

BILANS JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ LUB SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU BUDŻETOWEGO

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Szkoła Podstawowa wPodhorcach Podhorce 114A 22-600 Tomaszów Lubelski 001138284 Numer identyfikacyjny REGON	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2018 r.			Adresat Gmina Tomaszów Lubelski Tomaszów Lubelski, ul.29 listopada 9 22-600 Tomaszów Lubelski	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	84 205,17	990 846,32	A. Fundusze	-85 788,58	802 254,08
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Fundusz jednostki	1 744 760,98	2 901 000,96
II. Rzeczowe aktywa trwałe	84 205,17	990 846,32	II. Wynik finansowy netto (+, -)	-1 830 549,56	-2 098 746,88
1. Środki trwałe	84 205,17	990 846,32	1. Zysk netto (+)		
1.1. Grunty			2. Strata netto (-)	-1 830 549,56	-2 098 746,88
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	84 167,17	984 614,32	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	3	6 194,00	B. Fundusze placówek		
1.4. Środki transportu			C. Państwowe fundusze celowe		
1.5. Inne środki trwałe	38,00	38,00	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	185 293,41	220 523,45
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)			I. Zobowiązania długoterminowe		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)			II. Zobowiązania krótkoterminowe	185 293,41	220 523,45
III. Należności długoterminowe			1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	8 561,06	307,50
IV. Długoterminowe aktywa finansowe			2. Zobowiązania wobec budżetów	16 824,00	18 927,00
1. Akcje i udziały			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	77 830,14	93 767,24
2. Inne papiery wartościowe			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	66 778,55	75 590,50
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	15 299,66	31 931,21	8. Fundusze specjalne	15 299,66	31 931,21
I. Zapasy			8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	15 299,66	31 931,21
1. Materiały			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	9 260,00	24 350,00			
1. Należności z tytułu dostaw i usług					
2. Należności od budżetów					
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					
4. Pozostałe należności	9 260,00	24 350,00			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	6 039,66	7 581,21			
1. Środki pieniężne w kasie					
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	6 039,66	7 581,21			
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	99 504,83	1 022 777,53	Suma pasywów	99 504,83	1 022 777,53

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Elżbieta Harbuz
mgr Elżbieta HARBUZ

Elżbieta Harbuz

(główny księgowy)

2019-03-30

(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
GMINNEGO ZESPÓŁU EKONOMICZNO-ADMINISTRACYJNEGO
SZKOŁY W TOMASZOWIE LUBELSKIM

Robert Puźniak
mgr Robert Puźniak

Robert Puźniak

(kierownik jednostki)

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

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Szkoła Podstawowa w Podhorcach Podhorce 114A 22-600 Tomaszów Lubelski 001138284 Numer identyfikacyjny REGON	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2018 r.	Adresat Gmina Tomaszów Lubelski Tomaszów Lubelski, ul. 29 listopada 9 22-600 Tomaszów Lubelski	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej			161,13
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			161,13
B. Koszty działalności operacyjnej		1 886 399,18	2 161 912,72
I. Amortyzacja		11 593,64	17 225,85
II. Zużycie materiałów i energii		178 752,33	185 005,54
III. Usługi obce		21 247,29	39 651,17
IV. Podatki i opłaty			
V. Wynagrodzenia		1 257 299,56	1 460 490,00
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		412 439,01	449 986,13
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		5 067,35	9 554,03
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu			
X. Pozostałe obciążenia			
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A–B)		-1 886 399,18	-2 161 751,59
D. Pozostałe przychody operacyjne		55 847,91	63 002,71
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II. Dotacje			
III. Inne przychody operacyjne		55 847,91	63 002,71
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)		-1 830 551,27	-2 098 748,88

G. Przychody finansowe	1,71	2,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach		
II. Odsetki	1,71	2,00
III. Inne		
H. Koszty finansowe		
I. Odsetki		
II. Inne		
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-1 830 549,56	-2 098 746,88
J. Podatek dochodowy		
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-1 830 549,56	-2 098 746,88

Elżbieta Harbuz
GŁÓWNY KSIĘGOWY
 (główny księgowy)
 mgr Elżbieta HARBUZ

2019-03-30
 (rok, miesiąc, dzień)

Robert Puźniak
KIEROWNIK
 (kierownik jednostki)
 GMINNEGO ZESPOŁU SZKÓL PODSTAWOWYCH ADMINISTRACYJNEGO
 SA W M. TOMASZÓW LUBELSKI
 mgr Robert Puźniak

ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ LUB SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU
BUDŻETOWEGO

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat	
Szkola Podstawowa w Podhorcach Podhorce 114A 22-600 Tomaszów Lubelski 001138284 Numer identyfikacyjny REGON	sporządzone na dzień 31-12-2018 r.	Gmina Tomaszów Lubelski Tomaszów Lubelski, ul. 29 listopada 9 22-600 Tomaszów Lubelski	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		1 444 491,26	1 744 760,98
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)		1 801 687,27	2 986 952,67
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły			
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		1 793 387,27	2 063 085,67
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		8 300,00	923 867,00
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		1 501 417,55	1 830 712,69
2.1. Strata za rok ubiegły		1 501 415,84	1 830 549,56
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		1,71	163,13
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)		1 744 760,98	2 901 000,96
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+, -)		-1 830 549,56	-2 098 746,88
1. zysk netto (+)			
2. strata netto (-)		-1 830 549,56	-2 098 746,88
3. nadwyżka środków obrotowych			
IV. Fundusz (II+, -III)		-85 788,58	802 254,08

Elżbieta Harbuz

GŁÓWNY KSIĘGOWY
(główny księgowy)
mgr Elżbieta HARBUZ

2019-03-30

(rok, miesiąc, dzień)

Robert Puźniak

.....
KIEROWNIK JEDNOSTKI
GMINNEGO URZĘDU WYKONAWCZO-ADMINISTRACYJNEGO
SZKOŁY W TOMASZOWIE LUBELSKIM
mgr Robert Puźniak

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Szkoła Podstawowa im. Marszałka Józefa Piłsudskiego w Podhorcach
1.2	siedzibę jednostki Podhorce
1.3	adres jednostki Podhorce 114A, 22-600 Tomaszów Lubelski
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Szkolnictwo podstawowe
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2018r. -31.12.2018 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne Nie zawiera
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) 1. Aktywa i pasywa wycenione są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017r. w sprawie 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. 2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia: a) Pozostałe środki trwałe o wartości początkowej nie niższej niż 100 złotych. zalicza się bezpośrednio w koszty i umarza się w 100 % Jeżeli cena nabycia nie przekracza 100 złotych wówczas wpisujemy w ewidencje ilościową/ ewidencji pozabilansowej/. b) jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się również: 1) książki i inne zbiory biblioteczne, 2) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych 3) meble i dywany, c) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10000,- zł. jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne i prawne umarza się wg stawki 30 %. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania. d) wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczających wartość 10000,- zł. podwyższają wartość początkową tych środków trwałych.
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
	011-środki trwałe -stan na początek roku 320759,59, zwiększenia termomodernizacja budynku 923867zmniejszenia 253818,27 /dotychczasowe umorzenie/stan końcowy 990808,32 Grupa 1 stan początkowy 277167,39, zwiększenia termomodernizacja budynku 923867 zmniejszenia231982,07 , stan końcowy 969152,32 Grupa 2stan początkowy 17372,20 zmniejszenia 1810,20,stan końcowy 15562 Grupa 4 stan początkowy 26220 zmniejszenia 20026,stan końcowy 6194
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
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	38
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)
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
c)	powyżej 5 lat
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
	5234,45
1.16.	inne informacje
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
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

2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
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
2.5.	inne informacje
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

GŁÓWNY KSIĘGOWY
 Harbuz Elżbieta
 (główny księgowy)
 mgr Elżbieta Harbuz

2019-03-30
 (rok, miesiąc, dzień)

Puźniak Robert
 (kierownik jednostki)

KIEROWNIK
 GMINNEGO ZESPOŁU EKONOMICZNO-ADMINISTRACYJNEGO
 SZKOŁY W 70-040 SZCZECINIE
 mgr Robert Puźniak