

BILANS JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ LUB SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU BUDŻETOWEGO

*BJB*

**WPEŁNIŁO**  
Adresat  
**URZĄD GMINY W ILAWIE**  
2020 -04- 29  
L.dz. ....  
Gmina Ilawa  
Ilawa, ul. Gen. Wł. Andersa 2A  
14-200 Ilawa

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Szkoła Podstawowa we Franciszkowie Franciszkowo 18 14-200 Ilawa 001206175 Numer identyfikacyjny REGON	<b>BILANS</b> jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego		sporządzony na dzień ..... r.		
	31-12-2019				
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
<b>A. Aktywa trwale</b>	2 095 542,08	2 002 324,34	<b>A. Fundusze</b>	1 972 577,86	1 880 388,46
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>			<b>I. Fundusz jednostki</b>	4 220 986,17	4 181 516,52
<b>II. Rzeczowe aktywa trwale</b>	2 095 542,08	2 002 324,34	<b>II. Wynik finansowy netto (+, -)</b>	-2 248 408,31	-2 301 128,06
<b>I. Środki trwałe</b>	2 095 542,08	2 002 324,34	1. Zysk netto (+)		
1.1. Grunty	4 056,54	4 056,54	2. Strata netto (-)	-2 248 408,31	-2 301 128,06
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	2 088 335,99	1 997 217,23	<b>IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek</b>		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny			<b>B. Fundusze placówek</b>		
1.4. Środki transportu	928,00	116,00	<b>C. Państwowe fundusze celowe</b>		
1.5. Inne środki trwałe	2 221,55	934,57	<b>D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	123 354,16	122 133,41
<b>2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)</b>			<b>I. Zobowiązania długoterminowe</b>		
<b>3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)</b>			<b>II. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	123 354,16	122 133,41
<b>III. Należności długoterminowe</b>			1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 368,90	2 584,82
<b>IV. Długoterminowe aktywa finansowe</b>			2. Zobowiązania wobec budżetów	9 054,00	8 031,00
1. Akcje i udziały			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	41 225,42	40 372,75
2. Inne papiery wartościowe			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	70 579,70	70 138,02
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			5. Pozostałe zobowiązania	736,20	809,29
<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>	389,94	197,53	8. Fundusze specjalne	389,94	197,53
<b>I. Zapasy</b>			8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	389,94	197,53
1. Materiały			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>	389,94	197,53			
1. Środki pieniężne w kasie					
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	389,94	197,53			
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>	2 095 932,02	2 002 521,87	<b>Suma pasywów</b>	2 095 932,02	2 002 521,87

GLÓWNY KSIĘGOWY

.....*Ewa Mosaczyńska*.....  
(główny księgowy)

2020-03-31

(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT

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

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

W P Ł Y N Ę Ł O  
 URZĄD GMINY W ILAWIE  
 Adresat: 2330 -04- 29  
 Gmina Ilawa  
 L.dz. 4867 / 2024  
 Ilawa, ul. Gen. Wł. Andersa 2A  
 podpis: 14-200-Ilawa

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Szkoła Podstawowa we Franciszkwie Franciszkowo 18 14-200 Ilawa 001206175 Numer identyfikacyjny REGON		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień ..... r.	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>A.</b>	<b>Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	1 588,00	1 536,00
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	1 588,00	1 536,00
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	2 250 350,99	2 303 099,94
I.	Amortyzacja	93 217,74	93 217,74
II.	Zużycie materiałów i energii	190 760,35	216 546,36
III.	Usługi obce	128 549,03	113 511,10
IV.	Podatki i opłaty	4 320,00	5 149,34
V.	Wynagrodzenia	1 387 095,97	1 436 549,54
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	436 782,23	429 985,21
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	2 285,67	2 204,65
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	7 340,00	5 936,00
X.	Pozostałe obciążenia		
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności podstawowej (A–B)</b>	-2 248 762,99	-2 301 563,94
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	264,24	366,12
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Dotacje		
III.	Inne przychody operacyjne	264,24	366,12
<b>E.</b>	<b>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.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)</b>	-2 248 498,75	-2 301 197,82

<b>G. Przychody finansowe</b>	90,44	69,76
I. Dywidendy i udziały w zyskach		
II. Odsetki	90,44	69,76
III. Inne		
<b>H. Koszty finansowe</b>		
I. Odsetki		
II. Inne		
<b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	-2 248 408,31	-2 301 128,06
<b>J. Podatek dochodowy</b>		
<b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>L. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	-2 248 408,31	-2 301 128,06

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Ewa Moscażyńska*  
(główny księgowy)

2020-03-31

(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT

*Krzysztof Moscażyński*  
(kierownik jednostki)

ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ LUB SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU  
BUDŻETOWEGO

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Szkoła Podstawowa we Franciszkowie Franciszkowo 18 14-200 Iława 001206175 ..... Numer identyfikacyjny REGON	Zestawienie zmian w funduszu jednostki  31-12-2019 sporządzone na dzień ..... r.	Adresat <b>WERYFIKACJA</b> <b>URZĄD GMINY W IŁAWIE</b> 2020-04-29 L.dz. 4867/2020 Gmina Iława Iława, ul. Gen. Wł. Andersa 2A 14-200 Iława ..... GODZIE	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>		3 432 227,92	4 220 986,17
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)		2 153 081,43	2 210 910,54
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły			
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		2 153 081,43	2 210 910,54
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)		1 364 323,18	2 250 380,19
2.1. Strata za rok ubiegły		1 362 380,50	2 248 408,31
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		1 942,68	1 971,88
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>		4 220 986,17	4 181 516,52
<b>III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+, -)</b>		-2 248 408,31	-2 301 128,06
1. zysk netto (+)			
2. strata netto (-)		-2 248 408,31	-2 301 128,06
3. nadwyżka środków obrotowych			
<b>IV. Fundusz (II+, -III)</b>		1 972 577,86	1 880 388,46

GLÓWNY KSIĘGOWY

*Ewa Moszczyńska*  
(główny księgowy)

2020-03-31

(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT

*mgr inż. Krzysztof Janowski*  
(kierownik jednostki)



## Informacja dodatkowa

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.1	nazwę jednostki
	<b>Szkoła Podstawowa we Franciszkowie</b>
1.2	siedzibę jednostki
	Franciszkowo 18
1.3	adres jednostki
	Franciszkowo 18, 14-200 Iława
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 31.08.2019r. 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 1994r. o rachunkowości (jednolity tekst: Dz.U. z 2019r. poz. 351 z późn. zm.), ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (jednolity tekst: Dz.U. z 2019r. poz. 869 z późn. zm.), Rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017r. 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. 2020 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 niż 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 kredy szkolnej, markerów suchościeralnych do tablic i 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 1</u></b></p> <p><b>Grunty</b> - stan na 01.01.2019r. 4 056,54 ; - stan na 31.12.2019r. 4 056,54</p> <p><b>Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej</b>-stan na 01.01.2019r. 3 644 750,55 -stan na 31.12.2019r. 3 644 750,55</p> <p><b>Urządzenia techniczne i maszyny</b> - stan na 01.01.2019r. 15 123,85</p>



- stan na 31.12.2019r. 15 123,85

**Środki transportu** -stan na 01.01.2019r. 5 800,00; stan na 31.12.2019r. 5 800,00

**Inne środki trwałe**-stan na 01.01.2019r.17 223,70;stan na 31.12.2019r.17 223,70

**Pozostałe środki trwałe** - stan na 01.01.2019r. 254 859,94

zwiększenia 72 339,64; zmniejszenia 255,01

- stan na 31.12.2019r. 326 944,57

**Zbiory biblioteczne** - stan na 01.01.2019r. 99 762,69; zwiększenia 12 502,02

- stan na 31.12.2019r. 112 264,71

**Wartości niematerialne i prawne** - stan na 01.01.2019r. 5 638,18

- stan na 31.12.2019r. 5 638,18

## Tabela 2

**Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej**-stan na 01.01.2019r.1 556 414,56

zwiększenia 91 118,76

- stan na 31.12.2019r. 1647533,32

**Urządzenia techniczne i maszyny** - stan na 01.01.2019r. 15 123,85

- stan na 31.12.2019r. 15 123,85

**Środki transportu** - stan na 01.01.2019r. 4 872,00; zwiększenia 812,00

- stan na 31.12.2019r. 5 684,00

**Inne środki trwałe** - stan na 01.01.2019r. 15 002,15; zwiększenia 1 286,98

- stan na 31.12.2019r. 16 289,13

**Pozostałe środki trwałe** - stan na 01.01.2019r. 254859,94

zwiększenia 72 339,64; zmniejszenia 255,01

- stan na 31.12.2019r. 326 944,57

**Zbiory biblioteczne** -stan na 01.01.2019r. 99 762,69; zwiększenia 12 502,02

-stan na 31.12.2019r. 112 264,71

**Wartości niematerialne i prawne** - stan na 01.01.2019r. 5638,18

- stan na 31.12.2019r. 5 638,18

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 wieczystie
	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
	206 452,78 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

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Ewa Moszczyńska*

(główny księgowy)

.....2020.03.31.....

(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT

*mgr inż. Krzysztof Harmaciński*

(kierownik  
jednostki)