

Kowary, dnia 30.03.2020r.



Szanowna Pani
Elżbieta Zakrzewska
Burmistrz Miasta Kowary

Dotyczy: Sprawozdania finansowe za 2019 rok

Szkoła Podstawowa nr 3 im. Józefa Gielniaka w Kowarach przekazuje roczne sprawozdania za 2019r.:

- Bilans jednostki budżetowej
- Informacja dodatkowa do bilansu
- Rachunek zysków i strat
- Zestawienie zmian w funduszu jednostki
- Wydruki zestawienia obrotów i sald kont zawartych w bilansie

Z poważaniem

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Barbara
mgr Barbara Perłowska

PRZEDKORZĄDCA SZKOŁY

Henryk
mgr Henryk Maniecki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej SZKOŁA PODSTAWOWA NR 3 1. Maja 72 58-530 Kowary	BILANS jednostki budżetowej sporządzony na dzień 31-12-2019 r.	Adresat: GMINA MIEJSKA KOWARY
Numer identyfikacyjny REGON 000710960		Wysłać bez pisma przewodniego 49DE599D8C0547D4 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	1 465 591,47	2 158 441,19	A Fundusz	1 318 343,68	1 996 755,48
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	3 627 430,99	4 443 327,23
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	1 465 591,47	2 158 441,19	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-2 309 087,31	-2 446 571,75
A.II.1 Środki trwałe	1 443 451,47	2 158 441,19	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	0,00	0,00	A.II.2 Strata netto (-)	-2 309 087,31	-2 446 571,75
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) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 441 189,19	2 156 178,91	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	2 262,28	2 262,28	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	0,00	0,00	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	0,00	0,00	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	181 071,15	194 760,57
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	22 140,00	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	181 071,15	194 760,57
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	6 712,36	5 767,94
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	22 152,09	24 529,27
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	118 438,34	131 438,50

GLÓWNY KSIĘGOWY

Barbara Pertowska

(główny księgowy)

mgr Barbara Pertowska

SJO BeStia

2020-03-30

(rok, miesiąc, dzień)

49DE599D8C0547D4

DYREKTOR SZKOŁY

Henryk Marjeczki

(kierownik jednostki)

mgr Henryk Marjeczki

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	1 499 414,83	2 191 516,05	Suma pasywów	1 499 414,83	2 191 516,05

GLÓWNY KSIĘGOWY

Barbara Pertowska

(główny księgowy)

SJO BeStia

2020-03-30


(rok, miesiąc, dzień)

49DE599D8C0547D4

DYREKTOR SZKOŁY

Henryk Marlecki

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej SZKOŁA PODSTAWOWA NR 3 1. Maja 72 58-530 Kowary	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2019 r.	Adresat: GMINA MIEJSKA KOWARY
Numer identyfikacyjny REGON 000710960		F45EDE9E13113171 

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	144 451,20
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	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

DYREKTOR SZKOŁY

Barbara Perłowska
mgr Henryk Maniecki
(główny księgowy)

2020.01.30

rok mies. dzień

DYREKTOR SZKOŁY

Henryk Maniecki

mgr Henryk Maniecki
(kierownik jednostki)

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Dane jednostki

1.1. Nazwa jednostki – Szkoła Podstawowa nr 3 im. Józefa Gielniaka

1.2. Siedziba – Kowary, ul. 1 Maja 72

1.3. Adres – 58-530 Kowary, ul. 1 Maja 72

1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki:

Szkoła Podstawowa nr 3 im. Józefa Gielniaka w Kowarach jest jednostką budżetową wchodzącą w skład jednostek organizacyjnych Gminy Miejskiej Kowary.

Do zakresu działania Szkoły Podstawowej Nr 3 im. Józefa Gielniaka w Kowarach należy działalność dydaktyczna, wychowawcza i opiekuńcza na poziomie szkoły podstawowej.

2. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.

3. Sprawozdanie nie zawiera danych łącznych.

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

W okresie sprawozdawczym obowiązywały zasady polityki rachunkowości wprowadzone Zarządzeniem nr 03/2009/2010 Dyrektora Szkoły Podstawowej Nr 3 im. Józefa Gielniaka z dnia 3 października 2009 roku r. zmienione Zarządzeniem nr 10/2019. Załącznikami do polityki rachunkowości są: Ogólne zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych, Metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego, Wykaz kont dla jednostki budżetowej, Instrukcja obiegu dowodów finansowo-księgowych, Instrukcja inwentaryzacyjna.

Księgi rachunkowe Szkoły Podstawowej Nr 3 im. Józefa Gielniaka prowadzone są w siedzibie szkoły. 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. 7 z późn. zm.) oraz wydanych na ich podstawie obowiązujących rozporządzeń Ministra Finansów. Księgi Rachunkowe prowadzi się w siedzibie szkoły, 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.

Zobowiązania z tytułu dostaw wycena 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 - brak

Rozliczenia międzyokresowe bierne to rezerwy na koszty przyszłych okresów - brak.

Przychody przyszłych okresów - brak

Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2019 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.

Tab. 1 Środki trwałe:

Lp.	Specyfikacja	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			aktualizacja	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne	inne	
1.	Środki trwałe	2994950,37	0	806026,81	0	134032,4	0	0	0	0	3935009,58
1.1.	Grunty	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0
1.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2517706,55	-	785205,23	-	15862,17	-	-	-	-	3318773,95
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	42482,74	-	-	-	-	-	-	-	-	42482,74
1.4.	Środki transportu	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0
1.5.	Inne środki trwałe	434761,08	-	20821,58	-	118170,23	-	-	-	-	573752,89
	SUMA	2994950,37	0	806026,81	0	134032,4	0	0	0	0	3935009,58

Tab.2 Wartości niematerialne i prawne:

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	-	-
2.	Długoterminowe aktywa finansowe	-	-
SUMA		-	-

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie.

Tab.5

Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego:
Powierzchnia w ha	-
Wartość w zł	-

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.

Brak

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

Brak

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.6

Lp.	Odpisy aktualizujące należności według pozycji	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
	Należności JB i ZB	139775,55	4675,65	-		144151,20
I.1.	Należności długoterminowe	139775,55	4675,65	-		144151,20
I.2.	Należności krótkoterminowe, z tego:	-	-	-	-	-
I.2.1.	należności z tytułu dostaw i usług	-	-	-	-	-
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. 7

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.

Brak

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

Brak

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze.

Tab.10

Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł i gr
a) odprawy emerytalne i rentowe	0,00
b) nagrody jubileuszowe	11830,35
c) świadczenia urlopowe	31009,94
d) inne - pomoc zdrowotna	2269,00
e) inne - ekwiwalent za odzież	4065,86
SUMA	49175,15

2.2 Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie , w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w trakcie roku obrotowego

Tab.11

	Specyfikacja	Koszt środków trwałych w budowie w ciągu roku obrotowego	w tym:	
			koszt odsetek	koszt różnic kursowych
1.	zadań kontynuowanych z lat poprzednich i zakończonych w danym roku obrotowym	-	-	-
2.	zadań kontynuowanych z lat poprzednich, ale jeszcze niezakończonych w danym roku obrotowym	-	-	-
3.	Zadań rozpoczętych i zakończonych w danym roku obrotowym	785205,23	-	-
4.	Zadań rozpoczętych w danym roku obrotowym, ale jeszcze niezakończonych	-	-	-
SUMA		785205,23		


GLÓWNY KSIĘGOWY

Barbara Perłowska
mgr Barbara Perłowska

30.03.2020
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR SZKOŁY

Henryk Maniecki
mgr Henryk Maniecki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:	
SZKOŁA PODSTAWOWA NR 3 1. Maja 72 58-530 Kowary			GMINA MIEJSKA KOWARY	
Numer identyfikacyjny REGON 000710960		sporządzony na na dzień 31-12-2019 r.	Wysłać bez pisma przewodniego 2754061D2B2A32A7	
				
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		52 395,39	49 452,50
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		52 235,86	49 254,00
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		159,53	198,50
B.	Koszty działalności operacyjnej		2 389 671,35	2 503 237,35
B.I.	Amortyzacja		47 340,96	70 215,51
B.II.	Zużycie materiałów i energii		212 800,17	131 320,27
B.III.	Usługi obce		102 888,49	83 614,92
B.IV.	Podatki i opłaty		5 813,30	6 100,20
B.V.	Wynagrodzenia		1 605 440,58	1 768 107,43
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		406 443,24	434 427,87
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		1 425,89	1 239,07
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		7 518,72	8 212,08
B.X.	Pozostałe obciążenia		0,00	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		-2 337 275,96	-2 453 784,85
D.	Pozostałe przychody operacyjne		28 304,94	7 171,51
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		28 304,94	7 171,51
E.	Pozostałe koszty operacyjne		174,36	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Barbara Perłowska

główny księgowy

mgr Barbara Perłowska

SJO BeSTia

2020-03-30

rok, miesiąc, dzień

2754061D2B2A32A7

DYREKTOR SZKOŁY

Henryk Maniecki

kierownik jednostki

mgr Henryk Maniecki

Wyjaśnienia do sprawozdania

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Barbara Perłowska

główny księgowy

mgr Barbara Perłowska


2020-03-30

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR SZKOŁY

Henryk Waniecki

mgr Henryk Waniecki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej SZKOŁA PODSTAWOWA NR 3 1. Maja 72 58-530 Kowary	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na na dzień 31-12-2019 r.	Adresat: GMINA MIEJSKA KOWARY
Numer identyfikacyjny REGON 000710960		Wysłać bez pisma przewodniego 73E547754F4A013B 

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	2 399 333,99	3 627 430,99
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	4 246 963,40	3 125 645,26
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	3 246 107,58	3 125 645,26
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
I.1.4. Środki na inwestycje	1 000 855,82	0,00
I.1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00
I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
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)	3 018 866,40	2 309 749,02
I.2.1. Strata za rok ubiegły	2 015 872,06	2 309 087,31
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	2 137,17	661,71
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	1 000 855,82	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	1,35	0,00
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	3 627 430,99	4 443 327,23

GLÓWNY KSIĘGOWY

Barbara Perłowska

główny księgowy

mgr Barbara Perłowska

2020-03-30

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR SZKOŁY

Henryk Marjański

mgr Henryk Marjański

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Barbara Perłowska
główny księgowy

mgr Barbara Perłowska

2020-03-30

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR SZKOŁY

Henryk Maniecki
mgr Henryk Maniecki
kierownik jednostki