

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Szkoła Podstawowa im. Armii Krajowej ul. Szkolna 5, 05-340 Kolbiel Numer identyfikacyjny REGON 000268659	BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 r.	ADRESAT
		URZĄD GMINY KOLBIEL wysłać bez pisma przewodniego

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	3 720 572,98	3 554 669,35	A. Fundusz	3 395 662,97	3 211 009,00
I. Wartości niematerialne i prawne	-	-	I. Fundusz jednostki	7 895 922,68	9 245 630,80
II. Rzeczowe aktywa trwałe	3 720 572,98	3 554 669,35	II. Wynik finansowy netto	- 4 500 259,71	- 6 034 621,80
1. Środki trwałe	3 720 572,98	3 554 669,35	1. Zysk netto (+)		
1.1. Grunty			2. Strata netto (-)	- 4 500 259,71	- 6 034 621,80
1.1.1. grunty stanowiące własność jst przekazane w użytkowanie innym podmiotom.			III. Odpisy z wyniku finansowego (-)		
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 689 707,83	3 530 693,01	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	30 865,15	23 976,34	B. Fundusz placówek	-	-
1.4. Środki transportu	-	-	C. Państwowe fundusze celowe		
1.5. Inne środki trwałe			D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	419 680,79	381 181,40
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)			I. Zobowiązania długoterminowe		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)			II. Zobowiązania krótkoterminowe	419 680,79	381 181,40
III. Należności długoterminowe			1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	6 391,80	
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	-	-	2. Zobowiązania wobec budżetów		
1. Akcje i udziały			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	54 226,58	56 012,83
2. Inne papiery wartościowe długoterminowe			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	284 540,25	293 617,81
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			5. Pozostałe zobowiązania		
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		
B. Aktywa obrotowe	94 770,78	37 521,05	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	-	-
I. Zapasy	1 797,76	2 021,27	8. Fundusze specjalne	74 522,16	31 550,76
1. Materiały	1 797,76	2 021,27	8.1 Zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	74 522,16	31 550,76
2. Półprodukty i produkty w toku			8.2 Inne fundusze	-	-
3. Produkty gotowe			III Rezerwy na zobowiązania		
4. Towary			IV. Inne rozliczenia międzyokresowe		
II. Należności krótkoterminowe	57 198,06	22 489,00			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	1 062,06				
2. Należności od budżetów					
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					
4. Pozostałe należności	56 136,00	22 489,00			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	35 774,96	13 010,78			
1. Środki pieniężne w kasie					
2. Środki pieniężne na rach. bankowych	35 774,96	13 010,78			
3. Środki pieniężne państwowego fund. celowego					
4. Inne środki pieniężne					
5. Akcje lub udziały					
6. Inne papiery wartościowe					
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
V. Rozliczenia międzyokresowe					
C. Inne aktywa	-	-			
Suma aktywów	3 815 343,76	3 592 190,40	Suma pasywów	3 815 343,76	3 592 190,40

Główny Księgowy
mgr Ewelina Krypska
(główny księgowy)

21.03.2019

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR SZKOŁY
mgr Agnieszka Michalczyk
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Szkoła Podstawowa im. Armii Krajowej ul. Szkolna 5, 05-340 Kolbiel	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	ADRESAT Urząd Gminy Kolbiel
Regon 000268659	sporządzony na dzień 31.12.2018 r.	wysłać bez pisma przewodniego

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	268 740,49	280 936,69
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	268 740,49	280 936,69
B. Koszty działalności operacyjnej	4 769 154,92	6 315 873,72
I. Amortyzacja	167 127,63	165 903,63
II. Zużycie materiałów i energii	604 400,97	580 067,08
III. Usługi obce	141 253,92	137 192,67
IV. Podatki i opłaty	3 294,05	
V. Wynagrodzenia	3 115 374,51	4 404 581,46
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	572 992,68	798 714,58
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	164 711,16	229 414,30
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu		
X. Pozostałe obciążenia		
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A – B)	-4 500 414,43	-6 034 937,03
D. Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje		
III. Inne przychody operacyjne		
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		
II. Pozostałe koszty operacyjne		
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-4 500 414,43	-6 034 937,03
G. Przychody finansowe	154,72	315,23
I. Dywidendy i udziały w zyskach		
II. Odsetki	154,72	315,23
III. Inne		
H. Koszty finansowe	0,00	0,00
I. Odsetki		
II. Inne		
I. Zysk (strata) brutto (F + G – H)	-4 500 259,71	-6 034 621,80
J. Podatek dochodowy	0,00	0,00
K. Zysk (strata) brutto (I ± J)	-4 500 259,71	-6 034 621,80
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N. Zysk (strata) netto (K – L – M)	-4 500 259,71	-6 034 621,80

Główny Księgowy
mgr Ewa Krypska
.....
(główny księgowy)

21.03.2018
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR SZKOŁY
mgr Agata Michalczyk
.....
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Szkoła Podstawowa im. Armii Krajowej ul. Szkolna 5, 05-340 Kołbiel	Zestawienie zmian w funduszu jednostki	ADRESAT URZĄD GMINY W KOŁBIELI
	sporządzone na dzień 31 grudzień 2018 r.	wysłać bez pisma przewodniego
Numer identyfikacyjny REGON 000268659		

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	4 372 353,05	7 895 922,68
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	8 483 432,98	6 149 670,61
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	4 462 647,93	6 145 721,59
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	4 003 396,25	
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	17 388,80	3 949,02
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	4 959 863,35	4 799 962,49
2.1. Strata za rok ubiegły	3 188 484,47	4 500 259,71
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	268 895,21	282 301,66
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	1 502 483,67	17 401,12
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	7 895 922,68	9 245 630,80
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+, -)	- 4 500 259,71	- 6 034 621,80
a) zysk netto		
b) strata netto	- 4 500 259,71	- 6 034 621,80
c) nadwyżka środków obrotowych	-	-
V, Fundusz (II+, -III)	3 395 662,97	3 211 009,00

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej.

1. -

Główny Księgowy

Agnieszka Wypska
(główny księgowy)

2018-03-21

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR SZKOŁY

mgr Agata Michalczyk
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	Nazwę jednostki
	SZKOŁA PODSTAWOWA W KOŁBIELI
1.2	Siedzibę jednostki
	ul. Szkolna 5, 05-340 Kołbiel
1.3	Adres jednostki
	ul. Szkolna 5, 05-340 Kołbiel
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Usługi edukacyjne i wychowawcze
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Roczne sprawozdanie finansowe za rok 2018
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie zawiera dane Szkoły Podstawowej w Kołbieli
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<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"> 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. 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. 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. 4. Pozostałe środki trwałe ujmuje się w ewidencji ilościowo – wartościowej i umarza się w 100 % w miesiącu przyjęcia do użytkowania. 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. 6. Środki żywnościowe ewidencjonuje się w cenach zakupu. 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. 8. Zobowiązania długoterminowe to te, których termin zapłaty przypada na okres 12 miesięcy od dnia bilansowego. 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. 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.

5.	Inne informacje
	Wyłączenia wzajemne nie występują
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
	<p><u>Majątek trwały - wartość brutto</u></p> <p><u>Wartości niematerialne i prawne</u> Stan na początek roku BO – Stan na koniec roku BZ - 13 671,00 zł.</p> <p><u>Środki trwałe</u> Stan na początek roku BO - Stan na koniec roku BZ - 6 545 208,91 zł. w tym:</p> <p>Budynki, budowle Stan na początek roku BO - Stan na koniec roku BZ - 6 088 299,29 zł.</p> <p>Urządzenia techniczne i maszyny Stan na początek roku BO – Stan na koniec roku BZ - 106 125,62 zł.</p> <p>Środki transportu Stan na początek roku BO – Stan na koniec roku BZ - 339 099,00 zł.</p> <p>Inne środki trwałe Stan na początek roku BO – Stan na koniec roku BZ – 11 685,00 zł.</p> <p><u>Amortyzacja</u></p> <p><u>Wartości niematerialne i prawne</u> Stan na początek roku BO – Stan na koniec roku BZ - 13 671,00 zł</p> <p><u>Środki trwałe</u> Stan na początek roku BO - 2 824 635,93zł. Umorzenie za rok - 165 903,63 zł. Stan na koniec roku BZ - 2 990 539,56 zł. zł. w tym:</p> <p>Budynki, budowle Stan na początek roku BO - 2 398 591,46 zł. Umorzenie za rok - 159 014,82 zł. Stan na koniec roku BZ - 2 557 606,28 zł.</p> <p>Urządzenia techniczne i maszyny Stan na początek roku BO - 77 597,47 zł. Umorzenie za rok - 6 888,81 zł. Stan na koniec roku BZ - 84 486,28 zł.</p> <p>Środki transportu Stan na początek roku BO - Stan na koniec roku BZ 339 099,00 zł.</p> <p>Inne środki trwałe Stan na początek roku BO - Stan na koniec roku BZ 9 348,00 zł.</p>

	<p><u>Wartość netto majątku trwałego</u></p> <p>Środki trwałe Stan na początek roku BO - 3 720 572,98 zł. Stan na koniec roku BZ - 3 554 669,35 zł. w tym:</p> <p>Budynki, budowle Stan na początek roku BO - 3 689 707,83 zł. Stan na koniec roku BZ - 3 530 693,01 zł.</p> <p>Urządzenia techniczne i maszyny Stan na początek roku BO - 30 865,15 zł. Stan na koniec roku BZ - 23 976,34 zł.</p> <p><u>Pozostałe środki trwałe – wartość brutto – umorzenie</u></p> <p>Stan na koniec roku BZ - 944 390,11 zł. Umorzenie - 944 390,11 zł.</p>
1.2.	<p>Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami</p> <p>Nie dotyczy</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>Nie zachodzą przesłanki dokonania odpisów aktualizacyjnych</p>
1.4.	<p>Wartość gruntów użytkowanych wieczysto</p> <p>Nie dotyczy</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>Nie dotyczy</p>
1.6.	<p>Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych</p> <p>Nie dotyczy</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>Nie zachodziły przesłanki dokonania odpisów aktualizacyjnych.</p>
1.8.	<p>Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym</p> <p>Nie dotyczy</p>
1.9.	<p>Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:</p>
A)	<p>Powyżej 1 roku do 3 lat</p> <p>Nie dotyczy</p>
B)	<p>Powyżej 3 do 5 lat</p> <p>Nie dotyczy</p>
C)	<p>Powyżej 5 lat</p> <p>Nie dotyczy</p>
1.10.	<p>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</p>

	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 - 72 911,10 zł. 2. Nagrody jubileuszowe - 68 845,94 zł. 3. Świadczenia urlopowe - 73 438,07 zł. 4. ZFŚS - 107 228,79 zł. 5. Badania pracowników - 3 850,00 zł. 6. <u>Odzież robocza - 721,23 zł.</u> 326 995,13 zł.
1.16.	Inne informacje
2.	
2.1.	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie zachodziły przesłanki dokonania odpisów aktualizujących.
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
	Przychody i koszty opiewające na istotne kwoty nie wystąpiły w jednostkach.
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
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie wystąpiły

Główny Księgowy

mgr Ewyta Krypska

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

DYR

mgr Agata Michalczyk

(kierownik jednostki)