


SZKOŁA PODSTAWOWA W CZĘSTKOWIE		BILANS				Adresat: Wójt Gminy Szemud	
		jednostki budżetowej, zakładu budżetowego, gospodarstwa pomocniczego jednostki budżetowej				Wysłać bez pisma przewodniego	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 r.				Przed wypełnieniem przeczytać instrukcję	
AKTYWA		Stan na		PASYWA		Stan na	
		początek	koniec			Początek	Koniec
		roku				roku	
		1	2			1	2
A. AKTYWA TRWAŁE	01	183 661,32	918 607,54	A. FUNDUSZ	40	82 528,17	792 664,35
I. Wartości niematerialne i prawne	02	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	41	1 309 599,58	2 176 222,53
II. Rzeczowe aktywa trwałe	03	183 661,32	918 607,54	II. Wynik finansowy netto	42	-1 227 071,41	-1 383 558,18
1. Środki trwałe	04	183 661,32	918 607,54	1.1. Zysk netto (+)	43	0,00	0,00
1.1. Grunty	05	0,00	0,00	1.2. Strata netto (-)	44	-1 227 071,41	-1 383 558,18
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	06	153 034,32	918 607,54	III. Nadwyżka środków obrotowych (-)	45	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	07	0,00	0,00	IV. Odpisy z wyniku finansowego (-)	46	0,00	0,00
1.4. Środki transportu	08	0,00	0,00	V. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	47	0,00	0,00
1.5. Inne środki trwałe	09	0,00	0,00	VI. Inne	48	0,00	0,00
2. Inwestycje rozpoczęte (środki trwałe w budowie)	10	30 627,00	0,00	B. PAŃSTWOWY FUNDUSZ CELOWY	49	0,00	0,00
3. Środki przekazane na poczet inwestycji	11	0,00	0,00	C. ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	50	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	12	0,00	0,00	D. ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE I FUNDUSZE SPECJALNE	51	129 104,45	155 517,24
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	13	0,00	0,00	I. Zobowiązania krótkoterminowe	52	104 178,75	128 000,69
1.1. Akcje i udziały	14	0,00	0,00	1.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	53	6 253,76	6 127,19
1.2. Papiery wartościowe długoterminowe	15	0,00	0,00	1.2. Zobowiązania wobec budżetów	54	13 928,60	14 475,00
1.3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	16	0,00	0,00	1.3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych	55	46 605,52	62 537,61
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	17	0,00	0,00	1.4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	56	37 390,87	44 826,39
B. AKTYWA OBROTOWE	18	27 971,30	29 574,05	1.5. Pozostałe zobowiązania	57	0,00	34,50
I. Zapasy	19	0,00	0,00	1.6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenia wykonania umów)	58	0,00	0,00
1.1. Materiały	20	0,00	0,00	1.7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	59	0,00	0,00
1.2. Półprodukty i produkty w toku	21	0,00	0,00	1.8. Rezerwy na zobowiązania	60	0,00	0,00
1.3. Produkty gotowe	22	0,00	0,00	II. Fundusze specjalne	61	24 925,70	27 516,55
1.4. Towary	23	0,00	0,00	1.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	62	24 925,70	27 516,55
II. Należności krótkoterminowe	24	6 383,90	4 181,50	1.2. Inne fundusze	63	0,00	0,00
1.1. Należności z tytułu dostaw i usług	25	24,60	184,50	E. ROZLICZENIA MIĘDZYKRESOWE	64	0,00	0,00
1.2. Należności od budżetów	26	0,00	0,00	I. Rozliczenia międzykresowe przychodów	65	0,00	0,00
1.3. Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych	27	0,00	0,00	II. Inne rozliczenia międzykresowe	66	0,00	0,00
1.4. Pozostałe należności	28	6 359,30	3 997,00	F. INNE PASYWA	67	0,00	0,00
1.5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	29	0,00	0,00		68		
III. Środki pieniężne	30	21 587,40	25 392,55		69		
1.1. Środki pieniężne w kasie	31	0,00	0,00		70		
1.2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	32	21 587,40	25 392,55		71		
1.3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	33	0,00	0,00		72		
IV. Krótkoterminowe papiery wartościowe	34	0,00	0,00		73		
V. Rozliczenia międzykresowe	35	0,00	0,00		74		
C. INNE AKTYWA	36	0,00	0,00		75		
	37				76		
	38						
SUMA BILANSOWA (A+B+C)	39	211 632,62	948 181,59	SUMA BILANSOWA (A+B+C+D+E+F+G)	77	211 632,62	948 181,59

A. Objaśnienia - wykazane w bilansie wartości aktywów trwałych i obrotowych są pomniejszone odpowiednio o umorzenia i odpisy aktualizujące
 B. Informacje uzupełniające istotne dla rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej:

1. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	9 282,57
2. Odpisy aktualizujące należności	0,00
3. Umorzenie środków trwałych (umorzonych stopniowo)	137 610,94
4. Umorzenie pozostałych środków trwałych	225 647,68
5. Umorzenie zbiorów bibliotecznych	9 289,10

Z-ca Głównej Księgowej


.....mpc

główny księgowy

2019 -03-29

rok, miesiąc, dzień

Wójt Gminy

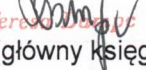

Ryszard Kalkowski

.....
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)		Adresat	
Szkoła Podstawowa w Częstkwowie Numer identyfikacyjny REGON 19094074		sporządzony na dzień 31.12.2018 r.		Wójt Gminy Szemud wysłać bez pisma przewodniego	
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	27 384,70	31 175,80		
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	-			
1.	w tym: dotacje zaliczane do przychodów (podmiotowe, przedmiotowe, na pierwsze wyposażenie w środki obrotowe)	-			
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.	Pozostałe dochody budżetowe	27 384,70	31 175,80		
B.	Pozostałe dochody budżetowe	1 254 822,76	1 415 138,86		
I.	Amortyzacja	4 155,56	4 155,56		
II.	Zużycie materiałów i energii	80 272,95	75 982,55		
III.	Usługi obce	91 481,72	118 143,46		
IV.	Podatki i opłaty	-			
V.	Wynagrodzenia	804 639,89	916 207,23		
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	272 844,81	299 141,21		
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	1 427,83	1 508,85		
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-			
IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	-			
X.	Pozostałe obciążenia	-			
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-1 227 438,06	-1 383 963,06		
D.	Pozostałe przychody operacyjne	9,00	22,38		
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-			
II.	Dotacje	-			
III.	Pokrycie amortyzacji	-			
IV.	Inne przychody operacyjne	9,00	22,38		
E.	Pozostałe koszty operacyjne	-	-		
I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych zakładów budżetowych i dochodów własnych jednostek budżetowych	-			
II.	Pozostałe koszty operacyjne	-			
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-1 227 429,06	-1 383 940,68		
G.	Przychody finansowe	357,65	382,50		
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	-			

II.	Odsetki	94,45	106,59
III.	Inne	263,20	275,91
H.	Koszty finansowe	-	
I.	Odsetki	-	
II.	Inne	-	
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	-1 227 071,41	-1 383 558,18
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (j.J.I.-J.II.)	-	
I.	Zyski nadzwyczajne	-	
II.	Straty nadzwyczajne	-	
K.	Zysk (strata) brutto (I+/-J)	-1 227 071,41	-1 383 558,18
L.	Podatek dochodowy	-	
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwy	-	
N.	Zysk (strata) netto (K-L-M)	-1 227 071,41	-1 383 558,18

Z-ca Głównej Księgowej


Teresa Lis
(główny księgowy)


2019-03-29
(rok, miesiąc, dzień)

Wójt Gminy


Ryszard Kalkowski
(kierownik jednostki)


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31.12.2018 r.	Adresat:	
Szkoła Podstawowa w Częstkwowie			Wójt Gminy Szemud	
Numer identyfikacyjny REGON 19094074		wysłać bez pisma przewodniego		
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	<i>1 200 201,59</i>	<i>1 309 599,58</i>	
1.	Zwiększenia funduszu (z tytułu)	<i>1 243 515,58</i>	<i>2 155 721,84</i>	
1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły			
1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	1 243 515,58	1 385 993,06	
1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich na rzecz jednostki budżetowej			
1.4.	Środki na inwestycje		30 627,00	
1.5.	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i inwestycje	-	739 101,78	
1.6.	Aktualizacja środków trwałych			
1.7.	Aktywa przejęte od zlikwidowanych (połączonych) jednostek			
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	<i>1 134 117,59</i>	<i>1 289 098,89</i>	
2.1.	Strata za rok ubiegły	1 106 336,04	1 227 071,41	
2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	27 781,55	31 400,48	
2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły			
2.4.	Dotacje i środki na inwestycje		30 627,00	
2.5.	Aktualizacja środków trwałych			
2.6.	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i inwestycji			
2.7.	Pasywa przejęte od zlikwidowanych (połączonych) jednostek			
2.8.	Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia			
2.9.	Inne zmniejszenia		-	
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	<i>1 309 599,58</i>	<i>2 176 222,53</i>	
III	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	<i>-1 227 071,41</i>	<i>-1 383 558,18</i>	
1.	zysk netto (+)			
2.	strata netto	-1 227 071,41	-1 383 558,18	
IV.	nadwyżka środków obrotowych			
V.	Fundusz(II+,-III-IV)	82 528,17	792 664,35	

Z-ca Głównej Księgowej


Teresa Dampc
.....
(główny księgowy)

2019-03-29
(rok, miesiąc, dzień)

Wójt Gminy


Ryszard Kalkowski
.....
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA	
I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego , obejmuje w szczególności:
1.	
1.1.	nazwę jednostki
	SZKOŁA PODSTAWOWA w Częstkwowie
1.2.	siedzibę jednostki
	Częstkowo
1.3.	adres jednostki
	ul. Szkolna 9 , 84 -217 Szemud
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Szkoła Podstawowa w Częstkwowie jest jednostką organizacyjną prowadzoną przez jednostkę samorządu terytorialnego – Gminę Szemud. Przedmiotem działalności szkoły jest nauczanie i wychowywanie uczniów, Realizuje cele i zadania z ustawy z dnia 14 grudnia 2016 – Prawo Oświatowe (Dz. U. Z 2017 r. poz.59). Szczegółowe cele i zadania określa statut szkoły.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2018 – 31.12.2018
3.	Sprawozdanie finansowe zawiera dane jednostki
	1. Bilans z wykonania budżetu szkoły Podstawowej w Częstkwowie 2. Rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w funduszu zawierającego dane wynikające ze sprawozdania jednostki
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 konta 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: a) składniki majątkowe o wartości początkowej poniżej 10 000 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza się do ewidencji ilościowo – wartościowej; od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych/ umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania; b) jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się również: 1) książki i inne zbiory biblioteczne, 2) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno – wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych, 3) odzież i umundurowanie, 4) meble i dywany, 5) inwentarz żywy; c) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10.000 zł (oraz powstających z nakładów o jednostkowej wartości poniżej 10.000 zł, ale jednocześnie zwiększających wartość istniejącego środka trwałego, tj. stanowiącego dalszy etap jego budowy) jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych/umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów) . Odpisów umorzeniowych/ amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1922 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne i prawne umarza się według stawki 50 %. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składników do używania; d) wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych podwyższają wartość początkowych tych środków trwałych, natomiast nakłady na remonty są odnoszone w koszty bieżącego okresu.</p> <p>Zakupy dokonywane są na bieżące według aktualnych potrzeb i podlegają zaliczeniu w koszty bezpośrednio po zakupie. Materiały o niskiej wartości i w dużych ilościach nie zużyte do końca roku obrotowego podlegają zinwentaryzowaniu na ostatni dzień roku obrotowego. Spisane ilości wycenia się według cen zakupu. Ewidencję zapasów (towarów żywnościowych w szkołach) prowadzi się stosując ewidencję ilościowo – wartościową w formie wykazów prowadzonych przez intendentów, będących analityką do konta 330. Wartości zużytych towarów odpisuje się w koszty za dany miesiąc w ostatnim dniu miesiąca według cen zakupu</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

Wyszczególnienie	budynki, lokale i obiekty inżynierii łądowej i wodnej urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwale	razem
Wartość brutto na początek roku obrotowego	286 489,70	0,00	0,00	286 489,70
Zwiększenia , w tym:	769 728,78	0,00	0,00	769 728,78
1) nabycie	769 728,78	0,00	0,00	769 728,78
2) przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
1) sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00
2) likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00
3) przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość brutto na koniec roku obrotowego	1 056 218,48	0,00	0,00	1 056 218,48
Umorzenie na początek roku obrotowego	133 455,38	0,00	0,00	133 455,38
Zwiększenia , w tym:	4 155,56	0,00	0,00	4 155,56
1) amortyzacja	4 155,56	0,00	0,00	4 155,56
2) przemieszczenia wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
1) sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00
2) likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00
3) przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00
Umorzenie na koniec roku obrotowego	137 610,94	0,00	0,00	137 610,94
Wartość netto na początek roku obrotowego	153 034,32	0,00	0,00	153 034,32
Wartość netto na koniec roku obrotowego	918 607,54	0,00	0,00	918 607,54
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 wieczysto			
	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, zwiększenia, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jst (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.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	nie dotyczy
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
	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
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	18 786,94 nagrody jubileuszowe ; 9 431,56 ekwiwalent za niewykorzystany urlop
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 nadzwyczajnych wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	nie dotyczy
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych w sprawozdaniu z wykonania planów 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

Z-ca Głównej Księgowej


..... Teresa Dąbca
(główny księgowy)

2019-03-29
(rok, miesiąc, dzień)

Wójt Gminy


..... Ryszard Kalkowski
(kierownik jednostki)