

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Szkola Podstawowa w Dzierżaniu DZIERŻAŃNIA 57 09-164 DZIERŻAŃNIA 000663723 Numer identyfikacyjny REGON			BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2019 r.			Adresat GMINA DZIERŻAŃNIA DZIERŻAŃNIA 28 09-164 DZIERŻAŃNIA	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku		
A. Aktywa trwałe	1 051 090,67	1 001 396,66	A. Fundusze	885 562,33	821 576,66		
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	3 571 517,94	3 833 919,99		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	1 051 090,67	1 001 396,66	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-2 685 955,61	-3 012 343,33		
1. Środki trwałe	1 051 090,67	1 001 396,66	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00		
1.1. Grunty	0,00	0,00	2. Strata netto (-)	2 685 955,61	3 012 343,33		
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	1 038 945,49	995 477,50	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	7 185,91	5 919,16	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	4 959,27	0,00	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	277 706,84	277 832,14		
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	277 706,84	277 832,14		
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	5 891,80	6 903,17		
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	12 241,00	11 702,00		
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	55 703,89	60 245,27		
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	96 193,45	105 521,59		
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	175,66	0,00		
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		

B. Aktywa obrotowe	112 178,50	98 012,14	8. Fundusze specjalne	107 501,04	93 460,11
I. Zapasy	4 677,46	4 552,03	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	107 501,04	93 460,11
1. Materiały	4 677,46	4 552,03	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	37 813,00	38 052,00			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	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	37 813,00	38 052,00			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	69 688,04	55 408,11			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	69 688,04	55 408,11			
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	1 163 269,17	1 099 408,80	Suma pasywów	1 163 269,17	1 099 408,80

SKARBNIK GMINY

mgr Beata Łukasiewicz
 (główny księgowy)

09. 03. 2020

 (rok, miesiąc, dzień)

WÓJT

mgr inż. Adam Sobiecki
 (kierownik jednostki)

Szkoła Podstawowa w Dzierżążni DZIERŻĄZNIA 57 09-164 DZIERŻĄZNIA	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat GMINA DZIERŻĄZNIA DZIERŻĄZNIA 28 09-164 DZIERŻĄZNIA	
Numer identyfikacyjny REGON 000663723	sporządzony na dzień 31-12-2019 r.		
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	154 172,78	148 808,67	
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	154 172,78	148 808,67	
B. Koszty działalności operacyjnej	2 840 687,22	3 161 440,46	
I. Amortyzacja	50 512,55	49 694,01	
II. Zużycie materiałów i energii	298 311,73	317 104,94	
III. Usługi obce	21 616,53	31 232,65	
IV. Podatki i opłaty	0,00	0,00	
V. Wynagrodzenia	1 891 614,82	2 128 441,16	
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	567 406,29	616 657,87	
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	4 425,30	5 109,83	
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	6 800,00	13 200,00	
X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00	
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	-2 686 514,44	-3 012 631,79	
D. Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00	
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
II. Dotacje	0,00	0,00	
III. Inne przychody operacyjne	0,00	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)	-2 686 514,44	-3 012 631,79	
G. Przychody finansowe	558,83	288,46	
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	
II. Odsetki	558,83	288,46	
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)	-2 685 955,61	-3 012 343,33
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)	-2 685 955,61	-3 012 343,33

SKARBNIK GMINY

mgr Beata Łukasiewicz

.....
(główny księgowy)

09.03.2020
.....
(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT

mgr inż. Adam Sobiecki
(kierownik jednostki)

Szkoła Podstawowa w Dzierżążni DZIERŻĄZNIA 57 09-164 DZIERŻĄZNIA	Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat GMINA DZIERŻĄZNIA DZIERŻĄZNIA 28 09-164 DZIERŻĄZNIA	
Numer identyfikacyjny REGON 000663723	sporządzone na dzień 31-12-2019 r.		
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		3 593 344,12	3 571 517,94
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)		2 782 915,26	3 097 416,29
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		0,00	0,00
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		2 782 915,26	3 097 416,29
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
1.8. 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)		2 804 741,44	2 835 014,24
2.1. Strata za rok ubiegły		2 649 924,93	2 685 955,61
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		154 816,51	149 058,63
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)		3 571 517,94	3 833 919,99
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)		-2 685 955,61	-3 012 343,33
1. zysk netto (+)		0,00	0,00
2. strata netto (-)		2 685 955,61	3 012 343,33
3. nadwyżka środków obrotowych		0,00	0,00
IV. Fundusz (II +, -III)		885 562,33	821 576,66

SKARBNIK GMINY
mgr Beata Łukaszewicz
(główny księgowy)

09.03.2020
(rok, miesiąc, dzień)

WOJT
mgr inż. Andrzej Kobiński
(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
	01-01-2019 - 31-12-2019
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
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.</p> <p>2. Dla potrzeb 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 używania.</p> <p>c) Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarzane się również:</p> <p>1) książki i inne zbiory biblioteczne;</p> <p>2) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkole</p> <p>3) odzież</p> <p>4) meble i dywany;</p> <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 używania.</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 widencją ilościowo-wartościową. Zmniejszenie stanu zapasu księgowane jest na podstawie okresowego zestawienia 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 na początek roku obrotowego wynosił 585 259,29 i na skutek zakupu nowych środków trwałych oraz nieodpłatnie otrzymanych jego stan na koniec wynosi 667 428,74. Wartości niematerialne i prawne zmieniły swoją wartość o 1 107,00 zł i na koniec roku wynoszą 12 366,39. 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 1 001 396,66. Wartość księgozbioru - 62 163,37

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
	0,00
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystość
	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 2019 roku nie były tworzone rezerwy.
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
	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
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 poniesienia odpisuje się w koszty roku ich poniesienia, zgodnie z zasadą istotności. 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
	0,00
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	odprawy emerytalne: 55 340,10 ekwiwalenty za niewykorzystany urlop- 8 889,36 nagrody jubileuszowe: 25 535,99
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
	-

SKARBNIK GMINY

mgr Beata Łukasiewicz

(główny księgowy)

09. 03. 2020

(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT
mgr inż. Adam Sobiecki

(kierownik jednostki)

