

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
B Aktywa obrotowe	9 973,71	14 814,28	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	9 630,90	10 953,76	D.II.8 Fundusze specjalne	87,39	3 211,83
B.I.1 Materiały	9 630,90	10 953,76	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	87,39	3 211,83
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	255,42	648,69			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	255,42	0,00			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	0,00	648,69			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	87,39	3 211,83			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	87,39	3 211,83			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Danuta Szulc

(główny księgowy)

2019-03-27

(rok, miesiąc, dzień)

mgr inż. Tomasz Ewertowski

(kierownik jednostki)

BeSTia

48ACD3E42E19177B

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	1 196 826,26	1 136 011,03	Suma pasywów	1 196 826,26	1 136 011,03

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Danuta Szulc

(główny księgowy)

2019-03-27

(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT

mgr inż. Tomasz Ewertowski

(kierownik jednostki)

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Danuta Szulc
(główny księgowy)

BeSTia

2019-03-27

(rok, miesiąc, dzień)

48ACD3E42E19177B

WÓJT

mgr inż. Tomasz Ewertowski

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Szkoła Podstawowa im. kardynała Stanisława Dziwisza w Kazanicach Kazanice 83 A tel. 69 645 11 99 NIP 744-174-79-21, Regon 519457924 14-229 Roźental		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) Sektor: Wzrost 2019-03-29 sporządzony na na dzień 31-12-2018 r.		Adresat: Gmina Lubawa Wysłać bez pisma przewodniego 65527EAB8E578F46 	
Numer identyfikacyjny REGON 519457924					
		Stan na koniec roku poprzedniego		Stan na koniec roku bieżącego	
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		0,00		0,00	
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		0,00		0,00	
A.II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		0,00		0,00	
A.III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0,00		0,00	
A.IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		0,00		0,00	
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		0,00		0,00	
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych		0,00		0,00	
B. Koszty działalności operacyjnej		1 779 924,60		1 808 161,59	
B.I. Amortyzacja		63 568,68		65 655,80	
B.II. Zużycie materiałów i energii		182 166,47		139 712,26	
B.III. Usługi obce		43 585,63		30 358,72	
B.IV. Podatki i opłaty		5 760,00		6 047,00	
B.V. Wynagrodzenia		1 127 358,57		1 202 440,29	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		354 845,62		362 100,51	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe		2 639,63		1 847,01	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00		0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu		0,00		0,00	
B.X. Pozostałe obciążenia		0,00		0,00	
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		-1 779 924,60		-1 808 161,59	
D. Pozostałe przychody operacyjne		299,48		901,39	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00		0,00	
D.II. Dotacje		0,00		0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne		299,48		901,39	
E. Pozostałe koszty operacyjne		0,00		0,00	

mgr **Donata Szulc**
główny księgowy

2019-03-27
rok, miesiąc, dzień

mgr inż. **Tomasz Ewertowski**
kierownik jednostki

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-1 779 625,12	-1 807 260,20
G.	Przychody finansowe	861,77	608,09
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	861,77	608,09
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	0,00	0,00
H.I.	Odsetki	0,00	0,00
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-1 778 763,35	-1 806 652,11
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-1 778 763,35	-1 806 652,11

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Danuta Szulc

główny księgowy

2019-03-27

rok, miesiąc, dzień

WÓJT

mgr inż. Tomasz Ewertowski

kierownik jednostki

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Danuta Szulc

główny księgowy

2019-03-27

rok, miesiąc, dzień

WÓJT

mgr inż. Tomasz Ewertowski

kierownik jednostki


 GŁÓWNY KSIĘGOWY
 mgr Dorota Szulc
 główny księgowy

2019-03-27
 rok, miesiąc, dzień


 mgr inż. Tomasz Ewertowski
 kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-1 778 763,35	-1 806 652,11
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-1 778 763,35	-1 806 652,11
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	1 094 228,88	1 024 128,13

GLÓWNY KSIĘGOWY
mgr Danuta Szulc

główny księgowy

2019-03-27
rok, miesiąc, dzień

WOJT
mgr inż. Tomasz Ewertowski
kierownik jednostki

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Danuta Szulc
główny księgowy

2019-03-27

rok, miesiąc, dzień

WÓJT

mgr inż. Tomasz Ewertowski

kierownik jednostki

2019 -03- 2 9

tel. 14 79 21 11 11
NIP 744-174-79-21, Regon 519457924

Nr rej. 1271/PI/19
Data wystawienia 12.01.2019
Miejsce wystawienia Lubawa

1.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Szkoła Podstawowa im. Kardynała Stanisława Dziwisza w Kazanicach
1.2	siedzibę jednostki
	Kazanice
1.3	adres jednostki
	Kazanice 83A, 14-229 Rożental
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Szkoła Publiczna Podstawowa
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2018-31.12.2018
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 roku w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej. 2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia: a) Składniki majątku o wartości początkowej od 1.000,00 zł do 10.000,00 zł zalicza się do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania. b) Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się również: • książki i inne zbiory biblioteczne; • środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych, • odzież i umundurowanie, • meble i dywany, • inwentarz żywy; c) Składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10.000,00 zł, jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych oraz wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych metodą liniową. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania, d) Wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10.000,00 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające 10.000,00 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu, e) Środki trwale otrzymane na mocy decyzji organu administracyjnego mogą być wycenione według ceny określonej w tej decyzji. 3. Materiały objęte są ewidencją ilościowo – wartościową i wycenia się je według cen zakupu przy zastosowaniu metody FIFO do wyceny zapasu. 4. Nie rozlicza się kosztów w czasie, co wynika z powtarzalności ich występowania w kolejnych latach w kwotach pozwalających na uznanie, że zaniechanie rozliczania w czasie nie będzie miało istotnego wpływu na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wysokości wyniku finansowego.

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
	zgodnie z tabelą Nr 1
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 wieczystość
	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 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.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	nie dotyczy
1.12.	łącznie 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.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	34 325,84 zł
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 wystąpiły
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

mgr Danuta Szulc
(główny księgowy)

2019.03.27

(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT

mgr inż. Tomasz Ewertowski
(kierownik jednostki)

Główne składniki aktywów trwałych

L.p.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
			Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne				aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-19)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1.	Wartości niematerialne i prawne	12 308,87	0,00	4 301,00	0,00	4 301,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16 609,87	12 308,87	0,00	4 301,00	0,00	4 301,00	0,00	16 609,87	0,00	0,00
2.	Środki trwałe	3 229 765,54	0,00	14 302,45	0,00	14 302,45	0,00	0,00	0,00	0,00	3 244 067,99	2 042 912,99	0,00	79 958,25	0,00	79 958,25	0,00	2 122 871,24	1 186 852,55	1 121 196,75
2.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	Budynki i lokale	2 078 387,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 078 387,12	1 019 776,11	0,00	51 959,68	0,00	51 959,68	0,00	1 071 735,79	1 058 611,01	1 006 651,33
2.3	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	304 151,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	304 151,99	185 753,50	0,00	11 705,82	0,00	11 705,82	0,00	197 459,32	118 398,49	106 692,67
2.4	Kotły i maszyny energetyczne	294 510,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	294 510,00	294 510,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	294 510,00	0,00	0,00
2.5	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.6	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	7 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 100,00	1 408,15	0,00	994,00	0,00	994,00	0,00	2 402,15	5 691,85	4 697,85
2.7	Urządzenia techniczne	29 430,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	29 430,81	29 430,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	29 430,81	0,00	0,00
2.8	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.9	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	516 185,62	0,00	14 302,45	0,00	14 302,45	0,00	0,00	0,00	0,00	530 488,07	512 034,42	0,00	15 298,75	0,00	15 298,75	0,00	527 333,17	4 151,20	3 154,90
	RAZEM	3 242 074,41	0,00	18 603,45	0,00	18 603,45	0,00	0,00	0,00	0,00	3 260 677,86	2 055 221,86	0,00	84 259,25	0,00	84 259,25	0,00	2 139 481,11	1 186 852,55	1 121 196,75

2019 -03- 27

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Danuta Szulc

WÓJT

mgr inż. Tomasz Ewertowski

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1.	x	Powierzchnia (m²)	0	0	0	0
		Wartość (zł)	0	0	0	0
2.	x	Powierzchnia (m²)	0	0	0	0
		Wartość (zł)	0	0	0	0
3.	x	Powierzchnia (m²)	0	0	0	0
		Wartość (zł)	0	0	0	0
4.	x	Powierzchnia (m²)	0	0	0	0
		Wartość(zł)	0	0	0	0
5.	x	Powierzchnia (m²)	0	0	0	0
		Wartość(zł)	0	0	0	0
6.	x	Powierzchnia (m²)	0	0	0	0
		Wartość (zł)	0	0	0	0
7.	x	Powierzchnia (m²)	0	0	0	0
		Wartość (zł)	0	0	0	0
8.	x	Powierzchnia (m²)	0	0	0	0
		Wartość(zł)	0	0	0	0
9.	x	Powierzchnia (m²)	0	0	0	0
		Wartość (zł)	0	0	0	0
10.	x	Powierzchnia (m²)	0	0	0	0
		Wartość (zł)	0	0	0	0

2019 -03- 27

GLÓWNY KSIĘGOWY
mgr Danuta Szulc

WÓJT
mgr inż. Tomasz Ewertowski

Środki trwale nieamortyzowane lub nieumarzane

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stna na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	x	0	0	0	0
2.	x	0	0	0	0
3.	x	0	0	0	0
4.	x	0	0	0	0

2019 -03- 2 7

GLÓWNY KSIĘGOWY
mgr Danuta Szulc

WÓJT
mgr inż. Tomasz Ewertowski

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązane	
1	2	3	4	5	6	7
1.	x	0	0	0	0	0
2.	x	0	0	0	0	0

2019-03-27

GLÓWNY KSIĘGOWY
mgr Danuta Szulc
WÓJT
mgr inż. Tomasz Ewertowski