

BILANS JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ LUB SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU BUDŻETOWEGO

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		BILANS		Adresat	
PUBLICZNA SZKOŁA PODSTAWOWA W INOWŁODZU Numer identyfikacyjny REGON 000269179		jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12..... 20 18 r.		GMINA INOWŁÓDZ 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	5 254,55	19 761,55	A. Fundusz	-95 350,27	-66 993,60
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Fundusz jednostki	1 040 123,95	1 141 335,19
II. Rzeczowe aktywa trwałe	5 254,55	19 761,55	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-1 135 474,22	-1 208 328,79
1. Środki trwałe	5 254,55	19 761,55	1. Zysk netto (+)		
1.1. Grunty			2. Strata netto (-)	-1 135 474,22	-1 208 328,79
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			III. Nadwyżka środków obrotowych (-)		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny			IV. Odpisy z wyniku finansowego (-)		
1.4. Środki transportu			V. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
1.5. Inne środki trwałe	5 254,55	19 761,55	B. Państwowe fundusze celowe		
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)			C. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	100 604,82	86 755,15
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)			I. Zobowiązania długoterminowe		
III. Należności długoterminowe			II. Zobowiązania krótkoterminowe	100 604,82	86 755,15
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		

1. Akcje i udziały			2. Zobowiązania wobec budżetów	7 478,00	6 464,00
2. Inne papiery wartościowe			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	34 168,27	29 371,79
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	58 958,55	50 919,36
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			5. Pozostałe zobowiązania		
B. Aktywa obrotowe	4 156,12	6 709,05	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		
I. Zapasy	0,00	0,00	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		
1. Materiały					
2. Półprodukty i produkty w toku			III. Rezerwy na zobowiązania		
3. Produkty gotowe			D. Fundusze specjalne	4 156,12	6 709,05
4. Towary			1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	4 156,12	6 709,05
II. Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	2. Inne fundusze		
1. Należności z tytułu dostaw i usług			E. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	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					
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	4 156,12	6 709,05			
1. Środki pieniężne w kasie					
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	4 156,12	6 709,05			
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	9 410,67	26 470,60	Suma pasywów	9 410,67	26 470,60

A. Objaśnienie – wykazane w bilansie wartości aktywów trwałych i obrotowych są pomniejszone odpowiednio o umorzenie i odpisy aktualizujące.

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

1. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych 4.467,00
2. Umorzenie środków trwałych 20652,57
3. Umorzenie pozostałych środków trwałych 229700,78
4. Odpisy aktualizujące środki trwałe
5. Odpisy aktualizujące środki trwałe w budowie
6. Odpisy aktualizujące wartości niematerialne i prawne
7. Odpisy aktualizujące należności

8.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

.....
mgr. Irena Mizerska
(główny księgowy)

2019.02.27

.....
(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
Centrum Usług Wspólnych
.....
(kierownik jednostki)
mgr Renata Dąbrowicz

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

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat	
PUBLICZNA SZKOŁA PODSTAWOWA W INOWŁODZU..... Numer identyfikacyjny REGON 000269179	sporządzony na dzień31-12..... 20 18 r.	GMINA INOWŁÓDZ..... Wysłać bez pisma przewodniego	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		45 257,80	45 620,05
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		45 257,80	45 620,05
B. Koszty działalności operacyjnej		1 180 838,45	1 254 022,18
I. Amortyzacja		1 340,00	5 916,00
II. Zużycie materiałów i energii		53 636,52	95 955,64
III. Usługi obce		69 416,01	21 978,50
IV. Podatki i opłaty			
V. Wynagrodzenia		831 769,15	911 111,84
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		223 716,03	216 350,45
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		960,74	2 709,75
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu			
X. Pozostałe obciążenia			
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)		-1 135 580,65	-1 208 402,13
D. Pozostałe przychody operacyjne		106,43	73,34

I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Dotacje		
III.	Inne przychody operacyjne	106,43	73,34
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)	-1 135 474,22	-1 208 328,79
G.	Przychody finansowe	0,00	0,00
I.	Dywidendy i udziały w zyskach		
II.	Odsetki		
III.	Inne		
H.	Koszty finansowe	0,00	0,00
I.	Odsetki		
II.	Inne		
K.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-1 135 474,22	-1 208 328,79
L.	Podatek dochodowy		
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych		
N.	Zysk (strata) netto (K-L-M)	-1 135 474,22	-1 208 328,79

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej:

1. Informacje o kwocie i charakterze poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
2.
3.

GŁÓWNY KSIĘGOWY


mgr Dominika Mizerska
(główny księgowy)

2019.02.27

(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
Centrum Usług Wspólnych
Gminy Inowódz


mgr Renata Dąbrowicz
(kierownik jednostki)

ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ
LUB SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU BUDŻETOWEGO

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12..... 20 18 r.	Adresat	
PUBLICZNA SZKOŁA PODSTAWOWA W INOWŁODZU..... Numer identyfikacyjny REGON 000269179		GMINA INOWŁÓDZ..... Wysłać bez pisma przewodniego	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		1 040 003,70	1 040 123,95
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)		1 162 882,10	1 282 378,85
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły			
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		1 162 882,10	1 282 378,85
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich			
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			
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)		1 162 761,85	1 181 167,61
2.1. Strata za rok ubiegły			
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		45 364,23	45 693,39
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		1 117 397,62	1 135 474,22
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 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)	1 040 123,95	1 141 335,19
III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	0,00	0,00
1.	zysk netto (+)		
2.	strata netto (-)		
IV.	Nadwyżka dochodów jednostek budżetowych, nadwyżka środków obrotowych samorządowych zakładów budżetowych		
V.	Fundusz (II+,-III-IV)	1 040 123,95	1 141 335,19


Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej:

1.
2.
3.
4.
5.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

 m. Renata Mizerska
 (główny księgowy)

2019.02.27
 (rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
 Centrum Usług Wspólnych
 Gminy Inowódz

 mgr Renata Dąbrowicz
 (kierownik jednostki)

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	<i>nazwę jednostki</i>
	Publiczna Szkoła Podstawowa w Inowłodzu
1.2	<i>siedzibę jednostki</i>
	97-215 Inowłódz, ul. Spalska 5
1.3	<i>adres jednostki</i>
	97-215 Inowłódz, Spalska 5
1.4	<i>podstawowy przedmiot działalności jednostki</i>
	1. Nadrzędnym celem jednostki są działania edukacyjne, wszechstronny rozwój ucznia, w tym poprzez organizację pomocy psychologiczno-pedagogicznej. 2. Działalność edukacyjna szkoły jest określona przez: 1) szkolny zestaw programów nauczania, który uwzględniając wymiar wychowawczy, obejmuje całą działalność szkoły z punktu widzenia dydaktycznego, 2) program wychowawczo-profilaktyczny obejmujący: a) treści i działania o charakterze wychowawczym skierowane do uczniów, oraz b) treści i działania o charakterze profilaktycznym dostosowane do potrzeb rozwojowych uczniów, przygotowane w oparciu o przeprowadzoną diagnozę potrzeb i problemów występujących w danej społeczności szkolnej, skierowane do uczniów, nauczycieli i rodziców. / PKD 85.20.Z /
2.	<i>wskazanie okresu objętego sprawozdaniem</i>
	Sprawozdanie finansowe sporządzone za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018
3.	<i>wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne</i>
	Jednostka nie sporządza sprawozdania finansowego zawierającego dane łączne.
4.	<i>omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)</i>

Jednostka zobowiązana jest stosować przyjętą politykę rachunkowości, rzetelnie i jasno przedstawiać sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy. Wszelkie zdarzenia, w tym operacje gospodarcze ujmują się w księgach rachunkowych i wykazuje w sprawozdaniach finansowych zgodnie z ich treścią ekonomiczną. Polityka rachunkowości zgodna jest z zasadami ustawy o rachunkowości, ustawy o finansach publicznych oraz rozporządzeniem Ministra Finansów w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz 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:

1. Rokiem obrotowym Jednostki jest rok kalendarzowy.
2. Określono zasady wyceny aktywów i pasywów oraz ustalenie wyniku finansowego.
3. Określono sposób prowadzenia ksiąg rachunkowych.
4. Polityka zawiera również opis systemu informatycznego zawierający wykaz programów, wzajemnych powiązań oraz ich funkcji.
5. Określono system ochrony danych, zbiorów, dowodów księgowych, ksiąg rachunkowych i pozostałych dokumentów.

Aktywa i pasywa wycenia się według następujących zasad:

- Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się za pomocą stawek amortyzacyjnych, które pokrywają się z przewidywanym okresem ekonomicznej użyteczności, z zastosowaniem liniowej amortyzacji.

Jednostka stosuje następujące stawki amortyzacyjne:

- inne środki trwałe – 20%

Pozostałe składniki aktywów i pasywów wycenia się następująco:

- Zobowiązania wyceniono w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności.

Wykazane w bilansie zobowiązania dotyczą wyłącznie płatności, których termin przypada w styczniu roku następnego. Jednostka nie posiada zobowiązań długoterminowych, zobowiązań warunkowych oraz nie udziela też żadnych gwarancji ani poręczeń

- Kapitały (fundusze) własne oraz aktywa i pasywa – w wartości nominalnej

- Rachunek zysków i strat sporządzony jest w wariantcie porównawczym

5. *inne informacje*

-

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*

Lp	Majątek trwały brutto	Razem brutto na 31.12.2017	Zwiększenia 01.01.2018 – 31.12.2018	Zmniejszenia 01.01.2018 – 31.12.2018	Stan na 31.12.2018
2	Inne śr. trwałe	22.914,12	17.500,00	-	40.414,12
3	RAZEM	22.914,12	17.500,00	-	
4	Wartości niematerialne i prawne	4.467,00	-	-	4.467,00

Lp	Umorzenia majątku trwałego	Razem umorzenie na 31.12.2017	Umorzenie 01.01.2018 – 31.12.2018	Stan na 31.12.2018
2	Inne śr. trwałe	17.659,57	2.993,00	20.652,57
3	RAZEM	17.659,57	2.993,00	20.652,57
4	Wartości niematerialne i prawne	4.467,00	-	4.467,00

1.2.	<i>aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami</i>
	-
1.3.	<i>kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych</i>
	nie występuje
1.4.	<i>wartość gruntów użytkowanych wieczystie</i>
	nie występuje
1.5.	<i>wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu</i>
	nie występuje
1.6.	<i>liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych</i>
	nie występuje
1.7.	<i>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)</i>
	nie występuje
1.8.	<i>dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym</i>
	nie występuje
1.9.	<i>podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:</i>
a)	<i>powyżej 1 roku do 3 lat</i>
	nie występuje
b)	<i>powyżej 3 do 5 lat</i>
	nie występuje
c)	<i>powyżej 5 lat</i>
	nie występuje
1.10.	<i>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 występuje																					
1.11.	<i>łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń</i>																					
	nie występuje																					
1.12.	<i>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</i>																					
	nie występuje																					
1.13.	<i>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</i>																					
	nie występuje																					
1.14.	<i>łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie</i>																					
	nie występuje																					
1.15.	<i>kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze</i>																					
	<table border="1"> <thead> <tr> <th><i>Lp.</i></th> <th><i>Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na</i></th> <th><i>Kwota</i></th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td> <td>Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składkami</td> <td>1.051.267,70</td> </tr> <tr> <td>2</td> <td>Nagrody jubileuszowe</td> <td>20.391,59</td> </tr> <tr> <td>3</td> <td>Odprawy emerytalne i rentowe</td> <td>-</td> </tr> <tr> <td>4</td> <td>Odписy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych</td> <td>53.948,00</td> </tr> <tr> <td>5</td> <td>Inne świadczenia pracownicze</td> <td>1.855,00</td> </tr> <tr> <td></td> <td>Ogółem</td> <td>1.127.462,29</td> </tr> </tbody> </table>	<i>Lp.</i>	<i>Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na</i>	<i>Kwota</i>	1	Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składkami	1.051.267,70	2	Nagrody jubileuszowe	20.391,59	3	Odprawy emerytalne i rentowe	-	4	Odписy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	53.948,00	5	Inne świadczenia pracownicze	1.855,00		Ogółem	1.127.462,29
<i>Lp.</i>	<i>Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na</i>	<i>Kwota</i>																				
1	Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składkami	1.051.267,70																				
2	Nagrody jubileuszowe	20.391,59																				
3	Odprawy emerytalne i rentowe	-																				
4	Odписy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	53.948,00																				
5	Inne świadczenia pracownicze	1.855,00																				
	Ogółem	1.127.462,29																				
1.16.	<i>inne informacje</i>																					
	-																					
2.																						
2.1.	<i>wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów</i>																					
	nie występuje																					
2.2.	<i>koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym</i>																					
	nie występuje																					
2.3.	<i>kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie</i>																					
	nie występuje																					

2.4.	<i>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</i>
	nie występuje
2.5.	<i>inne informacje</i>
	nie występuje
3.	<i>Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki</i>
	-

GŁÓWNY KSIĘGOWY

gn
mgr Dorota Mizerska
(główny księgowy)

27.02.2019r.
(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
Centrum Usług Wspólnych
Gminy Inowódz
Renata
mgr Renata Dąbrowicz
(kierownik jednostki)