstawowa Nr 1 Moniuszki 21 95-060 Brzeziny		SZKOŁA PODSTAWOWA im. Kazimierza Wielkiego w Brzezinach 95-060 Brzeziny, ul. Moniuszki 21 tel. fax 46 674 21 50 NIP 833-13-12-71-12-71		Miasto Brzeziny	
Numer identyfikacyjny REGON <b>000739337</b>		sporządzony na na dzień <b>31-12-2018 r.</b>		Wysłać bez pisma przewodniego <b>D3FE62E44BB49025</b>	
					
				Stan na koniec roku poprzedniego	
				Stan na koniec roku bieżącego	
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>				170,00	
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów				0,00	
A.II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)				0,00	
A.III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki				0,00	
A.IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów				0,00	
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej				0,00	
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych				170,00	
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>				2 613 936,03	
B.I. Amortyzacja				104 245,62	
B.II. Zużycie materiałów i energii				282 735,13	
B.III. Usługi obce				42 325,89	
B.IV. Podatki i opłaty				3 278,00	
B.V. Wynagrodzenia				1 714 516,76	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników				462 113,63	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe				4 721,00	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów				0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu				0,00	
B.X. Pozostałe obciążenia				0,00	
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</b>				-2 613 766,03	
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>				27 262,29	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych				0,00	
D.II. Dotacje				0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne				27 262,29	
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>				11 486,38	

główny księgowy  
 GŁÓWNY KSIĘGOWY  
 Jednostek i Organizacji  
 z Centrum Usług Wspólnych  
 SJO BeSTia  
 Renata Rosiak

2019-03-29  
 rok, miesiąc, dzień

D3FE62E44BB49025

kierownik jednostki  
 BURMISTRZ  
 nowe SK  
 Ilona Skopof

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydziałym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	11 486,38	0,00
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-2 597 990,12	-2 895 227,42
G.	Przychody finansowe	602,49	167,29
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	602,49	167,29
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)	-2 597 387,63	-2 895 060,13
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)	-2 597 387,63	-2 895 060,13

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Jednostek Obsługiwanych  
przez Centrum Usług Wspólnych  
*Renata Rosiak*

główny księgowy

2019-03-29

rok, miesiąc, dzień

BURMISTRZ  
*Ilona Skipor*

kierownik jednostki

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Jednostek Obsługiwanych  
przez Centrum Usług Wspólnych

*Renata Rosiak*

główny księgowy


2019-03-29

rok, miesiąc, dzień

BURMISTRZ

*Ilona Skiper*

kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Szkoła Podstawowa Nr 1 Moniuszki 21 95-060 Brzeziny Numer identyfikacyjny REGON <b>000739337</b>		Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na na dzień 31-12-2018 r.		Adresat: Miasto Brzeziny Wysłać bez pisma przewodniego 15C1BFEF9006F965 	
		Stan na koniec roku poprzedniego		Stan na koniec roku bieżącego	
I. Fundusz jednostki na początku okresu (BO)		0,00		0,00	
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		4 141 838,36		4 136 447,19	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)		2 502 940,69		2 803 448,14	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		0,00		0,00	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		2 502 940,69		2 803 448,14	
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)		2 508 331,86		2 602 439,91	
I.2.1. Strata za rok ubiegły		2 491 022,46		2 597 387,63	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		17 309,40		5 052,28	
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 wyceny środków trwałych		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	

główny księgowy  
 GŁÓWNY KSIĘGOWY  
 Jednostek Oddzielnych  
 przez Centrum Usług Wspólnych  
 SJO BeSTia  
 Renata Rosiak

2019-03-29  
 rok, miesiąc, dzień

15C1BFEF9006F965

kierownik jednostki  
 BURMISTRZ  
 Ilona Skiper



I.2.9.	Inne zmniejszenia	0,00	0,00
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	4 136 447,19	4 337 455,42
III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-2 597 387,63	-2 895 060,13
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-2 597 387,63	-2 895 060,13
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	1 539 059,56	1 442 395,29

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Jednostek Obsługiwanych  
przez Centrum Usług Wspólnych

*Renata Rosiak*

główny księgowy

2019-03-29

rok, miesiąc, dzień

BURMISTRZ

*Ilona Skipor*

kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Jednostek Obsługiwanych  
przez Centrum Usług Wspólnych

*Renata Rosiak*

główny księgowy

2019-03-29

rok, miesiąc, dzień

BURMISTRZ

*Ilona Skiper*

kierownik jednostki

INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki
	<b>SZKOŁA PODSTAWOWA NR 1 IM. KAZIMIERZA WIELKIEGO W BRZEZINACH</b>
1.2	siedzibę jednostki
	<b>95-060 BRZEZINY, UL. MONIUSZKI 21</b>
1.3	adres jednostki
	<b>95-060 BRZEZINY, UL. MONIUSZKI 21</b>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Dydaktyczna, wychowawcza i opiekuńcza. Szkoła realizuje cele i zadania określone w Prawie oświatowym oraz uwzględniające program wychowawczy i program profilaktyki.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	<b>01.01.2018 – 31.12.2018</b>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	-----
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>W jednostce obowiązują następujące zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Księgi rachunkowe prowadzi się w języku polskim i w walucie polskiej.</li> <li>- Księgi rachunkowe prowadzi się przy użyciu licencjonowanego oprogramowania komputerowego.</li> <li>- Księgi rachunkowe otwiera się na początek każdego roku obrotowego.</li> <li>- Księgi rachunkowe prowadzi się zgodnie z ustawą o rachunkowości w sposób bieżący, rzetelny i sprawdzalny.</li> <li>- Księgi rachunkowe zamyka się na dzień kończący rok obrotowy.</li> <li>- Ostateczne zamknięcie ksiąg rachunkowych następuje nie później niż 15 dni po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego przez organ stanowiący.</li> </ul> <p>Rokiem obrotowym jest okres roku budżetowego, czyli rok kalendarzowy od 1 stycznia do 31 grudnia i jest stosowany również do celów podatkowych. Księgi rachunkowe zamyka się na dzień kończący rok obrotowy, który jest dniem bilansowym. Sprawozdanie finansowe sporządza się na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych, stosując odpowiednio zasady wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego. Otwarcie ksiąg rachunkowych następuje pierwszego dnia następnego roku obrotowego tj. 1 stycznia.</p> <p>Z ewidencji księgowej wyłącza się materiały biurowe, środki czystości i materiały budowlane. Wydatki na ich nabycie odnosi się w koszty na konto zespołu 4 w momencie nabycia.</p> <p>Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest w zespole 4 kont, tj. według rodzajów kosztów i jednocześnie w podziałkach klasyfikacji budżetowej wydatków.</p> <p>Środki trwałe (konto 011) – podlegają ewidencji na tym koncie środki trwałe o wartości określonej w przepisach ustawy z dnia 26 października 2016 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz.U. z 2016 r. poz.1888 ze zm.), w księdze inwentarzowej lub w odpowiadającej jej wymogom księdze prowadzonej w systemie komputerowym.</p> <p>Ewidencję środków trwałych prowadzi pracownik księgowości.</p> <p>Umorzenie środków trwałych ewidencjonuje się na karcie analitycznej środka trwałego. Środki trwałe umarzone są według stawek amortyzacyjnych ustalonych przepisami ww. ustawy z dnia 20 listopada 1999 r. o podatku dochodowym od osób prawnych.</p> <p>Umorzenie środków trwałych księgowane jest na koncie 071 – „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych i odpisuje się drugostronnie w ciężar funduszu jednostki na koncie 800 – „Fundusz jednostki”, a w ewidencji analitycznej „Fundusz środków trwałych” jednorazowo za cały rok na koniec roku obrotowego.</p> <p>Pozostałe środki trwałe o wartości nieprzekraczającej wartości wskazanej w Instrukcji w sprawie gospodarki majątkiem trwałym, inwentaryzacji majątku i zasad odpowiedzialności za powierzone mienie ewidencjonuje się w księdze inwentarzowej lub odpowiadającej jej wymogom ewidencji komputerowej i księguje na koncie 013 – „Pozostałe środki trwałe”, a zbiory biblioteczne na koncie 014 – „Zbiory biblioteczne”. Umarzone są one w 100 % ich wartości w dacie przyjęcia do użytkowania, poprzez odpisanie w koszty – konta zespołu 4 – „Koszty według rodzajów i ich rozliczenie” i konto 072 – „Umorzenie pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych”. Szczegółowe zasady kwalifikowania do „Środków trwałych” lub do „Pozostałych środków trwałych w użytkowaniu” oraz ich umarzenia zostały ujęte w instrukcji w sprawie gospodarki majątkiem trwałym jednostki, inwentaryzacji tego majątku i zasad odpowiedzialności za powierzone mienie.</p>

	<p>Ewidencję pozostałych środków trwałych, zbiorów bibliotecznych oraz wartości niematerialnych i prawnych prowadzi wyznaczony przez dyrektora pracownik jednostki.</p> <p>Nabywane wartości niematerialne i prawne (<i>np. oprogramowanie komputerowe, itp.</i>), ewidencjonowane są na koncie 020 – „Wartości niematerialne i prawne”.</p> <p>Jednostka nie posiada wyodrębnionego rachunku dochodów własnych. Wszystkie dochody uzyskane z tytułu świadczonych usług, najmu i innych, gromadzi na rachunku bieżącym. W celu wyodrębnienia wpływów z tytułu dochodów, wykorzystuje konto 130 w analityce.</p> <p>Aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w sposób następujący:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne - według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości;</li> <li>1a) nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne zaliczane do inwestycji - według zasad, stosowanych do środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, określonych w pkt 1 oraz w art. 31, art. 32 ust. 1-5 i art. 33 ust. 1 ustawy o rachunkowości lub według ceny rynkowej bądź inaczej określonej wartości godziwej;</li> <li>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;</li> <li>3) udziały w innych jednostkach oraz inne niż wymienione w pkt 1a inwestycje zaliczone do aktywów trwałych - według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub według wartości godziwej albo skorygowanej ceny nabycia - jeżeli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności; wartość w cenie nabycia można przeszacować do wartości w cenie rynkowej, a różnicę z przeszacowania rozliczyć zgodnie z art. 35 ust. 4 ustawy o rachunkowości;</li> <li>4) udziały w jednostkach podporządkowanych zaliczone do aktywów trwałych - według zasad określonych w pkt 3 lub metodą praw własności, pod warunkiem, że będzie ona stosowana jednolicie wobec wszystkich jednostek podporządkowanych;</li> <li>5) inwestycje krótkoterminowe - według ceny (wartości) rynkowej albo według ceny nabycia lub ceny (wartości) rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa albo według skorygowanej ceny nabycia - jeżeli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności, a krótkoterminowe inwestycje, dla których nie istnieje aktywny rynek, w inny sposób określonej wartości godziwej;</li> <li>6) rzeczowe składniki aktywów obrotowych - według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy;</li> <li>7) należności i udzielone pożyczki - w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności, z zastrzeżeniem pkt 7a;</li> <li>7a) należności i udzielone pożyczki zaliczone do aktywów finansowych, mogą być wyceniane według skorygowanej ceny nabycia, a jeżeli jednostka przeznaczą je do sprzedaży w okresie do 3 miesięcy, to według wartości rynkowej lub inaczej określonej wartości godziwej;</li> <li>8) zobowiązania - w kwocie wymagającej zapłaty, z zastrzeżeniem pkt 8a;</li> <li>8a) zobowiązania finansowe mogą być wyceniane według skorygowanej ceny nabycia, a jeżeli jednostka przeznaczą je do sprzedaży w okresie do 3 miesięcy, to według wartości rynkowej lub inaczej określonej wartości godziwej;</li> <li>9) rezerwy - w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości;</li> <li>9a) udziały (akcje) własne - według cen nabycia;</li> <li>10) kapitały (fundusze) własne, z wyjątkiem udziałów (akcji) własnych, oraz pozostałe aktywa i pasywa - w wartości nominalnej;</li> <li>11) zapasy – w cenach ewidencyjnych równym cenom nabycia lub zakupu;</li> <li>12) środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.</li> <li>13) materiały i towary - w cenach zakupu,</li> <li>14) produkty w toku produkcji - w wysokości bezpośrednich kosztów wytworzenia lub tylko materiałów bezpośrednich bądź nie wyceniać ich w ogóle.</li> <li>15) Nabyte lub powstałe aktywa finansowe oraz inne inwestycje ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich nabycia albo powstania, według ceny nabycia albo ceny zakupu, jeżeli koszty przeprowadzenia i rozliczenia transakcji nie są istotne.</li> </ol>
5.	inne informacje
	-----
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
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
	<b>Zgodnie z załącznikiem Nr 1. Informacji dodatkowej do bilansu</b>

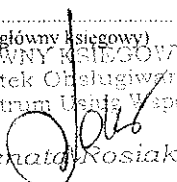
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	-----
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	-----
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczyście
	-----
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
	54 701,62
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	-----
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)
	-----
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	-----
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)	powyżej 3 do 5 lat
	-----
c)	powyżej 5 lat
	-----
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
	-----
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	-----
1.12.	łącną 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
	-----
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
	-----
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	-----
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

	Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składkami – 2 165 062,46 Dodatkowe wynagrodzenie roczne wraz ze składkami – 148 130,37 Nagrody jubileuszowe – 18 603,00 Odprawy emerytalne – 14 616,00 Odpis na ZFSS – 143 289,95 Inne świadczenia pracownicze – 3 185,27
1.16.	inne informacje
	-----
2.	-----
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	-----
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
	-----
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	-----
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
	-----
2.5.	inne informacje
	przychody z podstawowej działalności operacyjnej: 0,00 pozostałe przychody operacyjne: 4 992,27 przychody finansowe: 167,29 koszty działalności operacyjnej: 2 900 219,69 pozostałe koszty operacyjne: 0,00 koszty finansowe 0,00
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	-----


Renata Rosiak

2019-03-29

Ilona Skipor

(główny księgowy)  
**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
Jednostek Obsługiwanych  
przez Centrum Usług Wspólnych  
  
Renata Rosiak

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)  
**BURMISTRZ**  
  
Ilona Skipor

## Załącznik Nr 1. Informacji dodatkowej do bilansu

Tabela 1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

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 (nabyście)	przemieszczenie wewnętrzne*		rozchód	likwidacja	inne		
I	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	11 127,83		3 258,97		3 258,97		2 626,00		2 626,00	11 760,80
I.	<b>Wartości niematerialne i prawne ogółem</b>	<b>11 127,83</b>		<b>3 258,97</b>		<b>3 258,97</b>		<b>2 626,00</b>		<b>2 626,00</b>	<b>11 760,80</b>
1.0	Grunty	163 330,00									163 330,00
1.1.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 160 598,08									3 160 598,08
1.2.	Urządzenia techniczne i maszyny	65 680,71									65 680,71
1.3	Środki transportu										
1.4	Inne środki trwałe, w tym narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	226 786,00									226 786,00
II.	<b>Środki trwałe ogółem</b>	<b>3 616 394,79</b>									<b>3 616 394,79</b>

Tabela 1.2. Szczegółowy zakres zmian umorzenia środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Nazwa grupy składnika aktywów według ukladu w bilansie	Umorzenie- stan na początek roku obrotowego			Zwiększenie umorzenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenia 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	
		13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24					
0																		
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	11 127,83			3 258,97	3 258,97										11 760,80	0,00	0,00
<b>I.</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne ogółem</b>	<b>11 127,83</b>			<b>3 258,97</b>	<b>3 258,97</b>										<b>11 760,80</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.1	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 799 437,30		45 718,49												1 845 155,79	1 361 160,78	1 315 442,29
1.2	Urządzenia techniczne i maszyny	47 984,61		2 296,10												50 280,71	17 696,10	15 400,00
1.3	Środki transportu																	
1.4	Inne środki trwałe, w tym narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	80 627,15		21 131,40												101 758,55	146 158,85	125 027,45
<b>II.</b>	<b>Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5.)</b>	<b>1 928 049,06</b>		<b>69 145,99</b>												<b>1 997 195,05</b>	<b>1 525 015,73</b>	<b>1 455 869,74</b>

Renata Rosiak

2019-03-29

Ilona Skipor

(główny księgowy)  
**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
 Jednostek Obsługiwanych  
 przez Centrum Usług Wspólnych

Renata Rosiak


(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

**BURMISTRZ**

*Ilona Skipor*  
 Ilona Skipor



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Szkoła Podstawowa Nr 1 Moniuszki 21 95-060 Brzeziny	<b>Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</b> SZKOŁA PODSTAWOWA NR 1 Im. Kazimierza Wielkiego w Brzezinach 95-060 Brzeziny, ul. Moniuszki 21 tel./fax 46 374 21 50	Adresat: Miasto Brzeziny
Numer identyfikacyjny REGON <b>000739337</b>	NIP 533-13-12-714 REGON 000739337 sporządzony na dzień: <b>31-12-2018 r.</b>	<b>FD7E53841936DA17</b> 

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)	0,00
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
 Jednostek Obsługiwanych  
 przez Centrum Usług Wspólnych

*Renata Rosiak*  
 (główny księgowy)

2019.04.29  
 rok mies. dzień

BURMISTRZ

*Ilona Skłodowska*  
 Ilona Skłodowska

(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

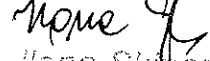
GLÓWNY KSIĘGOWY  
Jednostek Obchigiwanych  
przez Centrum Usług Wspólnych

  
R. Główny księgowy

2019.04.29

rok mies. dzień

BURMISTRZ

  
Ilona Skupor

(kierownik jednostki)

STANOWISKO  
 im. Kazimierza Wielkiego  
 w Brzezinach  
 95-060 Brzeziny, ul. Meniuszki 21  
 tel./fax 46 874 21 50  
 NIP 833-13-17-714 REGON 000709337

**Wykaz wzajemnych zwiększeń i zmniejszeń w funduszu jednostek objętych łącznym sprawozdaniem finansowym za rok 2018**

Lp	Nazwa jednostki	Tytuł zmiany funduszu	Konto księgowe - przeciwstawne	Pozycja w zestawieniu zmian w funduszu	Zwiększenie funduszu		Zmniejszenie funduszu		Uwagi
					Wartość środków trwałych i środków w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych otrzymanych niepłatnie	0,00	Wartość aktywów przejętych od zlikwidowanych lub połączonych jednostek (przejętych zadań)	Wartość środków trwałych i środków w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych przekazanych niepłatnie	
Razem	Miasto Brzeziny				0,00		0,00		

**Uwaga:**

Łącznym sprawozdaniem finansowym są objęte: Urząd Miasta, SP1, SP2, SP3, P1, P3, MOPS, CKF

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
 Jednostek Obsługiwanych  
 przez Centrum Usług Wspólnych

*Renata Rosiak*  
 (Główny księgowy)

29.03.2019r.  
 (data)

BURMISTRZ

*Magda Sz.*

(Kierownik jednostki)

SZKOŁA PODSTAWOWA NR 1  
im. Kazimierza Wielkiego  
w Brzezinach  
95-060 Brzeziny, ul. Moniuszki 21  
tel./fax 46 874 21 50  
NIP 832-12-17-114 REGON 000739337

**Wykaz wzajemnych należności i zobowiązań pomiędzy jednostkami objętymi łącznym sprawozdaniem finansowym na dzień 31.12.2018 r.**

Lp	Nazwa jednostki	Tytuł rozrachunków	Konto księgowe	Pozycja w bilansie	Należności		Zobowiązania	
					z tytułu dostaw i usług	z tytułu pozostałych należności	z tytułu dostaw i usług	z tytułu pozostałych zobowiązań
<b>Razem</b>	Miasto Brzeziny				0,00	0,00	0,00	0,00

**Uwaga:**

Łącznym sprawozdaniem finansowym są objęte: Urząd Miasta, SP1, SP2, SP3, P1, P3, MOPS, CKF

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Jednostek Obsługiwanych  
przez Centrum Usług Wspólnych

*Renata Rosiak*

.....  
(Główny księgowy)

BURMISTRZ

*Wojciech Sz...*  
.....  
(Kierownik jednostki)

2019-03-29  
(data)

**SZKOŁA PODSTAWOWA**  
 im. Kazimierza Wielkiego  
 w Brzezinach  
 95-060 Brzeziny, ul. Moniuszki 21  
 tel./fax 46 874 21 50  
 NIP 833-13-12-714 REGON 000709337

**Zestawienie przychodów netto z podstawowej działalności operacyjnej, które podlegają wzajemnym wyłączeniom w łącznym rachunku zysków i strat jednostek za 2018 r.**

Lp	Nazwa jednostki	Tytuł przychodów	Konto księgowe	Pozycja w rachunku zysków i strat	Przychody netto ze sprzedaży produktów	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	Dotacje na sfinansowanie działalności podstawowej	Przychody z tytułu dochodów budżetowych
<b>Razem</b>	Miasto Brzeziny							<b>0,00</b>

**Uwaga:**

Łącznym sprawozdaniem finansowym są objęte: Urząd Miasta, SP1, SP2, SP3, P1, P3, MOPS, CKF

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
 Jednostek Obrotowych  
 przez Centrum Innowacji w Polnych  
 .....Renata Kusiak.....  
 (Główny księgowy)

29.03.2019r.  
 (data)

BURMISTRZ  
 .....Marek.....  
 (Kierownik jednostki)

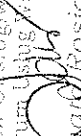
**Zestawienie kosztów działalności operacyjnej, które podlegają wzajemnym wyłączeniom w łącznym rachunku zysków i strat jednostek budżetowych za 2018 r.**

Lp	Nazwa jednostki/zakładu budżetowego	Tytuł kosztów	Konto księgowe	Pozycja w rachunku zysków i strat	Zużycie materiałów i energii	Usługi obce	Podatki i opłaty	Pozostałe koszty rodzajowe
1	Miasto Brzeziny	opłata za śmieci	403-3	B.IV.			1 623,10	
2	Miasto Brzeziny	podatek od nieruchomości	403-1	B.IV.			7,00	
<b>Razem</b>					<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 630,10</b>	

**Uwaga:**

Łącznym sprawozdaniem finansowym są objęte: Urząd Miasta, SP1, SP2, SP3, P1, P3, MOPS, CKF

(Główny księgowy)

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
 Jednostek Oświatowych  
 przez Centrum Usług Wspólnych  
  
 Renata Rosiak

29.03.2019r.  
 (data)

BURMISTRZ  
  
 (Kierownik jednostki)