

za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

SZKOŁA PODSTAWOWA
im. Tysiąclecia Państwa Polskiego
82-440 Dzierzgoń, ul. Krzywa 17
tel. (0-55) 276 25 16
REG. 001123101, NIP 579-19-10-875
(nazwa jednostki - pieczęćka)

INFORMACJA DODATKOWA

Oświadczamy, że:

1. Sprawozdanie (nazwa jednostki) Szkoły Podstawowej im. Tysiąclecia Państwa Polskiego z siedzibą w ... Dzierzgoniu za rok ... 2018..., na które składają się:
 - bilans,
 - rachunek zysków i strat,
 - zestawienie zmian w funduszu jednostki,
 - informacja dodatkowazostało sporządzone zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa na podstawie ksiąg rachunkowych, uwzględniających kompletnie ujęte wszystkie operacje gospodarcze dotyczące okresu sprawozdawczego i udokumentowane dowodami własnymi i obcymi;
2. Inwentaryzacja aktywów i pasywów została przeprowadzona zgodnie z przepisami zawartymi w ustawie o rachunkowości a jej wyniki prawidłowo udokumentowane i ujęte w księgach rachunkowych;
3. Przedkładane sprawozdanie zostało sporządzone na podstawie ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych prowadzonych w sposób rzetelny i prawidłowy oraz przedstawia w sposób wiarygodny obraz sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.

Osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg rachunkowych

(pieczęć i podpis)

p.o. Głównego księgowego
Wanda Lenkowska

Dyrektor jednostki

(pieczęć i podpis)

DYREKTOR
Szkoły Podstawowej
w Dzierzgoniu
mgr Katarzyna Przybysz

Dnia ... 29.03.2019 roku

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO, obejmujące:

1.1	nazwę jednostki: Szkoła Podstawowa im. Tysiąclecia Państwa Polskiego
1.2	siedzibę jednostki: Dzierżon
1.3	adres jednostki: 82-440 Dzierżon ul. Krzywa 17
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki: Działalność edukacyjna
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem: 01.01.2018 – 31.12.2018
3.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji): Aktywa i pasywa wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia: Sprzęt i urządzenia w cenie jednostkowej powyżej 1000,- (zmiana od 01.01.2018r) traktuje się jako środki trwałe i ewidencjonuje się w księdze środków trwałych (konto 011) z wyjątkiem pomocy dydaktycznych. Podlegają one umorzeniu zgodnie z Rozporządzeniem Rady Ministrów z 3 października 2016r Umorzenie to nalicza się w następnym miesiącu poprzedzającym przyjęcie środka na stan i ujmuje się na koncie 071. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne są amortyzowane i umarżane jednorazowo za okres całego roku pod datą 31 grudnia. Sprzęt i urządzenia zakupione lub otrzymane w formie darowizny w cenie od 501-1000,-, których okres użytkowania jest dłuższy niż 1rok ewidencjonuje się jako pozostałe środki trwałe (konto 013) i umarża się w 100% w miesiącu przyjęcia do używania (konto 072) Wyposażenie zakupione w cenie jednostkowej do 500,- jest księgowane bezpośrednio w koszty oraz ujęte w księdze inwentarzewej wyposażenia w formie ilościowej. Należności krótkoterminowe to należności o terminie spłaty krótszym od jednego roku od dnia bilansowego. Wycenione są w kwocie wymagalnej zapłaty, a więc łącznie z należnymi odsetkami. Zapasy obejmują materiały (zakup żywności), które wycenia się w cenie zakupu i ujmuje na koncie 310 Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami naliczonymi.
4.	inne informacje:

II. DODATKOWE INFORMACJE i OBJAŚNIENIA OBEJMUJĄ:

1.1. Zmiany wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

L.P	Tytuł	Nazwa składnika aktywów						Wartości niematerialne i prawne
		Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania)	Budynki, lokale	Urządzenia techniczne, maszyny	Inne środki trwałe	Razem środki trwałe (3+4+5+6)	7	
1	2	3	4	5	6	7	8	
1	Wartość początkowa – stan na dzień 01.01. 2018..... r.	19293,90	8895893,51	1941946,71		10857134,12	43904,85	
2	Zwiększenia wartości początkowej	11922,48	26027,91			37950,39	4477,00	
	nabycie						4477,00	
	nieodpłatne otrzymanie	11922,48				11922,48		
	nadwyżki inwentaryzacyjne							
	przemieszczenia wewnętrzne							
	aktualizacja wyceny							
	inne		26027,91			26027,91		
3	Zmniejszenia wartości początkowej						705,16	
	sprzedaż							
	nieodpłatne przekazanie							
	likwidacja						705,16	
	wniesienie aportem do spółki							
	niedobory inwentaryzacyjne							
	przemieszczenia wewnętrzne							
	aktualizacja wyceny							
	utrata przydatności gospodarczej							

	Inne						
4	Wartość początkowa – stan na 31.12. 2018r	31216,38	8921921,42	1941946,71		10895084,51	47676,69
5	Stan umorzeń na 01.01. 2018r.		2246410,18	1776498,05		4022908,23	43904,85
6	Zwiększenia umorzeń		232925,58	118281,86		351207,44	4477,00
	amortyzacja planowa okresu bieżącego		232925,58	118281,86		351207,44	4477,00
	amortyzacja nieplanowa okresu bieżącego						
	umorzenie składników aktywów						
	przenieszczanych						
	aktualizacja wyceny						
	pozostałe umorzenie						705,16
7	Zmniejszenia umorzeń						
	umorzenie sprzedanych składników aktywów						
	umorzenie nieopłatnie przekazanych						
	składników aktywów						
	umorzenie składników aktywów stanowiących niedobory						
	umorzenie składników aktywów wniesionych aporem do spółki						
	umorzenie aktywów przenieszczanych						
	umorzenie składników aktywów						
	aktualizowanych						
	umorzenie składników aktywów, które utraciły przydatność gospodarczą						
	pozostałe umorzenie						705,16

8	Stan umorzeń na dzień 31.12.2018 r.	0	2479335,76	1894779,91	4374115,67	47676,69
9	Wartość netto na 01.01.2018r.	19293,90	6649483,33	165448,66	6834225,89	
10	Wartość netto na 31.12.2018. r.	31216,38	6442585,66	47166,80	6520968,84	

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych -

1.3. Dokonane w trakcie roku obrotowego odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych:

- a) długoterminowe aktywa niefinansowe
- b) długoterminowe aktywa finansowe

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

L. p.	Treść (nr działki, obręb geodezyjny, arkusz mapy)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4+5+6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1.	2.	3	4	5	6	7
1.		Powierzchnia (m ²) Wartość (zł)				
2.		Powierzchnia (m ²) Wartość (zł)				
3.		Powierzchnia (m ²) Wartość (zł)				
4.		Powierzchnia (m ²) Wartość (zł)				
5.		Powierzchnia (m ²) Wartość (zł)				

1.5. Nieamortyzowane lub nieumarzane przez jednostkę środki trwałe, używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

L. p.	Grupa wg KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4+5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1.	2.	3.	4.	5.	6.
1.					
2.					

1.6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych:

- 1)
- 2)
- 3)

1.7. Stan odpisów aktualizujących wartość należności

L. p.	Rodzaj należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	rozwiązanie	
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.

1.8. Rezerwy

L. p.	Rezerwa - cel utworzenia	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.

1.9. Zobowiązania długoterminowe - (licząc od dnia bilansowego do dnia spłaty wynikającego z umowy lub innego tytułu prawnego)

L. p.	Rodzaj zobowiązania długoterminowego (zgodnie z pozycją w bilansie)	Powyżej 1 roku do 3 lat	Powyżej 3 lat do 5 lat	Powyżej 5 lat

1.10. Kwotę zobowiązań (leasing finansowy/operacyjny)

1.11. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (należy podać charakter i formy zabezpieczeń):

1.12. Łączna kwota zobowiązań warunkowych (należy wskazać zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki, charakter i formy tych zabezpieczeń)

- w tym udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe niewykazane w bilansie:

1.13. Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe:

- w tym czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie

1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie:

1.15. Środki pieniężne wypłacone na świadczenia pracownicze ogółem ; 167015,78

w tym:

- nagrody jubileuszowe – 89188,39
- odprawy emerytalne - 64386,98
- ekwiwalenty za urlop – 13440,41

DYREKTOR
w Szkole Podstawowej
Kategoria Przewidy
(Kierownik jednostki)
mgr Katarzyna Przybylska

2019-03-27
(rok, miesiąc, dzień)
4B789969B32D4BDD

p.o. Głównego Księgowego
Mariała Janowska
(Główny Księgowy)
Wanda Janowska
SJO BeStia

A.IV.3 Inne finansowe	0,00	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	143,26	249,50
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
B Aktywa obrotowe	91 285,82	88 143,44	0,00	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	9 369,73	9 645,80	0,00	D.II.8 Fundusze specjalne	60 507,95	56 861,57
B.I.1 Materiały	9 369,73	9 645,80	0,00	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	60 507,95	56 861,57
B.I.2 Potrzebny i produkty w toku	0,00	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	80 418,14	64 806,07	0,00			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	19 962,51	20 223,21	0,00			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00	0,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	60 455,63	44 582,86	0,00			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 497,95	13 691,57	0,00			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 497,95	13 691,57	0,00			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	0,00	0,00			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00			

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	6 925 511,71	6 609 112,28	Suma pasywów	6 925 511,71	6 609 112,28

SJO Bestia
 p.o. Głównego Księgowego
 Martoła Jankowska
 (Główny Księgowy)

2019-03-27
 (rok, miesiąc, dzień)
 4B789969B32D4BDD

DYREKTOR
 Szkoły Podstawowej
 w Dziezgoniu
 Katarzyna Przybysz
 (Kierownik jednostki)

p.o. Głównego Księgowego
Maria Janowska
(główny księgowy)
Wanda Janowska

SJO BESTIA

2019-03-27
(rok, miesiąc, dzień)
4B789969B32D4BDD

DYREKTOR
Szkoły Podstawowej
w Dziezgoniu
mgr Katarzyna Rzybyś
(kierownik jednostki)

mgr Katarzyna Przybysz
kierownik jednostki

rok, miesiąc, dzień

2019-03-27

p.o. Głównego Księgowego
Mariała Janowska
Główny Księgowy

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	
Szkoła Podstawowa im. Tysiąclecia Państwa Polskiego im. Ignacego Jana Paderewskiego ul. Krzywa 17 82-440 Dzierzgon, ul. Krzywa 17 tel. (0-55) 276 25 16 REG. (1440) Dzierzgon 529 19 10 875 Numer identyfikacyjny REGON 001123101		sporządzony na na dzień 31-12-2018 r.	
Adresat: Gmina Dzierzgon		Stan na koniec roku poprzedniego Stan na koniec roku bieżącego	
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	212 324,77	246 314,14
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	162 041,40	188 524,30
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	50 283,37	57 789,84
B.	Koszty działalności operacyjnej	6 210 946,85	8 395 582,82
B.I.	Amortyzacja	308 381,98	351 207,44
B.II.	Zużycie materiałów i energii	516 335,58	620 149,39
B.III.	Usługi obce	112 793,87	145 855,91
B.IV.	Podatki i opłaty	0,00	0,00
B.V.	Wynagrodzenia	4 280 293,80	5 897 585,71
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	968 690,82	1 365 510,18
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	24 450,80	15 274,19
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)	-5 998 622,08	-8 149 268,68
D.	Pozostałe przychody operacyjne	26 471,77	6 590,68
D.I.	Zysk ze zbycia nieruchomości aktywów trwałych	0,00	0,00
D.II.	Dotacje	0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne	26 471,77	6 590,68
E.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00

p.o. Głównego Księgowego
 Wanda Janowska
 Mariola Janowska
 Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień
 2019-03-27

DYREKTOR
 Szkoły Podstawowej
 w Dzieżgoiniu
 Katarzyna Przybysz
 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)	-5 972 150,31	-8 142 678,00
G.	Przychody finansowe	2 955,84	1 811,31
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	2 955,84	1 811,31
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)	-5 969 194,47	-8 140 866,69
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)	-5 969 194,47	-8 140 866,69

SJO Bestia

p.o. Głównego Księgowego
Wanda Jankowska
Maria Jankowska
główny księgowy

A28A42C215F42D9B

2019-03-27
rok, miesiąc, dzień

Katarzyna Przybysz
kierownik jednostki

DYREKTOR
szkoly Podstawowej
w Dzierżoniu
mgr Katarzyna Przybysz

SJO Bestia

p.o. Głównego Księgowego
Wanda Jankowska
Maria Jankowska
główny księgowy

A28A42C215F42D9B

2019-03-27
rok, miesiąc, dzień

Katarzyna Przybysz
kierownik jednostki

DYREKTOR
szkoly Podstawowej
w Dzierżoniu
mgr Katarzyna Przybysz

p.o. Głównego Księgowego

Mariele Jankowska

rok, miesiąc, dzień

2019-04-11

mgr katarzyna Frybysz

kierownik jednostki

DIREKTOR
SZKOŁY PODSTAWOWEJ
Katarzyna Frybysz

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Zestawienie zmian w funduszu jednostki	
82-440 Dzierzgon REG. 001123101, NIP 579-19-10-875 ul. Krzywa 17 82-440-276-25-16 Polska 82-440-276-25-16 ul. Krzywa 17 Polska		na dzień 31-12-2018 r. sporządzone na	
Numer identyfikacyjny REGON 001123101		Wystać bez pisma przewodniego 4B2952950A7D59C4	
Adresat:		Gmina Dzierzgon	
Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	
1.		II.	
Zwiększenie funduszu (z tytułu)		Inne zmniejszenia	
1.1.	8 097 016,89	1.2.9.	10 216,82
1.1.1.	0,00	1.2.8.	0,00
1.1.2.	8 058 458,47	1.2.7.	0,00
1.1.3.	0,00	1.2.6.	0,00
1.1.4.	26 635,94	1.2.5.	0,00
1.1.5.	0,00	1.2.4.	26 635,94
1.1.6.	11 922,48	1.2.3.	0,00
1.1.7.	0,00	1.2.2.	251 812,99
1.1.8.	0,00	1.2.1.	8 157 221,07
1.1.9.	0,00	1.2.	8 445 886,82
1.1.10.	0,00		
1.2.	4 762 602,81		
1.2.1.	4 519 346,62		
1.2.2.	229 978,31		
1.2.3.	0,00		
1.2.4.	0,00		
1.2.5.	0,00		
1.2.6.	0,00		
1.2.7.	5 202,84		
1.2.8.	0,00		
1.2.9.	8 075,04		
14 307 228,84		14 307 228,84	

główny księgowy

Maria Jankowska

B. Głównego księgowego

rok, miesiąc, dzień

2019-04-11

kierownik jednostki

Katarzyna Przybysz

DIREKTOR
szkoly podstawowej
w Dzielnicy
mgr Katarzyna Przybysz

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-8 157 221,07	-8 140 866,69
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-8 157 221,07	-8 140 866,69
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	6 150 007,77	5 817 492,22

SJO Bestia

4B2952950A7D59C4 Korekta nr 1

Strona 3 z 3

główny księgowy

Wanda Jankowska

p.o. Głównego Księgowego
Wanda Jankowska

rok, miesiąc, dzień

2019-04-11

kierownik jednostki

Katarzyna Przybysz

DYREKTOR
Szkoły Podstawowej
w Dzieńonie
mgr Katarzyna Przybysz