

AKTYWA		Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA		Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe		1 101 603,22	1 051 090,67	A. Fundusze		943 419,19	885 562,33
I. Wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00	I. Fundusz jednostki		3 593 344,12	3 571 517,94
II. Rzeczowe aktywa trwałe		1 101 603,22	1 051 090,67	II. Wynik finansowy netto (+,-)		-2 649 924,93	-2 685 955,61
1. Środki trwałe		1 101 603,22	1 051 090,67	1. Zysk netto (+)		0,00	0,00
1.1. Grunty		0,00	0,00	2. Strata netto (-)		2 649 924,93	2 685 955,61
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom		0,00	0,00	III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)		0,00	0,00
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		1 082 413,48	1 038 945,49	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny		8 555,37	7 185,91	B. Fundusze placówek		0,00	0,00
1.4. Środki transportu		0,00	0,00	C. Państwowe fundusze celowe		0,00	0,00
1.5. Inne środki trwałe		10 634,37	4 959,27	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		262 555,63	277 706,84
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)		0,00	0,00	I. Zobowiązania długoterminowe		0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)		0,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe		262 555,63	277 706,84
III. Należności długoterminowe		0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		1 597,48	5 891,80
IV. Długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów		11 911,00	12 241,00
1. Akcje i udziały		0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń		54 618,92	55 703,89
2. Inne papiery wartościowe		0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		93 604,16	96 193,45
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania		137,16	175,66
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek		0,00	0,00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		0,00	0,00
				7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		0,00	0,00

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej
 Szkoła Podstawowa w Dzierżaniu
 DZIERŻAŃNIA 57
 09-164 DZIERŻAŃNIA

000663723
 Numer identyfikacyjny REGON

BILANS
jednostki budżetowej
lub samorządowego zakładu
budżetowego

Adresat
 GMINA DZIERŻAŃNIA
 DZIERŻAŃNIA 28
 09-164 DZIERŻAŃNIA

sporządzony na dzień 31-12-2018 r.

B. Aktywa obrotowe	104 371,60	112 178,50	8. Fundusze specjalne	100 686,91	107 501,04
I. Zapasy	3 638,29	4 677,46	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	100 686,91	107 501,04
1. Materiały	3 638,29	4 677,46	8.2. Inne fundusze	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	III. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00			
II. Należności krótkoterminowe	45 288,40	37 813,00			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	46,40	0,00			
2. Należności od budżetów	0,00	0,00			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
4. Pozostałe należności	45 242,00	37 813,00			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	55 444,91	69 688,04			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	55 444,91	69 688,04			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
4. Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
5. Akcje lub udziały	0,00	0,00			
6. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	1 205 974,82	1 163 269,17	Suma pasywów	1 205 974,82	1 163 269,17

KIEROWNIK
Referatu ds. Oświaty
UR
mgr Urszula Wróblewska
(główny księgowy)

2019.02.21.
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
(kierownik jednostki)
mgr Franciszek Czerwik

Szkola Podstawowa w Dzierżni DZIERŻANIA 57 09-164 DZIERŻANIA		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)		Adresat GMINA DZIERŻANIA DZIERŻANIA 28 09-164 DZIERŻANIA	
Numer identyfikacyjny REGON 000663723		sporządzony na dzień 31-12-2018 r.			
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego		
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	152 122,73	154 172,78		
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00		
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00		
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00		
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00		
V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00		
VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	152 122,73	154 172,78		
B.	Koszty działalności operacyjnej	2 802 699,15	2 840 687,22		
I.	Amortyzacja	52 929,11	50 512,55		
II.	Zużycie materiałów i energii	296 277,75	298 311,73		
III.	Usługi obce	75 893,60	21 616,53		
IV.	Podatki i opłaty	0,00	0,00		
V.	Wynagrodzenia	1 789 266,44	1 891 614,82		
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	576 692,44	567 406,29		
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	4 139,81	4 425,30		
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00		
IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	7 500,00	6 800,00		
X.	Pozostałe obciążenia	0,00	0,00		
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	-2 650 576,42	-2 686 514,44		
D.	Pozostałe przychody operacyjne	162,15	0,00		
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00		
II.	Dotacje	0,00	0,00		
III.	Inne przychody operacyjne	162,15	0,00		
E.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00		
I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00		
II.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00		
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-2 650 414,27	-2 686 514,44		
G.	Przychody finansowe	489,34	558,83		
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00		
II.	Odsetki	489,34	558,83		
III.	Inne	0,00	0,00		

H.	Koszty finansowe	0,00	0,00
I.	Odsetki	0,00	0,00
II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-2 649 924,93	-2 685 955,61
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)	-2 649 924,93	-2 685 955,61

KIEROWNIK
Referatu ds. Oświaty

mgr Urszula Wróblewska

(główny księgowy)

2019.02.21

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

mgr Franciszek Goszczyński

(kierownik jednostki)

Szkoła Podstawowa w Dzierżążni DZIERŻAŻNIA 57 09-164 DZIERŻAŻNIA Numer identyfikacyjny REGON 000663723	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2018 r.	Adresat GMINA DZIERŻAŻNIA DZIERŻAŻNIA 28 09-164 DZIERŻAŻNIA	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	3 749 268,60	3 593 344,12
1.	Zwiększenia funduszu (z tytułu)	2 759 572,09	2 782 915,26
1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	2 759 572,09	2 782 915,26
1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
1.4.	Środki na inwestycje	0,00	0,00
1.5.	Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00
1.6.	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1.7.	Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
1.	Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
1.9.	Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00
1.10.	Inne zwiększenia	0,00	0,00
2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	2 915 496,57	2 804 741,44
2.1.	Strata za rok ubiegły	2 762 930,90	2 649 924,93
2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	152 565,67	154 816,51
2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
2.4.	Dotacje i środki na inwestycje	0,00	0,00
2.5.	Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00
2.6.	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
2.7.	Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
2.8.	Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
2.9.	Inne zmniejszenia	0,00	0,00
II	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	3 593 344,12	3 571 517,94
III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-2 649 924,93	-2 685 955,61
1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
2.	strata netto (-)	2 649 924,93	2 685 955,61
3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II +, -III)	943 419,19	885 562,33

KIEROWNIK
 Referatu ds. Oświaty

mgr Urszula Wąhławska
 (główny księgowy)

2019.02.21
 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

mgr Franciszek Goszczyński
 (kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Szkoła Podstawowa w Dzierżaniu
1.2	siedzibę jednostki
	DZIERŻANIA
1.3	adres jednostki
	DZIERŻANIA 57, 09-164 DZIERŻANIA
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	statut
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
	-
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>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 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej. 2. Dla potrzeb</p> <p>ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:</p> <p>a) Środki trwałe o wartości początkowej poniżej 10 000,00zł zalicza się bezpośrednio w koszty. Pozostałe środki trwałe ujmowane są w pozabilansowej ewidencji ilościowo-wartościowej. Rzeczowe składniki majątkowe o długotrwałym użytku o niskiej jednostkowej wartości, ujmowane są w ewidencji ilościowej. Środki trwałe traktowane jako materiały nie podlegają ewidencji.</p> <p>b) Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania.</p> <p>c) Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się również:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) książki i inne zbiory biblioteczne; 2) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkole 3) odzież 4) meble i dywany; <p>d) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10 000,00 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych. Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych. Na dzień bilansowy środki trwałe wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.</p> <p>Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania.</p> <p>e) Środki trwałe uważa się za ulepszone gdy wydatki są ponoszone na przebudowę, rozbudowę, rekonstrukcję, adaptację lub modernizację. Wydatki te powodują wzrost wartości użytkowej w stosunku do wartości z dnia przyjęcia środków trwałych do użytkowania. Pozostałe czynności uważane są za remont.</p> <p>3. Jednostka prowadzi ewidencję obrotu materiałowego w odniesieniu do artykułów spożywczych przeznaczonych do przygotowania posiłków w stołówce objętych ewidencją ilościowo-wartościową. Zmniejszenie stanu zapasu księgowane jest na podstawie miesięcznych raportów zużycia. Pozostały surowiec na stanie wycenia się w cenie nabycia.</p>
5.	inne informacje
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
	Stan wyposażenia (grupa 8) na początek roku obrotowego wynosił 551 612,70 i na skutek zwiększenia w kwocie 33 646,59 jego stan na koniec wynosi 585 259,29. Wartości niematerialne i prawne zmieniły swoją wartość o 400,00 zł i na koniec roku wynoszą 11 259,39. Środki trwałe ewidencjonowane na koncie 011 nie zmieniły swojej wartości brutto i na koniec roku wynoszą 1 858 697,64. Wartość umorzenia rocznego to 49 694,01 co z naliczoną dotychczas amortyzacją daje wartość bilansową netto środków trwałych 1 051 090,67.

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami	-
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych	
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	0,00
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)	W jednostce w roku sprawozdawczym nie wystąpiła konieczność dokonania odpisów aktualizujących wartość należności.
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym	W jednostce w 2018 roku nie były tworzone rezerwy.
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	0,00
b)	powyżej 3 do 5 lat	0,00
c)	powyżej 5 lat	0,00
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	0,00
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń	0,00
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	0,00
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	W jednostce rozliczenia międzyokresowe czynne mają nieistotną wartość i dlatego nie są rozliczane w czasie, lecz od razu powiększają koszty działalności. Koszty dotyczące przyszłych okresów (np. prenumerata czasopism) w jednostce nie mają istotnego wpływu na rzetelność prowadzonych ksiąg rachunkowych, dlatego też wydatki ich poniesienia odpisuje się w koszty roku ich poniesienia, zgodnie z zasadą istotności (art. 4 ust. 4 uor) .W jednostce rozliczenia międzyokresowe bierne mają nieistotną wartość i dlatego nie są tworzone.
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	0
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	2 461 913,15
1.16.	inne informacje	-
2.		
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	0,00

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
	0,00
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	0,00
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
	0,00
2.5.	inne informacje
	-
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	-

KIEROWNIK
 Referat ds. Oświaty

 mgr Urszula Wróblewska
 (główny księgowy)

2019.02.21
 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

 mgr Franciszek Guszczyski
 (kierownik jednostki)