

BILANS JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ LUB SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU BUDŻETOWEGO

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
<div style="display: flex; justify-content: space-between;"> <div style="width: 30%;"> <p>Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Szkoła Podstawowa im. Twórców Literatury Dziecięcej w Ząbrowie ul. Szkolna 19 14-241 Ząbrowo 001206258 Numer identyfikacyjny REGON</p> </div> <div style="width: 35%; text-align: center;"> <p>BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego</p> <p>sporządzony na dzień 31-12-2018 r.</p> </div> <div style="width: 30%; border: 1px solid red; padding: 5px;"> <p style="text-align: center; color: red;">Adresat W PEŁNIĘŁO URZĄD GMINY W ILAWIE</p> <p style="text-align: center; color: red;">2019 -03- 29</p> <p>L.dz. Gmina Ilawa 3947/19</p> <p>ul. Gen. Wł. Andersa 2A</p> <p>podpis 14-200 Ilawa</p> </div> </div>					
A. Aktywa trwale	2 164 460,07	2 071 255,38	A. Fundusze	1 949 215,80	1 843 801,93
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Fundusz jednostki	4 909 722,89	5 820 298,82
II. Rzeczowe aktywa trwale	2 164 460,07	2 071 255,38	II. Wynik finansowy netto (+, -)	-2 960 507,09	-3 976 496,89
1. Środki trwale	2 164 460,07	2 071 255,38	1. Zysk netto (+)		
1.1. Grunty	4 117,66	4 117,66	2. Strata netto (-)	-2 960 507,09	-3 976 496,89
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	2 144 655,75	2 054 358,69	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	10 545,78	8 751,61	B. Fundusze placówek		
1.4. Środki transportu			C. Państwowe fundusze celowe		
1.5. Inne środki trwale	5 140,88	4 027,42	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	218 317,61	229 907,37
2. Środki trwale w budowie (inwestycje)			I. Zobowiązania długoterminowe		
3. Zaliczki na środki trwale w budowie (inwestycje)			II. Zobowiązania krótkoterminowe	218 317,61	229 907,37
III. Należności długoterminowe			1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	12 677,41	8 976,71
IV. Długoterminowe aktywa finansowe			2. Zobowiązania wobec budżetów	15 229,00	16 416,00
1. Akcje i udziały			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	70 058,85	75 041,35
2. Inne papiery wartościowe			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	117 592,49	129 061,83
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			5. Pozostałe zobowiązania	2 694,70	252,00
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	3 073,34	2 453,92	8. Fundusze specjalne	65,16	159,48
I. Zapasy	3 008,18	2 294,44	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	65,16	159,48
1. Materiały	3 008,18	2 294,44	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	65,16	159,48			
1. Środki pieniężne w kasie					
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	65,16	159,48			
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	2 167 533,41	2 073 709,30	Suma pasywów	2 167 533,41	2 073 709,30

GLÓWNY KSIĘGOWY

Marlena Baranowicz-Rak

(główny księgowy)

2019-03-26

(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT

mgr inż. Krzysztof Harmaciński

(kierownik jednostki)

ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ LUB SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU
BUDŻETOWEGO

W P Ł Y N Ę Ł O
URZĄD GMINY W IŁAWIE
2019 -03- 2 9

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 31-12-2018 r.	Adresat Gmina Iława ul. Gen. Wł. Andersa 2A 14-200 Iława
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	4 559 834,95	4 909 722,89
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	2 973 318,26	4 018 997,00
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	2 954 715,12	4 018 997,00
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich		
1.4. Środki na inwestycje	4 520,25	
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	14 082,89	
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)	2 623 430,32	3 108 421,07
2.1. Strata za rok ubiegły	2 456 408,62	2 960 507,09
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	142 603,06	147 913,98
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		
2.4. Dotacje i środki na inwestycje	4 520,25	
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	19 898,39	
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		
2.9. Inne zmniejszenia		
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	4 909 722,89	5 820 298,82
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+, -)	-2 960 507,09	-3 976 496,89
1. zysk netto (+)		
2. strata netto (-)	-2 960 507,09	-3 976 496,89
3. nadwyżka środków obrotowych		
IV. Fundusz (II+, -III)	1 949 215,80	1 843 801,93

GLÓWNY KSIĘGOWY

Małgorzata Bałanowicz-Rak
.....
(główny księgowy)

2019-03-26
.....
(rok, miesiąc, dzień)

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

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

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 31-12-2018 r.	<div style="border: 1px solid red; padding: 5px; display: inline-block;"> W P Ł Y N E Ł O URZĄD GMINY W IŁAWIE Adresat 2018-13-29 Gmina Iława L.dz. ul. Gen. Wł. Andersa 2A podpis14-200 Iława </div>	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		137 026,06	130 323,12
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		137 026,06	130 323,12
B.	Koszty działalności operacyjnej		3 101 073,47	4 124 410,87
I.	Amortyzacja		91 749,68	93 204,69
II.	Zużycie materiałów i energii		303 489,37	442 055,10
III.	Usługi obce		180 129,97	268 199,36
IV.	Podatki i opłaty		7 270,20	8 286,60
V.	Wynagrodzenia		1 900 316,99	2 518 746,55
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		599 203,18	777 400,21
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		18 914,08	4 646,36
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu			11 872,00
X.	Pozostałe obciążenia			
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A–B)		-2 964 047,41	-3 994 087,75
D.	Pozostałe przychody operacyjne		3 427,88	17 456,18
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II.	Dotacje			
III.	Inne przychody operacyjne		3 427,88	17 456,18
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)		-2 960 619,53	-3 976 631,57

G. Przychody finansowe	112,44	134,68
I. Dywidendy i udziały w zyskach		
II. Odsetki	112,44	134,68
III. Inne		
H. Koszty finansowe		
I. Odsetki		
II. Inne		
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-2 960 507,09	-3 976 496,89
J. Podatek dochodowy		
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-2 960 507,09	-3 976 496,89

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Marlena Bakanowicz-Rak

(główny księgowy)

2019-03-26

(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT

mgr inż. Krzysztof Harmaciński

(kierownik jednostki)

W P Ł Y N Ę Ł O
URZĄD GMINY W IŁAWIE

Załącznik nr 1
2018 -03- 29

L.dz.
podpis

Informacja dodatkowa

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.1	nazwę jednostki
	Szkoła Podstawowa im. Twórców Literatury Dziecięcej w Ząbrowie
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 oddziałów gimnazjalnych. 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 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 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
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

	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 wieczystie
	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 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
	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
	202.407,87 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)

.....2019.03.26.....

(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT

mgr inż. Krzysztof Harmaciński

(kierownik
jednostki)

