

Jednostka: SP5

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Szkoła Podstawowa nr 5 im. marszałka Józefa Piłsudskiego ul. Emilii Gierczak 8 48-300 Nysa tel. 0774333926	Bilans jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31.12.2018	Adresat KANCELARIA BURMISTRZ NYSY Wpłynęło 2019 -03- 29 Nr sprawy Załączniki Podpis.....
Numer identyfikacyjny REGON 000769574		

Aktywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Pasywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	2 096 465,68	2 015 260,20	A. Fundusze	1 601 729,04	1 530 233,30
I. Wartości niematerialne i prawne	0	0	I. Fundusz jednostki	6 296 111,25	9 488 186,31
II. Rzeczowe aktywa trwałe	2 096 465,68	2 015 260,20	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-4 694 382,21	-7 957 953,01
1. Środki trwałe	2 096 465,68	2 015 260,20	1. Zysk netto (+)	0	0
1.1. Grunty	0	0	2. Strata netto (-)	4 694 382,21	7 957 953,01
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0	0	III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0	0
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 063 933,80	1 990 821,92	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0	0
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	22 798,10	16 947,50	B. Fundusze placówek	0	0
1.4. Środki transportu	0	0	C. Państwowe fundusze celowe	0	0
1.5. Inne środki trwałe	9 733,78	7 490,78	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	796 268,09	815 448,57
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0	0	I. Zobowiązania długoterminowe	0	0
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0	0	II. Zobowiązania krótkoterminowe	796 268,09	815 448,57
III. Należności długoterminowe	0	0	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	11 055,95	10 433,16
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0	0	2. Zobowiązania wobec budżetów	37 346	37 148
1. Akcje i udziały	0	0	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	172 144,32	170 732,28
2. Inne papiery wartościowe	0	0	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	293 235,35	292 378,91
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0	5. Pozostałe zobowiązania	1 379,47	1 321,85
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0	0	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	1 088,55	1 098,79
B. Aktywa obrotowe	301 531,45	330 421,67	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	66 458,13	25 317,48
I. Zapasy	0	0	8. Fundusze specjalne	213 560,32	277 018,10
1. Materiały	0	0	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	213 560,32	277 018,10
2. Półprodukty i produkty w toku	0	0	8.2. Inne fundusze	0	0
3. Produkty gotowe	0	0	III. Rezerwy na zobowiązania	0	0
4. Towary	0	0	IV. Rozliczenia międzyokresowe	0	0
II. Należności krótkoterminowe	191 775,45	189 278,23			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	20 424,45	11 192,21			
2. Należności od budżetów	0	0			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0	0			
4. Pozostałe należności	171 351	178 086,02			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0	0			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	109 756	141 090,37			
1. Środki pieniężne w kasie	0	0			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	109 756	141 090,37			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0	0			
4. Inne środki pieniężne	0	0			
5. Akcje lub udziały	0	0			
6. Inne papiery wartościowe	0	0			
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0	0			
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0	53,07			
Suma aktywów	2 397 997,13	2 345 681,87	Suma pasywów	2 397 997,13	2 345 681,87

2019.03.29

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

GLÓWNY KSIĘGOWY
Gminnego Zarządu Oświaty
w Nysie
Anna Jankowska

DYREKTOR
Gminnego Zarządu Oświaty
w Nysie
Adam Fajarczuk

Szkoła Podstawowa nr 5
ul. Emilii Gierczak 8
48-300 Nysa

.....
nazwa jednostki sporządzającej informację

**Wykaz wzajemnych należności i zobowiązań oraz innych rozrachunków o podobnych
charakterze między jednostkami objętymi łącznym sprawozdaniem finansowym
w roku 2018**

Wykaz należności od jednostek objętych łącznym sprawozdaniem finansowym				
Lp.	Nazwa kontrahenta	Nr i rodzaj dokumentu	Pozycja bilansu	kwota
1				
2				
3				
...				
Razem:				

Wykaz zobowiązań od jednostek objętych łącznym sprawozdaniem finansowym				
Lp.	Nazwa kontrahenta	Nr i rodzaj dokumentu	Pozycja bilansu	kwota
1	Urząd Miejski w Nysie	Rozliczenie konta 223	C.II.7	25317,48
2				
3				
...				
Razem:				25317,48

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Gminnego Zarządu Oświaty
w Nysie

.....
data i podpis głównego księgowego/skarbnika
jednostki sporządzającej informację

DYREKTOR
Gminnego Zarządu Oświaty
w Nysie

.....
data i podpis kierownika jednostki
sporządzającej informację

Jednostka: SP5

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Szkoła Podstawowa nr 5 im. marszałka Józefa Piłsudskiego ul. Emilii Gierczak 8 48-300 Nysa tel. 0774333926	Rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31.12.2018 Wariant porównawczy	Adresat BURMISTRZ NYSY URZĄD MIEJSKI W NYSIE KANCELARIA Wpłynęło 2019 -03- 29 Nr sprawy Załączniki Podpis.....
Numer identyfikacyjny REGON 000769574		

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	59 324,40	94 448,40
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0	0
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0	0
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0	0
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0	0
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0	0
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	59 324,40	94 448,40
B. Koszty działalności operacyjnej	5 966 609,13	8 044 846,45
I. Amortyzacja	63 113,38	121 203,48
II. Zużycie materiałów i energii	1 584 767,35	548 693,40
III. Usługi obce	82 262,18	178 161,53
IV. Podatki i opłaty	7 177	12 936,11
V. Wynagrodzenia	3 362 689,67	5 706 497,31
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	854 081,71	1 441 115,86
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	8 115,13	26 361,23
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0	0
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	4 402,71	9 877,53
X. Pozostałe obciążenia	0	0
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)	-5 907 284,73	-7 950 398,05
D. Pozostałe przychody operacyjne	1 211 143,98	540
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0	0
II. Dotacje	0	0
III. Inne przychody operacyjne	1 211 143,98	540
E. Pozostałe koszty operacyjne	0	9 748,52
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0	0
II. Pozostałe koszty operacyjne	0	9 748,52
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-4 696 140,75	-7 959 606,57
G. Przychody finansowe	1 758,54	1 653,56
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0	0
II. Odsetki	1 758,54	1 653,56
III. Inne	0	0
H. Koszty finansowe	0	0
I. Odsetki	0	0
II. Inne	0	0
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-4 694 382,21	-7 957 953,01
J. Podatek dochodowy	0	0
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0	0
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-4 694 382,21	-7 957 953,01

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Gminnego Zarządu Oświaty
w Nysie
Anna Gierczak
Główny księgowy

2019.03.29
rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Gminnego Zarządu Oświaty
w Nysie
Adam Gierczak
Kierownik jednostki

Szkoła Podstawowa nr 5
ul. Emilii Gierczak 8
48-300 Nysa

.....
nazwa jednostki sporządzającej informację

**Przychody i koszty z tytułu operacji dokonywanych między jednostkami objętymi łącznym
sprawozdaniem finansowym w roku 2018**

Przychody z tytułu operacji dokonywanych między jednostkami				
Lp.	Nazwa kontrahenta	Nr i rodzaj dokumentu	Pozycja rachunku zysków i strat	Kwota
1	Ośrodek Pomocy Społecznej w Nysie	SP5.3210.1.2018 Nota księgowa	A.VI.	864,00
2	Ośrodek Pomocy Społecznej w Nysie	SP5.3210.2.2018 Nota księgowa	A.VI.	1768,50
3	Ośrodek Pomocy Społecznej w Nysie	SP5.3210.3.2018 Nota księgowa	A.VI.	2056,50
4	Ośrodek Pomocy Społecznej w Nysie	SP5.3210.4.2018 Nota księgowa	A.VI.	1453,50
5	Ośrodek Pomocy Społecznej w Nysie	SP5/000022/05/2018/NK Nota księgowa	A.VI.	1597,50
6	Ośrodek Pomocy Społecznej w Nysie	SP5/000027/06/2018/NK Nota księgowa	A.VI.	913,50
7	Ośrodek Pomocy Społecznej w Nysie	SP5/000035/09/2018/NK Nota księgowa	A.VI.	337,50
8	Ośrodek Pomocy Społecznej w Nysie	SP5/000036/10/2018/NK Nota księgowa	A.VI.	796,50
9	Ośrodek Pomocy Społecznej w Nysie	SP5/000040/11/2018/NK Nota księgowa	A.VI.	904,50
10	Ośrodek Pomocy Społecznej w Nysie	SP5/000044/12/2018/NK Nota księgowa	A.VI.	738,00
...				
Razem:				11430,00

Koszty z tytułu operacji dokonywanych między jednostkami				
Lp.	Nazwa kontrahenta	Nr i rodzaj dokumentu	Pozycja rachunku zysków i strat	Kwota
1	Urząd Miejski w Nysie	Deklaracja DO-2 za gosp.odp.komunalnymi za m- c I.2018	B.IV.	486,00
2	Urząd Miejski w Nysie	Deklaracja DO-2 za	B.IV.	525,00

		gosp.odp.komunalnymi za m- c I.2018		
3	Urząd Miejski w Nysie	Deklaracja DO-2 za gosp.odp.komunalnymi za m- c II.2018	B.IV.	486,00
4	Urząd Miejski w Nysie	Deklaracja DO-2 za gosp.odp.komunalnymi za m- c II.2018	B.IV.	525,00
5	Urząd Miejski w Nysie	Deklaracja DO-2 za gosp.odp.komunalnymi za m- c III.2018	B.IV.	486,00
6	Urząd Miejski w Nysie	Deklaracja DO-2 za gosp.odp.komunalnymi za m- c III.2018	B.IV.	525,00
7	Urząd Miejski w Nysie	Deklaracja DO-2 za gosp.odp.komunalnymi za m- c IV.2018	B.IV.	486,00
8	Urząd Miejski w Nysie	Deklaracja DO-2 za gosp.odp.komunalnymi za m- c IV.2018	B.IV.	525,00
9	Urząd Miejski w Nysie	Deklaracja DO-2 za gosp.odp.komunalnymi za m- c V.2018	B.IV.	486,00
10	Urząd Miejski w Nysie	Deklaracja DO-2 za gosp.odp.komunalnymi za m- c V. 2018	B.IV.	525,00
11	Urząd Miejski w Nysie	Deklaracja DO-2 za gosp.odp.komunalnymi za m- c VI. 2018	B.IV.	486,00
12	Urząd Miejski w Nysie	Deklaracja DO-2 za gosp.odp.komunalnymi za m- c VI.2018	B.IV.	525,00
13	Urząd Miejski w Nysie	Deklaracja DO-2 za gosp.odp.komunalnymi za m- c VII.2018	B.IV.	486,00
14	Urząd Miejski w Nysie	Deklaracja DO-2 za gosp.odp.komunalnymi za m- c VII.2018	B.IV.	525,00
15	Urząd Miejski w Nysie	Deklaracja DO-2 za gosp.odp.komunalnymi za m- c VIII.2018	B.IV.	486,00
16	Urząd Miejski w Nysie	Deklaracja DO-2 za gosp.odp.komunalnymi za m- c VIII.2018	B.IV.	525,00

17	Urząd Miejski w Nysie	Deklaracja DO-2 za gosp.odp.komunalnymi za m- c XI.2018	B.IV.	486,00
18	Urząd Miejski w Nysie	Deklaracja DO-2 za gosp.odp.komunalnymi za m- c XI.2018	B.IV.	525,00
19	Urząd Miejski w Nysie	Deklaracja DO-2 za gosp.odp.komunalnymi za m- c X.2018	B.IV.	486,00
20	Urząd Miejski w Nysie	Deklaracja DO-2 za gosp.odp.komunalnymi za m- c X.2018	B.IV.	525,00
21	Urząd Miejski w Nysie	Deklaracja DO-2 za gosp.odp.komunalnymi za m- c XI.2018	B.IV.	486,00
22	Urząd Miejski w Nysie	Deklaracja DO-2 za gosp.odp.komunalnymi za m- c XI.2018	B.IV.	525,00
23	Urząd Miejski w Nysie	Deklaracja DO-2 za gosp.odp.komunalnymi za m- c XII.2018	B.IV.	486,00
24	Urząd Miejski w Nysie	Deklaracja DO-2 za gosp.odp.komunalnymi za m- c XII.2018	B.IV.	525,00
Razem:				12132,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Gminnego Zarządu Oświaty
w Nysie
Anna Jamrozik

.....
data i podpis głównego księgowego/skarbnika
jednostki sporządzającej informację

DYREKTOR
Gminnego Zarządu Oświaty
w Nysie
Adam Rajczuk

.....
data i podpis kierownika jednostki
sporządzającej informację

Jednostka: SP5

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31.12.2018	Adresat
Szkoła Podstawowa nr 5 im. marszałka Józefa Piłsudskiego		URZĄD MIEJSKI W NYSIE
ul. Emilii Gierczak 8		BURMISTRZ NYSY
48-300 Nysa		KANCELARIA
tel. 0774333926		Wpłynęło 2019 -03- 2 9
Numer identyfikacyjny REGON		Nr sprawy
000769574		Załączniki Podpis.....

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	3 361 913,01	6 296 111,25
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	5 800 084,62	7 975 598,12
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0	0
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	4 383 146,02	7 935 600,12
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0	0
1.4. Środki na inwestycje	25 902,66	0
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	0	0
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	1 384 076,10	39 998
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	6 959,84	0
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0	0
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0	0
1.10. Inne zwiększenia	0	0
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	2 865 886,38	4 783 523,06
2.1. Strata za rok ubiegły	2 786 478,64	4 694 385,48
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	53 435,96	89 137,58
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0	0
2.4. Dotacje i środki na inwestycje	25 902,66	0
2.5. Aktualizacja środków trwałych	0	0
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0	0
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	69,12	0
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0	0
2.9. Inne zmniejszenia	0	0
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	6 296 111,25	9 488 186,31
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-4 694 382,21	-7 957 953,01
1. Zysk netto (+)	0	0
2. Strata netto (-)	4 694 382,21	7 957 953,01
3. Nadwyżka środków obrotowych	0	0
IV. Fundusz (II+,-III)	1 601 729,04	1 530 233,30

GLÓWNY KSIĘGOWY
Gminnego Zarządu Oświaty
w Nysie
Anna Jamrozik

Główny księgowy

2019.03.29

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Gminnego Zarządu Oświaty
w Nysie
Adam Majerczak
Kierownik jednostki

Szkoła Podstawowa nr 5 w Nysie,
ul. Emilii Gierczak 8
48-300 Nysa

.....
nazwa jednostki sporządzającej informację

**Wykaz nieodpłatnie otrzymanych/przekazanych składników majątkowych między
jednostkami objętymi łącznym sprawozdaniem finansowym w roku 2018**

Wykaz nieodpłatnie przekazanych przez jednostkę składników majątkowych				
Lp.	Nazwa jednostki, do której przekazano majątek	Nazwa składnika majątku	Pozycja w zestawieniu zmian w funduszu	Kwota
1	-	-	-	-
2				
3				
...				
Razem:				0,00

Wykaz nieodpłatnie otrzymanych przez jednostkę składników majątkowych				
Lp.	Nazwa jednostki, od której przekazano majątek	Nazwa składnika majątku	Pozycja w zestawieniu zmian w funduszu	Kwota
1	Urząd Miejski w Nysie, ul. Kolejowa 15, 48-300 Nysa	Zmodernizowanie budynku szkolnego poprzez modernizację sanitariatów tj. wykonanie instalacji wodno-kanalizacyjnej, elektrycznej, wykonanie posadzek, płytki na ścianach i podłogach, montaż umywalek – 2 kpl., montaż wc – 3 kpl., systemowe ścianki działowe z drzwiami – 3 kabiny, montaż grzejnika, wentylacji, suszarki elektrycznej i bojlera.	I.1.6	39.998,00
Razem:				39.998,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Gminnego Zarządu Oświaty
w Nysie
Anna Jamrozik

.....
data i podpis głównego księgowego/skarbnika
jednostki sporządzającej informację

DYREKTOR
Gminnego Zarządu Oświaty
w Nysie
Adam Gajarczuk

.....
data i podpis kierownika jednostki
sporządzającej informację

Wpłynęło 2019 -03- 29

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Szkoła podstawowa nr 5 im. marszałka Józefa Piłsudskiego w Nysie
1.2	siedzibę jednostki Nysa , ul. Emilii Gierczak 8, 48-300 Nysa
1.3	adres jednostki Nysa , ul. Emilii Gierczak 8, 48-300 Nysa
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Szkoły podstawowe
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem Sprawozdanie za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe sprawozdanie jednostkowe
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) <i>Jednostka przyjęła następujące zasady (polityki) rachunkowości:</i> <i>Aktywa i pasywa wycenia się stosując rzeczywiste poniesione na ich nabycie koszty, z zachowaniem zasady ostrożności nie rzadziej niż na dzień bilansowy. W tym celu w wyniku finansowym, bez względu na jego wysokość uwzględnia się:</i> • zmniejszenie wartości składników aktywów dokonując odpisów umorzeniowych i amortyzacyjnych • wyłącznie niewątpliwe pozostałe przychody operacyjne i zyski nadzwyczajne • wszystkie poniesione pozostałe koszty operacyjne i straty nadzwyczajne • rezerwy na znane jednostce ryzyko, grożące straty oraz skutki innych zdarzeń. <i>Zdarzenia o których mowa powyżej uwzględnia się także wtedy, gdy zostaną one ujawnione między dniem bilansowym a dniem w którym rzeczywiście następuje zamknięcie ksiąg rachunkowych.</i> <i>Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu.</i> <i>Wyceny według ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu dokonuje się, jeżeli nie jest możliwe ustalenie ceny nabycia składnika aktywów, a w szczególności przyjętego nieodpłatnie, w tym w drodze darowizny.</i> <i>Środki trwałe stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego otrzymane na podstawie decyzji właściwego organu są wyceniane w wartości określonej tej decyzji.</i> <i>Na dzień bilansowy zgodnie z art. 28 ustawy o rachunkowości, wartość w jakiej środki zostały przyjęte, pomniejsza się o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.</i> <i>Środki trwałe przyjęte po zakończeniu robót inwestycyjnych wycenia się po koszcie wytworzenia to jest w wartości wszystkich poniesionych na dany obiekt kosztów – zarówno bezpośrednich, jak i pośrednich, poniesionych od momentu podjęcia inwestycji aż do przejścia środka do używania w stanie kompletnym. Koszt wytworzenia obejmuje ogół kosztów poniesionych przez jednostkę od rozpoczęcia budowy, montażu przystosowania i ulepszenia, do dnia przyjęcia do używania.</i> <i>Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania umarza się następujące składniki majątkowe :</i> • książki i inne zbiory biblioteczne, • środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych, • odzież i umundurowanie, • meble i dywany • pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100 % ich wartości, w momencie oddania do używania. <i>Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji wyceny zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji są odnoszone na fundusz.</i> <i>Ewidencję pozostałych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych umarzanych w 100 %, prowadzi się dla składników majątkowych, których wartość jest wyższa niż 500 zł.</i> <i>Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych jednorazowo za okres całego roku w grudniu.</i> <i>Nowo przyjęte środki trwałe i wartości niematerialne i prawne umarza się począwszy od następnego miesiąca po miesiącu, w którym przyjęto do używania.</i> <i>Wartości niematerialne i prawne występują w szczególności jako licencje na programy komputerowe (oprogramowania użytkowe) i autorskie prawa majątkowe i prawa pokrewne. Koszty dokumentacji i uruchomienia programu komputerowego jako warunek jego działania zwiększają cenę nabycia (opłaty za nabycie licencji); natomiast koszty wdrożenia jak np. nadzoru, szkolenia, instruktażu – nawet, jeśli szkolenia poprzedziły oddanie programów do używania – obciążają koszty bieżące.</i> <i>Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne umarza się jednorazowo za okres całego roku.</i>

5.	inne informacje
	brak
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
	zgodnie z załącznikiem nr 1 i 2
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	nie dotyczy
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	zgodnie z załącznikiem nr 3
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	zgodnie z załącznikiem nr 4
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
	zgodnie z załącznikiem nr 5
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	nie dotyczy
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
	zgodnie z załącznikiem nr 6
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	zgodnie z załącznikiem nr 7
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
b)	powyżej 3 do 5 lat
c)	powyżej 5 lat
	zgodnie z załącznikiem nr 8
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	nie dotyczy
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	zgodnie z załącznikiem nr 9
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
	zgodnie z załącznikiem nr 10
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
	53,07 zł
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	zgodnie z załącznikiem nr 11

1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	1. nagrody jubileuszowe - 98.717,66 zł
	2. odprawy emerytalne - 55.784,70 zł
	3. ekwiwalent za urlop - 6.735,66 zł
1.16.	inne informacje
	brak
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	brak
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
	0,00 zł
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	zgodnie z załącznikiem nr 12 i 13
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	nie dotyczy
2.5.	inne informacje
	brak
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	brak

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Gminnego Zarządu Oświaty
w Nysie
.....
Anna Janeczko
Główny księgowy

2019.03.27
.....
rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Gminnego Zarządu Oświaty
w Nysie
.....
Adam Pawarczuk
Kierownik jednostki

Szkoła Podstawowa nr 5
ul. Emilii Gierczak 8
48-300 Nysa

URZĄD MIEJSKI W NYŚCIE
KANCELARIA

Wpłynęło 2019 -03- 29

Nr sprawy

Załączniki Podpis

Załącznik Nr 1
do instrukcji sporządzania informacji
dodatkowej do sprawozdania finansowego

Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (wartość brutto)

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika według układu w bilansie z uwzględnieniem informacji dodatkowej	Wartość początkowa – stan na początku tego roku obrotowego	Zmiany								Wartość początkowa – stan na konie roku obrotowego
			Zwiększenia				Zmniejszenia				
			Nabycie	Przemieszczenia	Aktualizacja	Razem zwiększenia	Zbycie	Likwidacja	Inne	Razem zmniejszenia	
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	51312,24	460,00			460,00					51772,24
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne										
I.	Razem wartości niematerialne prawne	51312,24	460,00			460,00					51772,24
2.1.	Grunty (gr. 0 KŚT)										
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom										
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)	3591699,15		39998,00		39998,00					3631697,15
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT)	189423,54									189423,54
2.4.	Środki transportu (gr. 7 KŚT)										
2.5.	Inne środki (gr. 8 KŚT)	20030,00									20030,00
2.	Razem środki trwałe	3801152,69		39998,00		39998,00					3841150,69
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)										
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)										
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	3801152,69		39998,00		39998,00					3841150,69

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Gminnego Zarządu Oświaty
w Nysie
Anna Jamrozik

DYREKTOR
Gminnego Zarządu Oświaty
w Nysie
Adam Fugarczuk

Szkoła Podstawowa nr 5
ul. Emilii Gierczak 8
48-300 Nysa

URZĄD MIEJSKI W NYSIE
KANCELARIA

Wpłynęło 2019 -03- 29

Nr sprawy
Data wpływu Podpis

Załącznik Nr 2
do instrukcji sporządzania informacji
dodatkowej do sprawozdania finansowego

Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (umorzenie)

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika według układu w bilansie z uwzględnieniem informacji dodatkowej	Umorzeni e – stan na początku tego roku obrotowe go	Zmiany								Umorzeni e – stan na konie roku obrotowe go
			Zwiększenia				Zmniejszenia				
			Amortyzacja/umorzenie za rok obrotowy	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Razem zwiększenia	dotyczących zbytych składników	Dotyczące zlikwidowanych składników	Inne	Razem zmniejszenia	
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	51312,24	460,00			460,00					51772,24
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne										
I.	Razem wartości niematerialne prawne	51312,24	460,00			460,00					51772,24
2.1.	Grunty (gr. 0 KŚT)										
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom										
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)	1527765,35	113109,88			113109,88					1640875,23
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT)	166625,44	5850,60			5850,60					172476,04
2.4.	Środki transportu (gr. 7 KŚT)										
2.5.	Inne środki (gr. 8 KŚT)	10296,22	2243,00			2243,00					12539,22
2.	Razem środki trwałe	1704687,01	121203,48			121203,48					1825890,49
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)										
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)										
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	1704687,01	121203,48			121203,48					1825890,49

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Gminnego Zarządu Oświaty
w Nysie
Anna Jamroztk

DYREKTOR
Gminnego Zarządu Oświaty
w Nysie
Adam Rajarczuk

Szkoła Podstawowa nr 5
ul. Emilii Gierczak 8
48-300 Nysa



Załącznik Nr 3
do instrukcji sporządzania informacji
dodatkowej do sprawozdania
finansowego

Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Stan odpisów na początek roku obrotowego	Zmiany		Stan odpisów na koniec roku obrotowego
			Zwiększenia	Zmniejszenia	
1.	Wartości niematerialne i prawne				
2.	Środki trwałe				
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)				
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)				
5.1.	Akcje i udziały				
5.2.	Inne papiery wartościowe				
5.3.	Inne długoterminowe aktywa finansowe				
5.	Razem długoterminowe aktywa finansowe				
6.	Ogółem (1+2+3+4+5)	0,00	0,00	0,00	0,00

Załącznik Nr 4
do instrukcji sporządzania informacji
dodatkowej do sprawozdania
finansowego

Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany		Stan na koniec roku obrotowego
			Zwiększenia	Zmniejszenia	
1.	Lokalizacja i numer działki				
	Powierzchnia (m ²)				
	Wartość (zł)				
2.	Lokalizacja i numer działki				
	Powierzchnia (m ²)				
	Wartość (zł)				
3.	...				
	...				
	...				
Razem					
Powierzchnia (m ²)					
Wartość (zł)		0,00	0,00	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Gminnego Zarządu Oświaty
w Nysie
Anna Jamróztk

DYREKTOR
Gminnego Zarządu Oświaty
w Nysie
Adam Rujarczuk

Szkoła Podstawowa nr 5
ul. Emilii Gierczak 8
48-300 Nysa

URZĄD MIEJSKI W NYSIE
KANCELARIA
Wpłynęło 2019 -03- 29
Nr sprawy
Załączniki Podpis.....

Załącznik Nr 5
do instrukcji sporządzania informacji
dodatkowej do sprawozdania
finansowego

**Wartość nieamortyzowanych lub umarzanych przez jednostkę środków
trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów:**

Lp.	Wyszczególnienie (Grupa wg KŚT)	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany		Stan na koniec roku obrotowego
			Zwiększenia	Zmniejszenia	
1.	Grunty				
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				
3.	Urządzenia techniczne i maszyny				
4.	Środki transportu				
5.	Inne środki				
Razem		0,00	0,00	0,00	0,00

GLÓWNY KSIĘGOWY
Gminnego Zarządu Oświaty
w Nysie
Anna Jamrozik

DYREKTOR
Gminnego Zarządu Oświaty
w Nysie
Adam Fijańczuk

Szkoła Podstawowa nr 5
ul. Emilii Gierczak 8
48-300 Nysa



Załącznik Nr 6
do instrukcji sporządzania informacji
dodatkowej do sprawozdania
finansowego

Stan odpisów aktualizujących stan należności

Lp.	Wyszczególnienie (grupa należności)	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia		Stan koniec roku obrotowego
				wykorzystanie	rozwiązanie	
1.	Od dochodów z tytułu umów cywilnoprawnych	8083,27	9426,49			17509,76
2.						
3						
...						
Razem		8083,27	9426,49	0,00	0,00	17509,76

GLÓWNY KSIĘGOWY
Gminnego Zarządu Oświaty
w Nysie
Anna Jamrozik

DYREKTOR
Gminnego Zarządu Oświaty
w Nysie
Adam Rybczyk

Szkoła Podstawowa nr 5
ul. Emilii Gierczak 8
48-300 Nysa



Załącznik Nr 7
do instrukcji sporządzania informacji
dodatkowej do sprawozdania
finansowego

Stan rezerw

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj rezerw według celu utworzenia)	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia		Stan koniec roku obrotowego
				wykorzystanie	rozwiązanie	
1.						
2.						
3						
...						
Razem		0	0	0	0	0

Załącznik Nr 8
do instrukcji sporządzania informacji
dodatkowej do sprawozdania
finansowego

Pozostały okres spłaty zobowiązań długoterminowych

L p.	Wyszczególnienie	Okres wymagalności						Razem	
		powyżej 1 roku do lat 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat			
		stan na							
		początek okresu sprawozda wczego	koniec okresu sprawozda wczego	początek okresu sprawozda wczego	koniec okresu sprawozda wczego	początek okresu sprawozda wczego	koniec okresu sprawozda wczego	początek okresu sprawozda wczego	koniec okresu sprawozda wczego
1									
2									
3									
...									
Raze m		0	0	0	0	0	0	0	0

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Gminnego Zarządu Oświaty
w Nysie
Anna Jamrozik

DYREKTOR
Gminnego Zarządu Oświaty
w Nysie
Adam Fijańczuk

Szkoła Podstawowa nr 5
ul. Emilii Gierczak 8
48-300 Nysa



Załącznik Nr 9
do instrukcji sporządzania informacji
dodatkowej do sprawozdania
finansowego

Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania)	Kwota zobowiązania	Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia)	Kwota zabezpieczenia
1	-	0	-	0
2				
3				
...				

Załącznik Nr 10
do instrukcji sporządzania informacji
dodatkowej do sprawozdania
finansowego

Zobowiązania warunkowe na dzień bilansowy

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania warunkowego)	Kwota zobowiązania warunkowego	Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia warunkowego)	Kwota zabezpieczenia
1	0	-	0	-
2				
3				
...				

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Gminnego Zarządu Oświaty
w Nysie
Anna Jamrozik

DYREKTOR
Gminnego Zarządu Oświaty
w Nysie
Adam Figarczuk

Szkoła Podstawowa nr 5
ul. Emilii Gierczak 8
48-300 Nysa

URZĄD MIEJSKI W NYSIE
KANCELARIA
Wpłynęło 2019 -03- 29
Nr sprawy
Podpis.....

Załącznik Nr 11
do instrukcji sporządzania informacji
dodatkowej do sprawozdania
finansowego

Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń według stanu na dzień bilansowy

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami
1			
2			
3			
...			
Razem		0,00	0,00

GLÓWNY KSIĘGOWY
Gminnego Zarządu Oświaty
w Nysie
Anna Jamrozik

DYREKTOR
Gminnego Zarządu Oświaty
w Nysie
Adam Fufarczuk

Szkoła Podstawowa nr 5
ul. Emilii Gierczak 8
48-300 Nysa

URZĄD MIEJSKI W NYSIE
KANCELARIA
Wpłynęło 2019 -03- 29
Nr sprawy
Załączniki Podpis.....

Załącznik Nr 12
do instrukcji sporządzania informacji
dodatkowej do sprawozdania
finansowego

Przychody o nadzwyczajnej wartości które wystąpiły incydentalnie

Lp.	Tytuł przychodu	Klasyfikacja budżetowa	Kwota
1	Odszkodowania	D-80101-0950	1021,76
2			
3			
...			
	Razem		1021,76

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Gminnego Zarządu Oświaty
w Nysie
Anna Jamrozik

DYREKTOR
Gminnego Zarządu Oświaty
w Nysie
Adam Majarczuk

Szkoła Podstawowa nr 5
ul. Emilii Gierczak 8
48-300 Nysa

URZĄD MIEJSKI W NYSIE
KANCELARIA
Wpłynęło 2019 -03- 29
Nr sprawy
Załącznik Nr 13
do instrukcji sporządzania informacji
dodatkowej do sprawozdania
finansowego

Koszty o nadzwyczajnej wartości które wystąpiły incydentalnie

Lp.	Tytuł kosztów	Klasyfikacja budżetowa	Kwota
1			
2			
3			
...			
	Razem		0,00

GLÓWNY KSIĘGOWY Gminnego Zarządu Oświaty
w Nysie
Anna Jamrozik
DYREKTOR Gminnego Zarządu Oświaty
w Nysie
Adam Figarczuk

