

3FP

BILANS JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ LUB SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU BUDŻETOWEGO

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Szkoła Podstawowa im. mjr Henryka Dobrzańskiego HUBALA w Gałdowie Gałdowo 24 14-241 Ząbrowo 001206198 Numer identyfikacyjny REGON	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego		Adresat WPEŁNIŁO URZĄD GMINY W IŁAWIE 2020 -04- 29 L.dz. 4863/2020 Gmina Iława ul. Gen. Wł. Andersa 2A 14-200 Iława		
	sporządzony na dzień 31-12-2019 r.				
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwale	384 309,09	364 537,54	A. Fundusze	311 349,10	274 836,57
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Fundusz jednostki	1 691 001,14	1 902 524,91
II. Rzeczowe aktywa trwale	384 309,09	364 537,54	II. Wynik finansowy netto (+, -)	-1 379 652,04	-1 627 688,34
1. Środki trwale	384 309,09	364 537,54	1. Zysk netto (+)		
1.1. Grunty	3 776,54	3 776,54	2. Strata netto (-)	-1 379 652,04	-1 627 688,34
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom			III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)		
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	368 222,50	350 200,60	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	12 310,05	10 560,40	B. Fundusze placówek		
1.4. Środki transportu			C. Państwowe fundusze celowe		
1.5. Inne środki trwale			D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	77 499,13	90 102,14
2. Środki trwale w budowie (inwestycje)			I. Zobowiązania długoterminowe		
3. Zaliczki na środki trwale w budowie (inwestycje)			II. Zobowiązania krótkoterminowe	77 499,13	90 102,14
III. Należności długoterminowe			1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	994,14	
IV. Długoterminowe aktywa finansowe			2. Zobowiązania wobec budżetów	5 602,89	6 030,70
1. Akcje i udziały			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	25 528,92	30 631,02
2. Inne papiery wartościowe			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	43 064,34	52 231,58
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			5. Pozostałe zobowiązania	916,80	965,67
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		
			7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		

B. Aktywa obrotowe	4 539,14	401,17	8. Fundusze specjalne	1 392,04	243,17
I. Zapasy	2 878,50		8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	1 392,04	243,17
1. Materiały	2 878,50		8.2. Inne fundusze		
2. Półprodukty i produkty w toku			III. Rezerwy na zobowiązania		
3. Produkty gotowe			IV. Rozliczenia międzyokresowe		
4. Towary					
II. Należności krótkoterminowe	268,60	158,00			
1. Należności z tytułu dostaw i usług					
2. Należności od budżetów					
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					
4. Pozostałe należności	268,60	158,00			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 392,04	243,17			
1. Środki pieniężne w kasie					
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 392,04	243,17			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego					
4. Inne środki pieniężne					
5. Akcje lub udziały					
6. Inne papiery wartościowe					
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
IV. Rozliczenia międzyokresowe					
Suma aktywów	388 848,23	364 938,71	Suma pasywów	388 848,23	364 938,71

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Ewa Moszczyńska

(główny księgowy)

2020-03-30

(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT

mgr inż. Krzysztof Ciemacinski
(kierownik jednostki)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ LUB SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU
BUDŻETOWEGO (WARIANT PORÓWNAWCZY)

W PŁYNIEŁO
URZĄD GMINY W IŁAWIE
2020 -04- 29
Licz. Adresat
Gmina Iława
ul. Gen. Wł. Andersa 2A
14-200 Iława
4863 2020

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Szkoła Podstawowa im. mjr Henryka Dobrzańskiego HUBALA w Galdowie Gałdowo 24 14-241 Ząbrowo 001206198 Numer identyfikacyjny REGON	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2019 r.	Licz. Adresat Gmina Iława ul. Gen. Wł. Andersa 2A 14-200 Iława	
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	32 064,90	33 448,71	
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów			
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)			
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów			
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej			
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	32 064,90	33 448,71	
B. Koszty działalności operacyjnej	1 421 882,25	1 668 266,16	
I. Amortyzacja	20 211,20	19 771,55	
II. Zużycie materiałów i energii	189 956,90	199 215,01	
III. Usługi obce	89 444,17	114 529,31	
IV. Podatki i opłaty	5 181,50	6 659,90	
V. Wynagrodzenia	845 637,39	1 008 445,56	
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	267 655,05	315 431,14	
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	1 986,04	1 799,69	
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	1 810,00	2 414,00	
X. Pozostałe obciążenia			
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A–B)	-1 389 817,35	-1 634 817,45	
D. Pozostałe przychody operacyjne	10 099,94	7 082,69	
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II. Dotacje			
III. Inne przychody operacyjne	10 099,94	7 082,69	
E. Pozostałe koszty operacyjne			
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku			
II. Pozostałe koszty operacyjne			
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	-1 379 717,41	-1 627 734,76	

G. Przychody finansowe	65,37	46,42
I. Dywidendy i udziały w zyskach		
II. Odsetki	65,37	46,42
III. Inne		
H. Koszty finansowe		
I. Odsetki		
II. Inne		
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-1 379 652,04	-1 627 688,34
J. Podatek dochodowy		
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-1 379 652,04	-1 627 688,34

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Ewa Moszczyńska
(główny księgowy)

2020-03-30

(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT

Krzysztof Hennaciniński
(kierownik jednostki)

ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ LUB SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU
BUDŻETOWEGO

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Szkoła Podstawowa im. mjr Henryka Dobrzańskiego HUBALA w Galdowie HUBALA w Galdowie Galdowo 24 14-241 Ząbrowo 001206198 Numer identyfikacyjny REGON	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2019 r.	Adresat URZĄD GMINY W ILAWIE 2020-04-29 Gmina Ilawa ul. Gen. Wł. Andersa 2A 14-200 Ilawa 4863/2020	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		1 512 453,25	1 691 001,14
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)		1 389 476,53	1 631 856,04
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły			
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		1 389 476,53	1 631 856,04
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich			
1.4. Środki na inwestycje			
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych			
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwale i środki trwale w budowie oraz wartości niematerialne i prawne			
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia			
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący			
1.10. Inne zwiększenia			
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		1 210 928,64	1 420 332,27
2.1. Strata za rok ubiegły		1 168 552,13	1 379 652,04
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		42 376,51	40 680,23
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły			
2.4. Dotacje i środki na inwestycje			
2.5. Aktualizacja środków trwałych			
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych			
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia			
2.9. Inne zmniejszenia			
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		1 691 001,14	1 902 524,91
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+, -)		-1 379 652,04	-1 627 688,34
1. zysk netto (+)			
2. strata netto (-)		-1 379 652,04	-1 627 688,34
3. nadwyżka środków obrotowych			
IV. Fundusz (II+, -III)		311 349,10	274 836,57

GLÓWNY KSIĘGOWY

.....
Ewa Moszczyńska
(główny księgowy)

2020-03-30

(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT

.....
(kierownik jednostki)

mgr inż. Krzysztof...

Informacja dodatkowa

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.1	nazwę jednostki
	Szkoła Podstawowa im. mjr Henryka Dobrzańskiego „HUBALA” w Gałdowie
1.2	siedzibę jednostki
	Gałdowo 24, 14-241 Ząbrowo
1.3	adres jednostki
	Gałdowo 24, 14-241 Ząbrowo
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Szkoła jest gminną jednostką organizacyjną prowadzącą działalność w zakresie oświaty. Działalność szkoły polega na prowadzeniu klas I – VIII oraz oddziałów wychowania przedszkolnego. Szczegółowe kompetencje szkoły określone są w odrębnych przepisach oraz w Statucie Szkoły.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2019-31.12.2019
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)
	W roku 2019 stosowano zasady wynikające z przepisów ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (jednolity tekst: Dz.U. z 2019 r. poz. 351 z późn. zm.), ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (jednolity tekst: Dz.U. z 2019 r. poz. 869 z późn. zm.), rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu

	<p>państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. z 2020 r. poz. 342).</p> <p>Podstawowe środki trwałe umarżane są (z wyjątkiem gruntów) stopniowo według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.</p> <p>Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od 10.000,00 zł umarża się i amortyzuje wg stawki 40 %.</p> <p>Pozostałe środki trwałe ujmuje się w ewidencji ilościowo – wartościowej na koncie 013 Pozostałe środki trwałe w użytkowaniu” i umarża się je w 100 % w miesiącu przyjęcia do użytkowania.</p> <p>Na koncie 013 ujmuje się także pozostałe środki trwałe bez względu na wartość początkową, jeżeli stanowią środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu w jednostce obsługiwanej za wyjątkiem m.in. kredy szkolnej, markerów suchościeralnych do tablic, magnesów tablicowych.</p> <p>Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia.</p> <p>Wynik finansowy szkoły ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku</p>
5.	inne informacje
	Nie dotyczy
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
	<p><u>Tabela nr 1</u></p> <p><i>Grunty</i> : stan na 01.01.2019 r. - 3 776,54 ; stan na 31.12.2019 r. - 3 776,54</p> <p><i>Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej</i> : stan na 01.01.2019 r. - 773 396,64 ; stan na 31.12.2019 r. - 773 396,64</p>

	<p><i>Urządzenia techniczne i maszyny</i> : stan na 01.01.2019 r. - 40 573,20 ; zmniejszenia - 15 578,20 ; stan na 31.12.2019 r. - 24 995,00</p> <p><i>Inne środki trwałe</i> : stan na 01.01.2019 r. - 4 659,56 ; zmniejszenia - 4 659,56 ; stan na 31.12.2019 r. - 0,00</p> <p><i>Pozostałe środki trwałe</i> : stan na 01.01.2019 r. - 230 462,33 ; zwiększenia - 66 174,73 ; zmniejszenia - 58 914,62 ; stan na 31.12.2019 r. - 237 722,44</p> <p><i>Zbiory biblioteczne</i> : stan na 01.01.2019 r. - 31 823,53 ; zwiększenia - 9 004,55 ; zmniejszenia - 8 496,63 ; stan na 31.12.2019 r. - 32 331,45</p> <p><i>Wartości niematerialne i prawne</i> : stan na 01.01.2019 r. - 3 471,50 ; zwiększenia - 2 677,00 ; stan na 31.12.2019 r. - 6 148,50</p> <p><u>Tabela nr 2</u></p> <p><i>Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej</i> : stan na 01.01.2019 r. - 405 174,14 ; zwiększenia - 18 021,90 ; stan na 31.12.2019 r. - 423 196,04</p> <p><i>Urządzenia techniczne i maszyny</i> : stan na 01.01.2019 r. - 28 263,15 ; zwiększenia - 1 749,65 ; zmniejszenia - 15 578,20 ; stan na 31.12.2019 r. - 14 434,60</p> <p><i>Inne środki trwałe</i> : stan na 01.01.2019 r. - 4 659,56 ; zmniejszenia - 4 659,56 ; stan na 31.12.2019 r. - 0,00</p> <p><i>Pozostałe środki trwałe</i> : stan na 01.01.2019 r. - 230 462,33 ; zwiększenia - 66 174,73 ; zmniejszenia - 58 914,62 ; stan na 31.12.2019 r. - 237 722,44</p> <p><i>Zbiory biblioteczne</i> : stan na 01.01.2019 r. - 31 823,53 ; zwiększenia - 9 004,55 ; zmniejszenia - 8 496,63 ; stan na 31.12.2019 r. - 32 331,45</p> <p><i>Wartości niematerialne i prawne</i> : stan na 01.01.2019 r. - 3 471,50 ; zwiększenia - 2 677,00 ; stan na 31.12.2019 r. - 6 148,50</p>
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
	Nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych w wieczyste

	Nie dotyczy
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	Nie dotyczy
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Nie dotyczy
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
	Nie dotyczy
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nie dotyczy
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych 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
	Nie dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat
	Nie dotyczy
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego

	Nie dotyczy
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	Nie dotyczy
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	76.768,78 zł zgodnie z tabelą nr 3
1.16.	inne informacje
	Nie dotyczy
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie dotyczy
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	Nie dotyczy

2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie dotyczy

GLÓWNY KSIĘGOWY

Ewa Moszczyńska

(główny księgowy)

.....2020.03.30.....

(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT

mgr inż. Krzysztof H. Nowacki

(kierownik
jednostki)