

V31 F

BILANS JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ LUB SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU BUDŻETOWEGO

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <small>Szkoła Podstawowa im. Michała Lengowskiego w Rudzienicach</small>  Rudzienice, ul. Szkolna 2 14-204 Rudzienice  001206235 ..... Numer identyfikacyjny REGON	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego  sporządzony na dzień ..... 31-12-2018 ..... r.		W P Ł Y N Ę Ł O URZĄD GMINY W IŁAWIE Adresat 2019 -03- 29 L.dz. .... 3942/19 podpis ..... Gmina Iława Iława, ul. Gen. Wł. Andersa 2A ..... 14-200 Iława		
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
<b>A. Aktywa trwale</b>	2 395 519,02	2 312 044,30	<b>A. Fundusze</b>	2 303 955,46	2 206 855,27
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>			<b>I. Fundusz jednostki</b>	4 100 634,76	4 351 921,67
<b>II. Rzeczowe aktywa trwale</b>	2 395 519,02	2 312 044,30	<b>II. Wynik finansowy netto (+, -)</b>	-1 796 679,30	-2 145 066,40
<b>I. Środki trwale</b>	2 395 519,02	2 312 044,30	<b>1. Zysk netto (-)</b>		
<b>I.1. Grunty</b>	5 544,25	5 544,25	<b>2. Strata netto (-)</b>	-1 796 679,30	-2 145 066,40
<b>I.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom</b>			<b>III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)</b>		
<b>I.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej</b>	2 382 830,12	2 300 960,90	<b>IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek</b>		
<b>I.3. Urządzenia techniczne i maszyny</b>	6 301,33	5 328,33	<b>B. Fundusze placówek</b>		
<b>I.4. Środki transportu</b>			<b>C. Państwowe fundusze celowe</b>		
<b>I.5. Inne środki trwale</b>	843,32	210,82	<b>D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	93 954,12	106 593,32
<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>	93 954,12	106 593,32
<b>III. Należności długoterminowe</b>			<b>1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług</b>		1 201,00
<b>IV. Długoterminowe aktywa finansowe</b>			<b>2. Zobowiązania wobec budżetów</b>	6 900,00	7 814,00
<b>1. Akcje i udziały</b>			<b>3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń</b>	31 572,04	35 582,60
<b>2. Inne papiery wartościowe</b>			<b>4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń</b>	54 332,22	61 555,35
<b>3. Inne długoterminowe aktywa finansowe</b>			<b>5. Pozostałe zobowiązania</b>		
<b>V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek</b>			<b>6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)</b>		
			<b>7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych</b>		

<b>B. Aktywa obrotowe</b>	2 390,56	1 404,29	8. Fundusze specjalne	1 149,86	440,37
<b>I. Zapasy</b>	1 240,70	963,92	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	1 149,86	440,37
1. Materiały	1 240,70	963,92	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>	1 149,86	440,37			
1. Środki pieniężne w kasie					
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 149,86	440,37			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego					
4. Inne środki pieniężne					
5. Akeje lub udziały					
6. Inne papiery wartościowe					
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>					
<b>Suma aktywów</b>	2 397 909,58	2 313 448,59	<b>Suma pasywów</b>	2 397 909,58	2 313 448,59

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*Martyna Baranowicz-Rak*

(główny księgowy)

2019-03-25

(rok, miesiąc, dzień)

**WÓJT**

*mgr inż. Krzysztof Harmaciński*

(kierownik jednostki)

ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ LUB SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU  
BUDŻETOWEGO

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <small>Szkoła Podstawowa im. Michała Lengowskiego w Rudzienicach</small> Rudzienice, ul. Szkolna 2 14-204 Rudzienice 001206235 Numer identyfikacyjny REGON	Zestawienie zmian w funduszu jednostki  sporządzone na dzień 31-12-2018 r.	<div style="text-align: right; border: 1px solid red; padding: 5px;"> <b>W P Ł Y N Ę Ł O</b>  <b>URZĄD GMINY W IŁAWIE</b>                      Adresat                      2019 -03- 29                      L.dz. ....                      Gmina Iława                      Iława, ul. Gen. Wł. Andersa 2A                      podpis .....                      14-200 Iława                 </div>	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>		4 041 101,53	4 100 634,76
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)		1 793 137,17	2 132 890,89
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły			
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		1 793 137,17	2 132 890,89
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			
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		1 733 603,94	1 881 603,98
2.1. Strata za rok ubiegły		1 656 961,10	1 796 679,30
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		76 642,84	84 924,68
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>		4 100 634,76	4 351 921,67
<b>III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+, -)</b>		-1 796 679,30	-2 145 066,40
1. zysk netto (+)			
2. strata netto (-)		-1 796 679,30	-2 145 066,40
3. nadwyżka środków obrotowych			
<b>IV. Fundusz (II+, -III)</b>		2 303 955,46	2 206 855,27

**GLÓWNY KSIĘGOWY**

*Marlena Baranowicz-Rak*  
(główny księgowy)

2019-03-25  
(rok, miesiąc, dzień)

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



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

W B Ł Y N E Ł O  
URZĄD GMINY W IŁAWIE

2019 -03- 29

L.dz. Adresat  
Gmina Iława  
podpis Gen. Wł. Andersa 2A  
14-200 Iława

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <small>Szkoła Podstawowa im. Michała Lengowskiego w Rudzienicach</small> Rudzienice, ul. Szkolna 2 14-204 Rudzienice 001206235 Numer identyfikacyjny REGON		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2018 r.	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>A.</b>	<b>Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	76 584,90	84 586,90
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	76 584,90	84 586,90
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	1 873 322,14	2 229 991,08
I.	Amortyzacja	87 283,15	83 474,72
II.	Zużycie materiałów i energii	229 612,50	359 179,71
III.	Usługi obce	129 690,41	165 633,16
IV.	Podatki i opłaty	3 480,00	2 880,00
V.	Wynagrodzenia	1 060 796,93	1 229 639,96
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	357 049,15	382 608,87
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	5 410,00	2 144,66
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		✓ 4 430,00
X.	Pozostałe obciążenia		
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności podstawowej (A–B)</b>	-1 796 737,24	-2 145 404,18
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>		238,80
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Dotacje		
III.	Inne przychody operacyjne		238,80
<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>	-1 796 737,24	-2 145 165,38

<b>G. Przychody finansowe</b>	57,94	98,98
I. Dywidendy i udziały w zyskach		
II. Odsetki	57,94	98,98
III. Inne		
<b>H. Koszty finansowe</b>		
I. Odsetki		
II. Inne		
<b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	-1 796 679,30	-2 145 066,40
<b>J. Podatek dochodowy</b>		
<b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>L. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	-1 796 679,30	-2 145 066,40

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*Marlena Baranowicz-Rak*

(główny księgowy)

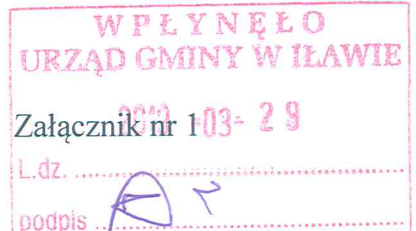
2019-03-25

(rok, miesiąc, dzień)

**WÓJT**

*mgr inż. Krzysztof Harmaciński*

(kierownik jednostki)



### Informacja dodatkowa

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.1	nazwę jednostki
	<b>Szkoła Podstawowa im. Michała Lengowskiego w Rudzienicach</b>
1.2	siedzibę jednostki
	ul. Szkolna 2, 14-204 Rudzienice
1.3	adres jednostki
	ul. Szkolna 2, 14-204 Rudzienice
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. Szczegółowe kompetencje szkoły określone są w odrębnych przepisach oraz w Statucie Szkoły.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2018-31.12.2018
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)
	W roku 2018 stosowano zasady wynikające z przepisów ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (jednolity tekst: Dz.U. z 2017r. poz. 2342 z późn. zm.), ustawy z dnia 29 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (jednolity tekst: Dz.U. z 2017r. poz. 2077 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 2017r. poz. 1911), Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów i wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (tekst jednolity: Dz.U. z 2014r. poz. 1053 z późn. zm.), ustawy z dnia 15 lutego 1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych (jednolity tekst: Dz. U. z 2017r. poz. 2343) oraz ustawy z dnia 27 października 2017r. o finansowaniu zadań oświatowych (jednolity tekst: Dz. U. z 2017r. poz. 2203 z późn. zm.)</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 umarżają się i amortyzują wg stawki 40 %.</p> <p>Pozostałe środki trwałe ujmuje się w ewidencji ilościowo – wartościowej na koncie 013 Pozostałe środki trwałe w użytkowaniu” i umarżają 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
	Brak
<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



	Brak zmian
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	0,00
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	0,00
1.4.	wartość gruntów użytkowanych w wieczyste
	0,00
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
	0,00
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Brak
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)
	Brak
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

b)	powyżej 3 do 5 lat
c)	powyżej 5 lat
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
	Brak
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
	Brak
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
	Brak
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Brak
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	142 234,51 zł zgodnie z tabelą nr 3
1.16.	inne informacje

	Brak
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
	Brak
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Brak
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
	Brak
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**

*Marlena Baranowicz-Rak*

(główny księgowy)

.....2019.03.25.....

(rok, miesiąc, dzień)

**WÓJT**

*mgr.inż. Krzysztof Harmaciński*

(kierownik  
jednostki)

