





**SZKOŁA PODSTAWOWA**

Nazwa i adres jednostki  
 sprawozdawczej  
 ul. Powstania Styczniowego 26A  
 16-070 Choroszcz  
 Szkoła Podstawowa 7191017  
 ul. Powstania Styczniowego 26A  
 Numer identyfikacyjny REGON

**Rachunek zysków i strat jednostki  
 (wariant porównawczy)  
 sporządzony na dzień 31.12.2019 r.**

Adresat

BURMISTRZ CHOROSZCZY

Wysłać bez pisma przewodniego

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	64 720,73	127 715,24
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	64 720,73	50 623,84
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		77 091,40
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	7 616 913,53	7 758 063,00
I. Amortyzacja	312 146,10	322 543,73
II. Zużycie materiałów i energii	772 106,58	598 309,21
III. Usługi obce	47 061,13	112 259,78
IV. Podatki i opłaty		
V. Wynagrodzenia	5 129 668,35	5 377 209,38
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	1 348 383,63	1 339 892,12
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	7 547,74	7 848,78
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu		
X. Pozostałe obciążenia		
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)</b>	- 7 552 192,80	- 7 630 347,76
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	156 512,88	11 266,36
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		6 144,46
II. Dotacje		
III. Inne przychody operacyjne	156 512,88	5 121,90
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	-	7 320,04
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku		
II. Pozostałe koszty operacyjne		7 320,04
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	- 7 395 679,92	- 7 626 401,44
<b>G. Przychody finansowe</b>	347,04	707,07
I. Dywidendy i udziały w zyskach		
II. Odsetki	347,04	707,07
III. Inne		
<b>H. Koszty finansowe</b>	-	-
I. Odsetki		
II. Inne		
<b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	- 7 395 332,88	- 7 625 694,37
<b>J. Podatek dochodowy</b>		
<b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>L. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	- 7 395 332,88	- 7 625 694,37

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Jolanta Citko

2019.03.29  
 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

(kierownik jednostki)

mgr Andrzej Winnicki



## SZKOŁA PODSTAWOWA

im. Henryka Sienkiewicza  
 ul. Powstania Styczniowego 26A  
 18-070 Choroszcz 85 7191017

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej SZKOŁA PODSTAWOWA ul. Powstania Styczniowego 26 A  Numer identyfikacyjny REGON	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31.12.20 18r.	Adresat  BURMISTRZ CHOROSZCZY  Wysłać bez pisma przewodniego	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>		13 595 818,50	13 773 225,89
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)		7 489 423,95	7 333 547,79
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły			
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		7 081 936,44	7 333 547,79
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich			
1.4. Środki na inwestycje			
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych			
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne		407 487,51	
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			
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		7 312 016,56	7 479 079,88
2.1. Strata za rok ubiegły		7 150 634,32	7 395 332,88
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		156,91	83 736,64
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		25,16	10,36
2.4. Dotacje i środki na inwestycje			
2.5. Aktualizacja środków trwałych			
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		161 200,17	
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia			
2.9. Inne zmniejszenia			
<b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>		13 773 225,89	13 627 693,80
<b>III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>		7 395 343,24	7 625 713,05
1. zysk netto (+)			
2. strata netto (-)		7 395 332,88	7 625 694,37
3. Nadwyżka środków obrotowych		10,36	18,68
<b>IV. Fundusz (II+,-III)</b>		6 377 882,65	6 001 980,75

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Jolanta Sitko  
(główny księgowy)2019.03.29  
(rok, miesiąc, dzień)DYREKTOR  
(kierownik jednostki)  
mgr Andrzej Winnicki



## INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Szkoła Podstawowa im. Henryka Sienkiewicza w Choroszczy
1.2	siedzibę jednostki ul. Powstania Styczniowego 26A, 16-070 Choroszcz
1.3	adres jednostki ul. Powstania Styczniowego 26A, ul. Powstania Styczniowego 1, 16-070 Choroszcz
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Działalność opiekuńczo - wychowawcza
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem Sprawozdanie za okres od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 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) 1. Rokiem obrotowym jest okres 12 miesięcy od 1 stycznia do 31 grudnia każdego roku obrotowego. Okresami sprawozdawczymi są poszczególne miesiące, kwartały, półrocza w roku obrotowym i koniec roku. 2. Zakładowy plan kont ustala: wykaz kont księgi głównej, przyjęte zasady klasyfikacji zdarzeń, zasady prowadzenia kont pomocniczych oraz ich powiązania z kontami księgi głównej. Księgi rachunkowe prowadzone są przy zastosowaniu technik komputerowych, zbiory ksiąg rachunkowych podlegają ochronie. 3. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych (z wyjątkiem związanych z pomocami dydaktycznymi) podlegają umarzeniu metodą liniową wg stawek amortyzacyjnych i zasad określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Jednorazowemu umorzeniu poprzez wpisanie w koszty podlegają także książki i inne zbiory biblioteczne oraz środki będące pomocami dydaktycznymi albo ich nieodłącznymi częściami. Odpisy amortyzacyjne są dokonywane od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu, w którym wartość niematerialna i prawna została wprowadzona do ewidencji. Odpisów amortyzacyjnych wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się jednorazowo na koniec roku. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej nie wyższej niż 10.000,00 zł amortyzuje się dokonując jednorazowego odpisu w miesiącu wprowadzenia wartości niematerialnej i prawnej do ewidencji. 4. Aktywa i pasywa wycenia się na dzień bilansowy w zależności od tego, w jaki sposób zostały one przyjęte (nabyte, otrzymane w formie darowizny), tj. według: cen nabycia, kosztów wytworzenia, wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej i w takiej też wartości ujmuje się je w bilansie.
5.	inne informacje brak
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
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 konto 011 - BO 11774900,05 zł; amortyzacja - 322543,73 zł, BZ 11774900,05 zł konto 013 - BO 877031,30 zł; zwiększenie - 23178,92 zł; BZ 900210,22 zł konto 020 - BO 24071,78 zł; BZ 24071,78 zł
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 posiadamy gruntów użytkowanych wieczysto
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu 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 występuje
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	nie występuje
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
	nie występuje
b)	powyżej 3 do 5 lat
	nie występuje
c)	powyżej 5 lat
	nie występuje
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
	6 930 233,81 zł
1.16.	inne informacje
	brak
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
	11266,36 zł - zwrot nadpłaty za gaz za lata poprzednie, darowizna
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
	brak
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	brak

GŁÓWNA KSIĘGOWA

*mgr Jolanta Citko*

Główny księgowy

Choroszcz, 29.03.2019 r.

DYREKTOR

*mgr Andrzej Winnicki*

Kierownik jednostki