

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		BILANS		Adresat	
Gmina Zarycki Obwód 43-353 Porąbka, Ul. Rynek 22 powiat bielski, woj. śląskie tel. (033) 827-28-50, 810-60 77 SP 1 PORĄBKA NIP 937-245-90-82 REGON 240120492		jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego		URZĄD GMINY PORĄBKA BIURO OBSŁUGI INTERESANTA wpł. dnia 29.03.2018 L.dz. 4161 podpis [podpis] Ilość załączników.....	
070690272 Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31.12. 20 18. r.			
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	852 667,43	816 561,74	A. Fundusze	692 998,08	661 621,19
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	3 201 418,68	3 290 832,42
II. Rzeczowe aktywa trwałe	852 667,43	816 561,74	II. Wynik finansowy netto (+, -)	-2 508 420,60	-2 629 211,23
1. Środki trwałe	852 667,43	816 561,74	1. Zysk netto (+)	75 416,71	73 830,83
1.1. Grunty	3 873,00	3 873,00	2. Strata netto (-)	-2 583 837,31	-2 703 042,06
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) (-)		
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	823 135,67	794 772,48	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	25 658,76	17 916,26	B. Fundusze placówek		
1.4. Środki transportu	0,00		C. Państwowe fundusze celowe		
1.5. Inne środki trwałe	0,00		D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	161 030,35	155 981,73
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00		I. Zobowiązania długoterminowe		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00		II. Zobowiązania krótkoterminowe	161 030,35	155 981,73
III. Należności długoterminowe			1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 605,86	2 260,42
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów		
1. Akcje i udziały			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	35 628,38	24 694,50
2. Inne papiery wartościowe			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	123 796,11	129 026,81
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	1 361,00	1 041,18	8. Fundusze specjalne	0,00	0,00
I. Zapasy	1 361,00	1 041,18	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych		
1. Materiały			8.2. Inne fundusze		
2. Półprodukty i produkty w toku			III. Rezerwy na zobowiązania		
3. Produkty gotowe			IV. Rozliczenia międzyokresowe		
4. Towary	1 361,00	1 041,18			
II. Należności krótkoterminowe	0,00	0,00			
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	0,00	0,00			
1. Środki pieniężne w kasie					
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych					
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	854 028,43	817 602,92	Suma pasywów	854 028,43	817 602,92

Główny księgowy

Lucyna Stasiak

(główny księgowy)

2019.03.15

(rok, miesiąc, dzień)

dyrektor Gminnego Zespołu
usługi Socjalnej w Porąbce

Cecylia Koniorczyk

(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1.1 Nazwa jednostki

SZKOŁA PODSTAWOWA NR 1 PORĄBKA

1.2 Siedziba jednostki

PORĄBKA

1.3 Adres jednostki

UL. KRAKOWSKA 4, 43-353 PORĄBKA

1.4 Podstawowy przedmiot działalności

8520Z – SZKOŁY PODSTAWOWE

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

Okres sprawozdawczy 01.01.2018r. – 31.12.2018r.

3. Wskazanie, że sprawozdanie zawiera dane łączne

SP Nr 1 w Porąbce sporządza sprawozdania jednostkowe.

4. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji).

a). Ze względu na nieistotny wpływ na sytuację finansową oraz nie wywierania istotnego ujemnego wpływu na rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej jednostki oraz wyniku finansowego, opłacane z góry:

- prenumeraty,
- wszelkie abonamenty,
- ubezpieczenia majątkowe,
- inne,

nie podlegają rozliczeniu w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów, lecz księguje się je bezpośrednio w koszty miesiąca, w którym zostały poniesione. W związku z powyższym w jednostce nie występuje konto 490- „Rozliczenie kosztów” i konto 640 „Rozliczenie międzyokresowe kosztów”.

b) Jednostki nie prowadzą ewidencji obrotu materiałowego dla materiałów zakupionych na potrzeby administracyjno-gospodarcze (materiały biurowe, paliwo do kosiarek, materiały gospodarcze, środki czystości, druki i formularze, drobne materiały do remontów bieżących) dlatego odpisuje się je w ciężar kosztów w momencie zakupu po rzeczywistych cenach zakupu.

c) W sprawozdaniach Rb-28s kwartalnych przyjęto zasadę wykazywania zobowiązań, które wpłynęły do księgowości do dnia 5-go następnego miesiąca, po miesiącu sprawozdawczym zgodnie z datą wpływu dokumentu.

d) W sprawozdaniach Rb-28s rocznych przyjęto zasadę wykazywania zobowiązań, które wpłynęły do księgowości do dnia 10-go stycznia następnego roku, po roku sprawozdawczym zgodnie z datą wpływu dokumentu.

f) Przy księgowaniu faktur dopuszcza się księgowanie zbiorcze dla faktur i ich zapłaty od tego od tego samego kontrahenta

g) Na dzień bilansowy środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. Podstawowe środki trwałe umarzane są stopniowo na podstawie aktualnego planu amortyzacji na podstawie stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. W jednostce przyjęto metodę liniową amortyzacji dla wszystkich środków trwałych. Jednostka amortyzuje i umarza środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne jednorazowo za okres całego roku.

Pozostałe środki trwałe to środki trwałe, które obejmują: środki trwałe o wartości początkowej nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, czyli do 10.000,00 zł, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt w 100 % ich wartości w momencie oddania do używania.

5. Inne informacje

Nie dotyczy

II. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4 + 5 + 6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8 + 9 + 10)	Wartość końcowa - stan na koniec roku obrotowego
			aktualizacja	Przychody	przebieżenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.1	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	7024,22		1220,00		1220,00					8244,22
1.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne										
I	Razem wartości niematerialne i prawne	7024,22		1220,00		1220,00					8244,22
2.1	Grunt	3873,00									3873,00
2.1.1	Grunt stanowiący własność jest przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom										
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1144614,81									1144614,81
2.3	Środki transportu										
2.4	Inne środki trwałe	527356,09		85515,03		85515,03		4527,57		4527,57	608343,55
2	Razem środki trwałe	1675843,90		85515,03		85515,03		4527,57		4527,57	1756831,36
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)										
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)										
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	1682868,12		86735,03		86735,03		4527,57		4527,57	1765075,58

Cd dalszy tabeli 1.1.

Lp.	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14 + 15 + 16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (13 + 17 – 18)	Wartość netto składników aktywów – stan na koniec roku obrotowego (12 – 19)
		aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				
	13	14	15	16	17	18	19	20
1.1	7024,22		1220,00		1220,00		8244,22	0
1.2								
I	7024,22		1220,00		1220,00		8244,22	0
2.1	0		0				0	3873
2.1.1								
2.2	321479,14		28363,19		28363,19		349842,33	794772,48
2.3								
2.4	501697,33		93257,53		93257,53	4527,57	590427,29	17216,26
2	823176,47		121620,72		121620,72	4527,57	940269,62	816561,74
3								
4								
II	830200,69		122840,72		122840,72	4527,57	948513,84	816561,74

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi wartościami

Jednostka nie dysponuje danymi na temat aktualnej wartości rynkowej środków trwałych.

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

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

Tabela nr 5

Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3 + 4 – 5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	Grunty	0	0,00	0,00	0
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00

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 według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

- a) powyżej 1 roku do 3 lat
- b) powyżej 3 do 5 lat
- 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. Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Nie dotyczy

1.12. Łączną 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. łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Nie dotyczy

1.15. kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Wypłacone świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Odprawy emerytalne i rentowe	36.622,80	
2.	Nagrody jubileuszowe	12529,69	
3.	Odprawy zwolnieniowe	0	
4.	Odpis na ZFŚS	118.611,81	
	Ogółem:	167764,30	

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

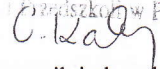
Stan i struktura zatrudnienia w roku obrotowym

Lp.	Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie
1.	Nauczyciele	24,70
2.	Pracownicy administracji i obsługi	11,17
17.	Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	0
4.	Uczniowie	0
5.	Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	
6.	Ogółem	35,87

Porąbka, dn. 20.03.2019r.

Główny księgowy

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

Kierownik Gminnego Zespołu
Usług Szkół i Przedszkoli w Porąbce

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej SP 1 Porąbka 070690272 Numer identyfikacyjny REGON	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień31.12..... 20 18. r.	Adresat URZĄD GMINY PORĄBKA BIURO OBSŁUGI INTERESANTA wpł. dnia 29. 03. 2018 L.dz. 4124 podpis [podpis] Ilość załączników	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		75 416,71	73 830,83
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		75 416,71	73 830,83
B. Koszty działalności operacyjnej		2 583 837,31	2 703 042,06
I. Amortyzacja		36 252,09	36 105,69
II. Zużycie materiałów i energii		241 957,23	263 321,64
III. Usługi obce		57 048,30	65 377,44
IV. Podatki i opłaty		5 839,20	7 920,00
V. Wynagrodzenia		1 702 512,95	1 769 735,42
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		538 125,74	558 426,27
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		2 101,80	2 155,60
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu			
X. Pozostałe obciążenia			
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A–B)		-2 508 420,60	-2 629 211,23
D. Pozostałe przychody operacyjne		0,00	0,00
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II. Dotacje			
III. Inne przychody operacyjne			
E. Pozostałe koszty operacyjne		0,00	0,00
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)		-2 508 420,60	-2 629 211,23

G. Przychody finansowe	0,00	0,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach		
II. Odsetki		
III. Inne		
H. Koszty finansowe	0,00	0,00
I. Odsetki		
II. Inne		
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-2 508 420,60	-2 629 211,23
J. Podatek dochodowy		
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-2 508 420,60	-2 629 211,23

Główny księgowy
Lucyna Blasiak

(główny księgowy)

2019.03.15

(rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor Gminnego Zespołu
 Obsługi Szkół i Przedszkoli w Porąbce

(kierownik jednostki)

Cecylia Kontorczyk

SP 1 PORĄBKA

Gminny Zespół Obsługi Szkół
i Przedszkoli w Porąbce
43-353 Porąbka, Ul. Rynek 22
powiat bielski, woj. śląskie
tel. (033) 827 25-50, 810-60-77
NIP 937-245-90-82

Wyłączenia z rachunku zysków i strat jednostki za 2018r.- wzajemne rozliczenie między jednostkami


Cz. B koszty działalności operacyjnej	13.154,61
Pkt. II Zużycie materiałów i energii	5.234,61
Pkt. III Usługi obce	0
Pkt. IV Podatki i opłaty	7.920,00

Główny księgowy
[Signature]
Lucyna Błasik

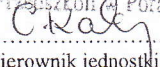
Dyrektor Gminnego Zespołu
Obsługi Szkół i Przedszkoli w Porąbce
[Signature]

Cecylia Koniorczyk

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat	
SP 1 Porąbka 070690242 Numer identyfikacyjny REGON		sporządzone na dzień 31.12.2018 r.	<div>URZĄD GMINY PORĄBKA BIURO OBSŁUGI INTERESANTA wpł. dnia 29.03.2018 L.dz. 4136 podpis Lp. załączników</div>	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)			3 273 446,09	3 201 418,68
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)			2 643 342,14	2 747 081,88
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły			99 450,34	75 416,71
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe			2 539 743,80	2 671 665,17
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			4 148,00	
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)			2 715 369,55	2 657 668,14
2.1. Strata za rok ubiegły			2 635 804,84	2 583 837,31
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe			75 416,71	73 830,83
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			4 148,00	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)			3 201 418,68	3 290 832,42
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+, -)			-2 508 420,60	-2 629 211,23
1. zysk netto (+)				
2. strata netto (-)			-2 508 420,60	-2 629 211,23
3. nadwyżka środków obrotowych				
IV. Fundusz (II+, -III)			692 998,08	661 621,19

Główny księgowy

(główny księgowy)

2019.03.15
(rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor Gminnego Zespołu
Obsługi Szkół i Przedszkoli w Porąbce

Cecylia Koniorczyk
(kierownik jednostki)