

PTT

BILANS JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ LUB SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU BUDŻETOWEGO

| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zespół Szkolno-Przedszkolny w Wiekielcu Wiekielec 15E 14-200 Itawa 365845631 Numer identyfikacyjny REGON | BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego | | | | Adresat WPŁYNĘŁO URZĄD GMINY W ITAWIE 2019 -03- 29 L.dz. Gmina Itawa pougen. Władysława Andersa 2A. 14-200 Itawa | |
|---|---|--|--|-----------------------|--|--|
| | | sporządzony na dzień 31-12-2018 r. | | 3946/19 | | |
| AKTYWA | Stan na początek roku | Stan na koniec roku | PASYWA | Stan na początek roku | Stan na koniec roku | |
| A. Aktywa trwałe | 4 361 866,42 | 4 092 498,43 | A. Fundusze | 4 283 275,76 | 3 996 426,16 | |
| I. Wartości niematerialne i prawne | | | I. Fundusz jednostki | 5 877 175,70 | 5 827 879,12 | |
| II. Rzeczowe aktywa trwałe | 4 361 866,42 | 4 092 498,43 | II. Wynik finansowy netto (+, -) | -1 593 899,94 | -1 831 452,96 | |
| 1. Środki trwałe | 4 361 866,42 | 4 092 498,43 | 1. Zysk netto (+) | | | |
| 1.1. Grunty | 14 159,14 | 14 159,14 | 2. Strata netto (-) | -1 593 899,94 | -1 831 452,96 | |
| 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 | 4 344 394,68 | 3 987 031,80 | 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 | 3 312,60 | 91 307,49 | D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 81 598,15 | 97 637,26 | |
| 2. Środki trwałe w budowie (inwestycje) | | | I. Zobowiązania długoterminowe | | | |
| 3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje) | | | II. Zobowiązania krótkoterminowe | 81 598,15 | 97 637,26 | |
| III. Należności długoterminowe | | | 1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług | 2 643,02 | 3 110,10 | |
| IV. Długoterminowe aktywa finansowe | | | 2. Zobowiązania wobec budżetów | 5 786,00 | 6 947,00 | |
| 1. Akcje i udziały | | | 3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń | 26 308,84 | 31 295,10 | |
| 2. Inne papiery wartościowe | | | 4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń | 45 589,96 | 54 720,07 | |
| 3. Inne długoterminowe aktywa finansowe | | | 5. Pozostałe zobowiązania | | | |
| 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 | 3 007,49 | 1 564,99 | 8. Fundusze specjalne | 1 270,33 | 1 564,99 |
| I. Zapasy | | | 8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych | 1 270,33 | 1 564,99 |
| 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 | 1 737,16 | | | | |
| 1. Należności z tytułu dostaw i usług | 1 737,16 | | | | |
| 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 | 1 270,33 | 1 564,99 | | | |
| 1. Środki pieniężne w kasie | | | | | |
| 2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych | 1 270,33 | 1 564,99 | | | |
| 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 | 4 364 873,91 | 4 094 063,42 | Suma pasywów | 4 364 873,91 | 4 094 063,42 |

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Marlena Baranowicz-Rań

(główny księgowy)

2019-03-27

(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT

mgr inż. Krzysztof Harmaciński

(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
2019-13-29
Gmina Ilawa
L.dz.
ul. gen. Władysława Andersa
podpis14-200 Ilawa

| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zespół Szkolno-Przedszkolny w Wikielcu Wikielec 15E 14-200 Ilawa 365845631 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 |
| A. | Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej | 1 244,00 | 1 734,00 |
| 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 | 1 244,00 | 1 734,00 |
| B. | Koszty działalności operacyjnej | 1 596 956,16 | 1 833 438,67 |
| I. | Amortyzacja | 146 887,63 | 142 639,74 |
| II. | Zużycie materiałów i energii | 121 868,79 | 213 075,28 |
| III. | Usługi obce | 60 207,66 | 72 132,74 |
| IV. | Podatki i opłaty | 1 440,00 | 1 440,00 |
| V. | Wynagrodzenia | 948 967,86 | 1 070 982,23 |
| VI. | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników | 311 603,02 | 326 600,44 |
| VII. | Pozostałe koszty rodzajowe | 5 981,20 | 2 368,24 |
| VIII. | Wartość sprzedanych towarów i materiałów | | |
| IX. | Inne świadczenia finansowane z budżetu | | 4 200,00 |
| X. | Pozostałe obciążenia | | |
| C. | Zysk (strata) z działalności podstawowej (A–B) | -1 595 712,16 | -1 831 704,67 |
| D. | Pozostałe przychody operacyjne | 1 737,16 | 186,67 |
| I. | Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | | |
| II. | Dotacje | | |
| III. | Inne przychody operacyjne | 1 737,16 | 186,67 |
| 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) | -1 593 975,00 | -1 831 518,00 |

| | | |
|---|---------------|---------------|
| G. Przychody finansowe | 75,06 | 65,04 |
| I. Dywidendy i udziały w zyskach | | |
| II. Odsetki | 75,06 | 65,04 |
| III. Inne | | |
| H. Koszty finansowe | | |
| I. Odsetki | | |
| II. Inne | | |
| I. Zysk (strata) brutto (F+G-H) | -1 593 899,94 | -1 831 452,96 |
| J. Podatek dochodowy | | |
| K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | | |
| L. Zysk (strata) netto (I-J-K) | -1 593 899,94 | -1 831 452,96 |

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Marlena Baranowicz-Rak

(główny księgowy)

2019-03-27

(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT

mgr inż. Krzysztof Harmaciński

(kierownik jednostki)

WPLYNEŁO
J GMINY W IŁAWIE

ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ LUB SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU
BUDŻETOWEGO

2019-04-11

4584/19

BFP

KOREKTA

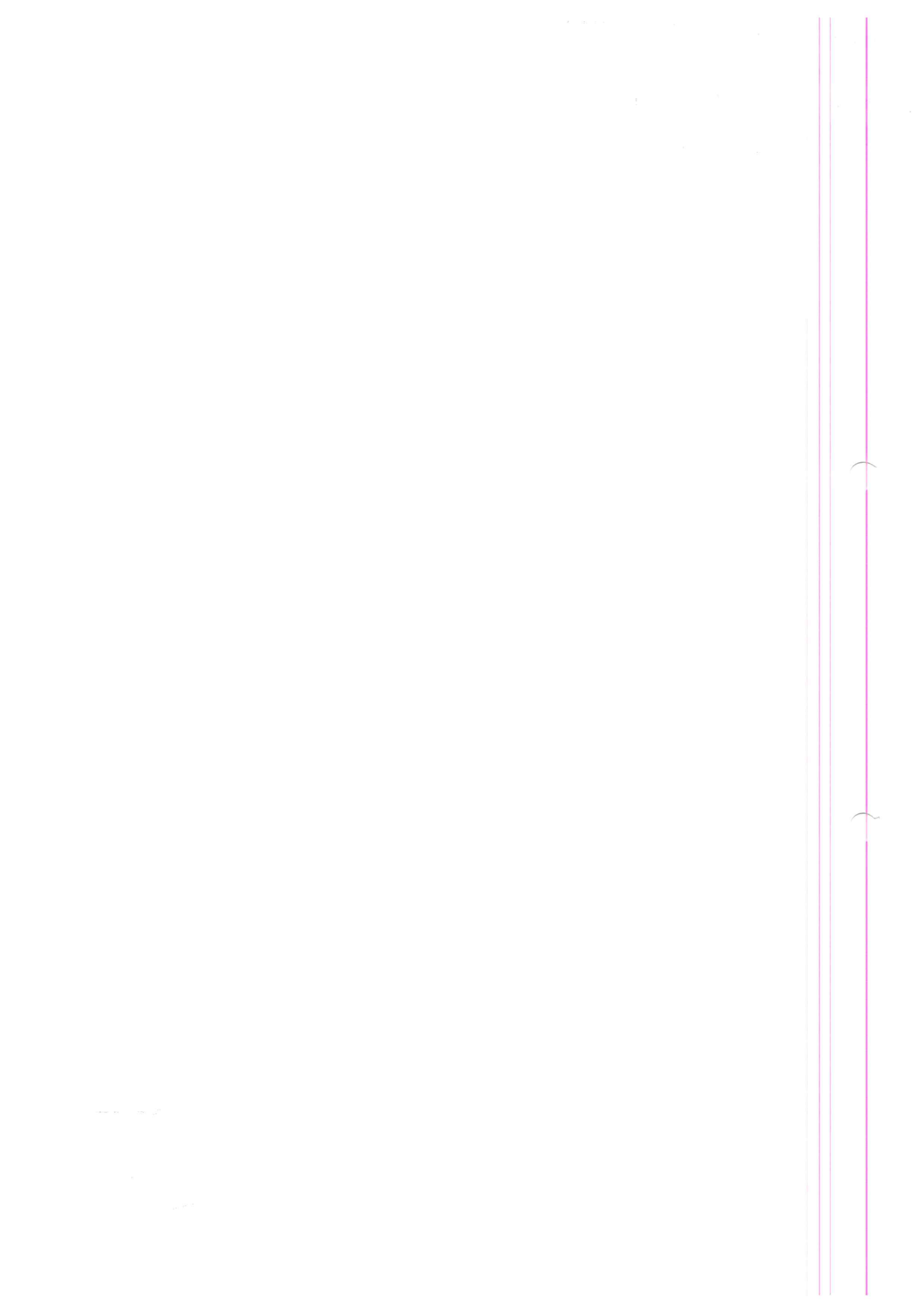
| L.dz. podpis | | Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej | Zestawienie zmian w funduszu jednostki | Adresat | |
|----------------------------|--|--|---|---|----------------------------------|
| | | Zespół Szkolno-Przedszkolny w Wikielcu Wikielec 15E 14-200 Iława 365845631 | sporządzone na dzień 31-12-2018 r. | Gmina Iława ul. gen. Władysława Andersa 2A 14-200 Iława | |
| | | Numer identyfikacyjny REGON | | Stan na koniec roku poprzedniego | Stan na koniec roku bieżącego |
| I. | | Fundusz jednostki na początek okresu (BO) | | | 5 877 175,70 |
| 1. | | Zwiększenia funduszu (z tytułu) | | 5 954 028,93 | 1 799 211,46 |
| 1.1. | | Zysk bilansowy za rok ubiegły | | | |
| 1.2. | | Zrealizowane wydatki budżetowe | | 1 445 274,88 | 1 675 054,48 |
| 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 | | 4 508 754,05 | |
| 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) | | 76 853,23 | 1 848 508,04 |
| 2.1. | | Strata za rok ubiegły | | | 1 593 899,94 |
| 2.2. | | Zrealizowane dochody budżetowe | | 1 319,06 | 3 722,87 |
| 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 | | 75 534,17 | |
| 2.8. | | Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia | | | |
| 2.9. | | Inne zmniejszenia | | | 250 885,23 |
| II. | | Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ) | | 5 877 175,70 | 5 827 879,12 |
| III. | | Wynik finansowy netto za rok bieżący (+, -) | | -1 593 899,94 | -1 831 452,96 |
| 1. | | zysk netto (+) | | | |
| 2. | | strata netto (-) | | -1 593 899,94 | -1 831 452,96 |
| 3. | | nadwyżka środków obrotowych | | | |
| IV. | | Fundusz (II+, -III) | | 4 283 275,76 | 3 996 426,16 |

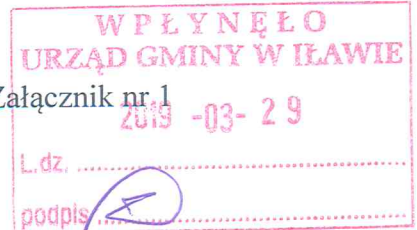
GŁÓWNY KSIĘGOWY


Marlena Baranowicz-Rak
(główny księgowy)

2019-04-04
(rok, miesiąc, dzień)


mgr inż. Krzysztof Harmaciński
(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 01.01.2018-31.12.2018 |
| 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 umarzone 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 umarza 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 umarza 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 suchociernialnych 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. | szczęgółowy 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>Tabela 1 <i>Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej</i> - zmniejszenie wartości majątku w gr. 1 w kwocie 294 072,06 zł wynika z błędnie przyjętego wyposażenia z 2007r. <i>Inne środki trwałe</i> – przeklasyfikowanie środków trwałych z gr. 1 do gr. 8 – kwota 124 156,98 zł.</p> <p>Tabela 2 <i>Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej</i> - zmniejszenie wartości umorzenia środków trwałych w gr. 1 za okres od XI/2007 r. do XII/2017 r. w kwocie 74 743,40 zł – dot. błędnie przyjętego wyposażenia z 2007r. <i>Inne środki trwałe</i> – wartość dotychczasowego umorzenia majątku przeklasyfikowanego z gr. 1 do gr. 8 w kwocie 31 556,57 zł – dot. wyposażenia z 2007r.</p> |
| 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 wieczysto |
| | 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 |
| | 68 822,76 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)

.....2019.03.27.....

(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT

mgr inż. Krzysztof Harmaciński

(kierownik
jednostki)