

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat	
ZESPÓŁ SZKOLNO-PRZEDSZKOLNY W PUSZCZY MARIAŃSKIEJ REGON 015225931 ..... Numer identyfikacyjny REGON	sporządzony na dzień .....31.12..... 20 18. r. ....	GMINA PUSZCZA MARIAŃSKA	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>		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>B. Koszty działalności operacyjnej</b>		4 270 005,76	4 246 381,81
I. Amortyzacja		132 679,96	140 493,15
II. Zużycie materiałów i energii		256 750,90	197 494,30
III. Usługi obce		235 231,54	64 679,85
IV. Podatki i opłaty			
V. Wynagrodzenia		2 638 295,79	2 868 508,01
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		917 959,91	890 291,51
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		89 087,66	84 914,99
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu			
X. Pozostałe obciążenia			
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A–B)</b>		-4 270 005,76	-4 246 381,81
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>		0,00	0,00
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II. Dotacje			
III. Inne przychody operacyjne			
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>		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			
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)</b>		-4 270 005,76	-4 246 381,81

<b>G. Przychody finansowe</b>	0,00	0,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach		
II. Odsetki		
III. Inne		
<b>H. Koszty finansowe</b>	0,00	0,00
I. Odsetki		
II. Inne		
<b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	-4 270 005,76	-4 246 381,81
<b>J. Podatek dochodowy</b>		
<b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>L. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	-4 270 005,76	-4 246 381,81

SKARBNIK GMINY

*JS*  
Joanna Skrocka

(główny księgowy)

2019.03.29

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

*DM*  
mgr Dorota Monkiewicz


(kierownik jednostki)

ZESPÓŁ SZKOLNO-PRZEDSZKOLNY  
w Puszczy Mariańskiej  
96-330 Puszcza Mariańska  
ul. Konstytucji 3 Maja 3  
tel. 046 831 81 36

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	BILANS				Adresat	
ZESPÓŁ SZKOLNO-PRZEDSZKOLNY W PUSZCZY MARIAŃSKIEJ REGON 015225931	jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego				GMINA PUSZCZA MARIAŃSKA	
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	3 314 267,13	3 762 193,18	A. Fundusze	3 074 695,06	3 429 839,99	
I. Wartości niematerialne i prawne	1 100,00	500,00	I. Fundusz jednostki	7 344 700,82	7 676 221,80	
II. Rzeczowe aktywa trwałe	3 313 167,13	3 761 693,18	II. Wynik finansowy netto (+, -)	-4 270 005,76	-4 246 381,81	
1. Środki trwałe	3 313 167,13	3 761 693,18	1. Zysk netto (+)			
1.1. Grunty			2. Strata netto (-)	-4 270 005,76	-4 246 381,81	
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	3 143 329,41	3 634 459,42	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek			
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	169 837,72	127 233,76	B. Fundusze placówek			
1.4. Środki transportu			C. Państwowe fundusze celowe			
1.5. Inne środki trwałe			D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	294 744,47	399 135,94	
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)			I. Zobowiązania długoterminowe			
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)			II. Zobowiązania krótkoterminowe	294 744,47	399 135,94	
III. Należności długoterminowe			1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	13 019,04	12 261,60	
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	17 491,00	37 171,00	
1. Akcje i udziały			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	79 235,67	171 197,43	
2. Inne papiery wartościowe			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	137 219,31	144 554,78	
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			5. Pozostałe zobowiązania	842,89	1 806,72	
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>B. Aktywa obrotowe</b>	55 172,40	66 782,75	8. Fundusze specjalne	46 936,56	32 144,41
<b>I. Zapasy</b>	7 971,84	18 730,34	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	46 936,56	32 144,41
1. Materiały	7 971,84	18 730,34	8.2. Inne fundusze		
2. Półprodukty i produkty w toku			<b>III. Rezerwy na zobowiązania</b>		
3. Produkty gotowe			<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>		
4. Towary					
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	25 127,00	24 967,00			
1. Należności z tytułu dostaw i usług					
2. Należności od budżetów					
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					
4. Pozostałe należności	25 127,00	24 967,00			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
<b>III. Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>	22 073,56	23 085,41			
1. Środki pieniężne w kasie					
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	22 073,56	23 085,41			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego					
4. Inne środki pieniężne					
5. Akcje lub udziały					
6. Inne papiery wartościowe					
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>					
<b>Suma aktywów</b>	<b>3 369 439,53</b>	<b>3 828 975,93</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>3 369 439,53</b>	<b>3 828 975,93</b>

SKARBNIK GMINY

  
Joanna Skrocka  
(główny księgowy)

2019.03.29  
(rok, miesiąc, dzień)


DYREKTOR

  
mgr Dorota Monkiewicz  
(kierownik jednostki)

ZESPÓŁ SZKOLNO-PRZEDSZKOLNY  
w Puszczy Mariańskiej  
00-330 Puszcza Mariańska  
ul. Konstytucji 3 Maja 3  
tel. 046 831 81 38

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat	
ZESPÓŁ SZKOLNO PRZEDSZKOLNY W PUSZCZY MARIĄSKIEJ REGON 015225931 ..... Numer identyfikacyjny REGON	sporządzone na dzień ..... 31.12. .... 20 18. r.	GMINA PUSZCZA MARIĄSKA .....	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>		6 862 478,92	7 344 700,82
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)		4 494 531,26	4 601 526,74
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły			
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		4 156 119,25	4 013 107,54
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		338 412,01	588 419,20
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)		4 012 309,36	4 270 005,76
2.1. Strata za rok ubiegły		4 012 309,36	4 270 005,76
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			
<b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>		7 344 700,82	7 676 221,80
<b>III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+, -)</b>		-4 270 005,76	-4 246 381,81
1. zysk netto (+)			
2. strata netto (-)		-4 270 005,76	
3. nadwyżka środków obrotowych			-4 246 381,81
<b>IV. Fundusz (II+, -III)</b>		3 074 695,06	3 429 839,99


SKARBNIK GMINY

  
.....  
Joanna Skrocka  
(główny księgowy)

2019.03.29

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

  
mgr Doreta Monkiewicz

(kierownik jednostki)


ZESPÓŁ SZKOLNO-PRZEDSZKOLNY  
w Puszczy Mariąskiej  
96-330 Puszcza Mariąska  
ul. Konstytucji 3 Maja 3  
tel. 046 831 81 38

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Szkoła Podstawowa w Puszczy Mariańskiej
1.2	siedzibę jednostki
	Puszcza Mariańska
1.3	adres jednostki
	96-330 Puszcza Mariańska ul. Konstytucji 3 Maja 3
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"> <li>1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.</li> <li>2. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania.</li> <li>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.</li> <li>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.</li> <li>5. Odpisy umorzeniowe środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ujmuje się w księgach rachunkowych raz na koniec roku.</li> <li>6. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się: <ol style="list-style-type: none"> <li>a) książki i inne zbiory biblioteczne,</li> <li>b) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych,</li> <li>c) odzież i umundurowanie,</li> <li>d) meble i dywany,</li> <li>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.</li> </ol> </li> <li>7. Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury.</li> <li>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.</li> <li>9. W przypadku, gdy środek trwały składa się z wielu elementów zestawienie jego części składowych stanowi integralną część dokumentu OT – Przyjęcie Środka Trwałego.</li> <li>10. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.</li> <li>11. Gospodarka materiałowa podlega ewidencji ilościowo-wartościowej i rozchód materiałów wycenia się według cen zakupu.</li> </ol>
5.	inne informacje

<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
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.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
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

	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.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	55104,45 odprawy emerytalne 39174,97 nagrody jubileuszowe
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 Skrocka

(główny księgowy)

2019 03 29

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

  
mgr Dorota Monkiewicz

(kierownik jednostki)



**ZESPÓŁ SZKINGO-PRZEDSZKOLNY**  
w Puszczu Marijańskim  
96-330 Puszcz Marijański  
ul. Konstytucji 3 Maja 3  
tel: 046 831 81 36

Załącznik nr 1

Pkt.II.1.1. Informacji dodatkowej

Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Wartość - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości			Ogółem zwiększenie wartości (4+5+6)	Zmniejszenie wartości				Ogółem zmniejszenia wartości (8+9+10+11)	Wartość - stan na koniec roku obrotowego (3+7-12)	Umorzenia				Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	przychody	przemieszczenia <sup>*)</sup>		7	aktualizacja	zbycie	likwidacja			inne *)	11	12	13	14	15
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
1	Wartości niematerialne i prawne	28343,53				0,00					0,00	28343,53	27243,53	600,00		27843,53	1100,00	500,00
2	Środki trwałe:	4901072,51		0,00	588419,20	588419,20						5489491,71	1567905,38	139893,15		1727798,53	3313167,13	3761693,18
Grupa 0	Grunt	0,00		0,00		0,00						0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
Grupa 1	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	3829944,21			588419,20	588419,20						4418363,41	1167437,71	93637,59		1261075,30	2662506,50	3157288,11
Grupa 2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	484474,51				0,00						484474,51	3651,60	3651,60		7303,20	480822,91	477171,31
Grupa 3	Kotły i maszyny energetyczne	0,00				0,00						0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
Grupa 4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	291052,69				0,00						291052,69	258575,94	13017,00		271592,94	32476,75	19459,75
Grupa 5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00				0,00						0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
Grupa 6	Urządzenia techniczne	0,00				0,00						0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
Grupa 7	Środki transportu	0,00				0,00						0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	295601,10				0,00						295601,10	158240,13	29586,96		187827,09	137360,97	10774,01

\*) nieodpłatne przekazanie między jednostkami Gminy

SKARBNIK GMINY

Joanna Skrocka  
(główny księgowy)

2019 03 29  
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
mgr Dorota Wronkiewicz  
(kierownik jednostki)