

**ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ
LUB SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU BUDŻETOWEGO**

Nazwa i adres Jednostki sprawozdawczej Szkoła Podstawowa im. St. Mikołajczyka w Karszewie Kupinin 1 ,62-660 Dąbie Nr identyfikacyjny REGON 001166091	Zestawienie zmian W funduszu jednostki sporządzone na dzień 31.12. 2018 r.	Adresat	
		Księgowość w miejscu Wystać bez pisma przewodniego	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		1 185 471,92	1 198 808,45
1. Zwiększenie funduszu (tytułu)		1 003 730,58	1 119 396,96
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły			
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		1 003 730,58	1 119 396,96
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich			
1.4. Środki na inwestycje			
1.5. Aktualizacja środków trwałych			
1.6. Nieodpłatne otrzymane środki trwałe i środki w budowie oraz wartości niematerialne i prawne			
1.7. Aktywa przyjęte od zlikwidowanych lub 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 z (tytułu)		990 394,05	1 015 665,48
2.1. Strata za rok ubiegły		990 394,05	1 015 665,48
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe			
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły			
2.4. Dotacje i środki na inwestycje			
2.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych			
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych			
2.7. Pasywa przyjęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			
2.8. Środki obrotowe przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia			
2.9. Inne zmniejszenia			
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		1 198 808,45	1 302 539,93
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)		1 015 665,48	1 146 685,81
1. Zysk netto (+)			
2. Strata netto (-)		1 015 665,48	1 146 685,81
IV. Nadwyżka dochodów jednostek budżetowych, nadwyżka środków obrotowych samorządowych zakładów budżetowych			
V. Fundusz (II+,- III- IV)		183 142,97	155 854,12

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej:

1. **INSPEKTOR**
mgr Ewa Klementowska
(główny księgowy)

2019.01.10
(rok ,miesiąc, dzień)

BURMISTRZ
Tomasz Ludwicki
(kierownik jednostki)

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ
LUB SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU BUDŻETOWEGO
(WARIANT PORÓWNAWCZY)**

Nazwa i adres Jednostki sprawozdawczej Szkoła Podstawowa im .St. Mikołajczyka w Karszewie Kupinin 1 , 62-660 Dąbie Numer identyfikacyjny 001166091	Rachunek zysków i strat Jednostki (wariant porównawczy) Sporządzony na dzień 31.12. 2018 r.	Adresat KSIĘGOWOŚĆ W MIEJSCU Wysłać bez pisma przewodniego	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej			
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie-wartość dodana, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		
VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		
B. Koszty działalności operacyjnej		1 015 665,48	1 146 685,81
I.	Amortyzacja	11 039,14	12 234,93
II.	Zużycie materiałów i energii	73 743,48	55 382,84
III.	Usługi obce	10 264,71	13 076,93
IV.	Podatki i opłaty	1 530,00	1 560,00
V.	Wynagrodzenia	705 950,40	815 712,21
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	208 160,99	242 624,32
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	4 976,76	6 094,58
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		
X.	Pozostałe obciążenia		
C. Zysk(strata z działalności podstawowej (A -B)		-1 015 665,48	-1 146 685,81
D. Pozostałe przychody operacyjne			
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Dotacje		
III.	Inne przychody operacyjne		
E. Pozostałe koszty operacyjne			
I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku		
II.	Pozostałe koszty operacyjne	-1 015 665,48	-1 146 685,81
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej(C+ D -E)			
G. Przychody finansowe			
I.	Dywidendy i udziały w zyskach		
II.	Odsetki		
III.	Inne		
H. Koszty finansowe			
I.	Odsetki		
II.	Inne		
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G -H)		-1 015 665,48	-1 146 685,81

J. Zysk (strata) brutto (I +/- J)	-1 015 665,48	-1 146 685,81
K. Podatek dochodowy		
L. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych		
M. Zysk (strata) netto (K – L – M)	-1 015 665,48	-1 146 685,81

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej:

1.
2.
3.

INSPEKTOR

 mgr Ewa Klementowska
 (główny księgowy)

2019.01.10
 (rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ

 Tomasz Ludwicki
 (kierownik jednostki)


Nazwa i adres jednostki sprawo zdawczej		BILANS		Adresat	
SZKOŁA PODSTAWOWA IM. ST. MIKOŁAJCZYKA W KARSZEWIE		jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego		KSIĘGOWOŚĆ W MIEJSCU	
Numer identyfikacyjny REGON 001166091		sporządzony na dzień 31.12.2018r.			
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	236693,80	225654,66	A. Fundusz	183142,97	155854,12
I. Wartości niematerialne i prawne			I Fundusz jednostki	1198808,45	1302539,93
II Rzeczowe aktywa trwałe	236693,80	225654,66	II. Wynik finansowy netto (+,-)	1015665,48	1146685,81
1. Środki trwałe	236693,80	225654,66	1. Zysk netto (+)		
1.1. Grunty			2. Strata netto (-)	1015665,48	1146685,81
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	219899,71	210708,46	III . Nadwyżka środków obrotowych (-)		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	16794,09	14946,20	IV. Odpisy z wyniku finansowego (-)		
1.4. Środki transportu			V. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
1.5. Inne środki trwałe	0,00		B. Państwowe fundusze celowe		
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)			C. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	60492,43	71266,34
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)			I. Zobowiązania długoterminowe		
III. Należności długoterminowe			II. Zobowiązania krótkoterminowe	60492,43	71266,34
IV. Długoterminowe aktywa finansowe			1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		
1. Akcje udziały			2. Zobowiązania wobec budżetów		
2. Inne papiery wartościowe			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	9740,17	11328,80
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	50752,26	59937,54
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			5. Pozostałe zobowiązania		

B. Aktywa obrotowe	12976,13	3452,69	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		
I. Zapasy	6941,60	1465,80	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		
1. Materiały	6941,60	1465,80			
2. Półprodukty i produkty w toku			III. Rezerwy na zobowiązania		
3. Produkty gotowe			D. Fundusze specjalne	6034,53	1986,89
4. Towary			1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	6034,53	1986,89
II Należności krótkoterminowe	5600,00	1750,00	2. Inne fundusze		
1. Należności z tytułu dostaw i usług			E. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	
2. Należności od budżetów			I. Rozliczenia międzyokresowe przychodów		
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń			II. Inne rozliczenia międzyokresowe		
4. Pozostałe należności	5600,00	1750,00			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
III. Krótkoterminowe aktywa finansowa	434,53	236,89			
1. Środki pieniężne w kasie					
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	434,53	236,89			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego					
4. Inne środki pieniężne					
5. Akcje lub udziały					
6. Inne papiery wartościowe					
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
IV. Rozliczenia międzyokresowe					
Suma aktywów	249669,93	229107,35	Suma pasywów	249669,93	229107,35

A. Objaśnienie -wykazane w bilansie wartości aktywów trwałych i obrotowych są pomniejszone odpowiednie odpisy aktualizujące

B. Informacje uzupełniające istotne dla rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej

1. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	8672,35
2. Umorzenia środków trwałych	199639,66
3. Umorzenie pozostałych środków	258492,53
4. Odpisy aktualizujące środki trwałe	
5. Odpisy aktualizujące środki trwałe w budowie	
6. Odpisy aktualizujące wartości niematerialne i prawne	
7. Odpisy aktualizujące należności	

INSPEKTOR

mgr Ewa Klementowska
Inspektor

2019.01.10
rok.,miesiąc, dzien

BURMISTRZ

Tomasz Ludwicki
kierownik jednostki

ZKOŁA PODSTAWOWA

in. Stanisława Mikołajczyka
 w KARSZEWIE 62-660 Dąbie
 tel. (63)2616618 NIP:666-18173-030

Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej				Ogółem zwiększenie wartości początkowej	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego
			aktualizacja	Przychody	przebieżenie	zbycie		likwidacja	inne			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
1.	Budynki i lokale - grupa 1	253298,22 ✓				0,00				0,00	253298,22	
2.	Obiekty inżynierii lądowej - grupa 2	116691,65 ✓				0,00				0,00	116691,65	
3.	Maszyny i urządzenia - grupa 3-6	31388,05 ✓		23916,40 ✓		23916,40				0,00	55304,45	
		401377,92	0,00	23916,40	0,00	23916,40	0,00	0,00	0,00	0,00	425294,32	

BURMISTRZ
Tomasz Ludwicz

INSPEKTOR
mgr Ewa Kłopotowska

SZKOŁA PODSTAWOWA

im. Stanisława Mikołajczyka

w KARSZEWIE 62-660 Dąbie

tel. (63)2616618 NIP:666-18-73-030

Umorzenie	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenia umorzenia (14 + 15 + 16)	Zmniejszenia umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (13 + 17 – 18)	Wartość netto składników aktywów		
	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (3 – 13)	stan na koniec roku obrotowego (12 – 19)	
– stan na początek roku obrotowego	13	14	15	16	17	18	19	20	21
131307,93			6273,96		6273,96		137581,89	121990,29	115716,33
18782,23			2917,29		2917,29		21699,52	97909,42	94992,13
14593,96			3043,68	22720,61	25764,29		40358,25	16794,09	14946,20
164684,12	0,00	12234,93		22720,61	34955,54	0,00	199639,66	236693,80	225654,66

✓

BURMISTRZ
Tomasz Ludwicki

INSPEKTOR
mgr Ewa Klementowska

SZKOŁA PODSTAWOWA Informacja dodatkowa

im. Stanisława Mikołajczyka
w KARSZEWIE 62-660 Dąbie
tel. (63)2616618 NIP:666-18-73-030

Załącznik nr 1
do sprawozdania finansowego

(Nazwa i adres jednostki, pieczęćka)

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego:	
1.	Nazwa jednostki	Szkoła Podstawowa im. Stanisława Mikołajczyka w Karszewie
1.2.	Siedziba jednostki	Dąbie
1.3.	Adres jednostki	Kupinin 1, 62-660 Dąbie
1.4.	Podstawowy przedmiot działalności jednostki	Podstawowym aktem prawnym regulującym zasady działania jest ustawa z dnia 27 października 2017 r. o finansowaniu zadań oświatowych (Dz. U. z 2018 r. poz. 996, 1000, 1290, 1669 i 2245 oraz z 2019 r. poz. 534 i 730) , ustawa z dnia 14 grudnia 2016 r. Prawo oświatowe (Dz. U. z 2017 r poz.2203) , ustawa z dnia 26 stycznia 1982 r. Karta Nauczyciela (Dz. U. z 2018 r. poz. 967 i 2245 oraz z 2019 r. poz. 730). Przedmiotem działalności szkoły jest działalność dydaktyczna, wychowawcza i opiekuńcza na poziomie szkoły podstawowej i przedszkola
2.	Okres objęty sprawozdaniem	Sprawozdanie finansowe obejmujące rok obrotowy 2018
3.	Dane sprawozdania finansowego	Sprawozdanie nie obejmuje danych łącznych.
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów	Jednostka dokonuje odpisów amortyzacyjnych według przyjętych zasad rachunkowości, wyceny dokonuje według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992r o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2016r. poz.1888, z późn. zm.) metodą liniowa .
5.	Inne informacje	-
II	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmujące w szczególności:	
1.1.	Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych , zawierających stan tych aktywów na	Załącznik nr 1 tabela 1.1 Szczegółowy zakres zmian wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych., Umorzenia

	<p>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</p>	
1.2.	<p>Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury- o ile jednostka dysponuje takimi informacjami.</p>	<p><i>Nie dotyczy</i></p>
1.3.	<p>kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych</p>	<p><i>Nie dotyczy</i></p>
1.4.	<p>wartość gruntów użytkowanych w wieczyste</p>	<p><i>Nie dotyczy</i></p>
1.5.	<p>wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu</p>	<p><i>Nie dotyczy</i></p>
1.6.	<p>liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych</p>	<p><i>Nie dotyczy</i></p>
1.7.	<p>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)</p>	<p><i>Nie dotyczy</i></p>

1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym	<i>Nie dotyczy</i>
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:	<i>Nie dotyczy</i>
a)	powyżej 1 roku do 3 lat	
b)	powyżej 3 do 5 lat	
c)	powyżej 5 lat	
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	<i>Nie dotyczy</i>
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń	<i>Nie dotyczy</i>
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	<i>Nie dotyczy</i>
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych	<i>Nie dotyczy</i>

	składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie	
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	Załącznik nr 1 tabela 1.2 . Wypłacono nagrody jubileuszowe w kwocie 3 688,33 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 dotyczy
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	

INSPEKTOR

 mgr Ewa Klementowska
 (główny księgowy)

2018. 01. 10
 (rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ

 Tomasz Łudwicki
 (kierownik jednostki)

Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:	Kwota
1.	Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składkami	885 607,04
2.	Nagrody jubileuszowe	3 688,33
3.	Odprawy emerytalne i rentowe	-
4.	Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Pracowniczych	46 666,00
5.	Inne świadczenia pracownicze	-
Ogółem		935 961,37

BURMISTRZ


Tomasz Ludwicki

INSPEKTOR


mgr Ewa Klementowska

