

BILANS JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ LUB SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU BUDŻETOWEGO

W PŁYNNĘŁO
URZĄD GMINY W ILAWIE

Adresat
2020 -04- 29
 L.dz. **4865/2020**
 Gmina Ilawa
 podpis
 ul. gen. Władysława Andersa 2A
 14-200 Ilawa

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zespół Szkolno-Przedszkolny w Wikielcu Wikielec 15E 14-200 Wikielec 365845631 Numer identyfikacyjny REGON		BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego 31-12-2019 sporządzony na dzień r.			
AKTYWA		Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASywa	
				Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe		4 092 498,43	3 929 844,41	A. Fundusze	
I. Wartości niematerialne i prawne				I. Fundusz jednostki	
II. Rzeczowe aktywa trwałe		4 092 498,43	3 929 844,41	II. Wynik finansowy netto (+, -)	
1. Środki trwałe		4 092 498,43	3 929 844,41	1. Zysk netto (+)	
1.1. Grunty		14 159,14	14 159,14	2. Strata netto (-)	
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		3 987 031,80	3 848 997,58	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny				B. Fundusze placówek	
1.4. Środki transportu				C. Państwowe fundusze celowe	
1.5. Inne środki trwałe		91 307,49	66 687,69	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)				97 637,26	
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)				101 977,08	
III. Należności długoterminowe				I. Zobowiązania długoterminowe	
IV. Długoterminowe aktywa finansowe				II. Zobowiązania krótkoterminowe	
1. Akcje i udziały				97 637,26	
2. Inne papiery wartościowe				101 977,08	
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe				3 110,10	
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek				6 947,00	
				6 724,00	
				31 295,10	
				33 515,01	
				54 720,07	
				59 429,96	
				6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	
				7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	

B. Aktywa obrotowe	1 564,99	1 640,17	8. Fundusze specjalne	1 564,99	1 640,17
I. Zapasy			8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	1 564,99	1 640,17
1. Materiały			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					
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					
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 564,99	1 640,17			
1. Środki pieniężne w kasie					
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 564,99	1 640,17			
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	4 094 063,42	3 931 484,58	Suma pasywów	4 094 063,42	3 931 484,58

GLÓWNY KSIĘGOWY

Ewa Moszczyńska
(główny księgowy)

2020-03-31

(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT

mar. inż. Krzysztof Harmaciński
(kierownik jednostki)

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

W PŁYNEŁO
URZĄD GMINY W IŁAWIE
2020-04-29
L.dz. 1875/2020
M. Kępczyński
Gmina Iława
ul. gen. Władysława Andersa 2A
14-200 Iława

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zespół Szkolno-Przedszkolny w Wikielcu Wikielec 15E 14-200 Iława 365845631 Numer identyfikacyjny REGON	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2019 r.	ul. gen. Władysława Andersa 2A 14-200 Iława	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		1 734,00	1 570,50
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		1 734,00	1 570,50
B. Koszty działalności operacyjnej		1 833 438,67	2 114 398,21
I. Amortyzacja		142 639,74	162 654,02
II. Zużycie materiałów i energii		213 075,28	307 491,73
III. Usługi obce		72 132,74	84 017,68
IV. Podatki i opłaty		1 440,00	3 475,49
V. Wynagrodzenia		1 070 982,23	1 186 833,42
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		326 600,44	363 045,87
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		2 368,24	2 188,00
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu		4 200,00	4 692,00
X. Pozostałe obciążenia			
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A–B)		-1 831 704,67	-2 112 827,71
D. Pozostałe przychody operacyjne		186,67	1 690,67
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II. Dotacje			
III. Inne przychody operacyjne		186,67	1 690,67
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)		-1 831 518,00	-2 111 137,04

G.	Przychody finansowe	65,04	51,47
I.	Dywidendy i udziały w zyskach		
II.	Odsetki	65,04	51,47
III.	Inne		
H.	Koszty finansowe		
I.	Odsetki		
II.	Inne		
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-1 831 452,96	-2 111 085,57
J.	Podatek dochodowy		
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-1 831 452,96	-2 111 085,57

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Małgorzata Moszczyńska
(główny księgowy)

2020-03-31

(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT

Krzysztof Harmaciński
(kierownik jednostki)
mgr inż. Krzysztof Harmaciński

ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ LUB SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU
BUDŻETOWEGO

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zespół Szkolno-Przedszkolny Wikielec 15E 14-200 Iława 365845631 Numer identyfikacyjny REGON	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2019 r.	Adresat	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
		5 877 175,70	5 827 879,12
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)			
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)		1 799 211,46	1 947 479,55
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły			
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		1 675 054,48	1 947 479,55
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich			
1.4. Środki na inwestycje			
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych			
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe 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		124 156,98	
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		1 848 508,04	1 834 765,60
2.1. Strata za rok ubiegły		1 593 899,94	1 831 452,96
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		3 722,87	3 312,64
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		250 885,23	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		5 827 879,12	5 940 593,07
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+, -)		-1 831 452,96	-2 111 085,57
1. zysk netto (+)			
2. strata netto (-)		-1 831 452,96	-2 111 085,57
3. nadwyżka środków obrotowych			
IV. Fundusz (II+, -III)		3 996 426,16	3 829 507,50

GLÓWNY KSIĘGOWY

Ewa Moszczyńska
(główny księgowy)

2020-03-31

(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT

mgr inż. Krzysztof Harmaczyński
(Kierownik jednostki)

Informacja dodatkowa

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.1	nazwę jednostki
	Zespół Szkolno-Przedszkolny w Wikielcu
1.2	siedzibę jednostki
	Wikielec 15E
1.3	adres jednostki
	Wikielec 15E, 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 oraz przedszkola. 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. z 2020r. 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 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 suchościernalnych 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 01.01.2019r. – 14 159,14; stan na 31.12.2019r. - 14 159,14</p> <p><i>Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej:</i> stan na 01.01.2019r. - 5 521 369,07; stan na 31.12.2019r. - 5 521 369,07</p> <p><i>Urządzenia techniczne i maszyny:</i> stan na 01.01.2019r. – 24 266,05; stan na 31.12.2019r. – 24 266,05</p>

	<p>Inne środki trwałe: stan na 01.01.2019r. – 152 282,08; stan na 31.12.2019r. – 152 282,08</p> <p>Pozostałe środki trwałe: stan na 01.01.2019r. – 489 509,45; zwiększenia – 178 449,30; zmniejszenia – 39 312,50; stan na 31.12.2019r. – 628 646,25</p> <p>Zbiory biblioteczne: stan na 01.01.2019r. – 65 341,68; zwiększenia – 16 378,20; zmniejszenia – 1 432,00; stan na 31.12.2019r. – 80 287,88</p> <p>Wartości niematerialne i prawne: stan na 01.01.2019r. – 16 440,66; zwiększenia – 850,00; zmniejszenia 2 970,44; stan na 31.12.2019r. – 14 320,22</p> <p><u>Tabela nr 2</u></p> <p>Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej: stan na 01.01.2019r. 1 534 337,27; zwiększenia – 138 034,22; stan na 31.12.2019 - 1 672 371,49</p> <p>Urządzenia techniczne i maszyny: stan na 01.01.2019r. – 24 266,05; stan na 31.12.2019r. – 24 266,05</p> <p>Inne środki trwałe: stan na 01.01.2019r. - 60 974,59; zwiększenia – 24 619,80; stan na 31.12.2019r. – 85 594,39</p> <p>Pozostałe środki trwałe: stan na 01.01.2019r. – 489 509,45; zwiększenia – 178 449,30; zmniejszenia – 39 312,50; stan na 31.12.2019r. – 628 646,25</p> <p>Zbiory biblioteczne: stan na 01.01.2019r. – 65 341,68; zwiększenia – 16 378,20; zmniejszenia – 1 432,00; stan na 31.12.2019r. – 80 287,88</p> <p>Wartości niematerialne i prawne: stan na 01.01.2019r. – 16 440,66; zwiększenia – 850,00; zmniejszenia 2 970,44; stan na 31.12.2019r. – 14 320,22</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 całości
	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
	80 123,55 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 Muszczyńska

(główny księgowy)

.....2020.03.31.....

(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT

mgr inż. Krzysztof Harmaciński

(kierownik
jednostki)