

AKTYWA		Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA		Stan na początek roku	Stan na koniec roku
<b>A. Aktywa trwałe</b>		196 435,13	189 654,88	<b>A. Fundusze</b>		82 153,45	47 280,87
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>		0,00	0,00	<b>I. Fundusz jednostki</b>		1 782 885,39	1 978 911,01
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>		196 435,13	189 654,88	<b>II. Wynik finansowy netto (+,-)</b>		-1 700 731,94	-1 931 630,14
<b>1. Środki trwałe</b>		196 435,13	184 654,88	<b>1. Zysk netto (+)</b>		0,00	0,00
1.1. Grunty		0,00	0,00	<b>2. Strata netto (-)</b>		1 700 731,94	1 931 630,14
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom		0,00	0,00	<b>III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)</b>		0,00	0,00
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		188 610,39	178 074,98	<b>IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek</b>		0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny		7 824,74	6 579,90	<b>B. Fundusze placówek</b>		0,00	0,00
1.4. Środki transportu		0,00	0,00	<b>C. Państwowe fundusze celowe</b>		0,00	0,00
1.5. Inne środki trwałe		0,00	0,00	<b>D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>		173 739,98	199 130,25
<b>2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)</b>		0,00	5 000,00	<b>I. Zobowiązania długoterminowe</b>		0,00	0,00
<b>3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)</b>		0,00	0,00	<b>II. Zobowiązania krótkoterminowe</b>		173 739,98	199 130,25
<b>III. Należności długoterminowe</b>		0,00	0,00	<b>1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług</b>		411,56	9 053,96
<b>IV. Długoterminowe aktywa finansowe</b>		0,00	0,00	<b>2. Zobowiązania wobec budżetów</b>		15 249,00	15 457,00
1. Akcje i udziały		0,00	0,00	<b>3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń</b>		67 674,13	74 198,73
2. Inne papiery wartościowe		0,00	0,00	<b>4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń</b>		3 492,07	0,00
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00	<b>5. Pozostałe zobowiązania</b>		7 478 13,17	60 705,11
<b>V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek</b>		0,00	0,00	<b>6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)</b>		0,00	0,00
				<b>7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych</b>		0,00	0,00

<b>B. Aktywa obrotowe</b>	59 458,30	56 756,24	8. Fundusze specjalne	39 100,05	39 715,45
<b>I. Zapasy</b>	19 358,25	17 040,79	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	39 100,05	39 715,45
1. Materiały	19 358,25	17 040,79	8.2. Inne fundusze	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	<b>III. Rezerwy na zobowiązania</b>	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00			
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	22 029,00	30 427,00			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00			
2. Należności od budżetów	0,00	0,00			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
4. Pozostałe należności	22 029,00	30 427,00			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
<b>III. Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>	18 071,05	9 288,45			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	18 071,05	9 288,45			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
4. Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
5. Akcje lub udziały	0,00	0,00			
6. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00			
<b>Suma aktywów</b>	<b>255 893,43</b>	<b>246 411,12</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>255 893,43</b>	<b>246 411,12</b>

**GLÓWNY KSIĘGOWY**

*Maria Cieplich*

(główny księgowy)

2019-03-29

(rok, miesiąc, dzień)

**DYREKTOR SZKOŁY**

*Wioletta Pacholac*

(kierownik jednostki)

Szkoła Podstawowa im. Mikołaja Kopernika w Wiktorówku Wiktorówko 89-310 Łobżenica REGON 001130785 NIP 764-23-05-555 Numer identyfikacyjny REGON 001130785		<b>Rachunek zysków i strat jednostki            (wariant porównawczy)</b>  <b>sporządzony na dzień 31-12-2018 r.</b>		Adresat  Gmina Łobżenica ul. Sikorskiego 7 89-310 Łobżenica	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego		
<b>A.</b>	<b>Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	<b>13 497,74</b>	<b>22 949,71</b>		
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00		
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00		
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00		
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00		
V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00		
VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	13 497,74	22 949,71		
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>1 715 619,21</b>	<b>1 955 238,89</b>		
I.	Amortyzacja	11 780,25	11 780,25		
II.	Zużycie materiałów i energii	140 801,16	135 121,27		
III.	Usługi obce	62 229,53	76 001,07		
IV.	Podatki i opłaty	0,00	0,00		
V.	Wynagrodzenia	1 131 232,68	1 319 432,19		
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	364 321,35	405 646,48		
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	3 254,24	5 257,63		
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00		
IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	2 000,00	2 000,00		
X.	Pozostałe obciążenia	0,00	0,00		
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</b>	<b>-1 702 121,47</b>	<b>-1 932 289,18</b>		
	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>1 388,80</b>	<b>655,76</b>		
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00		
II.	Dotacje	0,00	0,00		
III.	Inne przychody operacyjne	1 388,80	655,76		
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		
I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00		
II.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00		
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	<b>-1 700 732,67</b>	<b>-1 931 633,42</b>		
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>0,73</b>	<b>3,28</b>		
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00		
II.	Odsetki	0,73	3,28		
III.	Inne	0,00	0,00		

H.	Koszty finansowe	0,00	0,00
I.	Odsetki	0,00	0,00
II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-1 700 731,94	-1 931 630,14
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I - J - K)	-1 700 731,94	-1 931 630,14

**GLÓWNY KSIĘGOWY**

*Małgorzata Ciepiuch*

(główny księgowy)

2019-03-29

(rok, miesiąc, dzień)

**DYREKTOR SZKOŁY**

*Wioletta Pachołec*  
mgr Wioletta Pachołec


(kierownik jednostki)

Szkoła Podstawowa im. Mikołaja Kopernika w Wiktorówku Wiktorówko 89-310 ŁOBŻENICA 89-310 Łobżenica <small>REGON 001130785 NIP 704-23-05-556</small>		<b>Zestawienie zmian            w funduszu jednostki</b>		Adresat Gmina Łobżenica ul. Sikorskiego 7 89-310 Łobżenica	
Numer identyfikacyjny REGON 001130785		<b>sporządzone na dzień 31-12-2018 r.</b>			
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego		
<b>I.</b>	<b>Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>	<b>1 614 570,63</b>	<b>1 782 885,39</b>		
1.	Zwiększenia funduszu (z tytułu)	1 700 240,86	1 921 366,31		
1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00		
1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	1 700 240,86	1 921 366,31		
1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00		
1.4.	Środki na inwestycje	0,00	0,00		
1.5.	Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00		
1.6.	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00		
1.7.	Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00		
1.8.	Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00		
1.9.	Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00		
1.10.	Inne zwiększenia	0,00	0,00		
2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	1 531 926,10	1 725 340,69		
2.1.	Strata za rok ubiegły	1 519 427,63	1 700 731,94		
2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	12 498,47	24 608,75		
2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00		
2.4.	Dotacje i środki na inwestycje	0,00	0,00		
2.5.	Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00		
2.6.	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00		
2.7.	Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00		
2.8.	Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00		
2.9.	Inne zmniejszenia	0,00	0,00		
<b>II.</b>	<b>Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>	<b>1 782 885,39</b>	<b>1 978 911,01</b>		
<b>III.</b>	<b>Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>	<b>-1 700 731,94</b>	<b>-1 931 630,14</b>		
1.	zysk netto (+)	0,00	0,00		
2.	strata netto (-)	1 700 731,94	1 931 630,14		
3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00		
<b>IV.</b>	<b>Fundusz (II +, -III)</b>	<b>82 153,45</b>	<b>47 280,87</b>		

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
  
**Mariola Ciepluch**  
 (główny księgowy)

2019-03-29

(rok, miesiąc, dzień)

**DYREKTOR SZKOŁY**  
  
**mgr Wioletta Pacholec**  
 (kierownik jednostki)

I.	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki Szkoła Podstawowa im. Mikołaja Kopernika w Wiktorówku
1.2	siedzibę jednostki Wiktorówko
1.3	adres jednostki Wiktorówko 65, 89-310 Łobzenica
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Szkoła realizuje cele i zadania wynikające z przepisów prawa. Działalność edukacyjna szkoły jest określona przez: szkolny zestaw programów nauczania, który obejmuje całą działalność szkoły z punktu widzenia dydaktycznego, program wychowawczo-profilaktyczny obejmujący treści i działania o charakterze wychowawczym skierowane do uczniów oraz treści i działania o charakterze profilaktycznym dostosowane do potrzeb rozwojowych uczniów, przygotowane w oparciu o przeprowadzoną diagnozę potrzeb i problemów występujących w danej społeczności szkolnej, skierowane do uczniów, nauczycieli i rodziców.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01-01-2018 - 31-12-2018
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne Sprawozdanie nie obejmuje danych łącznych.
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) Polityka rachunkowości obowiązująca w Szkole Podstawowej im. Mikołaja Kopernika w Wiktorówku została wprowadzona Zarządzeniem Nr 03a/2017 Dyrektora Centrum Administracyjno - Finansowego w Łobzenicy z dnia 2 stycznia 2017 r. w sprawie ustalenia dokumentacji przyjętych zasad rachunkowości dla Centrum Administracyjno - Finansowego i jednostek obsługiwanych oraz Zarządzeniem Nr 17/2018 Dyrektora Centrum Administracyjno - Finansowego w Łobzenicy z dnia 28 grudnia 2018 r. w sprawie zmiany zarządzenia Nr 03a/2017 Dyrektora Centrum Administracyjno - Finansowego w Łobzenicy z dnia 2 stycznia 2017 r. w sprawie ustalenia dokumentacji przyjętych zasad rachunkowości dla Centrum Administracyjno - Finansowego i jednostek obsługiwanych. Rokiem obrotowym jednostki jest rok budżetowy, czyli rok kalendarzowy. Księgi rachunkowe jednostki prowadzone są w systemie informatycznym Finanse DDJ. Aktywa i Pasywa wycenia się wg zasad obowiązujących w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne, których wartość przekroczyła jest zgodnie z prawem podatkowym amortyzuje się metodą liniową. Stawki amortyzacji ustalone są na poziomie stawek zamieszczonych w załączniku do ustawy o podatku dochodowym. Pozostałe środki oraz meble, pomoce dydaktyczne, zbiory biblioteczne umarza się w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania. Wynik finansowy jednostki ustalony jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 - wynik finansowy.
5.	inne informacje Organem prowadzącym Szkołę jest Gmina Łobzenica z siedzibą przy ul. Sikorskiego 7, 89-310 Łobzenica. Organem sprawującym nadzór pedagogiczny nad Szkołą jest Wielkopolski Kurator Oświaty z siedzibą w Poznaniu, ul. Kościuszki 93, 61-716 Poznań.
II	<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 wg Tabeli 1 i Tabeli 2
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 wieczystie 0,00
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
	0,00
b)	powyżej 3 do 5 lat
	0,00
c)	powyżej 5 lat
	0,00
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości były 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
	0,00
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
	0,00
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
	0,00
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	0,00
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	1 597 157,79 zł - zał. Nr 1
1.16.	inne informacje
	informacje uzupełniające - zał. Nr 2
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	0,00
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
	0,00
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	0,00
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
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*Mariola Cieplich*

(główny księgowy)

2019-03-29

(rok, miesiąc, dzień)

**DYREKTOR SZKOŁY**

*mgr Wioletta Pacholec*

(kierownik jednostki)