



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31.12.2019 r.		Adresat	
SP w Piaskach Numer identyfikacyjny REGON				URZĄD GMINY GRUDZIĄDZ ul. Wybickiego 36 86-300 Grudziądztel.45.11.11.17..... Wysłać bez pisma przewodniego	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	232 052,27	216 148,98	A. Fundusz	60 716,30	27 256,23
I. Wartości niematerialne i prawne	346,70	13,33	I. Fundusz jednostki	2 043 878,75	2 127 801,68
II. Rzeczowe aktywa trwałe	231 705,57	216 135,65	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-1 983 162,45	-2 100 545,45
1. Środki trwałe	181 028,01	216 135,65	1. Zysk netto (+)		
1.1. Grunty	0,00	0,00	2. Strata netto (-)	-1 983 162,45	-2 100 545,45
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. Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	147 655,48	191 381,09	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	33 372,53	24 754,56	B. Fundusze placówek		
1.4. Środki transportu	0,00	0,00	C. Państwowe fundusze celowe		
1.5. Inne środki trwałe	0,00	0,00	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	219 030,39	224 971,31
2. Środki trwałe w budowie (Inwestycje)	50 677,56	0,00	I. Zobowiązania długoterminowe		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (Inwestycje)	0,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	219 030,39	224 971,31
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	9 253,00	10 629,11
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	15 745,00	16 221,00
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	79 839,00	88 700,83
2. Inne papiery wartościowe długoterminowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	66 498,97	73 341,81
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	47 694,42	36 078,56	7. Rozliczenie z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
I. Zapasy	0,00	0,00	8. Fundusze specjalne	47 694,42	36 078,56

1. Materiały	0,00	0,00	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	47 694,42	36 078,56
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	8.2. Inne fundusze		
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	III. Rezerwy na zobowiązania		
4. Towary	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe		
II. Należności krótkoterminowe	34 545,00	32 518,00			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00			
2. Należności od budżetów	0,00	0,00			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
4. Pozostałe należności	34 545,00	32 518,00			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	13 149,42	3 560,56			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	13 149,42	3 560,56			
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	279 746,69	252 227,54	Suma pasywów	279 746,69	252 227,54

GŁÓWNY KSIĘGOWY
 Referat Oświaty

 mgr Miralyna Kozłowska
 (główny księgowy)

31.03.2020
 (rok, miesiąc, dzień)

L. & Dyrektor Szkoły

 mgr Katarzyna Kozłowska
 (kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej SP w Plaskach Numer Identyfikacyjny REGON	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31.12.2019 r.	Adresat URZĄD GMINY GRUDZIĄDZ ul. Wybickiego 38, 86-300 Grudziądz tel. 45 111 17 Wysłać bez pisma przewodniego	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		-19417,27	-10930,45
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		-19 417,27	-10 930,45
B. Koszty działalności operacyjnej		1 963 745,18	2 089 615,00
I. Amortyzacja		13 045,03	15 903,29
II. Zużycie materiałów i energii		193 167,54	114 075,59
III. Usługi obce		53 425,75	46 018,57
IV. Podatki i opłaty			
V. Wynagrodzenia		1 258 129,34	1 426 202,37
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		398 662,58	443 434,30
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		2 019,94	2 170,88
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu		45 295,00	41 810,00
X. Pozostałe obciążenia			
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)		-1 983 162,45	-2 100 545,45
D. Pozostałe przychody operacyjne		0	0
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II. Dotacje			
III. Inne przychody operacyjne			
E. Pozostałe koszty operacyjne		0	0
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)		-1983162,45	-2100545,45
G. Przychody finansowe		0	0
I. Dywidendy i udziały w zyskach			
II. Odsetki			
III. Inne			
H. Koszty finansowe		0	0
I. Odsetki			
II. Inne			
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)		-1983162,45	-2100545,45
J. Podatek dochodowy			
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)			
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)		-1983162,45	-2100545,45

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Referat Oświaty
(Główny księgowy)

mgr Mirosława Dąbrowska

31.03.2020
(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

Dyrektor Szkoły

mgr Katarzyna Kozłowska

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej SP w Piaskach Numer identyfikacyjny REGON	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31.12.2019 r.	Adresat URZĄD GMINY GĄBOWOŁA ul. Wybickiego 30-56-300 Grudziądz101.45.111.17 Wysłać bez pisma przewodniego	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		1 884 105,56	2 043 878,75
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)		2 011 380,50	2 134 015,23
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły			
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		1 971 774,85	2 067 434,38
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich			
1.4. Środki na inwestycje		26 560,62	50 677,56
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		13 045,03	15 903,29
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		1 851 607,31	2 050 092,30
2.1. Strata za rok ubiegły		1 811 657,66	1 983 162,45
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		344,00	349,00
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły			
2.4. Dotacje i środki na inwestycje		26 560,62	50 677,56
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		13 045,03	15 903,29
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		2 043 878,75	2 127 801,68
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)		-1 983 162,45	-2 100 545,45
1. zysk netto (+)			
2. strata netto (-)		-1 983 162,45	-2 100 545,45
3. Nadwyżka środków obrotowych			
IV. Fundusz (II+,-III)		60 716,30	27 256,23

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Referat Oświaty
[Podpis]
mgr Główny księgowy Dąbrowska

31.03.2020
(rok, miesiąc, dzień)

[Podpis] Dyrektor Szkoły
(kierownik jednostki)
mgr Natalizyna Rozłowska

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego:	
1.	
1.1	nazwa jednostki
	Szkoła Podstawowa w Piaskach
1.2	siedziba jednostki
	Piaski 10; 86-302 Piaski
1.3	adres jednostki
	Piaski 10; 86-302 Piaski
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	szkoła podstawowa
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	za 2019 r. - od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	Nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Stosowane przez Szkołę Podstawową w Piaskach zasady wyceny aktywów i pasywów wynikają z następujących przepisów prawa:
	1. ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2019 r. poz. 351 z późn. zm.),
	2. rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie 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 2020 r. poz. 342).
	Na dzień bilansowy, zgodnie z art. 28 ustawy o rachunkowości, wartość, w jakiej środki zostały przyjęte pomniejsza się o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Nie dotyczy to gruntów i dóbr kultury, które nie podlegają umorzeniu.
	Umarza się jednorazowo i w całości zalicza się w koszty w momencie przyjęcia do eksploatacji, takie składniki majątkowe, jak:
	- ksiąжки,
	- odzież i umundurowanie,
	- meble i dywany,
	- pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do użytkowania (wartość równa lub niższa niż 10.000,00 zł).
	Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji wyceny zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji są odnoszone na fundusz.

	<p>Księgi inwentarzowe prowadzi się dla pozostałych środków trwałych umarżanych w 100%, których wartość jest nie niższa niż 1.000,00 zł. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarża się oraz amortyzuje przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych zawartych w wykazie stawek amortyzacyjnych, przy czym dla wartości niematerialnych i prawnych określa się następujące stawki amortyzacji:</p> <p>1) od licencji (sublicencji) na programy komputerowe oraz od praw autorskich - 50%, 2) od pozostałych wartości niematerialnych i prawnych - 20%.</p> <p>Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarża się i amortyzuje jednorazowo za okres całego roku w grudniu.</p>
5.	inne informacje
	brak
II	Dodatkowe informacje i objaśnienia:
1.	
1.1.	szczełowy 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 wewnętrzznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
	Dane zawarte w załączniku do informacji dodatkowej
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
	Nie dotyczy
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarżanych 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 JST (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
	brak
b)	powyżej 3 do 5 lat

	brak
c)	powyżej 5 lat
	brak
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowę 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
	Nagrody jubileuszowe - 19 791,53 zł; Ekwivalent za urlop - 3 180,60 zł; art.. 30a - 7680,34 zł
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
2.4.	informacje o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finans 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
	Nie dotyczy

GŁÓWNY KASIEROWY
(Główny księgowy)
Referat Gsmaty

(data)

30.04.2020

(kierownik jednostki)

Dyrektor Szkoły

mgr Katarzyna Roztołowska

mgr Mirosława Dąbrowska

Zmiana wartości netto WNIP

Lp.	Wyszczególnienie (lista przykładowa)	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)
1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	346,7	13,33
2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0	0
10	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych – ogółem	346,7	13,33

Zmiana wartości netto środków trwałych

SP w Piaskach

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość netto środków trwałych na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)	Wartość netto środków trwałych na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)
1	Grunty	0,00	0,00
2	Budynki i lokale	58 250,50	105 287,41
3	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	89 404,98	86 093,68
4	Kotły i maszyny energetyczne	0,00	0,00
5	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	10 232,92	6 914,13
6	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00	0,00
7	Urządzenia techniczne	23 139,61	17 840,43
8	Środki transportu	0,00	0,00
9	Narzędzia, przyrządy ruchomości i wyposażenia, gdzie indziej niesklasyfikowane	0,00	0,00
10	Wartość netto środków trwałych – ogółem	181 028,01	216 135,65

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

Lp.	Wyszególnienie środków trwałych w budowie realizowanych we własnym zakresie	Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych w budowie	W tym:	
			Ogółem	odsetki różnice kursowe
1	Termomodernizacja budynku SP Piaski		50 677,56	0,00
2	-		0,00	0,00
0	Ogółem		50 677,56	0,00