

000710948
SZKOŁA PODSTAWOWA Nr 1
ul. Staszica nr 16
58-530 KOWARY
telefon 718-23-91 i 718-30-97

Kowary, 27.03.2019

SP1. 0311.100.19.KS



Urząd Miejski
w Kowarach

W załączeniu przesyłamy sprawozdanie finansowe za rok 2018 :

1. Bilans jednostki budżetowej,
2. Wyciąg z danych zawartych w załączniku „Informacja dodatkowa”,
3. Rachunek zysków i strat jednostki,
4. Zestawienie zmian w funduszu jednostki,
5. Załączniki – plik.

także w formie elektronicznej.

DYREKTOR SZKOŁY
Krzysztof Krystak

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej SZKOŁA PODSTAWOWA NR 1 Staszica 16 58-530 Kowary	BILANS jednostki budżetowej	Adresat: URZĄD MIEJSKI
		Wysłać bez pisma przewodniego 9B7FE1F98A34F478 
Numer identyfikacyjny REGON 000710948	sporządzony na dzień 31-12-2018 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	3 886 784,39	3 860 138,95	A Fundusz	3 699 085,11	3 628 552,30
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	7 219 440,47	7 562 290,77
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	3 886 784,39	3 860 138,95	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-3 520 199,64	-3 933 738,47
A.II.1 Środki trwałe	3 886 784,39	3 860 138,95	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	0,00	0,00	A.II.2 Strata netto (-)	-3 520 199,64	-3 933 738,47
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	-155,72	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 877 570,43	3 703 967,95	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	820,41	83 007,89	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	102,48	0,00	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	8 291,07	73 163,11	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	246 409,14	274 765,17
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	246 409,14	274 765,17
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	18 611,44	30 771,59
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	0,00	1,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	29 601,30	37 622,24
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	156 671,41	178 667,16

Tadeusz Mateńko
(główny księgowy)

SJO BeSTia

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Tadeusz Mateńko

2019-03-27

(rok, miesiąc, dzień)

9B7FE1F98A34F478

Małgorzata Krysiak

(kierownik jednostki)

DYREKTOR SZKOŁY
mgr Małgorzata Krysiak

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	0,00	171,00
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	3 484,55	4 057,58
B Aktywa obrotowe	58 709,86	43 178,52	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	0,00	0,00	D.II.8 Fundusze specjalne	38 040,44	23 474,60
B.I.1 Materiały	0,00	0,00	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	38 040,44	23 474,60
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	53 375,87	35 831,34			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	17 184,87	15 474,34			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	1,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	36 191,00	20 356,00			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	5 333,99	7 347,18			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	5 333,99	7 347,18			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			

Tadeusz Mateńko
(główny księgowy)

2019-03-27
(rok, miesiąc, dzień)
9B7FE1F98A34F478

DYREKTOR SZKOŁY
Małgorzata Krysiak
(kierownik jednostki)
mgr Małgorzata Krysiak

SJO BeSTia

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Tadeusz Mateńko

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	3 945 494,25	3 903 317,47	Suma pasywów	3 945 494,25	3 903 317,47

Tadeusz Materńko
(główny księgowy)

SJO BeSTia

GLÓWNY KSIĘGOWY
- *Maj*
Tadeusz Materńko

2019-03-27

(rok, miesiąc, dzień)

9B7FE1F98A34F478

Małgorzata Krysiak

DYREKTOR (kierownik jednostki)

mgr Małgorzata Krysiak

Wyjaśnienia do bilansu

Tadeusz Mateńko
(główny księgowy)

SJO BeSTia

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Tadeusz Mateńko

2019-03-27
(rok, miesiąc, dzień)
9B7FE1F98A34F478

Małgorzata Krysiak
(kierownik jednostki)

DYREKTOR
Małgorzata Krysiak

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
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)	W roku 2017 rozpoczęto procedurę dochodzenia należności na drodze postępowania sądowego - SR w Jeleniej Górze. Odpis aktualizujący - 9.224,44 zł. W dacie sporządzenia bilansu - bez rozstrzygnięcia.

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Tadeusz Mateńko
(główny księgowy)

27.03.2019

rok mies. dzień

Małgorzata Krysiak

DYREKTOR BUDŻETU
(kierownik jednostki)

mar Małgorzata Krysiak

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Tadeusz Mateńko

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
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)	W roku 2017 rozpoczęto procedurę dochodzenia należności na drodze postępowania sądowego - SR w Jeleniej Górze. Odpis aktualizujący - 9.224,44 zł. W dacie sporządzenia bilansu - bez rozstrzygnięcia.

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Tadeusz Materko

(główny księgowy)

GLÓWNY KSIĘGOWY
-1109
Tadeusz Materko


27.03.2019

rok mies. dzień

Małgorzata Krysiak

(kierownik jednostki)

DYREKTOR JEDNOSTKI
mgr Małgorzata Krysiak

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:	
SZKOŁA PODSTAWOWA NR 1 Staszica 16 58-530 Kowary			URZĄD MIEJSKI	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na na dzień 31-12-2018 r.		Wysłać bez pisma przewodniego BB5098195D31E011
000710948				
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	52 105,95	107 123,94	
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	52 105,95	107 123,94	
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00	
A.III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	
A.IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00	
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00	
B.	Koszty działalności operacyjnej	3 578 735,87	4 037 831,21	
B.I.	Amortyzacja	191 560,33	199 426,51	
B.II.	Zużycie materiałów i energii	299 504,74	264 173,68	
B.III.	Usługi obce	352 574,64	368 826,62	
B.IV.	Podatki i opłaty	10 635,98	10 939,00	
B.V.	Wynagrodzenia	2 152 434,99	2 560 666,44	
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	557 132,26	617 674,94	
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	2 464,02	2 864,82	
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	12 428,91	13 259,20	
B.X.	Pozostałe obciążenia	0,00	0,00	
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	-3 526 629,92	-3 930 707,27	
D.	Pozostałe przychody operacyjne	5 289,84	2 131,57	
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
D.II.	Dotacje	0,00	0,00	
D.III.	Inne przychody operacyjne	5 289,84	2 131,57	
E.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00	

Tadeusz Mateńko
główny księgowy

2019-03-27
rok, miesiąc, dzień

Małgorzata Krysiak
DYREKTOR
kierownik jednostki

SJO BeSTia

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Tadeusz Mateńko

BB5098195D31E011

mgr Małgorzata Krysiak

Strona 1 z 3

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-3 521 340,08	-3 928 575,70
G.	Przychody finansowe	1 140,44	285,32
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	1 140,44	285,32
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	0,00	5 379,08
H.I.	Odsetki	0,00	0,36
H.II.	Inne	0,00	5 378,72
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-3 520 199,64	-3 933 669,46
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	69,01
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-3 520 199,64	-3 933 738,47

Tadeusz Materko
główny księgowy

2019-03-27
rok, miesiąc, dzień

Małgorzata Krysiak
kierownik jednostki

SJO BeSTia

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Tadeusz Materko

BB5098195D31E011

DYREKTOR SZKOŁY
Małgorzata Krysiak

Strona 2 z 3

Wyjaśnienia do sprawozdania

Tadeusz Mateńko
główny księgowy

SJO BeSTia


GŁÓWNY KSIĘGOWY
Tadeusz Mateńko

2019-03-27
rok, miesiąc, dzień

BB5098195D31E011

Małgorzata Krysiak
kierownik jednostki

DYREKTOR BIURO
Małgorzata Krysiak

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej SZKOŁA PODSTAWOWA NR 1 Staszica 16 58-530 Kowary	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: URZĄD MIEJSKI	
Numer identyfikacyjny REGON 000710948		Wysłać bez pisma przewodniego CB7FEeba6B1C7C2A 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	7 259 790,09	7 219 440,47	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	3 396 902,46	3 870 385,03	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	3 396 902,46	3 712 388,96	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	0,00	0,00	
I.1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00	
I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwale i środki trwale w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	157 996,07	
I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00	
I.1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00	
I.1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00	
I.1.10. Inne zwiększenia	0,00	0,00	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	3 437 252,08	3 527 534,73	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	3 432 417,77	3 520 199,64	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	4 825,43	7 178,37	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	0,00	0,00	
I.2.5. Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00	
I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00	
I.2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00	
I.2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00	
I.2.9. Inne zmniejszenia	8,88	156,72	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	7 219 440,47	7 562 290,77	

Tadeusz Mateńko
główny księgowy

2019-03-27
rok, miesiąc, dzień

Małgorzata Krysiak
kierownik jednostki

GLÓWNY KSIĘGOWY
Tadeusz Mateńko

DYREKTOR SZKOŁY
Małgorzata Krysiak

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-3 520 355,36	-3 933 738,47
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-3 520 199,64	-3 933 738,47
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	-155,72	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	3 699 085,11	3 628 552,30

Tadeusz Mateńko
główny księgowy

2019-03-27
rok, miesiąc, dzień

Margorzata Krysiak
kierownik jednostki

SJO BeSTia

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Tadeusz Mateńko

CB7FEeba6B1C7C2A

STREKTOURZYSTY
mgr Margorzata Krysiak

Wyjaśnienia do sprawozdania

Tadeusz Mateńko
główny księgowy

GLÓWNY KSIĘGOWY
Mateńko
Tadeusz Mateńko

SJO BeSTia

2019-03-27
rok, miesiąc, dzień

CB7FEeba6B1C7C2A

Małgorzata Krysiak
kierownik jednostki

DYREKTOR SZKOŁY
Krysiak
Małgorzata Krysiak

INFORMACJA DODATKOWA

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1.1. Nazwa jednostki – Szkoła Podstawowa Nr 1 w Kowarach

1.2. Siedziba – Kowary, ul. Staszica 16

1.3. Adres – 58-530 Kowary, ul. Staszica 16

1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki:

Szkoła Podstawowa Nr 1 w Kowarach jest jednostką budżetową wchodząca w skład jednostek organizacyjnych Gminy Miejskiej Kowary. Dyrektor Szkoły realizuje zadania publiczne.

Do zakresu działania Szkoły Podstawowej Nr 1 w Kowarach należy wykonywanie zadań, w szczególności:

- 1) zadań własnych,
- 2) zadań zleconych,
- 3) zadań wykonywanych na podstawie porozumienia z Fundacją Edukacji Przedszkolnej we Wrocławiu Projekt pn. Podniesienie jakości edukacji w Kowarskich Szkołach.

2. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.

3. Omówienie przyjętych zasad polityki rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów.

W okresie sprawozdawczym obowiązywało Zasady (polityka) rachunkowości wprowadzona Zarządzeniem nr 1/2018 Dyrektora Szkoły z dnia 02 stycznia 2018 r. (z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2018 r.).

Załącznikami do polityki rachunkowości były:

1. Dokumentacja zasad rachunkowości,
2. Instrukcja kasowa,
3. Ogólne zasady rachunkowości,
4. Metody wyceny aktywów i pasywów,
5. Instrukcja inwentaryzacyjna,
6. Instrukcja obiegu dokumentów,
7. Zakładowy plan kont,
8. Wykaz zbioru danych,
9. Opis systemu informatycznego,
10. System ochrony danych.

Księgi rachunkowe Szkoły Podstawowej Nr 1 w Kowarach prowadzone są w siedzibie Szkoły, Kowary, ul. Staszica 16. Rokiem obrotowym jest okres roku budżetowego, czyli rok kalendarzowy od 1 stycznia do 31 grudnia. Najkrótszym okresem sprawozdawczym są poszczególne miesiące, w których sporządza się deklarację ZUS, deklarację o podatku dochodowym od osób fizycznych, deklarację dla podatku od towarów i usług oraz sprawozdania budżetowe na podstawie przepisów rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z 9 stycznia 2018 r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej (Dz.U. z 2018 poz.109 z późn.zm.), sprawozdanie finansowe obejmujące: bilans jednostki budżetowej, rachunek zysków i strat (wariant porównawczy), zestawienie zmian w funduszu, informacji dodatkowej według załącznika nr 12 do „rozporządzenia”.

Księgi rachunkowe prowadzone są zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2018 r. poz.395 z późn.zm.), ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2017 r., poz. 2077 z późn. zm.) oraz wydanych na ich podstawie obowiązujących rozporządzeń Ministra Finansów. Księgi Rachunkowe prowadzi się w Księgowosci Szkoły Podstawowej Nr 1 w Kowarach, w języku polskim, w walucie PLN. Księgi rachunkowe otwiera się na początek każdego roku obrotowego tj. na dzień 1 stycznia, a zamyka na dzień kończący rok obrotowy tj. na 31 grudnia. Operacje gospodarcze ujmuje się na bieżąco w księgach rachunkowych w kolejności dat ich powstania, co najmniej z podziałem na poszczególne okresy sprawozdawcze.

Stosowane przez jednostkę zasady wyceny aktywów i pasywów wynikają z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2018 r. poz.395 z późn.zm.), Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2017 r., poz. 2077 z późn. zm.), Rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 stycznia 2018 r. w sprawie szczególnych zasad 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 (Dz.U. z 2017 r. poz.1911 z późn. zm.), Rozporządzenia Ministra Finansów z 25 października 2010 r. w sprawie zasad rachunkowości oraz planów kont dla organów podatkowych jednostek samorządu terytorialnego (Dz.U. z 2010 r. Nr 208, poz. 1375).

Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczegółowych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych według niżej przedstawionych zasad. Przy wycenie majątku likwidowanych jednostek lub postawionych w stan likwidacji stosuje się zasady wyceny ustalone w ustawie o rachunkowości dla jednostek kontynuujących działalność, chyba że przepisy dotyczące likwidacji są odmienne. Przy sprzedaży, nieodpłatnym przekazaniu innej jednostce, darowiźnie i likwidacji zużytych składników majątku ruchomego powierzonego jednostkom budżetowym stosowane są zasady wyceny wynikające z rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 26 lutego 2016 r. zmieniające rozporządzenie w sprawie sposobu i trybu gospodarowania składnikami majątku ruchomego powierzonego jednostkom budżetowym (Dz.U. z 2016 r. poz. 300).

Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia.

Rzeczowe aktywa trwałe obejmują środki trwałe, pozostałe środki trwałe, środki trwałe w budowie (inwestycje). **Środki trwałe** to składniki aktywów zdefiniowane w art. 3 ust. 1 pkt 15 ustawy rachunkowości oraz środki trwałe stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego Gminy Miejskiej Kowary w stosunku do których jednostka sprawuje uprawnienia właścicielskie, niezależnie od sposobu ich wykorzystania. Środki trwałe obejmują w szczególności grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu), lokale będące odrębną własnością, budynki, budowle, maszyny i urządzenia, środki transportu i inne rzeczy, ulepszenia w obcych środkach trwałych. Zakupiony środek trwały zarówno nowy, jak i używany wprowadza się do ewidencji w tak zwanej „rozszerzonej” cenie nabycia, która obejmuje: cenę zakupu należną sprzedającemu pomniejszoną o ewentualne, rabaty, opusty, skonta i inne zmniejszenia, cło, podatek akcyzowy oraz inne opłaty związane z nabyciem (np. notarialne, skarbowe, podatek od czynności cywilnoprawnych związanych z nabyciem i inne), koszty transportu, załadunku i wyładunku, koszty przystosowania, montażu, prób i innych czynności poprzedzających oddanie obiektu do używania, środki trwałe przejęte po zakończeniu robót inwestycyjnych wycenia się po koszcie wytworzenia, to jest w wartości wszystkich poniesionych na dany obiekt kosztów – zarówno bezpośrednich, jak i pośrednich, poniesionych od momentu podjęcia inwestycji aż do przejęcia środka do używania w stanie kompletnym. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. Środki trwałe ewidencjonuje się w podziale na podstawowe środki trwałe oraz pozostałe środki trwałe.

Podstawowe środki trwałe finansuje się ze środków inwestycyjnych w rozumieniu ustawy o finansach publicznych i wydanego na jej podstawie rozporządzenia Ministra Finansów w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych. Umarzane są (z wyjątkiem gruntów) stopniowo według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym środek trwały przyjęto do używania, i do końca tego miesiąca, w którym następuje zrównanie wysokości umorzenia z ich wartością początkową lub w którym środek trwały postawiono w stan likwidacji, sprzedano, przekazano nieodpłatnie lub stwierdzono jego niedobór. Umorzenie nalicza się jednorazowo za okres całego roku. W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych. Dla żadnych środków trwałych nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości.

Pozostałe środki trwałe to środki trwałe wymienione w paragrafie 5 ust. 3 „rozporządzenia”, które finansuje się ze środków na bieżące wydatki (z wyjątkiem pierwszego wyposażenia nowego obiektu, które tak jak ten obiekt finansowane są ze środków na inwestycje). Obejmują książki i inne zbiory biblioteczne, środki dydaktyczne, w tym także środki transportu, służące do nauczania i wychowywania w szkołach i placówkach oświatowych, odzież i umundurowanie, meble i dywany.

Środki trwałe w budowie (inwestycje) to koszty poniesione w okresie budowy, montażu, przystosowania, ulepszenia i nabycia podstawowych środków trwałych oraz koszty nabycia pozostałych środków trwałych stanowiących pierwsze wyposażenie nowych obiektów zliczone do dnia bilansowego lub do dnia zakończenia inwestycji, w tym również niepodlegający odliczeniu podatek od towarów i usług oraz podatek akcyzowy, koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania i związane z nimi różnice kursowe, pomniejszony o przychody z tego tytułu, opłaty notarialne, sądowe itp., odszkodowania dla osób fizycznych i prawnych wynikłe do zakończenia budowy. Do kosztów inwestycji zalicza się w szczególności następujące koszty dokumentacji projektowej, nabycia gruntów i innych składników majątku, związanych z budową, badań geodezyjnych i innych dotyczących określenia właściwości geologicznych terenu, przygotowania terenu pod budowę, pomniejszone o uzyski ze sprzedaży zlikwidowanych na nim obiektów, opłat z tytułu użytkowania gruntów i terenów w okresie budowy, założenia stref ochronnych i zieleni, nadzoru autorskiego i inwestorskiego, ubezpieczeń majątkowych obiektów w trakcie budowy, sprzątnięcia obiektów poprzedzającego oddanie do użytkowania, inne koszty bezpośrednio związane z budową.

Należności długoterminowe to należności, których termin spłaty przypada w okresie dłuższym niż rok od dnia bilansowego. Wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty, a więc łącznie z należnymi odsetkami, pomniejszonej o ewentualne odpisy aktualizujące ich wartość (zasada ostrożności) zgodnie z art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości.

Długoterminowe aktywa finansowe to aktywa finansowe rozumiane zgodnie z ustawą o rachunkowości jako inwestycje długoterminowe. Obejmują w szczególności akcje i udziały w obcych podmiotach gospodarczych, akcje i inne długoterminowe papiery wartościowe traktowane jako lokaty długoterminowe. Na dzień przyjęcia do ewidencji wyceniane są w cenie nabycia lub cenie zakupu, jeśli koszty przeprowadzenia transakcji nie są istotne. Na dzień bilansowy udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje długoterminowe wyceniane są według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy spowodowane trwałą utratą ich wartości lub według wartości godziwej.

Należności krótkoterminowe to należności o terminie spłaty krótszym od jednego roku od dnia bilansowego. Wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem „VAT”, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymaganymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. w wysokości netto, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych (art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości).

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. Walutę obcą wycenia się według kursu średniego danej waluty ustalonego przez Prezesa NBP na ten dzień. W ciągu roku operacje sprzedaży i kupna walut oraz operacje zapłaty należności lub zobowiązań wycenia się po kursie kupna lub sprzedaży banku, z którego usług korzysta jednostka.

Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów to koszty poniesione, ale dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych. Ich wycena bilansowa przebiega na poziomie wartości nominalnej. Przedmiotem rozliczeń kosztów czynnych są koszty czynszów i dzierżaw opłaconych z góry, koszty energii opłacanej z góry, koszty ubezpieczeń majątkowych, koszty opłat za wieczyste użytkowanie gruntów, koszty zakupu czasopism opłacanych z góry. W jednostce rozliczenia międzyokresowe czynne mają nieistotną wartość i dlatego nie są rozliczane w czasie, lecz od razu powiększają koszty działalności.

Zobowiązania z tytułu dostaw wycenia w kwocie wymagającej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami naliczanymi na podstawie not odsetkowych otrzymanych od kontrahentów.

Zobowiązania finansowe w wartości emisyjnej powiększonej o należne kwoty z tytułu oprocentowania.

Rezerwy w jednostce występują w postaci rezerw tworzonych na pewne lub o dużym prawdopodobieństwie przyszłe zobowiązania zgodnie z art. 35d ust. 1 ustawy o rachunkowości.

Rozliczenia międzyokresowe bierne to rezerwy na koszty przyszłych okresów. W jednostce rozliczenia międzyokresowe bierne mają nieistotną wartość i dlatego nie są tworzone. Rezerwy tworzone zgodnie z art. 35d ust. 1 na przewidywane zobowiązania dotyczą w jednostce oszacowanych skutków toczącego się postępowania sądowego.

Zobowiązania warunkowe to zobowiązania pozabilansowe, które powstają na skutek zdarzeń przyszłych, ale nie powiększają zobowiązań bilansowych, ponieważ nie nastąpiło spełnienie warunków ich realizacji i nie jest znana dokładna ich wartość oraz moment wpływu środków pieniężnych. Zobowiązania warunkowe tworzy się w jednostce w związku z udzielonymi gwarancjami i poręczeniami majątkowymi w wysokości udzielonej gwarancji i poręczenia.

Przychody przyszłych okresów to przychody, które występują w jednostce z tytułu długoterminowe należności z tytułu dochodów budżetowych, należnych kar umownych oraz kwot podwyższających należności i roszczenia objęte odpisem aktualizującym.

Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2018 roku przedstawia rzetelne i jasne informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia:

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.

1.2

Tab. 1 Środki trwałe:

SUMA	1 928 416,05		199 426,51						2 127 842,56
------	--------------	--	------------	--	--	--	--	--	--------------

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych w tym dóbr kultury.

Szkoła Podstawowa Nr 1 w Kowarach nie dysponuje takimi informacjami.

1.3. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.

Tab.4

Lp.	Specyfikacja	Wartość prezentowana w bilansie w zł i gr	Wartość odpisów aktualizujących dokonanych w trakcie roku obrotowego w zł i gr
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe	0,00	0,00
2.	Długoterminowe aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
SUMA		0,00	0,00

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie.

Tab.5

Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego:
Powierzchnia w ha	0,00
Wartość w zł	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 umowy leasingu.

Tab.6

Grupa wg KŚT	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
Grupa „4”	0,00	0,00	0,00	0,00
Grupa „8”	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem:	0,00	0,00	0,00	0,00

1.6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych.

Tab.7

Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego	
	Łączna liczba	Wartość bilansowa
Akcje	0,00	0,00
Udziały w:		
Dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00
Inne papiery wartościowe	0,00	0,00
RAZEM	0,00	0,00

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).

Tab.8

Lp.	Odpisy aktualizujące należności według pozycji	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
I.	Należności JB		9 224,44			9 224,44
I.1.	Należności długoterminowe					
I.2.	Należności krótkoterminowe, z tego:		9 224,44			9 224,44
I.2.1.	należności z tytułu dostaw i usług		9 224,44			9 224,44
I.2.2.	należności od budżetów					
I.2.3.	należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń					
I.2.4.	pozostałe należności					
II.	Należności finansowe					

Tab.9

Lp.	Odpisy aktualizujące zapasy według pozycji bilansowych	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
I.	Zapasy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.	Materiały	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Produkty gotowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Towary	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.

Tab.10

Lp.	Rezerwy według celu ich utworzenia	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
I.	Rezerwy na zobowiązania, z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.1.	na sprawy sądowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.2.	na koszty likwidacji szkód ubezpieczeniowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.3.	na koszty likwidacji szkód środowisku naturalnemu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.4.	na kary	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.5.	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	SUMA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty.

W Szkole Podstawowej Nr 1 w Kowarach w roku obrotowym nie wystąpiły zobowiązania długoterminowe.

Lp.	Specyfikacja zobowiązań według pozycji bilansu	Wartość wykazana w bilansie	z tego:		
			powyżej roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat

1.10. Kwota 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.

W Szkole Podstawowej Nr 1 w Kowarach nie ma zobowiązań z ww. tytułu.

1.11. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń.

Nie dotyczy Szkoły Podstawowej Nr 1 w Kowarach.

1.12. Łączna kwota 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 Szkoły Podstawowej Nr 1 w Kowarach.

1.13. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwota czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie.

Tab.11

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota w zł i gr
1.	Ubezpieczenia majątkowe	0,00
2.	Ubezpieczenia osobowe	0,00
3.	Prenumerata	0,00
4.	Różnica między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniami zapłaty za nie	0,00
5.	Odsetki od obligacji	0,00
6.	Inne	0,00
SUMA		0,00

1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie.

Nie dotyczy Szkoły Podstawowej Nr 1 w Kowarach.

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze.

Tab.12

Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł i gr
a) odprawy emerytalne i rentowe	50 996,83
b) nagrody jubileuszowe	48 799,89
c) świadczenia urlopowe	3 377,36
d) odprawy pieniężne	
SUMA	103 174,08

GLÓWNY KSIĘGOWY
Tadeusz Maćko

000710948
SZKOŁA PODSTAWOWA Nr 1
ul. Staszica nr 16
58-530 KOWARY
telefon 718-23-91 i 718-30-07

Kowary, 28.02.2019

SP1. 0311.072.19.KS



Urząd Miejski
w Kowarach

W załączeniu przesyłamy sprawozdanie opisowe za rok 2018 wraz z załącznikami:

1. Działalność dydaktyczno – opiekuńczo - wychowawcza za rok 2018.
2. Zadania realizowane przez Szkołę Podstawową Nr 1 w Kowarach w roku 2018.
3. Załącznik Nr 5 za rok 2018

także w formie elektronicznej.

DYREKTOR SZKOŁY
mgr Małgorzata Krwinińska

Podstawą funkcjonowania szkoły są środki finansowe pochodzące z budżetu miasta Kowary oraz środki finansowe zrealizowane w ramach wydzielonego rachunku dochodów.

DOCHODY

DZIAŁ (801, Oświata i wychowanie)

Rozdział (80101, Szkoły podstawowe)

Plan po zmianach	Wykonanie za I rok 2018	%
720	821,37	114,08

Jednostka wykonała dochody budżetowe - odsetki bankowe § 0920 - 28,80 zł.
- wpływy z lat ubiegłych § 0940 - 125,57 zł.
- wpływy z różnych dochodów § 0970 - 667,00 zł.

DZIAŁ (801, Oświata i wychowanie)

Rozdział (80103, Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych)

Plan po zmianach	Wykonanie za I rok 2018	%
4 400	6 357	144,48

Jednostka wykonała dochody budżetowe – wpływy z opłat za korzystanie z wychowania – 6.3570,00 zł.
przedszkolnego § 0660

WYDATKI

DZIAŁ (755, Wymiar sprawiedliwości)

Rozdział (75515, Nieodpłatna pomoc prawna)

Plan po zmianach	Wykonanie za rok 2018	%
1 872	1 872,00	100,00

1) wydatki związane z realizacją zadań statutowych: 1.422,00 zł, z tego
a) zakup energii i wody 1.422,00 zł.
- gaz do ogrzewania 899,62
- energia elektryczna 481,35
- woda komunalna 41,03
b) zakup usług pozostałych 400,00 zł.
c) różne opłaty i składki 50,00 zł.

WYDATKI

DZIAŁ (801, Oświata i wychowanie)

Rozdział (80101, Szkoły podstawowe)

Plan po zmianach	Wykonanie za rok 2018	%
3 073 564	3 005 726,45	97,79

Wydatki na funkcjonowanie Szkoły Podstawowej nr 1 w Kowarach obejmowały:

I. Wydatki bieżące w tym: 1.465.757,49 zł.
1. Wydatki jednostek budżetowych, 1.465.757,49 zł, z tego:
1) Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń: 2.438.796,38 zł z tego:
a) Wynagrodzenia osobowe 1.902.375,00
b) Wynagrodzenia osobowe - Projekt DEFS 26.765,74
c) Dodatkowe roczne wynagrodzenie 129.238,78
d) Składki na ubezpieczenie społeczne 331.363,54
e) Składki na ubezpieczenie społeczne – Projekt DEFS 4.601,14

f) Składki na Fundusz Pracy	34.389,00	
g) Składki na Fundusz Pracy – Projekt DEFS	563,18	
h) Wynagrodzenia bezosobowe	9.500,00	
2) Wydatki związane z realizacją zadań statutowych:		289.601,81 zł, z tego:
1) Zakup materiałów i wyposażenia:		35.197,00 zł, z tego:
a) wyposażenie	4.106,82	
b) akcesoria komputerowe	2.210,26	
c) materiały do napraw	13.741,60	
d) materiały biurowe	7.799,49	
e) środki czystości	1.296,79	
f) sprzęt sportowy	652,81	
f) odzież ochronna	3.770,28	
g) art. gospodarcze	372,30	
h) pozostałe	1.246,65	
2) Zakup pomocy dydaktycznych, naukowych i książek		1.818,20 zł.
3) Zakup energii i wody:		121.569,65 zł, z tego:
a) paliwo gazowe	93.098,96	
b) energia elektryczna	22.759,70	
c) woda komunalna	5.710,99	
4) Zakup usług remontowych		10.415,31 zł.
5) Zakup usług zdrowotnych:		2.000,00 zł.
6) Zakup usług pozostałych		209.386,81 zł, z tego:
a) sprzątanie powierzchni wewnętrznych	155.551,15	
b) usługi drobnych napraw	5.498,66	
c) odbiór ścieków	11.771,86	
d) usługi transportowe	3.835,00	
e) opłaty ZNP – KZP	5.188,19	
f) monitoring szkoły	2.758,89	
g) przeglądy, pomiary instalacji, kominiarskie	5.390,81	
h) opłaty za korzystanie z programów komputerowych	13.940,26	
i) prowizje i opłaty bankowe, pocztowe	3.546,45	
j) wydatki związane z BHP	413,18	
k) pozostałe	1.492,36	
7) Zakup usług remontowo-konserwatorskich		32.161,86 zł.
8) Zakup usług telekomunikacyjnych		4.197,88 zł.
9) Podróże służbowe krajowe		1.024,00 zł.
10) Odpady komunalne		8.820,00 zł.
11) Odpis na ZFŚS		125.044,00 zł.
12) Szkolenie pracowników		510,00 zł.

WYDATKI

DZIAŁ (801, Oświata i wychowanie)

Rozdział (80103, Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych)

Plan po zmianach	Wykonanie za rok 2018	%
177 074	177 066,35	100

I. Wydatki bieżące w tym:	177.066,35 zł
1. Wydatki jednostek budżetowych	177.066,35 zł, z tego:
1) Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń:	169.278,35 zł z tego:
a) wynagrodzenia osobowe	137.838,12
b) dodatkowe roczne wynagrodzenie	7.752,73
c) składki na ubezpieczenie społeczne	21.133,11
d) składki na Fundusz Pracy	2.554,39
2) Wydatki związane z realizacją zadań statutowych:	7.788,00 zł, z tego:
1) Zakup materiałów i wyposażenia	500,00 zł.
a) gry i zabawy	500,00
2) Odpis na ZFŚS	4.600,00 zł.

WYDATKI
 DZIAŁ (801, Oświata i wychowanie)
 Rozdział (80113, Dowożenie uczniów do szkół)

Plan po zmianach	Wykonanie za rok 2018	%
3 280	3 280,00	100,00

I. Wydatki bieżące w tym:	3.280,00 zł
1. Wydatki jednostek budżetowych	3.280,00 zł, z tego:
1) Wydatki związane z realizacją zadań statutowych:	3.280,00 zł, z tego:
a) zakup usług pozostałych	3.280,00

WYDATKI
 DZIAŁ (801, Oświata i wychowanie)
 Rozdział (80146, Doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli)

Plan po zmianach	Wykonanie za rok 2018	%
18 942	6 972,78	36,81

I. Wydatki bieżące w tym:	6.972,78 zł
1. Wydatki jednostek budżetowych	6.972,78 zł, z tego
1) Wydatki związane z realizacją zadań statutowych:	6.972,78 zł, z tego:
a) zakup materiałów i wyposażenia	932,29
b) doksztalcanie nauczycieli	4.485,49
c) szkolenie nauczycieli	1.555,00

WYDATKI
 DZIAŁ (801, Oświata i wychowanie)
 Rozdział (80149, Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki dla dzieci w przedszkolach)

Plan po zmianach	Wykonanie za rok 2018	%
40 018	39 997,70	99,95

I. Wydatki bieżące w tym:	39.997,70 zł
1. Wydatki jednostek budżetowych	39.997,70 zł, z tego:
1) wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń:	37.637,70 zł z tego:
a) wynagrodzenia osobowe	28.969,57
b) dodatkowe roczne wynagrodzenie	2.586,73
c) składki na ubezpieczenie społeczne	5.321,40
d) składki na Fundusz Pracy	760,00
2) Wydatki związane z realizacją zadań statutowych:	2.360,00 zł, z tego
3) Odpis na ZFSS	2.360,00 zł.

WYDATKI
 DZIAŁ (801, Oświata i wychowanie)
 Rozdział (80150, Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki dla dzieci w szkołach podstawowych)

Plan po zmianach	Wykonanie za rok 2018	%
73 948	73 840,04	99,85

I. Wydatki bieżące w tym:	73.840,04 zł
1. Wydatki jednostek budżetowych	73.840,04 zł, z tego:
1) wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń:	61.511,71 zł z tego:

a) wynagrodzenia osobowe	50.355,37	
b) dodatkowe roczne wynagrodzenie	1.248,09	
c) składki na ubezpieczenie społeczne	8.806,13	
d) składki na Fundusz Pracy	1.102,12	
2) Wydatki związane z realizacją zadań statutowych:		12.328,33 zł, z tego:
1. Zakup energii i wody		3.774,00 zł z tego:
a) zakup gazu	2.555,99	
b) zakup energii elektrycznej	1.218,01	
2. Zakup usług pozostałych		5.425,00 zł. z tego:
a) sprzętowanie obiektów szkolnych	5.373,02	
b) opłaty za korzystanie z programów komputerowych	51,98	
3) Zakup usług remontowo-konserwatorskich		1.521,33 zł.
3. Odpis na ZFŚS		1.608,00 zł.

WYDATKI

DZIAŁ (801, Oświata i wychowanie)

Rozdział (80153, Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych)

Plan po zmianach	Wykonanie za rok 2018	%
52 504,65	52 504,65	100,00

I. Wydatki bieżące w tym:		52.504,65 zł
1. Wydatki jednostek budżetowych		52.504,65 zł, z tego:
1) Wydatki związane z realizacją zadań statutowych:		52.504,65 zł, z tego:
a) inne formy pomocy dla uczniów	13.191,75	
b) zakup środków dydaktycznych i książek	39.312,90	

WYDATKI

DZIAŁ (801, Oświata i wychowanie)

Rozdział (80195, Pozostała działalność)

Plan po zmianach	Wykonanie za rok 2018	%
3 788	2.130,00	0

I. Wydatki bieżące w tym:		2.130,00 zł
1. Wydatki jednostek budżetowych		2.130,00 zł, z tego:
1) Świadczenia na rzecz osób fizycznych:		2.130,00 zł, z tego:
a) wydatki osobowe nie zaliczone do wynagrodzeń	2.130,00	

WYDATKI

DZIAŁ (854, Edukacyjna opieka wychowawcza)

Rozdział (85401, Świetlice szkolne)

Plan po zmianach	Wykonanie za rok 2018	%
90 362	90 299,82	99,93

I. Wydatki bieżące w tym:		90.299,82 zł
1) Wydatki jednostek budżetowych		90.299,82 zł, z tego:
1) Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń:		84.794,82 zł, z tego:
a) wynagrodzenia osobowe	67.430,23	
b) dodatkowe roczne wynagrodzenie	3.648,48	
c) składki na ubezpieczenie społeczne	12.159,66	
d) składki na Fundusz Pracy	1.556,45	
2) Wydatki związane z realizacją zadań statutowych:		5.505,00 zł.
a) odpis na ZFŚS		5.505,00

WYDATKI

DZIAŁ (854, Edukacyjna opieka wychowawcza)

Rozdział (85404, Wczesne wspomaganie rozwoju dziecka)

Plan po zmianach	Wykonanie za rok 2018	%
215 030	209 045,37	97,22

I. Wydatki bieżące w tym:		209.045,37 zł
1. Wydatki jednostek budżetowych		209.045,37 zł, z tego:
1) Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń:		162.958,85 zł, z tego:
a) wynagrodzenia osobowe	127.301,59	
b) dodatkowe wynagrodzenie roczne	10.261,26	
b) składki na ubezpieczenie społeczne	22.525,86	
c) składki na Fundusz Pracy	2.870,14	
2) Wydatki związane z realizacją zadań statutowych:		46.086,52 zł, z tego:
1) zakup materiałów i wyposażenia		2.896,00 zł, z tego:
a) wyposażenie	24,98	
b) materiały do napraw	2.334,95	
c) materiały biurowe	239,36	
d) środki czystości	296,71	
2) Zakup energii i wody		24.218,92 zł, z tego:
a) gaz	19.555,40	
b) energia elektryczna	3.918,63	
c) woda	744,89	
3) Zakup usług remontowych		3.097,60 zł.
4) Zakup usług pozostałych		5.675,00 zł, z tego:
a) przeglądy instalacji gazowej, hydrantów, inne	4.118,52	
b) odbiór ścieków	1.556,48	
5) Odpis na ZFŚS		10.199,00 zł.

WYDATKI

DZIAŁ (926, Kultura fizyczna i sport)

Rozdział (92601, Obiekty sportowe)

Plan po zmianach	Wykonanie za rok 2018	%
51 333	49 654,16	96,73

I. Wydatki bieżące w tym:		49.654,16 zł
1. Wydatki jednostek budżetowych		49.654,16 zł, z tego:
1) Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń:		33.032,48 zł, z tego:
a) wynagrodzenia osobowe	25.572,00	
b) dodatkowe roczne wynagrodzenie	2.044,08	
c) składki na ubezpieczenie społeczne	4.739,77	
d) składki na Fundusz Pracy	676,63	
2) Wydatki związane z realizacją zadań statutowych:		16.621,68 zł, z tego:
1) Zakup materiałów i wyposażenia:		3.263,00 zł.
a) wyposażenie	98,99	

§ 2400 Wpłata do budżetu pozostałości środków RWD		69,01 zł.
§ 3020 Wydatki osobowe	120	111,85 zł.
§ 4110 Składki na ubezpieczenie społeczne	228	227,62 zł.
§ 4120 Składki na FP	33	32,53 zł.
§ 4170 Wynagrodzenie bezosobowe	2.220	2.217,35 zł.
§ 4210 Zakup materiałów i wyposażenia	12.986	12.970,08 zł.
w tym: wyposażenie	1.763,58	
materiały do napraw	9.150,45	
materiały biurowe	196,99	
środki czystości	990,30	
nagrody	533,94	
pozostałe	334,82	

razem	12.970,08	
§ 4240 Zakup pomocy naukowych i książek	1.290	1.283,34 zł.
§ 4270 Zakup usług remontowych	950	950,00 zł.
§ 4280 Zakup usług zdrowotnych	542	502,00 zł.
§ 4300 Zakup usług pozostałych	76782	76.476,25 zł.
w tym: zakup usług żywieniowych	74.213,50	
drobne naprawy	1.391,01	
koszty dostawy	20,39	
odbior ścieków	17,41	
pozostałe	833,94	

razem	76.476,25	
§ 4340 Zakup usług konserwatorskich	2.580	2.572,32 zł.
§ 4410 Podróże służbowe krajowe	200	190,82 zł.
§ 4430 Różne opłaty i składki	37	37,00 zł.
§ 4480 Podatek od nieruchomości	1.908	1.908,00 zł.
§ 4510 Opłaty na rzecz budżet państwa	69	69,00 zł.
§ 4610 Koszty postępowania sądowego	55	55,00 zł.

Stan na rok 2018 :

Środki pieniężne	- 0,00 zł.		
Stan należności:	Ogółem	14.641,44 zł.	w tym wymagalne: 10.092,94 zł.
a) z tytułu dostaw i usług:		14.641,44 zł.	w tym wymagalne: 10.092,94 zł.
Stan zobowiązań (nadpłata za obiady):		866,00 zł.	w tym wymagalne: 0,00 zł.

W związku z niedotrzymaniem warunków umowy przez dłużnika na kwotę 9.224,44 zł. (Rb-34s - odpis aktualizujący należności), Szkoła postanowiła na drodze postępowania sądowego dochodzić swoich należności. Postępowanie sądowe w toku.

W związku z brakiem możliwości windykacji pozostałej kwoty od dłużnika (lokal mieszkalny został zlicytowany, dłużnik wyjechał w nieznanym nam kierunku), Szkoła postanowiła dokonać umorzenia kwoty – 5.378,72 zł. w tym odsetki 192,10 zł., stojąc na stanowisku, że dalsza windykacja jest niemożliwa, a będzie generować wysokie koszty.

Sprawozdanie z działalności wychowawczo-opiekuńczo-wychowawczej za rok 2018 w załączeniu.

Wykaz zrealizowanych zadań remontowych w roku 2018 w załączeniu.

Kowary, 28.02.2019.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Tadeusz Materko

DYREKTOR SZKOŁY
[Podpis]

000710948
SZKOŁA PODSTAWOWA Nr 1
 ul. Staszica nr. 16
58-530 KOWARY
 telefon 718-23-91 i 718-30-97

Załącznik Nr 5
 do sprawozdania z wykonania budżetu miasta
 za 2018 rok

Sprawozdanie

z umorzenia wierzytelności, odroczeń terminów spłaty oraz rozłożenia płatności na raty
 za okres od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.

Lp.	Treść	Nazwa, symbol dłużnika*	Liczba dłużników	Kwota należności (w zł)		Kwota umorzenia, odroczenia, rozłożenia na raty (w zł)		Liczba rat	Termin odroczenia, rozłożenia na raty (ostatnia rata)	Podstawa prawna powstałej należności
				należność główna	odsetki i należności uboczne	należność główna	odsetki i należności uboczne			
		3	4	5a	5b	6a	6b	7	8	9
1	UMORZENIE		1	5 186,62	192,10					Decyzja Dyrektora
2	ODROCZENIE									
	bez rozkładania na raty									
	z rozłożeniem na raty									
3	ROZŁOŻENIE NA RATY									

Główny księgowy:

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Tadeusz Materko

Dyrektor szkoły:

[Podpis]
 DYREKTOR SZKOŁY
 ul. Staszica 16

Kowary, 28.02.2019