

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej ZSS Szkoła Podstawowa Numer identyfikacyjny REGON	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31.12..... 20 18. r.			Adresat	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	3 382 764,94	3 227 372,30	A. Fundusze	2 985 097,08	2 875 682,63
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Fundusz jednostki	5 984 599,91	7 184 517,92
II. Rzeczowe aktywa trwałe	3 382 764,94	3 227 372,30	II. Wynik finansowy netto (+, -)	-2 999 502,83	-4 308 835,29
1. Środki trwałe	3 382 764,94	3 227 372,30	1. Zysk netto (+)		
1.1. Grunty	15 373,00	15 373,00	2. Strata netto (-)	-2 999 502,83	-4 308 835,29
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	12 948,52	19 504,73	B. Fundusze placówek		
1.4. Środki transportu			C. Państwowe fundusze celowe		
1.5. Inne środki trwałe			D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	601 850,17	543 318,65
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)			I. Zobowiązania długoterminowe		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)			II. Zobowiązania krótkoterminowe	601 850,17	543 318,65
III. Należności długoterminowe			1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	10 971,37	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	3 586 947,25	3 419 001,28	Suma pasywów	3 586 947,25	3 419 001,28

Magdalena Demianiuk
księgowa
.....
(główny księgowy)

2019.03.28
.....
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR SZKOŁY
Bożena Kuzawińska
mgr Bożena Kuzawińska
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat	
ZSS Szkoła Podstawowa			
..... Numer identyfikacyjny REGON	sporządzone na dzień 31.12 20 18. r.	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		2 385 916,35	5 984 599,91
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)		5 764 153,18	4 321 270,95
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły			
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		2 763 617,80	4 321 270,95
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich		9 500,00	
1.4. Środki na inwestycje			
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			
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		2 165 469,62	3 121 352,94
2.1. Strata za rok ubiegły		2 029 445,34	2 999 502,83
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		126 524,28	121 850,11
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły			
2.4. Dotacje i środki na inwestycje		9 500,00	
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)		5 984 599,91	7 184 517,92
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+, -)		-2 999 502,83	-4 308 835,31
1. zysk netto (+)			
2. strata netto (-)		-2 999 502,83	-4 308 835,31
3. nadwyżka środków obrotowych			
IV. Fundusz (II+, -III)		2 985 097,08	2 875 682,61

Magdalena Demianiuk

księgowa

(główny księgowy)

2018.03.22

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR SZKOŁY

Barbara Kuzwinińska
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat	
SZKOŁA PODSTAWOWA	sporządzony na dzień31.12..... 20 18. r.	
..... Numer identyfikacyjny REGON	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	3 124 995,11	4 431 834,40	
I. Amortyzacja	156 121,82	155 392,64	
II. Zużycie materiałów i energii	343 239,02	428 101,26	
III. Usługi obce	48 868,61	62 446,87	
IV. Podatki i opłaty	9 313,00		
V. Wynagrodzenia	1 919 332,65	2 862 975,11	
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	638 267,93	900 436,52	
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	4 904,08	7 482,00	
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)	-2 999 742,26	-4 309 112,96	
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)	-2 999 742,26	-4 309 112,96	

G. Przychody finansowe	239,43	277,67
I. Dywidendy i udziały w zyskach		
II. Odsetki	239,43	277,67
III. Inne		
H. Koszty finansowe	0,00	0,00
I. Odsetki		
II. Inne		
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-2 999 502,83	-4 308 835,29
J. Podatek dochodowy		
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-2 999 502,83	-4 308 835,29

Magdalena Demianiuk

księgowa

(główny księgowy)

2019.03.29

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR SZKOŁY

mgr Bożena Kuzawińska
(kierownik jednostki)

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. Nr 67, 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 istotnie 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 wieczystie
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.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
1.12.	łącną 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
ksiegowa

 (główny księgowy)

2019.03.28

 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR SZKOŁY
Bożena Kuzańska
 mag. Bożena Kuzańska
 (kierownik jednostki)

Zestawienie sald końcowych księgi rachunkowej jednostki w 2018r -Szkoła Podstawowa i ZFŚS

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	5 864 853,46		5 864 853,46		Porównanie sald kont
013	Pozostałe środki trwałe	646 360,85		646 360,85		Arkusze spisu z natury
014	Zbiory biblioteczne	182 321,78		182 321,78		
020	Wartości niematerialne i prawne	18 593,68		18 593,68		Porównanie sald kont
071	Umorzenie środków trwałych		2 637 481,16		2 637 481,16	
072	Umorzenie pozostałych środków trwałych		847 276,31		847 276,31	Porównanie sald kont
080	Środki trwałe w budowie					
130	Rachunki bieżące jednostek budżetowych	688,78		688,78		Potwierdzenie salda
135	Rachunek bieżący Funduszu Świadczeń Socjalnych	28 097,58		28 097,58		Potwierdzenie salda
201	Rozrachunki z odbiorcami i dostawcami		3338,36		3338,36	Porównanie sald kont
221	Należ z tyt. dochodów budżetowych/	1389,00		1389,00		Porównanie sald kont
222			0		0	
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 z tytułu wynagrodzeń	144 021,79	144 021,79		144 021,79	Porównanie sald kont
234	Pozostałe rozrachunki z pracownikami			143 690		Porównanie sald kont
240	Pozostałe rozrachunki					Porównanie sald kont
310	Materiały			17 763,62		Porównanie sald kont
800	Fundusz jednostki				7 184 517,92	Porównanie sald kont
851	Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych				171 787,58	Porównanie sald kont
860	Straty i zyski nadzwyczajne oraz wynik finansowy			4 308 835,29		Porównanie sald kont
	SUMA		11 212 594,04	11 212 594,04	11 212 594,04	

Magdalena Derlik
księgowa

Załącznik nr 2

ZESTAWIENIE I AMORTYZACJA ŚRODKÓW TRWAŁYCH WG STANU NA 31.12.2018r. KONTO 011 i 071
ZSS Szkoła Podstawowa

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 LĄDOWEJ 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	13980,78
MASZYNY , URZĄDZ.I APARATY OGÓL. ZAST.	24962,87	-		24962,87	24962,97			24 962,87
NARZĘDZIA,P RZYZRĄDY,R UCHOMOŚCI I WYPOSAŻENI E	14 499,95			14 499,95	2754,10		1450,00	4204,10
GRUNTY	15 373			15 373	-----			-----
OGÓŁEM	5 864 853,46			5 864 853,46	2482088,52		155 392,74	2 637 481,16