

BFP  
10

BILANS JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ LUB SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU BUDŻETOWEGO

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Szkoła Podstawowa im. Twórców Literatury Dziecięcej w Ząbrowie ul. Szkolna 19 14-241 Ząbrowo 001206258 ..... Numer identyfikacyjny REGON	<b>BILANS</b> jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego  sporządzony na dzień ..... 31-12-2019 r.				W P L Y N Ę Ł O Adresat <b>URZĄD GMINY W ILAWIE</b> 2020 -04- 29 L.dz. 6864/2020 Gmina Ilawa podpis ..... ul. Gen. Wł. Andersa 2A 14-200 Ilawa	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	
<b>A. Aktywa trwale</b>	2 071 255,38	1 978 050,68	<b>A. Fundusze</b>	1 843 801,93	1 758 522,43	
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>			<b>I. Fundusz jednostki</b>	5 820 298,82	5 891 274,93	
<b>II. Rzeczowe aktywa trwale</b>	2 071 255,38	1 978 050,68	<b>II. Wynik finansowy netto (+, -)</b>	-3 976 496,89	-4 132 752,50	
<b>1. Środki trwale</b>	2 071 255,38	1 978 050,68	<b>1. Zysk netto (+)</b>			
1.1. Grunty	4 117,66	4 117,66	<b>2. Strata netto (-)</b>	-3 976 496,89	-4 132 752,50	
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom			<b>III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)</b>			
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 054 358,69	1 964 061,63	<b>IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek</b>			
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	8 751,61	6 957,44	<b>B. Fundusze placówek</b>			
1.4. Środki transportu			<b>C. Państwowe fundusze celowe</b>			
1.5. Inne środki trwale	4 027,42	2 913,95	<b>D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	229 907,37	224 129,12	
<b>2. Środki trwale w budowie (inwestycje)</b>			<b>I. Zobowiązania długoterminowe</b>			
<b>3. Zaliczki na środki trwale w budowie (inwestycje)</b>			<b>II. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	229 907,37	224 129,12	
<b>III. Należności długoterminowe</b>			1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	8 976,71	3 705,36	
<b>IV. Długoterminowe aktywa finansowe</b>			2. Zobowiązania wobec budżetów	16 416,00	14 769,00	
1. Akcje i udziały			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	75 041,35	74 604,85	
2. Inne papiery wartościowe			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	129 061,83	130 060,55	
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			5. Pozostałe zobowiązania	252,00	450,00	
<b>V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek</b>			6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)			
			7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych			

<b>B. Aktywa obrotowe</b>	2 453,92	4 600,87	8. Fundusze specjalne	159,48	539,36
<b>I. Zapasy</b>	2 294,44	4 061,51	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	159,48	539,36
1. Materiały	2 294,44	4 061,51	8.2. Inne fundusze		
2. Półprodukty i produkty w toku			<b>III. Rezerwy na zobowiązania</b>		
3. Produkty gotowe			<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>		
4. Towary					
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>					
1. Należności z tytułu dostaw i usług					
2. Należności od budżetów					
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					
4. Pozostałe należności					
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
<b>III. Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>	159,48	539,36			
1. Środki pieniężne w kasie					
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	159,48	539,36			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego					
4. Inne środki pieniężne					
5. Akcje lub udziały					
6. Inne papiery wartościowe					
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>					
<b>Suma aktywów</b>	2 073 709,30	1 982 651,55	<b>Suma pasywów</b>	2 073 709,30	1 982 651,55

GLÓWNY KSIĘGOWY

*Anna Muszczyńska*  
(główny księgowy)

2020-03-30

(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT

*marcin...*  
(kierownik jednostki)



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

WFLYNEŁO  
URZĄD GMINY W IŁAWIE  
2020 -04- 29  
Adresat  
L.dz. Gmina Iława  
ul. Gen. Wł. Andersa 2A  
14-200 Iława

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Szkoła Podstawowa im. Twórców Literatury Dziecięcej w Ząbrowie ul. Szkolna 19 14-241 Ząbrowo 001206258 Numer identyfikacyjny REGON	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2019 r.		
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>		130 323,12	116 295,16
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		130 323,12	116 295,16
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>		4 124 410,87	4 249 835,05
I. Amortyzacja		93 204,69	93 204,70
II. Zużycie materiałów i energii		442 055,10	494 194,17
III. Usługi obce		268 199,36	251 454,90
IV. Podatki i opłaty		8 286,60	8 716,34
V. Wynagrodzenia		2 518 746,55	2 594 238,76
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		777 400,21	794 578,82
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		4 646,36	4 119,36
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu		11 872,00	9 328,00
X. Pozostałe obciążenia			
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A–B)</b>		-3 994 087,75	-4 133 539,89
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>		17 456,18	684,82
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II. Dotacje			
III. Inne przychody operacyjne		17 456,18	684,82
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>			
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku			
II. Pozostałe koszty operacyjne			
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)</b>		-3 976 631,57	-4 132 855,07

<b>G. Przychody finansowe</b>	134,68	102,57
I. Dywidendy i udziały w zyskach		
II. Odsetki	134,68	102,57
III. Inne		
<b>H. Koszty finansowe</b>		
I. Odsetki		
II. Inne		
<b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	-3 976 496,89	-4 132 752,50
<b>J. Podatek dochodowy</b>		
<b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>L. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	-3 976 496,89	-4 132 752,50

GLÓWNY KSIĘGOWY

*Ewa Moszczyńska*

(główny księgowy)

2020-03-30

(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT

*mgr inż. Krzysztof...*  
(kierownik jednostki)

ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ LUB SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU  
BUDŻETOWEGO

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Szkoła Podstawowa im. Twórców Literatury Dziecięcej w Ząbrowie ul. Szkolna 19 14-241 Ząbrowo 001206258 Numer identyfikacyjny REGON	Zestawienie zmian w funduszu jednostki  sporządzone na dzień 31-12-2019 r.	<p style="text-align: center;"><b>W P Ł Y N Ę Ł O</b> <b>URZĄD GMINY W IŁAWIE</b> Adresat 2020 -04- 29 L.dz. .... Gmina Iława podpis ..... ul. gen. Wł. Andersa 2A 14-200 Iława</p>	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>		4 909 722,89	5 820 298,82
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)		4 018 997,00	4 164 555,55
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły			
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		4 018 997,00	4 164 555,55
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)		3 108 421,07	4 093 579,44
2.1. Strata za rok ubiegły		2 960 507,09	3 976 496,89
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		147 913,98	117 082,55
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			
<b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>		5 820 298,82	5 891 274,93
<b>III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+, -)</b>		-3 976 496,89	-4 132 752,50
1. zysk netto (+)			
2. strata netto (-)		-3 976 496,89	-4 132 752,50
3. nadwyżka środków obrotowych			
<b>IV. Fundusz (II+, -III)</b>		1 843 801,93	1 758 522,43

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Ewa Mosaczyńska  
(główny księgowy)

2020-03-30

(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT

(kierownik jednostki)

mgr inż. Krzysztof Burdaczewski





## Informacja dodatkowa

I.	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.1	nazwę jednostki
	<b>Szkoła Podstawowa im. Twórców Literatury Dziecięcej w Ząbrowie</b>
1.2	siedzibę jednostki
	ul. Szkolna 19, 14-241 Ząbrowo
1.3	adres jednostki
	ul. Szkolna 19, 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, oddziałów wychowania przedszkolnego oraz (do 31.08.2019) oddziałów gimnazjalnych. 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 państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych,

	<p>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 ujmują 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 ujmują 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 suchociernych 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
<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
	<p><b><u>Tabela nr 1</u></b></p> <p><i>Grunty</i> : stan na 01.01.2019 r. - 4 117,66 ; stan na 31.12.2019 r. - 4 117,66</p> <p><i>Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej</i> : stan na 01.01.2019 r. - 3 599 272,85 ; stan na 31.12.2019 r. - 3 599 272,85</p> <p><i>Urządzenia techniczne i maszyny</i> : stan na 01.01.2019 r. - 276 263,73 ; zmniejszenia - 20 656,08 ; stan na 31.12.2019 r. - 255 607,65</p>



	<p><i>Inne środki trwałe</i> : stan na 01.01.2019 r. - 33 217,21 ; zmniejszenia - 6 710,00 ; stan na 31.12.2019 r. - 26 507,21</p> <p><i>Pozostałe środki trwałe</i> : stan na 01.01.2019 r. - 457 648,77 ; zwiększenia - 133 005,03 ; zmniejszenia - 68 844,36 ; stan na 31.12.2019 r. - 521 809,44</p> <p><i>Zbiory biblioteczne</i> : stan na 01.01.2019 r. - 149 246,69 ; zwiększenia - 28 597,65 ; zmniejszenia - 48 247,11 ; stan na 31.12.2019 r. - 129 597,23</p> <p><i>Wartości niematerialne i prawne</i> : stan na 01.01.2019 r. - 18 944,06 ; zmniejszenia - 5 146,02 ; stan na 31.12.2019 r. - 13 798,04</p> <p><b><u>Tabela nr 2</u></b></p> <p><i>Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej</i> : stan na 01.01.2019 r. - 1 544 914,16 ; zwiększenia - 90 297,06 ; stan na 31.12.2019 r. - 1 635 211,22</p> <p><i>Urządzenia techniczne i maszyny</i> : stan na 01.01.2019 r. - 267 512,12 ; zwiększenia - 1 794,17 ; zmniejszenia - 20 656,08 ; stan na 31.12.2019 r. - 248 650,21</p> <p><i>Inne środki trwałe</i> : stan na 01.01.2019 r. - 29 189,79 ; zwiększenia - 1 113,47 ; zmniejszenia - 6 710,00 ; stan na 31.12.2019 r. 23 593,26</p> <p><i>Pozostałe środki trwałe</i> : stan na 01.01.2019 r. - 457 648,77 ; zwiększenia - 133 005,03 ; zmniejszenia - 68 844,36 ; stan na 31.12.2019 r. - 521 809,44</p> <p><i>Zbiory biblioteczne</i> : stan na 01.01.2019 r. - 149 246,69 ; zwiększenia - 28 597,65 ; zmniejszenia - 48 247,11 ; stan na 31.12.2019 r. - 129 597,23</p> <p><i>Wartości niematerialne i prawne</i> : stan na 01.01.2019 r. - 18 944,06 ; zmniejszenia - 5 146,02 ; stan na 31.12.2019 r. - 13 798,04</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 wieczysto
	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 byłyby 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
	236.974,49 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 Mosczyńska*

(główny księgowy)

.....2020.03.30.....

(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT

*marcin Krzyżak Hermaciński*

(kierownik  
jednostki)