

AKTYWA		Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA		Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe		5 444 668,15	5 259 020,33	A. Fundusze		4 907 661,97	4 710 328,37
I. Wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00	I. Fundusz jednostki		9 662 621,86	11 130 087,12
II. Rzeczowe aktywa trwałe		5 444 668,15	5 259 020,33	II. Wynik finansowy netto (+,-)		-4 754 959,89	-6 419 758,75
1. Środki trwałe		5 444 668,15	5 259 020,33	1. Zysk netto (+)		0,00	0,00
1.1. Grunty		0,00	0,00	2. Strata netto (-)		4 754 959,89	6 419 758,75
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom		0,00	0,00	III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)		0,00	0,00
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		5 195 056,30	5 040 350,50	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny		246 561,87	216 619,84	B. Fundusze placówek		0,00	0,00
1.4. Środki transportu		0,00	0,00	C. Państwowe fundusze celowe		0,00	0,00
1.5. Inne środki trwałe		3 049,98	2 049,99	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		627 363,14	634 153,89
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)		0,00	0,00	I. Zobowiązania długoterminowe		0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)		0,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe		627 363,14	634 153,89
III. Należności długoterminowe		0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		34 540,40	56 424,72
IV. Długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów		53 675,00	50 101,98
1. Akcje i udziały		0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń		234 514,57	236 386,93
2. Inne papiery wartościowe		0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		17 132,21	5 843,01
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania		197 747,56	200 257,50
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek		0,00	0,00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		0,00	0,00
				7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		0,00	0,00

B. Aktywa obrotowe	90 356,96	85 461,93	8. Fundusze specjalne	89 753,40	85 139,75
I. Zapasy	337,96	167,20	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	89 753,40	85 139,75
1. Materiały	337,96	167,20	8.2. Inne fundusze	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	III. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00			
II. Należności krótkoterminowe	49 937,60	69 865,48			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00			
2. Należności od budżetów	36,00	0,00			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
4. Pozostałe należności	49 901,60	69 865,48			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	40 081,40	15 429,25			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	40 081,40	15 429,25			
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			
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	5 535 025,11	5 344 482,26	Suma pasywów	5 535 025,11	5 344 482,26

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Maria Cienich
(główny księgowy)

2019-03-29.....

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR SZKOŁY

mgr Hanna Król-Synoradzka
(kierownik jednostki)

Szkoła Podstawowa im. Komisji Edukacji Narodowej w Łobżeniczy ul. Mickiewicza 20a 89-310 Łobżenica ul. Mickiewicza 20a 89-310 ŁOBŻENICA tel. 67 286 00 19 tel. 67 286 80 92 NIP 7642395503 REGON 000262289 Numer identyfikacyjny REGON 000262289		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)		Adresat Gmina Łobżenica ul. Sikorskiego 7 89-310 Łobżenica	
				sporządzony na dzień 31-12-2018 r.	
		Stan na koniec roku poprzedniego		Stan na koniec roku bieżącego	
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	10 977,55	20 975,95		
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	10 977,55	20 975,95		
B.	Koszty działalności operacyjnej	4 767 900,23	6 440 909,31		
I.	Amortyzacja	229 456,73	226 177,71		
II.	Zużycie materiałów i energii	333 216,86	396 850,51		
III.	Usługi obce	141 481,07	179 147,36		
IV.	Podatki i opłaty	0,00	0,00		
V.	Wynagrodzenia	3 078 542,37	4 299 527,51		
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	975 930,40	1 317 326,85		
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	7 272,80	15 279,37		
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00		
IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	2 000,00	6 600,00		
X.	Pozostałe obciążenia	0,00	0,00		
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	-4 756 922,68	-6 419 933,36		
	Pozostałe przychody operacyjne	1 961,68	200,00		
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00		
II.	Dotacje	0,00	0,00		
III.	Inne przychody operacyjne	1 961,68	200,00		
E.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	25,87		
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	25,87		
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-4 754 961,00	-6 419 759,23		
G.	Przychody finansowe	1,11	0,48		
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00		
II.	Odsetki	1,11	0,48		
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)	-4 754 959,89	-6 419 758,75
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)	-4 754 959,89	-6 419 758,75

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Marlena Giepiuch

(główny księgowy)

2019-03-29

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR SZKOŁY

mgr Hanna Krol-Syporadzka

(kierownik jednostki)

Szkoła Podstawowa im. Komisji Edukacji Narodowej w Łobzeniczy ul. Mickiewicza 20a 89-310 Łobzenica tel. 67 286 00 19 tel. 67 286 80 92 NIP 7642305503 REGON 000262289		Zestawienie zmian w funduszu jednostki		Adresat Gmina Łobzenica ul. Sikorskiego 7 89-310 Łobzenica	
Numer identyfikacyjny REGON 000262289		sporządzone na dzień 31-12-2018 r.			
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego		
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	3 317 745,85	9 662 621,86		
1.	Zwiększenia funduszu (z tytułu)	9 752 973,76	6 243 505,18		
1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00		
1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	4 302 534,15	6 243 505,18		
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	5 450 439,61	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)	3 408 097,75	4 776 039,92		
2.1.	Strata za rok ubiegły	3 343 440,71	4 754 959,89		
2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	11 243,06	21 080,03		
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	53 413,98	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		
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	9 662 621,86	11 130 087,12		
III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-4 754 959,89	-6 419 758,75		
1.	zysk netto (+)	0,00	0,00		
2.	strata netto (-)	4 754 959,89	6 419 758,75		
3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00		
IV.	Fundusz (II +, -III)	4 907 661,97	4 710 328,37		

GLÓWNY KSIĘGOWY

Maria Ciępiuch

(główny księgowy)

2019-03-29

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR SZKOŁY.

mgr Hanna Krol-Skoradzka

(kierownik jednostki)

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Szkoła Podstawowa im.Komisji Edukacji Narodowej w Łobżenicy
1.2	siedzibę jednostki
	Łobżenica
1.3	adres jednostki
	ul. Mickiewicza 20a, 89-310 Łobżenica
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Szkoła realizuje cele wymienione w ustawie Prawo oświatowe i w innych przepisach prawa, w zakresie odnoszącym się do kształcenia podstawowego, w szczególności stwarza optymalne warunki do spełniania przez uczniów obowiązku szkolnego.
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. Komisji Edukacji Narodowej w Łobżenicy została wprowadzona Zarządzeniem Nr 03a/2017 Dyrektora Centrum Administracyjno - Finansowego w Łobżenicy 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 Łobżenicy z dnia 28 grudnia 2018 r. w sprawie zmiany zarządzenia Nr 03a/2017 Dyrektora Centrum Administracyjno - Finansowego w Łobżenicy 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 Łobżenica z siedzibą przy ul. Sikorskiego 7, 89-310 Łobżenica. Organem sprawującym nadzór pedagogiczny nad Szkołą jest Wielkopolski Kurator Oświaty z siedzibą w Poznaniu, ul. Kościuszki 93, 61-716 Poznań.
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
	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 wieczysto
	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 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
	0,00
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
	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.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	0,00
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	5 219 632,57 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

Małgorzata Cieplich
Małgorzata Cieplich
(główny księgowy)

2019-03-29

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR SZKOŁY

Ilona Kubiś-Syrodzka
mgr Ilona Kubiś-Syrodzka
(kierownik jednostki)