

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		BILANS			Adresat	
SZKOŁA PODSTAWOWA W MICHAŁOWIE REGON 001115828		jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego			GMINA PUSZCZA MARIAŃSKA	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień31.12..... 20 18 r.			
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	
A. Aktywa trwałe	212 143,80	194 768,76	A. Fundusze	166 115,90	117 368,75	
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Fundusz jednostki	963 446,56	1 060 236,11	
II. Rzeczowe aktywa trwałe	212 143,80	194 768,76	II. Wynik finansowy netto (+, -)	-797 330,66	-942 867,36	
1. Środki trwałe	212 143,80	194 768,76	1. Zysk netto (+)			
1.1. Grunty			2. Strata netto (-)	-797 330,66	-942 867,36	
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	170 798,17	163 759,45	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek			
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	41 345,63	31 009,31	B. Fundusze placówek			
1.4. Środki transportu			C. Państwowe fundusze celowe			
1.5. Inne środki trwałe			D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	49 746,92	86 504,33	
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)			I. Zobowiązania długoterminowe			
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)			II. Zobowiązania krótkoterminowe	49 746,92	86 504,33	
III. Należności długoterminowe			1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	3 305,50	3 273,03	
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	3 455,00	8 338,00	
1. Akcje i udziały			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	15 705,23	42 587,08	
2. Inne papiery wartościowe			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	27 204,95	32 287,47	
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			

B. Aktywa obrotowe	3 719,02	9 104,32	8. Fundusze specjalne	76,24	18,75
I. Zapasy	3 642,78	5 907,57	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	76,24	18,75
1. Materiały	3 642,78	5 907,57	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	0,00	0,00			
1. Należności z tytułu dostaw i usług					
2. Należności od budżetów					
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					
4. Pozostałe należności					
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	76,24	3 196,75			
1. Środki pieniężne w kasie					
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	76,24	3 196,75			
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	215 862,82	203 873,08	Suma pasywów	215 862,82	203 873,08

SKARBNIK GMINY


Joanna Skrocka

(główny księgowy)

2019.03.29

(rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor Szkoły
Podstawowej w Michałowie


mgr Renata Chojniewska

(kierownik jednostki)

**SZKOŁA PODSTAWOWA
w Michałowie**

Michałow 39, 96-330 Puszcza Mar.
NIP: 8381648770 REGON: 001115828
tel: 46 831 81 12

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat	
SZKOŁA PODSTAWOWA W MICHAŁOWIE REGON 001115828 Numer identyfikacyjny REGON	sporządzone na dzień 31.12. 20 18. r.	GMINA PUSZCZA MARIAŃSKA	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		861 685,76	963 446,56
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)		770 849,93	894 120,21
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły			
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		770 849,93	894 120,21
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)		669 089,13	797 330,66
2.1. Strata za rok ubiegły		669 089,13	797 330,66
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe			
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły			
2.4. Dotacje i środki na inwestycje			
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)		963 446,56	1 060 236,11
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+, -)		-797 330,66	-942 867,36
1. zysk netto (+)			
2. strata netto (-)		-797 330,66	-942 867,36
3. nadwyżka środków obrotowych			
IV. Fundusz (II+, -III)		166 115,90	117 368,75

SKARBNIK GMINY

.....
Jadanna Skrocka
(główny księgowy)

2019.03.29

(rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor Szkoły
Podstawowej w Michałowie

mgr Renata Chywełwska
(kierownik jednostki)

**SZKOŁA PODSTAWOWA
w Michałowie**

Michałów 39, 96-330 Puszcza M:
NIP: 8381648770 REGON: 001115828
tel: 46 831 81 12

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat	
SZKOŁA PODSTAWOWA W MICHAŁOWIE REGON 001115828 Numer identyfikacyjny REGON	sporządzony na dzień 31.12 20 18. r.	GMINA PUSZCZA MARIAŃSKA 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		0,00	0,00
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			
B. Koszty działalności operacyjnej		797 330,66	942 867,36
I. Amortyzacja		17 375,04	17 375,04
II. Zużycie materiałów i energii		46 151,86	54 289,61
III. Usługi obce		43 289,25	44 927,73
IV. Podatki i opłaty			
V. Wynagrodzenia		506 827,36	635 386,38
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		142 845,18	188 314,91
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		40 841,97	2 573,69
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu			
X. Pozostałe obciążenia			
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A–B)		-797 330,66	-942 867,36
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)		-797 330,66	-942 867,36

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		
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-797 330,66	-942 867,36
J. Podatek dochodowy		
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-797 330,66	-942 867,36

SKARBNIK GMINY

JS
Joanna Skrocka

.....
(główny księgowy)

2019.03.29

.....
(rok, miesiąc, dzień)

RC
Dyrektor Szkoły
Podstawowej w Michałowie

mgr Renata Chmielewska

.....
(kierownik jednostki)

**SZKOŁA PODSTAWOWA
w Michałowie**

Michałów 39, 96-330 Puszcza Mar.
NIP: 8381648770 REGON: 001115828
tel: 46 831 81 12

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Szkoła Podstawowa w Michałowie
1.2	siedzibę jednostki
	Michałów
1.3	adres jednostki
	96-330 Puszcza Mariańska, Michałów 39
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Usługi edukacyjne i wychowawcze
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Roczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za 2018 rok
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	Nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.</p> <p>Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. 2. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania. 3. Zakończenie odpisów umorzeniowych następuje nie później niż z chwilą zrównania odpisów umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru. 4. Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji odnoszone są na fundusz. 5. Odpisy umorzeniowe środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ujmuje się w księgach rachunkowych raz na koniec roku. 6. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się: <ol style="list-style-type: none"> a) książki i inne zbiory biblioteczne, b) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych, c) odzież i umundurowanie, d) meble i dywany, e) pozostałe środki trwałe (wyposażenie) do 1500 zł, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w momencie oddania do używania. 7. Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury. 8. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową. Materiały biurowe ewidencjonuje się bezpośrednio w koszty działalności i nie podlegają ewidencji bilansowej i pozabilansowej. Ewidencję wydawania materiałów biurowych jest prowadzona przez sekretariat. 9. W przypadku, gdy środek trwały składa się z wielu elementów zestawienie jego części składowych stanowi integralną część dokumentu OT – Przyjęcie Środka Trwałego. 10. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. 11. Gospodarka materiałowa podlega ewidencji ilościowo-wartościowej i rozchód materiałów wycenia się według cen zakupu.
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
	- informacje wg. załącznika nr 1
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 dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	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 dotyczy
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 według pozycji bilansu 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.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
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

	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
	Nie dotyczy
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	26903,19 odprawy emerytalne
1.16.	inne informacje
	Nie dotyczy
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie dotyczy

SKARBNIK GMINY


Joanna Skrócka

(główny księgowy)

2019 03 29

(rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor Szkoły
Podstawowej w Michałowie


mgr Renata Chmielewska

(kierownik jednostki)

Załącznik nr 1

Pkt.II.1.1. Informacji dodatkowej

Główne składniki aktywów trwałych

**SZKOŁA PODSTAWOWA
w Michałowie**

Michałów 39, 96-330 Puszcza Mar.

NIP: 8381648770 REGON: 001115828

tel: 46 831 81 12

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Zwiększenie wartości			Zmniejszenie wartości				Wartość - stan na koniec roku obrotowego (3-7-12)	Umorzenia				Wartość netto składników aktywów				
		Wartość - stan na początek roku obrotowego (3)	aktualizacja (4)	przychody (5)	przemieszczenia (6)	Ogółem zwiększenie wartości (4+5+6) (7)	aktualizacja (8)	zbycie (9)		likwidacja (10)	inne *) (11)	Ogółem zmniejszenia wartości (8+9+10+11) (12)	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego (14)	Zwiększenie umorzenia (aktualizacja, amortyzacja za rok obrotowy) (15)	Zmniejszenie umorzenia (16)	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (14+15-16) (17)	stan na początek roku obrotowego (3-14) (18)	stan na koniec roku obrotowego (13-17) (19)
1	1	0,00				0,00				0,00								
2	2	398215,01		0,00		0,00				398215,01			17375,04		203446,25			
Grupa 0	Środki trwałe:	0,00		0,00		0,00				0,00			0,00		0,00			
Grupa 1	Grunt																	
Grupa 1	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	284086,82				0,00				284086,82			7038,72		120327,37		170798,17	163759,45
Grupa 2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej					0,00				0,00					0,00		0,00	0,00
Grupa 3	Koły i maszyny energetyczne					0,00				0,00					0,00		0,00	0,00
Grupa 4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	10764,64				0,00				10764,64					10764,64		0,00	0,00
Grupa 5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne					0,00				0,00					0,00		0,00	0,00
Grupa 6	Urządzenia techniczne					0,00				0,00					0,00		0,00	0,00
Grupa 7	Środki transportu					0,00				0,00					0,00		0,00	0,00
Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	103363,55				0,00				103363,55			10336,32		72354,24		41345,63	31009,31

*) nieodpłatne przekazanie między jednostkami Gminy

SKARBNIK GMINY

SK
J. (główny księgowy)

2019 03 29
(rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor Szkoły
Podstawowej w Michałowie

mgr Renata Czubrowska

(kierownik jednostki)