


SZKOŁA PODSTAWOWA
im. Jana Pawła II
w Napiwodzie
Napiwoda 25A, 13-100 Nidzica
tel./fax 089-800-475, Reg. 001209682
NIP 810-000-000

BILANS JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ LUB SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU BUDŻETOWEGO

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Szkoła Podstawowa im. Jana Pawła II w Napiwodzie 13-100 Nidzica, Napiwoda 25A		BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31.12.2018 r.		Adresat URZĄD MIEJSKI W NIDZICY BURMISTRZ NIDZICY Wpłynęło dnia 2019-03-28	
Numer identyfikacyjny REGON 001209682					
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	410.042,67	2.905.310,57	A. Fundusze	287.837,60	2.774.500,56
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Fundusz jednostki	1.602.502,00	4.340.715,43
II. Rzeczowe aktywa trwałe	410.042,67	2.905.310,57	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-1.314.664,40	-1.566.214,87
1. Środki trwałe	358.042,67	2.905.310,57	1. Zysk netto (+)		
1.1. Grunty	48.400,00	48.400,00	2. Strata netto (-)	-1.314.664,40	-1.566.214,87
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	309.642,67	2.856.910,57	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny			B. Fundusze placówek		
1.4. Środki transportu			C. Państwowe fundusze celowe		
1.5. Inne środki trwałe			D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	127.325,01	143.371,10
2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	52.000,00		I. Zobowiązania długoterminowe		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)			II. Zobowiązania krótkoterminowe	127.325,01	143.371,10
III. Należności długoterminowe			1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	424,56	1.484,82
IV. Długoterminowe aktywa finansowe			2. Zobowiązania wobec budżetów	5.626,00	7.851,00
1. Akcje i udziały			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	55.677,92	48.714,36
2. Inne papiery wartościowe			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	61.568,40	76.310,03
			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	5.119,94	12.561,09	8. Fundusze specjalne	4.028,13	9.010,89
I. Zapasy	1.091,81	3.347,20	8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	4.028,13	9.010,89
1. Materiały	1.091,81	3.347,20	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	4.028,13	9.213,89			
1. Środki pieniężne w kasie					
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	4.028,13	9.213,89			
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	415.162,61	2.917.871,66	Suma pasywów	415.162,61	2.917.871,66

GLÓWNY KSIĘGOWY

(główny księgowy)
Ewa Kozłowska

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

DIK 1411/19/2019

Alena
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Szkoła Podstawowa im. Jana Pawła II w Napiwodzie
1.2	siedzibę jednostki
	13-100 Nidzica, Napiwoda 25A
1.3	adres jednostki
	13-100 Nidzica, Napiwoda 25A
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Szkoła Podstawowa im. Jana Pawła II w Napiwodzie 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.: 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 umożliwi 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)
	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: 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. ujmują 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.) ujmują 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	razem zwiększenia	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne	
1.1	Licencje na użytkowanie programów komputerowych								
1.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	25.021,70	8.099,17			8.099,17			33.120,87
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	25.021,70	8.099,17			8.099,17			33.120,87
2.1	Grunty	48.400,00							48.400,00
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	550.397,59	2.565.856,95			2.565.856,95			3.116.254,54
2.3	Środki transportu								
2.4	Inne środki trwałe	364.551,69	92.957,14			92.957,14	81.118,59		376.390,24
2.	Razem środki trwałe	963.349,28	2.658.814,09			2.658.814,09	81.118,59		3.541.044,78
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	52.000,00					52.000,00		0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)								
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	1.015.349,28	2.658.814,09			2.658.814,09	133.118,59		3.541.044,78

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 bitych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne	razem zmniejszenia	
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych										
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	25.021,70	2.529,17		5.570,00	8.099,17					33.120,87
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	25.021,70	2.529,17		5.570,00	8.099,17					33.120,87
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	240.648,92	18.695,05			18.695,05					259.343,97
2.3.	Środki transportu										
2.4.	Inne środki trwałe	364.657,69	84.223,15		8.627,99	92.851,14		81.118,59		81.118,59	376.390,24
2.	Razem środki trwałe	605.306,61	102.918,20		8.627,99	111.546,19		81.118,59		81.118,59	635.734,21
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)										
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)										
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	605.306,61	102.918,20		8.627,99	111.546,19		81.118,59		81.118,59	635.734,21

- 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 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
	1.Nagrody jubileuszowe 15.794,95
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

GŁÓWNA KASOWA

.....
(główny księgowy)

2019.03.28
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

.....
(kierownik jednostki)

ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ
LUB SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU BUDŻETOWEGO

Wypłynęło
dnia

2019 -03- 28

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat	
		Zal.	Znak
Szkoła Podstawowa im Jana Pawła II w Napiwodzie Napiwoda 25 A 13-100 NIDZICA	sporządzone na dzień 31.12.2018r.	BURMISTRZ NIDZICY	
Numer identyfikacyjny REGON 001209682		Wystać bez pisma przewodniego	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		1.536.534,94	1.602.502,00
1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)		1.390.234,93	4.071.267,50
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły			
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		1.338.234,93	1.557.410,55
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich			
1.4. Środki na inwestycje		52.000,00	
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych			
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwale i środki trwale w budowie oraz wartości niematerialne i prawne			2.513.856,95
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)		1.324.267,87	1.333.054,07
2.1. Strata za rok ubiegły		1.268.315,70	1.314.664,40
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		3.952,17	18.389,67
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły			
2.4. Dotacje i środki na inwestycje		52.000,00	
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 lub jednostek			
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia			
2.9. Inne zmniejszenia			
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		1.602.502,00	4.340.715,43
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)		-1.314.664,40	-1.566.214,87
1. zysk netto(+)			
2. strata netto(-)		-1.314.664,40	-1.566.214,87
3. nadwyżka środków obrotowych			
IV. Fundusz (II+,-III)		287.837,60	2.774.500,56

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Ewa Napiwodzka

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

(kierownik jednostki)

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

edytowanego dnia 2019-03-28

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat Burmistrz	Załącznik		podpis
			Załącznik	znak	
Szkoła Podstawowa im. Jana Pawła II w Napiwodzie Napiwoda 25 A 13-100 Nidzica	sporządzony na dzień 31.12.2018 r.				
Numer identyfikacyjny REGON 001209682					
		wysłać bez pisma przewodniego			
		Stan na koniec roku poprzedniego		Stan na koniec roku bieżącego	
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej					
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			-		-
I. Amortyzacja		1.318.764,13		1.584.604,54	
II. Zużycie materiałów i energii		13.329,78		18.589,05	
III. Usługi obce		103.989,12		192.679,93	
IV. Podatki i opłaty		44.019,19		39.236,79	
V. Wynagrodzenia		1.440,00		1.440,00	
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		847.829,85		1.024.885,93	
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		299.994,53		301.925,57	
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		8.161,66		5.847,27	
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu					
X. Pozostałe obciążenia			-		-
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)					
D. Pozostałe przychody operacyjne			-1.318.764,13		-1.584.604,54
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			2.662,68		17.785,35
II. Dotacje					
III. Inne przychody operacyjne					
			2.662,68		17.785,35

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)	-1.316.101,45	-1.566.819,19
G.	Przychody finansowe		
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	1.437,05	604,32
II.	Odsetki		
III.	Inne	1.437,05	604,32
H.	Koszty finansowe		
I.	Odsetki		
II.	Inne		
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)		
J.	Podatek dochodowy	-1.314.664,40	-1.566.214,87
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L.	Zysk (strata) netto (I-J- K)	-1.314.664,40	-1.566.214,87

GŁÓWNA KSIĘGOWA

.....Ewa Pokropińska
(główny księgowy)

2019.03.28
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

.....
(kierownik jednostki)