

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		BILANS			Adresat	
Projekt „Kompetentni...”+Sz. Podstawowa 000233336		jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego				
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31.12. 20 18. r.			
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	
A. Aktywa trwałe	3 405 564,97	3 271 258,93	A. Fundusze	2 979 119,67	2 919 569,26	
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Fundusz jednostki	6 212 093,65	7 340 332,55	
II. Rzeczowe aktywa trwałe	3 405 564,97	3 271 258,93	II. Wynik finansowy netto (+, -)	-3 232 973,98	-4 420 763,29	
1. Środki trwałe	3 405 564,97	3 271 258,93	1. Zysk netto (+)			
1.1. Grunty	15 373,00	15 373,00	2. Strata netto (-)	-3 232 973,98	-4 420 763,29	
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom			III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)			
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 354 443,42	3 192 494,57	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek			
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	35 748,55	37 834,76	B. Fundusze placówek			
1.4. Środki transportu			C. Państwowe fundusze celowe			
1.5. Inne środki trwałe		25 556,60	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	630 627,61	543 318,65	
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)			I. Zobowiązania długoterminowe			
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)			II. Zobowiązania krótkoterminowe	630 627,61	543 318,65	
III. Należności długoterminowe			1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	39 748,81	3 338,36	
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	35 871,00	37 251,00	
1. Akcje i udziały			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	193 156,74	186 231,14	
2. Inne papiery wartościowe			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	187 246,44	144 021,79	
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			5. Pozostałe zobowiązania			
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)			
			7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	885,71	688,78	

B. Aktywa obrotowe	204 182,31	191 628,98	8. Fundusze specjalne	173 718,91	171 787,58
I. Zapasy	29 337,69	17 763,62	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	173 718,91	171 787,58
1. Materiały	29 337,69	17 763,62	8.2. Inne fundusze		
2. Półprodukty i produkty w toku			III. Rezerwy na zobowiązania		
3. Produkty gotowe			IV. Rozliczenia międzyokresowe		
4. Towary					
II. Należności krótkoterminowe	140 300,00	145 079,00			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	240,00	1 389,00			
2. Należności od budżetów					
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					
4. Pozostałe należności	140 060,00	143 690,00			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	34 544,62	28 786,36			
1. Środki pieniężne w kasie					
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	34 544,62	28 786,36			
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	3 609 747,28	3 462 887,91	Suma pasywów	3 609 747,28	3 462 887,91

Magdalena Demianiuk
(główny księgowy)

2019.03.28
 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR SZKOŁY
Bożena Kuzwińska
 mgr Bożena Kuzwińska
 (kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat	
Projekt „Kompetentni...” Sz. Podstawowa 000233336	sporządzony na dzień 31.12 20 18. r.	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		125 252,85	122 721,44
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		125 252,85	122 721,44
B. Koszty działalności operacyjnej		3 358 788,51	4 543 792,80
I. Amortyzacja		156 121,82	165 302,04
II. Zużycie materiałów i energii		518 708,89	431 299,25
III. Usługi obce		64 869,41	90 535,37
IV. Podatki i opłaty		9 313,00	
V. Wynagrodzenia		1 954 732,82	2 862 975,11
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		645 190,49	960 531,11
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		4 904,08	18 149,92
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu		4 948,00	15 000,00
X. Pozostałe obciążenia			
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A–B)		-3 233 535,66	-4 421 071,36
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)		-3 233 535,66	-4 421 071,36

G. Przychody finansowe	561,68	308,07
I. Dywidendy i udziały w zyskach		
II. Odsetki	561,68	308,07
III. Inne		
H. Koszty finansowe	0,00	0,00
I. Odsetki		
II. Inne		
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-3 232 973,98	-4 420 763,29
J. Podatek dochodowy		
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-3 232 973,98	-4 420 763,29

Magdalena Demianiuk
Księgowa

.....
(główny księgowy)

2019.03.29

.....
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR SZKOŁY

Bożena
mgk Bożena Kuzdwińska
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat	
Projekt „Kompetentni...”+ Sz.Podstawowa 000233336	sporządzone na dzień 31.12 20 18 .. r.	
..... Numer identyfikacyjny REGON	Stan na koniec roku poprzedniego		Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	2 385 916,35	6 212 093,65	
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	6 014 769,20	4 514 089,39	
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły			
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	2 979 733,79	4 473 870,39	
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich			
1.4. Środki na inwestycje	32 300,03	30 996,00	
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych			
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne			
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	2 991 035,38		
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia			
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący			
1.10. Inne zwiększenia	11 700,00	9 223,00	
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	2 188 591,90	3 385 850,49	
2.1. Strata za rok ubiegły	2 029 445,34	3 232 973,98	
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	126 846,53	121 880,51	
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły			
2.4. Dotacje i środki na inwestycje	32 300,03	30 996,00	
2.5. Aktualizacja środków trwałych			
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych			
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia			
2.9. Inne zmniejszenia			
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	6 212 093,65	7 340 332,55	
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+, -)	-3 232 973,98	-4 420 763,29	
1. zysk netto (+)			
2. strata netto (-)	-3 232 973,98	-4 420 763,29	
3. nadwyżka środków obrotowych			
IV. Fundusz (Planu) (M)	2 979 119,67	2 919 569,26	

Magdalena Demianik
księgowa
.....
(główny księgowy)

2018.03.28
.....
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR SZKOŁY
Buczyńska
mg (kierownik jednostki)

Załącznik nr 2

ZESTAWIENIE I AMORTYZACJA ŚRODKÓW TRWAŁYCH WG STANU NA 31.12.2018r. KONTO 011 i 071 Szkoła
Projekt „Kompetentni w gminie Komarówka Podlaska”

NAZWA	STAN NA 31.12.2017	ZWIĘKSZENIE WARTOŚCI	ZMNIEJSZENIE E WARTOŚCI	WARTOŚĆ 31.12.2018 011	WARTOŚĆ UMORZEŃ NA 31.12.2017	ZMNIEJSZENIE E UMORZENIA 2017R	NALICZ.AMO RT.ZA 2018	UMORZENIA 31.12.2018 071
BUDYNKI	5 161 197,72	-		5 161 197,72	2 089 334,24		128 764,02	2 218 098,26
OBIEKTY INŻYNIERII ŁĄDOWEJ BUDOWLE	625 630,91	-		625 630,91	351 838,43		24397,37	376235,80
KOTŁY I MASZYNY ENERGETYCZ.	23 189,01	-		23 189,01	13 198,78		781,35	13980,13
MASZYNY, URZĄDZ.I APARATY OGÓL. ZAST.	47 762,90	-		47 762,90	24962,97		4470	29432,87
NARZĘDZIA,P RZYZRĄDY,R UCHOMOŚCI I WYPOSAŻENIE	14 499,95	30 996,00		45 495,95	2754,10		6889,40	9643,50
GRUNTY	15 373,00			15 373,00				
OGÓLEM	5 887 653,49	30 996,00		5 918 649,49	2 482 088,52		165 302,14	2 647 390,56

Magdalena Demianiuk
księgowa

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki SZKOŁA PODSTAWOWA IM. BOHATERÓW LOTNICTWA POLSKIEGO
1.2	siedzibę jednostki
1.3	adres jednostki UL. WOJSKA POLSKIEGO 7,21-311 KOMARÓWKA PODLASKA
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Przedmiot działalności i kompetencje szkoły określa art.7 ust.1-2 ustawy o systemie oświaty (Dz. U. z 1996r. Nr67, poz.329 ze zmianami) oraz Statut Szkoły Podstawowej im. Bohaterów Lotnictwa Polskiego w Komarówce Podlaskiej- są to usługi edukacyjno- wychowawcze.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem Roczne sprawozdanie finansowe sporządzone za rok 2018.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne Nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych w ustawie o rachunkowości z uwzględnieniem przepisów rozporządzenia w sprawie planów kont dla budżetów jednostek samorządu terytorialnego. Stosuje się następujące metody wyceny: - zasadę istotności wyrażoną w art. 4, ust. 4 ustawy o rachunkowości stanowiącą, że stosuje się uproszczenia, jeżeli nie wywierają one istotnego ujemnego wpływu na realizację zasady jasnego, rzetelnego i wiernego przedstawienia sytuacji finansowej, - zasadę kasy wyrażoną w art.17, ust. 1 pkt 1 ustawy o finansach publicznych, która stanowi, iż dochody i wydatki budżetu są ujmowane w terminie ich zapłaty (rachunkowości budżetu), - zasadę memoriału wyrażonej w art. 6, ust.1 ustawy o rachunkowości, która stanowi, że koszty i przychody ujmowane są w danym roku obrotowym, niezależnie od ich zapłaty (w rachunkowości jednostki), - zasadę ciągłości zawartą w art. 5, ust. 1 ustawy o rachunkowości polegającą na tym, że zasady przyjęte stosuje się w sposób ciągły, - zasadę ostrożnej wyceny zawartej w art. 7 ust.1 ustawy o rachunkowości stanowiącej, że poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się według cen nabycia zachowując wytyczne z memorandum finansowym, - zasadę współmierności zawartej w art. 6, ust. 2 ustawy o rachunkowości wyrażającej, że zachowuje się zapewnienie współmierności przychodów i z wiązanych z nimi kosztów danego okresu sprawozdawczego, - zasadę przewagi materii nad formą wyrażoną w art. 4, ust. 2 ustawy o rachunkowości, oznaczającą iż zdarzenia, w tym operacje gospodarcze, ujmowane są w księgach rachunkowych i wykazywane są w sprawozdaniach finansowych zgodnie z ich treścią ekonomiczną.
5.	inne informacje Załącznik nr 1
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
	Załącznik nr 2
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
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
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
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)
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
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
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
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
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

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
	Jednostka korzysta z uproszczenia zawartego w art. 4 ust.4 ustawy o rachunkowości ,kwoty nie są istotne i nie dokonuje się międzyokresowych rozliczeń kosztów
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Odprawy emerytalne 15 264,00;ekwiwalent za urlop 3 547,74;nagrody jubileuszowe 29063,52;
1.16.	inne informacje
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
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
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
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
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

Magdalena Demianiuk

księgowa

(główny księgowy)

2018.03.28

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR SZKOŁY

mgr Bożena Kuzdwińska

(kierownik jednostki)

**Zestawienie sald końcowych księgi rachunkowej jednostki za okres 2018r.
ZSS Szkoła Podstawowa + Projekt „Kompetentni w gminie Komarówka Podlaska”**

Konto	Nazwa konta	Salda kont wg analityki stan na 31. 12. 2018		Salda kont wg syntetyki stan na 31. 12. 2018		Sposób przeprowadzenia weryfikacji kont
		Wn	Ma	Wn	Ma	
011	Środki trwałe	5918649,49		5918649,49		Porównanie sald kont
013	Pozostałe środki trwałe	727 291,84		727 291,84		Arkusze spisu z natury
014	Pozostałe środki trwałe	185 371,77		185 371,77		
020	Wartości niematerialne i prawne	32 172,56		32 172,56		Porównanie sald kont
071	Umorzenie środków trwałych		2 647 390,56		2 647 390,56	
072	Umorzenie pozostałych środków trwałych		944 836,17		944 836,17	
130	Rachunki bieżące jednostek budżetowych	688,78		688,78		Potwierdzenie salda
201	Rozrachunki. z odbiorcami i dostawcami		3338,36		3338,36	Porównanie sald kont
221	Należ z tyt. dochodów budżetowych/	1389		1389		
223	Rozliczenie wydatków budżetowych		688,78		688,78	Porównanie sald kont
225	Rozrachunki z budżetami		37 251,00		37 251,00	Porównanie sald kont
229	Pozostałe rozrachunki publiczno prawne		186 231,14		186 231,14	Porównanie sald kont
231	Pozostałe rozrachunki - lokata		144 021,79		144 021,79	Porównanie sald kont

240	Pozostałe rozrachunki	0,00		0,00		Porównanie sald kont
310	Materiały	17763,62		17763,62		
800	Fundusz jednostki		7 340 332,55		7 340 332,55	Porównanie sald kont
860	Wynik finansowy Straty i zyski nadzwyczajne	4 420 763,29		4 420 763,29		Porównanie sald kont
	SUMA	11 304 090,35	11 304 090,35	11 304 090,35	11 304 090,35	

Magdalena Demianjuk
księgowa