

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej SP w Kościernicy Kościernica 28 78-200 Kościernica	BILANS jednostki budżetowej sporządzony na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: GMINA BIAŁOGARD
Numer identyfikacyjny REGON 330385616		Wysłać bez pisma przewodniego 55303BBAA451BCE9 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	0,00	0,00	A Fundusz	-101 318,90	-113 581,87
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	1 519 951,43	1 670 473,16
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-1 621 270,33	-1 784 055,03
A.II.1 Środki trwałe	0,00	0,00	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	0,00	0,00	A.II.2 Strata netto (-)	-1 621 270,33	-1 784 055,03
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	0,00	0,00	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	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	101 412,90	113 581,87
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	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	101 412,90	113 581,87
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	4 121,31	4 339,24
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	7 237,00	8 107,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	33 054,21	37 281,93
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	57 000,38	63 853,70

SKAŁBNIK GMINY

Izabela Czaplejewsko

(główny księgowy)

2019-02-01

(rok, miesiąc, dzień)

55303BBAA451BCE9

DYREKTOR
Gminy Białogard

(kierownik jednostki)

WÓJT

Jacek Spoliński

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
B Aktywa obrotowe	94,00	0,00	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	0,00	0,00	D.II.8 Fundusze specjalne	0,00	0,00
B.I.1 Materiały	0,00	0,00	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	0,00	0,00
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	94,00	0,00			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00			
B.II.2 Należności od budżetów	94,00	0,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	0,00	0,00			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	0,00	0,00			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			

SKARBNIK GMINY

Izabela Czaplewska

(główny księgowy)

2019-02-01

(rok, miesiąc, dzień)

55303BBAA451BCE9

DYREKTOR
Szkoły Podstawowej w Koscielnicy

(kierownik jednostki)

WÓJT

Jacek Smoliński

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	94,00	0,00	Suma pasywów	94,00	0,00

SKARBNIK GMINY

Izabela Czajkiewicz

(główny księgowy)

SJO BeSTia

2019-02-01

(rok, miesiąc, dzień)

55303BBAA451BCE9

DYREKTOR
Szkoły Podstawowej w Kościelnicy

Agnieszka Zasztowt

(kierownik jednostki)

WÓJT

Jacek Smoliński

SKARBNIK GMINY
Izabela Ciołkiewicz

(główny księgowy)

2019-02-01

(rok, miesiąc, dzień)

55303BBAA451BCE9

WÓJT
Jacek Smoliński
DYREKTOR
Szkoły Podstawowej w Kościernicy
Agnieszka Zasztowt

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej SP w Kościernicy Kościernica 28 78-200 Kościernica Numer identyfikacyjny REGON 330385616	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: GMINA BIAŁOGARD Wysłać bez pisma przewodniego ACBD9A00726E73FD 
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	0,00	0,00
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
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	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	1 621 676,86	1 784 979,08
B.I. Amortyzacja	0,00	0,00
B.II. Zużycie materiałów i energii	58 002,92	57 317,51
B.III. Usługi obce	34 655,13	56 739,49
B.IV. Podatki i opłaty	2 636,88	2 742,00
B.V. Wynagrodzenia	1 177 250,49	1 299 132,90
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	348 701,71	368 671,10
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	429,73	376,08
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	0,00
B.X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	-1 621 676,86	-1 784 979,08
D. Pozostałe przychody operacyjne	403,94	918,00
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
D.II. Dotacje	0,00	0,00
D.III. Inne przychody operacyjne	403,94	918,00
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00

SKARBNIK GMINY

Izabela...
główny księgowy

2019-02-01

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Szkoły Podstawowej w Kościernicy

Agnieszka Zuziłowat
kierownik jednostki

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-1 621 272,92	-1 784 061,08
G.	Przychody finansowe	2,59	6,05
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	2,59	6,05
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	0,00	0,00
H.I.	Odsetki	0,00	0,00
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-1 621 270,33	-1 784 055,03
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)	-1 621 270,33	-1 784 055,03

SKARBNIK GMINY
Izabela Gąpilewska

 główny księgowy

2019-02-01

 rok, miesiąc, dzień

WÓJT
Jacek Smoliński

 DYREKTOR
 Szkoły Podstawowej w Kościernicy
Agnieszka Zasztowt

 kierownik jednostki

SKARBNIK GMINY
Izabela Knaplewska

główny księgowy

SJO BeSTia

2019-02-01

rok, miesiąc, dzień

ACBD9A00726E73FD

DYREKTOR
Szkoły Podstawowej nr 1 w SJO BeSTia
Agnieszka Zajączkowska

kierownik jednostki

WÓJT
Jacek Smoliński

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej SP w Kościernicy Kościernica 28 78-200 Kościernica Numer identyfikacyjny REGON 330385616	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: GMINA BIAŁOGARD Wysłać bez pisma przewodniego C8A81871F38674B1 
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	1 584 570,22	1 519 951,43
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	1 530 310,65	1 772 810,11
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	1 530 310,65	1 772 810,11
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
I.1.4. Środki na inwestycje	0,00	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)	1 594 929,44	1 622 288,38
I.2.1. Strata za rok ubiegły	1 594 647,96	1 621 270,33
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	281,48	1 018,05
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	0,00	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	0,00	0,00
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	1 519 951,43	1 670 473,16

SKARBNIK GMINY

Izabela Kozłowska
główny księgowy

2019-02-01

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Szkoły Podstawowej w Kościernicy

kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-1 621 270,33	-1 784 055,03
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-1 621 270,33	-1 784 055,03
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	-101 318,90	-113 581,87

SKARBNIK GMINY
Izabela Czaplejewska

główny księgowy

2019-02-01

rok, miesiąc, dzień

WÓJT
Jacek Smoliński
DYREKTOR
Szkoły Podstawowej w Kosciernicy
Agnieszka Zasztowt

kierownik jednostki

SKARBNIK GMINY
Izabela Czaplejewsko

główny księgowy

2019-02-01
rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Szkoły Podstawowej w Kościernicy
„głęboka Złazłowa”

kierownik jednostki

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki: Szkoła Podstawowa w Kościernicy
1.2	siedzibę jednostki: Budynek Szkoły Podstawowej w Kościernicy
1.3	adres jednostki: Kościernica 28, 78-200 Białogard
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki: szkoły podstawowe
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem; rok 2018
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne: nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) : Rokiem obrotowym jest okres roku budżetowego, czyli rok kalendarzowy od 1 stycznia do 31 grudnia. Najkrótszym okresem sprawozdawczym są poszczególne miesiące. Księgi rachunkowe jednostki budżetowej prowadzone są z wykorzystaniem programu komputerowego zakupionego w firmie – Zakład Elektronicznej Techniki Obliczeniowej Sp. z o.o. w Koszalinie. System komputerowy rachunkowości obejmuje następujące moduły: system budżetowy, system finansowo-księgowy, kasa oraz program płace. pozostałe informacje - załącznik nr 1
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: brak
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 wieczystość : nie dotyczy
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych 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 : nie dotyczy
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: nie dotyczy
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń: nie dotyczy
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: brak

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 : brak istotnych pozycji
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie: brak
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze wyniosła: 59 286,68 zł
1.16.	inne informacje: brak
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów: brak
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: brak
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: nie dotyczy

SKARBNIK GMINY
Izabela Czaplejewska

DYREKTOR
 Szkoły Podstawowej w Kościelcu
Agnieszka Zasztowt

WÓJT
Jacek Smoliński

Załącznik nr 1 do informacji dodatkowej 2018 r. – Przyjęte zasady polityki rachunkowości

Lp.	Metody wyceny aktywów i pasywów	
1	2	3
1	Wartości niematerialne i prawne	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
2	Środki trwałe	Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. Wartość początkowa środków trwałych i dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach
3	Środki trwałe w budowie(inwestycje)	do kosztów inwestycji zalicza się w szczególności następujące koszty: — dokumentacji projektowej — nabycia gruntów i innych składników majątku, związanych z budową — badań geodezyjnych i innych dotyczących określenia właściwości geologicznych terenu — przygotowania terenu pod budowę, pomniejszone o uzyski ze sprzedaży zlikwidowanych na nim obiektów — opłat z tytułu użytkowania gruntów i terenów w okresie budowy — założenia stref ochronnych i zieleni — nadzoru autorskiego i inwestorskiego — ubezpieczeń majątkowych obiektów w trakcie budowy — sprzętania obiektów poprzedzającego oddanie do użytkowania — inne koszty bezpośrednio związane z budową.
4	Udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczone do aktywów trwałych	w cenie nabycia
5	Udziały w jednostkach podporządkowanych zaliczone do aktywów trwałych	nie dotyczy
6	Rzeczowe składniki aktywów obrotowych	nie prowadzi się ewidencji obrotu materiałowego
7	Należności i udzielone pożyczki	wycenia się według skorygowanej ceny nabycia, natomiast te, które przeznaczone są do zbycia w terminie 3 miesięcy, w wartości rynkowej lub inaczej określonej wartości godziwej.
8	Zobowiązania	wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty
9	Rezerwy	mogą być tworzone są na pewne lub o dużym prawdopodobieństwie przyszłe zobowiązania zgodnie z art. 35d ust. 1 ustawy o rachunkowości według wiarygodnie oszacowanej wartości.

SKARBNIK GMINY
Izabela Czuplejewska

DYREKTOR
Szkoly Podstawowej w Łosiechnicy
Agnieszka Zasztowt
WÓJT
Jacek Smoliński