

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	BILANS				Adresat	
Szkoła Podstawowa Nr 3 w Miastku	jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego				Burmistrz Miastka	
Numer identyfikacyjny REGON .....	sporządzony na dzień ..... 31.12 ..... 20 18. r. ....					.....
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	
A. Aktywa trwale	8 612 782,54	8 310 469,26	A. Fundusze	8 208 158,82	7 895 321,31	
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Fundusz jednostki	8 851 687,18	7 970 753,30	
II. Rzeczowe aktywa trwale	8 612 782,54	8 310 469,26	II. Wynik finansowy netto (+, -)	-643 528,36	-75 431,99	
1. Środki trwale	8 612 782,54	8 310 469,26	1. Zysk netto (+)			
1.1. Grunty			2. Strata netto (-)	-643 528,36	-75 431,99	
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom			III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)			
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	8 512 648,84	8 228 896,36	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek			
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	32 291,96	24 753,96	B. Fundusze placówek			
1.4. Środki transportu			C. Państwowe fundusze celowe			
1.5. Inne środki trwale	67 841,74	56 818,94	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	444 228,72	460 961,12	
2. Środki trwale w budowie (inwestycje)			I. Zobowiązania długoterminowe			
3. Zaliczki na środki trwale w budowie (inwestycje)			II. Zobowiązania krótkoterminowe	444 228,72	460 961,12	
III. Należności długoterminowe			1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 046,59		
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	48 120,53	49 058,40	
1. Akcje i udziały			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	211 506,95	212 385,82	
2. Inne papiery wartościowe			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	176 223,23	192 047,05	
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			5. Pozostałe zobowiązania			
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)			
			7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych			

<b>B. Aktywa obrotowe</b>	39 605,00	45 813,17	8. Fundusze specjalne	7 331,42	7 469,85
<b>I. Zapasy</b>	26 013,05	33 129,90	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	7 331,42	7 469,85
1. Materiały	26 013,05	33 129,90	8.2. Inne fundusze		
2. Półprodukty i produkty w toku			<b>III. Rezerwy na zobowiązania</b>		
3. Produkty gotowe			<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>		
4. Towary					
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	1 180,53	1 040,42			
1. Należności z tytułu dostaw i usług					
2. Należności od budżetów					
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					
4. Pozostałe należności	1 180,53	1 040,42			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
<b>III. Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>	12 411,42	11 642,85			
1. Środki pieniężne w kasie					
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	12 411,42	11 642,85			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego					
4. Inne środki pieniężne					
5. Akcje lub udziały					
6. Inne papiery wartościowe					
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>					
<b>Suma aktywów</b>	<b>8 652 387,54</b>	<b>8 356 282,43</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>8 652 387,54</b>	<b>8 356 282,43</b>

**KIEROWNIK**  
REFERATU OŚWIATY I SZKÓŁ

mgr Jolanta Półniewska-Kubisiak  
.....  
(główny księgowy)

2019-03-22  
.....  
(rok, miesiąc, dzień)

**DYREKTOR**  
Szkoły Podstawowej nr 2 w Miastku  
mgr Paweł Biernacki  
.....  
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat	
Szkoła Podstawowa Nr 3		Burmistrz Miastka	
Numer identyfikacyjny REGON .....	sporządzone na dzień ..... 31.12..... 20 19. r.	.....	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>		<b>8 687 386,41</b>	<b>8 851 687,18</b>
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)		402 152,19	19 950,00
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły			
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe			
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		402 152,19	19 950,00
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)		237 851,42	900 883,88
2.1. Strata za rok ubiegły		143 793,16	643 528,36
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		94 058,26	257 355,52
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły			
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			
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>		<b>8 851 687,18</b>	<b>7 970 753,30</b>
<b>III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+, -)</b>		<b>-643 528,36</b>	<b>-75 431,99</b>
1. zysk netto (+)			
2. strata netto (-)		-643 528,36	-75 431,99
3. nadwyżka środków obrotowych			
<b>IV. Fundusz (II+, -III)</b>		<b>8 208 158,82</b>	<b>7 895 321,31</b>

KIEROWNIK  
REFERATU OBSŁUGI SZKÓŁ

mgr Joanna Szewczyk-Kubisiak  
(główny księgowy)

2019-03-22  
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
Szkoły Podstawowej Nr 3 Miastka  
mgr Paweł Biernacki  
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat	
Szkoła Podstawowa Nr3		Burmistrz Miastka	
..... Numer identyfikacyjny REGON	sporządzony na dzień .....31.12..... 20 18. r.	.....	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>		1 837 236,42	5 902 392,21
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		1 837 236,42	5 902 392,21
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>		2 480 764,78	5 977 824,20
I. Amortyzacja		330 564,72	322 263,28
II. Zużycie materiałów i energii		317 831,33	742 805,74
III. Usługi obce		57 558,04	151 680,30
IV. Podatki i opłaty		5 902,00	15 155,40
V. Wynagrodzenia		1 429 274,35	3 770 528,43
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		324 730,70	910 055,05
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		14 903,64	65 336,00
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>		-643 528,36	-75 431,99
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>		0,00	0,00
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II. Dotacje			
III. Inne przychody operacyjne			
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>		0,00	0,00
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku			
II. Pozostałe koszty operacyjne			
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)</b>		-643 528,36	-75 431,99

<b>G. Przychody finansowe</b>	0,00	0,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach		
II. Odsetki		
III. Inne		
<b>H. Koszty finansowe</b>	0,00	0,00
I. Odsetki		
II. Inne		
<b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>-643 528,36</b>	<b>-75 431,99</b>
<b>J. Podatek dochodowy</b>		
<b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>L. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>-643 528,36</b>	<b>-75 431,99</b>

**KIEROWNIK**  
REFERATU OŚWIATY I SZKÓŁ

mgr Jolanta Chmiel-Kubisiak

.....  
(główny księgowy)

2019-03-22

.....  
(rok, miesiąc, dzień)

**DYREKTOR**  
Szkoły Podstawowej nr 3 w Miastku

mgr Paweł Biernacki

.....  
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA  
za 2018r

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki Szkoła Podstawowa nr 3 im. Jana Pawła II
1.2	siedzibę jednostki 77-200 Miastko
1.3	adres jednostki ul. Wrzosowa 1
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Działalność oświatowa – nauczanie i wychowanie uczniów
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem I – XII 2018r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)  <i>Księgi rachunkowe prowadzone są zgodnie z ustawą o rachunkowości, w formie elektronicznej, rokiem obrotowym jest okres roku budżetowego, czyli rok kalendarzowy od 1 stycznia do 31 grudnia. Księgi rachunkowe jednostek obejmują zbiory zapisów księgowych, obrotów i sald, które tworzą dziennik, księgę główną, księgi pomocnicze, zestawienia obrotów i sald księgi głównej oraz sald kont ksiąg pomocniczych. Dziennik zawiera zdarzenia, jakie nastąpiły w danym okresie sprawozdawczym, ujmowane są chronologicznie. Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych. 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. Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 "Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych". Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja”  Rzeczowe aktywa trwałe obejmują środki trwałe, pozostałe środki trwałe, zbiory biblioteczne. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyj. gruntów) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania. Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 "Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych".  Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja” na koniec roku.  W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych.  Należności długoterminowe wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty tj. łącznie z należnymi odsetkami.  Należności krótkoterminowe wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, odpisy aktualizujące należności dokonywane są najpóźniej na dzień bilansowy.  Zobowiązania w jednostce wycenia się w zależności od celu sprawozdawczego.  Zobowiązania bilansowe wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.  Wynik finansowy jednostki budżetowej ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”.</i>
5.	inne informacje
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
1.	

I.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

Zmiany stanu wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początk-stan na począł. okresu	Zmniejszenia Zwiększenia	Wartość początkowa- Stan na koniec okresu
I.	Wartości niemater i prawne			
II.	Środki trwałe	12354716,52	19950,00	12374666,52
2.1	Grunty			
2.2	Budynki, lokale obiekty inż. lądowej i wodnej	11350103,48		11350103,48
2.3	Urząd. techn. i maszyny	107671,96		107671,96
2.4	Środki transportu			
2.5	Inne środki trwałe	896941,08	19950,00	916891,08
III.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)			
IV.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)			
V.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (II+III+IV)	12354716,52	19950,00	12374666,52

Tab.2

Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników majątku trwałego

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie- Stan na początek okresu	Zwiększenia: Zmniejszenia (umorzenie za okres sprawozdawczy)	Umorzenie- Stan na koniec okresu
I.	Wartości niemater i prawne			
II.	Środki trwałe	3741933,98	322273,28	4064197,26
2.1	Grunty			
2.2	Budynki, lokale obiekty inż. lądowej i wodnej	2837454,64	283762,48	3121207,12
2.3	Urządzenia techn. i maszyny	75380,00	7538,00	82917,00
2.4	Środki transportu			
2.5	Inne środki trwałe	829099,34	30972,80	860072,14
III.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)			
IV.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)			
V.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (II+III+IV)	3741933,98	322273,28	4064197,26

I.2. aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

I.3. kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie
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
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
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)
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
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
b)	powyżej 3 do 5 lat
c)	powyżej 5 lat
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
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
1.12.	łącznie 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
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
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	4434515,92
1.16.	inne informacje
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów



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
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
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
2.5.	inne informacje
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

**KIEROWNIK**  
REFERATU OPIEKI SZKÓL

mgr *Inaeta Roman-Kubisiak*

.....  
(główny księgowy)

2019-03-22  
(rok, miesiąc, dzień)

**DYREKTOR**  
Szkoły Podstawowej nr 3 w Miastku

*Pawel Biernacki*  
mgr *Paweł Biernacki*

.....  
(kierownik jednostki)