

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Szkoła Podstawowa w Tuskowach Tuskowy 2 83-424 Lipusz <b>SZKOŁA PODSTAWOWA          TUSZKOWY          83-424 Lipusz          pow. kościerski, woj. pomorskie</b> 190962409 Numer identyfikacyjny REGON	<b>BILANS</b> <b>jednostki budżetowej</b> <b>lub samorządowego zakładu</b> <b>budżetowego</b>  <b>sporządzony na dzień 31-12-2019 r.</b>	Adresat Urząd Gminy w Lipuszu ul. Wybickiego 27 83-424 Lipusz <b>URZĄD GMINY W LIPUSZU</b> <b>18. MAR. 2020</b> wpłynęło dnia <u>876</u>
---	---	--

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	278 842,31	270 230,42	A. Fundusze	262 458,73	239 265,18
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	662 429,66	710 974,38
II. Rzeczowe aktywa trwałe	278 842,31	270 230,42	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-399 970,93	-471 709,20
1. Środki trwałe	278 842,31	270 230,42	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty	0,00	0,00	2. Strata netto (-)	399 970,93	471 709,20
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
1.2. Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	278 842,31	270 230,42	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	B. Fundusze placówek	0,00	0,00
1.4. Środki transportu	0,00	0,00	C. Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
1.5. Inne środki trwałe	0,00	0,00	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	28 039,72	36 262,31
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	I. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	28 039,72	36 262,31
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	163,50	246,00
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	4 028,75	4 783,55
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	19 768,13	24 441,24
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
			7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00

B. Aktywa obrotowe	11 656,14	5 297,07	8. Fundusze specjalne	4 079,34	6 791,52
I. Zapasy	7 576,80	-1 494,45	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	4 079,34	6 791,52
1. Materiały	7 576,80	-1 494,45	8.2. Inne fundusze	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	III. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00			
II. Należności krótkoterminowe	0,00	0,00			
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	0,00	0,00			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	4 079,34	6 791,52			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	4 079,34	6 791,52			
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	290 498,45	275 527,49	Suma pasywów	290 498,45	275 527,49

INSPEKTOR  
ds. księgowości oświatowej

*Barbara Grzenia*

(główny księgowy)

2020-03-17

(rok, miesiąc, dzień)

WOJT

*Mirosław Ebertowski*  
(kierownik jednostki)

Szkoła Podstawowa w Tuskówach Tuskowy 2 83-424 Lipusz pow. kołoiński, woj. pomorskie Numer identyfikacyjny REGON 190962409		<b>Zestawienie zmian w funduszu jednostki</b>  <b>sporządzone na dzień 31-12-2019 r.</b>		Adresat Urząd Gminy w Lipuszu ul. Wybickiego 27 83-424 Lipusz wpłynęło dnia 18. MAR 2020	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego		
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	699 198,17	662 429,66		
1.	Zwiększenia funduszu (z tytułu)	396 924,77	448 658,20		
1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00		
1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	396 924,77	448 196,95		
1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00		
1.4.	Środki na inwestycje	0,00	0,00		
1.5.	Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00		
1.6.	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	461,25		
1.7.	Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00		
1.8.	Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00		
1.9.	Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00		
1.10.	Inne zwiększenia	0,00	0,00		
2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	433 693,28	400 113,48		
2.1.	Strata za rok ubiegły	432 167,16	399 970,93		
2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	1 526,12	142,55		
2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00		
2.4.	Dotacje i środki na inwestycje	0,00	0,00		
2.5.	Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00		
2.6.	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00		
2.7.	Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00		
2.8.	Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00		
2.9.	Inne zmniejszenia	0,00	0,00		
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	662 429,66	710 974,38		
III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-399 970,93	-471 709,20		
1.	zysk netto (+)	0,00	0,00		
2.	strata netto (-)	399 970,93	471 709,20		
3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00		
IV.	Fundusz (II +, -III)	262 458,73	239 265,18		

INSPEKTOR  
ds. księgowości oświatowej  
*Barbara Grzenia*  
.....  
(główny księgowy)

2020-03-17  
(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT  
*mgr Miroslaw Ebertowski*  
.....  
(kierownik jednostki)



Szkola Podstawowa w Tuszkowach Tuszkowy 2 83-424 Lipusz Numer identyfikacyjny REGON 190962409		<b>Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)</b>  <b>sporządzony na dzień 31-12-2019 r.</b>	Adresat Urząd Gminy w Lipuszu ul. Wybickiego 27 83-424 Lipusz wpłynęło dnia 18 MAR 2020 876	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>A.</b>	<b>Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>		<b>1 426,00</b>	<b>71,00</b>
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		0,00	0,00
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		0,00	0,00
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0,00	0,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		0,00	0,00
V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		0,00	0,00
VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		1 426,00	71,00
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>		<b>401 497,05</b>	<b>471 851,75</b>
I.	Amortyzacja		9 073,14	9 073,14
II.	Zużycie materiałów i energii		21 195,37	26 083,45
III.	Usługi obce		11 784,12	9 805,89
IV.	Podatki i opłaty		600,00	660,00
V.	Wynagrodzenia		269 972,42	321 145,05
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		87 866,60	104 261,70
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		1 005,40	822,52
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		0,00	0,00
X.	Pozostałe obciążenia		0,00	0,00
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</b>		<b>-400 071,05</b>	<b>-471 780,75</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
II.	Dotacje		0,00	0,00
III.	Inne przychody operacyjne		0,00	0,00
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku		0,00	0,00
II.	Pozostałe koszty operacyjne		0,00	0,00
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>		<b>-400 071,05</b>	<b>-471 780,75</b>
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>		<b>100,12</b>	<b>71,55</b>
I.	Dywidendy i udziały w zyskach		0,00	0,00
II.	Odsetki		100,12	71,55
III.	Inne		0,00	0,00

H.	Koszty finansowe	0,00	0,00
I.	Odsetki	0,00	0,00
II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-399 970,93	-471 709,20
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I - J - K)	-399 970,93	-471 709,20

INSPEKTOR  
ds. księgowości oświatowej  
*Grze*  
**Barbara Grzenia**  
(główny księgowy)

2020-03-17  
(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT  
*M. Eder*  
**mgr Miroslaw Eder**  
(kierownik jednostki)

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki Szkoła Podstawowa w Tuskowach
1.2	siedzibę jednostki Tuszkowy
1.3	adres jednostki Tuszkowy 2, 83-424 Lipusz
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Działalność edukacyjna
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01-01-2019 - 31-12-2019
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne Sprawozdanie zawiera łączne dane dotyczące jednostki
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) 1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju 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. 2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia: a) środki trwałe o wartości początkowej poniżej 300 zł zalicza się bezpośrednio w koszty, jednocześnie składnik podlega ewidencji ilościowej pozabilansowej. b) składniki majątku o wartości początkowej od 301 zł do 10 000 zł zalicza się do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza się do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania, c) jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania umarza się również: 1) książki i inne zbiory biblioteczne; 2) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych; 3) odzież i umundurowanie; 4) meble i dywany. d) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10 000 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych i amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania. 3. Materiały objęte ewidencją ilościowo-wartościową wycenia się je według cen zakupu przy zastosowaniu metody FIFO do wyceny zapasu.
5.	inne informacje Nie dotyczy
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
1.	
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia Załącznik nr 1 tabela 1, 2
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami Nie dotyczy
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych Nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto Nie dotyczy

1.5.	wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	Nie dotyczy
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Nie dotyczy
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
	Nie dotyczy
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nie dotyczy
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	Nie dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Nie dotyczy
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.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12.	łącną 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.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy

INSPEKTOR  
ds. księgowości oświatowej

*Grzenia*  
*Barbara Grzenia*

(główny księgowy)

2020-03-17

(rok, miesiąc, dzień)

WOJT  
*Ebertou*  
*mgr Mirosław Ebertou*

(kierownik jednostki)







Lp.	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia umorzenia						Zmniejszenia umorzenia				Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (3+8 – 13)	
		Amortyzacja za rok obrotowy	Aktualizacja	Przemieszczenia wewnętrzne	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)		
1	LICENCJE I PRAWA AUTORSKIE DOTYCZĄCE OPROGRAMOWANIA	0,00				0,00				0,00			0,00
2	ŚRODKI TRWAŁE	126 203,08	9 073,14	0,00	0,00	9 073,14	33 457,66	0,00	0,00	0,00	33 457,66		101 818,56
1)	Grunty	0,00				0,00							0,00
2)	Budynki i lokale	84 083,42	9 073,14			9 073,14							93 156,56
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00				0,00							0,00
4)	Kotły i maszyny energetyczne	33 457,66				0,00	33 457,66				33 457,66		0,00
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	0,00				0,00							0,00
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00				0,00							0,00
7)	Urządzenia techniczne	0,00				0,00							0,00
8)	Środki transportu	0,00				0,00							0,00
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	8 662,00				0,00							8 662,00
3	ZBIORY BIBLIOTECZNE	14 298,17	3 214,19			3 214,19							17 512,36
4	POZOSTAŁE WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	13 787,03				0,00							13 787,03
5	POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE	106 523,71	1 690,00			1 690,00	3 365,29				3 365,29		104 848,42
	RAZEM	260 811,99	13 977,33	0,00	0,00	13 977,33	36 822,95	0,00	0,00	0,00	36 822,95		237 966,37

