

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Szkoła Podstawowa ul. Królewska 62, Kąty, 05-340 Kołbiel	<b>BILANS</b> jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 r.	ADRESAT
Numer identyfikacyjny REGON 001125620		URZĄD GMINY KOŁBIEL wysłać bez piśma przewodniego

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
<b>A. Aktywa trwałe</b>	1 524 376,82	1 481 047,16	<b>A. Fundusz</b>	1 452 705,25	1 401 098,27
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	-	-	<b>I. Fundusz jednostki</b>	2 703 098,42	2 808 774,24
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	1 524 376,82	1 481 047,16	<b>II. Wynik finansowy netto</b>	- 1 250 393,17	- 1 407 675,97
<b>1. Środki trwałe</b>	1 524 376,82	1 481 047,16	1. Zysk netto (+)		
1.1. Grunty			2. Strata netto (-)	- 1 250 393,17	- 1 407 675,97
1.1.1. grunty stanowiące własność jst przekazane w użytkowanie innym podmiotom.			<b>III. Odpisy z wyniku finansowego (-)</b>		
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 524 376,82	1 481 047,16	<b>IV. Fundusz mienia zlikwidowanych</b>		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny			<b>B. Fundusz placówek</b>	-	-
1.4. Środki transportu			<b>C. Państwowe fundusze celowe</b>		
1.5. Inne środki trwałe			<b>D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	80 283,35	86 907,62
<b>2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)</b>			<b>I. Zobowiązania długoterminowe</b>		
<b>3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)</b>			<b>II. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	80 283,35	86 907,62
<b>III. Należności długoterminowe</b>			1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	5 127,11	
<b>IV. Długoterminowe aktywa finansowe</b>	-	-	2. Zobowiązania wobec budżetów		
1. Akcje i udziały			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	10 589,80	12 735,99
2. Inne papiery wartościowe długoterminowe			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	55 954,66	67 212,90
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			5. Pozostałe zobowiązania		
<b>V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek</b>			6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	8 611,78	6 958,73	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		
<b>I. Zapasy</b>	-	-	8. Fundusze specjalne	8 611,78	6 958,73
1. Materiały			8.1 Zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	8 611,78	6 958,73
2. Półprodukty i produkty w toku			8.2 Inne fundusze	-	-
3. Produkty gotowe			<b>III Rezerwy na zobowiązania</b>		
4. Towary			<b>IV. Inne rozliczenia międzyokresowe</b>		
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	8 605,00	1 980,00			
1. Należności z tytułu dostaw i usług					
2. Należności od budżetów					
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					
4. Pozostałe należności	8 605,00	1 980,00			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
<b>III. Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>	6,78	4 978,73			
1. Środki pieniężne w kasie					
2. Środki pieniężne na rach. bankowych	6,78	4 978,73			
3. Środki pieniężne państwowego fund. celowego					
4. Inne środki pieniężne					
5. Akcje lub udziały					
6. Inne papiery wartościowe					
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
<b>V. Rozliczenia międzyokresowe</b>					
<b>C. Inne aktywa</b>	-	-			
<b>Suma aktywów</b>	1 532 988,60	1 488 005,89	<b>Suma pasywów</b>	1 532 988,60	1 488 005,89

Główny Księgowy  
mgr Beata Białas

20.03.2019

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
Szkoły Podstawowej  
w Kątach  
mgr Beata Białas

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Szkoła Podstawowa ul. Królewska 62, Kąty, 05-340 Kolbiel	<b>Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)</b>	ADRESAT Urząd Gminy Kolbiel
Regon 001125620	<b>sporządzony na dzień 31.12.2018 r.</b>	wysłać bez pisma przewodniego

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	6 529,28	20 306,32
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		
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. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	6 529,28	20 306,32
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	1 256 973,89	1 428 048,53
I. Amortyzacja	43 522,16	43 329,66
II. Zużycie materiałów i energii	148 015,48	132 329,93
III. Usługi obce	46 336,42	84 221,90
IV. Podatki i opłaty	1 500,75	
V. Wynagrodzenia	818 909,95	952 845,09
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	147 069,65	166 411,05
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	51 619,48	48 910,90
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu		
X. Pozostałe obciążenia		
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A – B)</b>	-1 250 444,61	-1 407 742,21
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	0,00	0,00
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje		
III. Inne przychody operacyjne		
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	0,00	0,00
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku		
II. Pozostałe koszty operacyjne		
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)</b>	-1 250 444,61	-1 407 742,21
<b>G. Przychody finansowe</b>	51,44	66,24
I. Dywidendy i udziały w zyskach		
II. Odsetki	51,44	66,24
III. Inne		
<b>H. Koszty finansowe</b>	0,00	0,00
I. Odsetki		
II. Inne		
<b>I. Zysk (strata) brutto (F + G – H)</b>	-1 250 393,17	-1 407 675,97
<b>J. Podatek dochodowy</b>	0,00	0,00
<b>K. Zysk (strata) brutto (I ± J)</b>	-1 250 393,17	-1 407 675,97
<b>M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>N. Zysk (strata) netto (K – L – M)</b>	-1 250 393,17	-1 407 675,97

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej:

1. -

Główny Księgowy  
  
Małgorzata Krypska  
(główny księgowy)

20.03.2019  
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
Szkoły Podstawowej  
w Kątach.....  
(kierownik jednostki)  
  
mgr Beata Bednarczyk

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Szkoła Podstawowa ul. Królewska 62, Kały, 05-340 Kołbiel	<b>Zestawienie zmian w funduszu jednostki</b>	ADRESAT URZĄD GMINY W KOŁBIELI
Numer identyfikacyjny REGON 001125620	<b>sporządzone na dzień 31 grudnia 2018 r.</b>	wysłać bez pisma przewodniego

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>	2 605 437,24	2 703 098,42
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	1 206 307,65	1 376 441,55
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	1 206 307,65	1 376 441,55
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich		
1.4. Środki na inwestycje		
1.5. Aktualizacja środków trwałych		
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe 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 w wyniku finansowego za rok bieżący		
1.10. Inne zwiększenia		
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	1 108 646,47	1 270 765,73
2.1. Strata za rok ubiegły	1 102 065,75	1 250 393,17
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	6 580,72	20 372,56
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 niematerialne i prawne.		
2.7. Pasywa przyjęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		
2.9. Inne zmniejszenia		
<b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>	2 703 098,42	2 808 774,24
<b>III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+, -)</b>	- 1 250 393,17	- 1 407 675,97
a) zysk netto		
b) strata netto	- 1 250 393,17	- 1 407 675,97
c) nadwyżka środków obrotowych	-	-
<b>V, Fundusz (II+, -III)</b>	1 452 705,25	1 401 098,27

Główny Księgowy

*mgr Beata Krypska*

(główny księgowy)

20.03.2019

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
Szkoły Podstawowej  
w Kałach  
(kierownik jednostki)  
*mgr Beata Kuzmarczyk*

## INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
<b>1.</b>	
<b>1.1</b>	<b>Nazwę jednostki</b>
	SZKOŁA PODSTAWOWA W KĄTACH
<b>1.2</b>	<b>Siedzibę jednostki</b>
	ul. Królewska 58, Kąty Koźbiel
<b>1.3</b>	<b>Adres jednostki</b>
	ul. Królewska 58, Kąty, 05-340 Koźbiel
<b>1.4</b>	<b>Podstawowy przedmiot działalności jednostki</b>
	Usługi edukacyjne i wychowawcze
<b>2.</b>	<b>Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem</b>
	Roczne sprawozdanie finansowe za rok 2018
<b>3.</b>	<b>Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne</b>
	Sprawozdanie zawiera dane Szkoły Podstawowej w Kątach
<b>4.</b>	<b>Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)</b>
	<p>Przyjęte zasady rachunkowości są zgodne z w ustawą o rachunkowości z uwzględnieniem przepisów rozporządzenia w sprawie 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> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Środki trwałe, oraz wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenach nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu lub PT w wartości określonej w tych dokumentach, otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia. Umarza się stopniowo zgodnie z zasadami określonymi w art. 16 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. W jednostkach przyjęto metodę liniową.</li> <li>2. Jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się środki, oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej nie wyższej niż 10 000,00 zł, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania. Jednostka umarza i amortyzuje wartości niematerialne i prawne jednorazowo za okres całego roku.</li> <li>3. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wykazuje się w bilansie w wartości netto, tj. po pomniejszeniu o wartość umorzenia obliczonego za cały okres od początku używania.</li> <li>4. Pozostałe środki trwałe ujmuje się w ewidencji ilościowo – wartościowej i umarza się w 100 % w miesiącu przyjęcia do użytkowania.</li> <li>5. Jednostka przyjmuje w zasadach wyceny aktywów i pasywów uproszczenia w opłacanych z góry składkach, prenumeratach, abonamentach, ubezpieczeniach majątkowych i innych nie podlegają one rozliczeniom w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów ze względu na nieistotny wpływ na sytuację finansową oraz na rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej jednostki i wyniku finansowego. Wydatki te księguje się w koszty miesiąca, w którym zostały poniesione.</li> <li>6. Środki żywnościowe ewidencjonuje się w cenach zakupu.</li> <li>7. Należności długoterminowe obejmują należności, których termin spłaty przypada w okresie dłuższym niż rok od dnia bilansowego. wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, tj. łącznie z należnymi odsetkami, pomniejszone o ewentualne odpisy aktualizujące ich wartość.</li> <li>8. Zobowiązania długoterminowe to te, których termin zapłaty przypada na okres 12 miesięcy od dnia bilansowego.</li> <li>9. Należności krótkoterminowe są to należności z tytułu dostaw i usług oraz całość lub część należności z innych tytułów niezaliczonych do aktywów finansowych, a które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego.</li> <li>10. Zobowiązania krótkoterminowe to te, których termin zapłaty przypada w ciągu 12 miesięcy następujących po dniu bilansowym. zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty. Odsetki od zobowiązań ujmuje się w momencie ich zapłaty lub pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.</li> </ol>

5:	<b>Inne informacje</b>
	Wyłączenia wzajemne nie występują
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
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
	<p><b><u>Majątek trwały - wartość brutto</u></b></p> <p><u>Środki trwałe</u>  Stan na początek roku BO - Stan na koniec roku BZ - 1 752 536,60 zł. w tym:</p> <p>Budynki, budowle  Wartość początkowa - Wartość końcowa brutto - 1 733 186,60 zł.</p> <p>Urządzenia techniczne i maszyny  Stan na początek roku BO – Stan na koniec roku BZ – 3 850,00 zł.</p> <p>Inne środki trwałe  Stan na początek roku BO – Stan na koniec roku BZ – 15 500,00 zł.</p> <p><b><u>Amortyzacja</u></b></p> <p><u>Środki trwałe</u>  Stan na początek roku BO - 228 159,78 zł.  Umorzenie za rok - 43 329,66 zł.  Stan na koniec roku BZ - 271 489,44 zł. zł. w tym:</p> <p>Budynki, budowle  Stan na początek roku BO - 208 809,78 zł.  Umorzenie za rok - 43 329,66 zł.  Stan na koniec roku BZ - 252 139,44 zł.</p> <p>Urządzenia techniczne i maszyny  Stan na początek roku BO - Stan na koniec roku BZ - 3 850,00 zł.</p> <p>Inne środki trwałe  Stan na początek roku BO - Stan na koniec roku BZ - 15 500,00 zł.</p> <p><b><u>Wartość netto majątku trwałego</u></b></p> <p><u>Środki trwałe</u>  Stan na początek roku BO - 1 524 376,82 zł.  Stan na koniec roku BZ - 1 481 047,16 zł. w tym:</p> <p>Budynki, budowle  Stan na początek roku BO - 1 524 376,82 zł.  Stan na koniec roku BZ - 1 481 047,16 zł.</p> <p><b><u>Pozostałe środki trwałe – wartość brutto – umorzenie</u></b></p> <p>Stan na koniec roku BZ - 163 459,49 zł.  Umorzenie - 163 459,49 zł.</p>
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 zachodzą przesłanki dokonania odpisów aktualizacyjnych
1.4.	Wartość gruntów użytkowanych wieczystie
	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, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
	Nie zachodziły przesłanki dokonania odpisów aktualizacyjnych.
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.	Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12.	Łączną 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
	Jednostki korzystają z uproszczenia zawartego w art. 4 ust. 4 ustawy o rachunkowości, kwoty rozliczeń nie są istotne i nie dokonywane są międzyokresowe rozliczania kosztów.
1.14.	Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

	Świadczenia pracownicze: 1. Odprawy emerytalne - 0,00 zł. 2. Nagrody jubileuszowe - 9 846,92 zł. 3. Świadczenia urlopowe - 15 986,99 zł. 4. ZFŚS - 33 923,91 zł. 5. Badania pracowników - 1 250,00 zł. 6. <u>Odzież robocza - 901,00 zł.</u> 61 908,82 zł.
<b>1.16.</b>	<b>Inne informacje</b>
<b>2.</b>	
<b>2.1.</b>	<b>Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów</b>
	Nie zachodziły przesłanki dokonania odpisów aktualizujących.
<b>2.2.</b>	<b>Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym</b>
	Nie dotyczy
<b>2.3.</b>	<b>Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie</b>
	Przychody i koszty opiewające na istotne kwoty nie wystąpiły w jednostkach.
<b>2.4.</b>	<b>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</b>
	Nie dotyczy
<b>2.5.</b>	<b>Inne informacje</b>
<b>3.</b>	<b>Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki</b>
	Nie wystąpiły

*Główny Księgowy*

*mgr Edyta Krypska*  
.....  
(główny księgowy)

.....  
(rok, miesiąc, dzień)

.....  
(kierownik jednostki)