

SZKOŁA PODSTAWOWA
 im. Stanisława Mikołajczyka
 w Rączkach
 Rączki 30, 13-100 Nidzica
 001208599, NIP 984-01-26-481

BILANS JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ LUB SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU BUDŻETOWEGO

Jednostki sprawozdawczej		BILANS		Adresat	
Szkola Podstawowa im. Stanisława Mikołajczyka w Rączkach Rączki 30 13-100 Nidzica		jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego		URZĄD BURMISTRZA NIDZICY	
Numer identyfikacyjny REGON 001208599		sporządzony na dzień 31.12.2018 r.		Wpłynęło dnia 2019-03-28	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	327.318,69	355.938,95	A. Fundusze	213.978,37	244.343,60
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Fundusz jednostki	1.412.290,23	1.638.353,85
II. Rzeczowe aktywa trwałe	327.318,69	355.938,95	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-1.198.311,86	-1.394.010,25
1. Środki trwałe	327.318,69	355.938,95	1. Zysk netto (+)		
1.1. Grunty	67.200,00	67.200,00	2. Strata netto (-)	-1.198.311,86	-1.394.010,25
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	259.948,69	248.972,28	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	170,00	39.766,67	B. Fundusze placówek		
1.4. Środki transportu			C. Państwowe fundusze celowe		
1.5. Inne środki trwałe			D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	122.714,31	130.578,06
2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)			I. Zobowiązania długoterminowe		
3.Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)			II. Zobowiązania krótkoterminowe	122.714,31	130.578,06
III. Należności długoterminowe			1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	509,88	540,78
IV. Długoterminowe aktywa finansowe			2. Zobowiązania wobec budżetów	5.117,00	7.143
1. Akcje i udziały			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	53.244,90	48.011,33
2. Inne papiery wartościowe			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	59.588,54	70.657,22
			5. Pozostałe zobowiązania		

3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		
B. Aktywa obrotowe	9.373,99	18.982,71	8. Fundusze specjalne	4.253,99	4.225,73
I. Zapasy	5.120,00	14.521,98	8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	4.253,99	4.225,73
1. Materiały	5.120,00	14.521,98	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					
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	4.253,99	4.460,73			
1. Środki pieniężne w kasie					
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	4.253,99	4.460,73			
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	336.692,68	374.921,66	Suma pasywów	336.692,68	374.921,66

.....

.....

(główny księgowy)

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

D Y K E R T O W A

.....

(kierownik jednostki)

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

1.	Zat.	Znak	Podpis
1.1	nazwę jednostki		
	Szkoła Podstawowa im. Stanisława Mikołajczyka w Rączkach		
1.2	siedzibę jednostki		
	13-100 Nidzica, Rączki 30		
1.3	adres jednostki		
	13-100 Nidzica, Rączki 30		
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki		
	<p>Szkoła Podstawowa im. Stanisława Mikołajczyka w Rączkach jest jednostką organizacyjną Gminy Nidzica realizującą cele i zadania określone w Ustawie Prawo Oświatowe oraz w przepisach wykonawczych wydanych na jej podstawie, a w szczególności w podstawie programowej i Programie wychowawczo-profilaktycznym szkoły i prowadzi m.in.:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. bezpłatne nauczanie w zakresie ramowych planów nauczania; 2. prowadzenie rekrutacji uczniów w oparciu o zasadę powszechnej dostępności; 3. zatrudnianie nauczycieli posiadających kwalifikacje określone odrębnymi przepisami; 4. dostęp do wiedzy, która umożliwia uczniom dalszą edukację i korzystanie z zasobów informacyjnych cywilizacji oraz rozwijanie zdolności i zainteresowań; 5. umożliwienie nabywania umiejętności niezbędnych do uzyskania świadectwa ukończenia szkoły; 6. wspomaganie rodziny w jej wychowawczej roli; 7. kształcenie uniwersalnych zasad etycznych i odpowiedzialność za swoje czyny. 		
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem		
	01.01.2018 - 31.12.2018		
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)		
	<p>Aktywa i pasywa wycenia się wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach ogólnych - rozporządzenie Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. środki trwałe i wartości niematerialne i prawne otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu ewidencjonuje się w wartości określonej w tej decyzji; 2. środki trwałe i wartości niematerialne i prawne nabyte z w przypadku zakupu wycenia się według ceny nabycia natomiast ujawnione w wyniku inwentaryzacji wycenia się wg wartości wynikającej z posiadanych dokumentów bądź uwzględniając ich aktualną wartość rynkową i ewentualne dotychczasowe zużycie; 3. pozostałe środki trwałe oraz pozostałe wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej niższej 1.000,00 zł. ujmuje się w ewidencji ilościowej i umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania; 4. pozostałe środki trwałe oraz pozostałe wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej równej i wyższej niż 1.000,00 zł. do 10.000,00 zł. (kwota wymieniona w ustawie o podatku dochodowym tj. 10.000,00 zł.) ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej. Bez względu na górną granicę tej wartości środki dydaktyczne oraz meble jednostka zalicza do pozostałych środków trwałych lub pozostałych wartości niematerialnych i prawnych oraz wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania; 5. środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej równej i wyższej 10.000,00 zł. jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych odbywa się liniową metodą amortyzacji i rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania, według aktualnie obowiązujących stawek amortyzacyjnych; 6. jednorazowo poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania umarza się: książki i inne zbiory biblioteczne, meble i dywany, pozostałe środki trwałe, pozostałe wartości niematerialne i prawne oraz środki dydaktyczne; 7. wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10.000,00 zł. zwiększają wartość początkową tych środków trwałych, a nakłady nieprzekraczające 10.000,00 zł. są odnoszone w koszty bieżącego okresu. 8. zapasy wycenia się wg zasady pierwsze przyszło, pierwsze wyszło. 		
5.	inne informacje		
	Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu zachowania zasady kontynuacji działania.		
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

Zmiany wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Wyszczególnie	Wartość początkowa stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia			Zmniejszenia			Stan końcowy
			nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja wartości	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja wartości	
1.1	Licencje na użytkowanie programów komputerowych								
1.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	28.395,79	22.905,33			22.905,33			51.301,12
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	28.395,79	22.905,33			22.905,33			51.301,12
2.1	Grunty	67.200,00							67.200,00
2.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom								
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	450.341,85							450.341,85
2.3	Środki transportu								
2.4	Inne środki trwałe	308.706,44	90.339,82			90.339,82	58.145,55		340.900,71
2.	Razem środki trwałe	826.248,29	90.339,82			90.339,82	58.145,55		858.442,56
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)								
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)								
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	826.248,29	90.339,82			90.339,82	58.145,55		858.442,56

Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników majątku trwałego

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia			Umorzenie stan końcowy
			amortyzacja/umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	razem zwiększenia	dotyczące zbytych składników	dotyczące likwidowanych składników	inne	
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych									
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	28.395,79	22.905,33		22.905,33					51.301,12
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	28.395,79	22.905,33		22.905,33					51.301,12
2.1.	Grunty									
2.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom									
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	190.393,16	10.976,41		10.976,41					201.369,57
2.3.	Środki transportu									
2.4.	Inne środki trwałe	308.536,44	50.743,15		50.743,15	58.145,55		58.145,55		301.134,04
2.	Razem środki trwałe	498.929,60	61.719,56		61.719,56	58.145,55		58.145,55		502.503,61
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)									
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)									
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	498.929,60	61.719,56		61.719,56	58.145,55		58.145,55		502.503,61
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 w całości	
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)	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 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
1.1 0.	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
1.1 1.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń	Nie dotyczy
1.1 2.	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
1.1 3.	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
1.1 4.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	Nie dotyczy
1.1 5.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	1. Nagrody jubileuszowe 22.790,30
1.1 6.	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

.....
 (główny księgowy)

2019.04.05
 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

 mgr Małgorzata Sutorku
 (kierownik jednostki)

SZKOŁA PODSTAWOWA

im. Stanisława Mikołajczyka
w Rączkach

Rączki 30, 13-100 Nidzica

001208599, NIP 984-01-26-401

ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ

LUB SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU BUDŻETOWEGO

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat	
Szkoła Podstawowa im. Stanisława Mikołajczyka w Rączkach Rączki 30 13-100 NIDZICA	sporządzone na dzień 31.12.2018r. URZĄD MIEJSKI W NIDZICY	BURMISTRZ NIDZICY Wysłać bez pisma przewodniego	
Numer identyfikacyjny REGON 001208599	Wpłynęło dnia 2019-03-28 Zał. Znak	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		1.390.754,18	1.412.290,23
1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)		1.178.533,52	1.466.964,72
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły			
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		1.178.533,52	1.426.964,72
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich			
1.4. Środki na inwestycje			40.000,00
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych			
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwale i środki trwale 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)		1.156.997,47	1.240.901,10
2.1. Strata za rok ubiegły		1.145.687,80	1.198.311,86
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		11.309,67	2.589,24
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły			
2.4. Dotacje i środki na inwestycje			40.000,00
2.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych			
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz niematerialnych i prawnych			
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych połączonych jednostek			
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia			
2.9. Inne zmniejszenia			
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		1.412.290,23	1.638.353,85
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)		-1.198.311,86	-1.394.010,25
1. zysk netto(+)			
2. strata netto(-)		-1.198.311,86	-1.394.010,25
3. nadwyżka środków obrotowych			
IV. Fundusz (II+,-III)		213.978,37	244.343,60

.....
(główny księgowy)

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

.....
(kierownik jednostki)

SZKOŁA PODSTAWOWA

ul. Mikołajczyka
w RACZKACH
13-100 Nidzica
001208599, NIP 984-01-26-481
tel: 89-626-80-15

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


URZĄD MIEJSKI W NIDZIC

Wpłynęło
dnia 2019-03-28

Zal. _____ Znak _____ Pieczęć _____

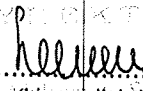
Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat	
		Burmistrz	Nidzicy
Szkoła Podstawowa im Stanisława Mikołajczyka w Raczkach Raczki 30 13-100 Nidzica	sporządzony na dzień 31.12.2018 r.	wysłać bez pisma przewodniego	
Numer identyfikacyjny REGON 001208599		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		54,00	35,00
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		54,00	35,00
B. Koszty działalności operacyjnej		1.210.534,82	1.396.599,49
I. Amortyzacja		11.571,41	11.379,74
II. Zużycie materiałów i energii		69.900,75	138.758,69
III. Usługi obce		43.960,79	22.209,34
IV. Podatki i opłaty		1.440,00	1.440,00
V. Wynagrodzenia		800.468,34	946.962,57
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		277.520,08	271.912,22
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		5.673,45	3.936,93
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu			
X. Pozostałe obciążenia			
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		-1.210.480,82	-1.396.564,49
D. Pozostałe przychody operacyjne		10.585,39	1.924,08
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II. Dotacje			
III. Inne przychody operacyjne		10.585,39	1.924,08

E.	Pozostałe koszty operacyjne		
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)	-1.199.895,43	-1.394.640,41
G.	Przychody finansowe		
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	1.583,57	630,16
II.	Odsetki		
III.	Inne	1.583,57	630,16
H.	Koszty finansowe		
I.	Odsetki		
II.	Inne		
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-1.198.311,86	-1.394.010,25
J.	Podatek dochodowy		
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L.	Zysk (strata) netto (I - J - K)	-1.198.311,86	-1.394.010,25



 (główny księgowy)

2019.03.28
 (rok, miesiąc, dzień)

D Y R E K T O R


 (kierownik jednostki)