

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  SP w Rogowie Rogowo 63  78-200 Rogowo	BILANS jednostki budżetowej	Adresat:  GMINA BIAŁOGARD
		Wysłać bez pisma przewodniego 3894189BD160B8ED
Numer identyfikacyjny REGON  330386018	sporządzony na dzień 31-12-2018 r.	

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	-126 041,92	-127 348,19
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	1 619 793,16	1 674 811,80
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-1 745 835,08	-1 802 159,99
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 (-)	-1 745 835,08	-1 802 159,99
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	126 041,92	127 348,19
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	126 041,92	127 348,19
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 832,21	1 394,98
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	9 240,00	16 861,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	42 213,17	45 330,81
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	72 756,54	63 761,40

SKARBY GMINY  
(główny księgowy)  
SJO BeSTia *Agnieszka Czaplewska*

2019-02-01  
(rok, miesiąc, dzień)  
3894189BD160B8ED

DYREKTOR  
*[Signature]*  
mgr Elżbieta  
(kierownik jednostki)

*Jacek Smoliń*  
Strona 1 z 4

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	0,00	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	0,00	0,00			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	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

*Irabela Czaplinska*  
(główny księgowy)

SJO BeSTia

2019-02-01

(rok, miesiąc, dzień)

3894189BD160B8ED

DYREKTOR SZKOŁY

*Elżbieta Trzcina*  
(kierownik jednostki)

*Jack Smoliński*  
Strona 2 z 4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
<b>Suma aktywów</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

SKARBNIK GMINY

*Ikabela Czupiejewska*

(główny księgowy)

SJO BeSTia

2019-02-01

(rok, miesiąc, dzień)

3894189BD160B8ED

DYREKTOR

*mgr Elżbieta*

(kierownik jednostki)

WÓJT

*Jacek Smoliński*

Strona 3 z 4

Wyjaśnienia do bilansu

SKARBNIK GMINY

*Izabela Czaplewska*

(główny księgowy)

SJO BeSTia

2019-02-01


(rok, miesiąc, dzień)

3894189BD160B8ED

DYREKTOR SZKOŁY

*Jacek Smoliński*  
(kierownik jednostki)

**WÓJ**  
**Jacek Smoliński**

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:	
SP w Rogowie Rogowo 63 78-200 Rogowo			GMINA BIAŁOGARD	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na na dzień 31-12-2018 r.	Wysłać bez pisma przewodniego	
330386018			7FC77A814E6C2DD8	
				
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec 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		1 749 075,89	1 811 457,31
B.I.	Amortyzacja		0,00	0,00
B.II.	Zużycie materiałów i energii		80 180,40	79 724,96
B.III.	Usługi obce		44 301,90	34 520,84
B.IV.	Podatki i opłaty		3 335,62	4 839,00
B.V.	Wynagrodzenia		1 255 563,79	1 330 714,43
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		360 473,74	355 970,63
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		5 220,44	5 687,45
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)		-1 749 075,89	-1 811 457,31
D.	Pozostałe przychody operacyjne		3 236,36	9 292,15
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		3 236,36	9 292,15
E.	Pozostałe koszty operacyjne		0,00	0,00

2019-02-01

główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

kierownik jednostki

SJO BeSTia

 SKARBNIK GMINY  
 Izabela Knaplewska

7FC77A814E6C2DD8

 DYREKTOR  
 mgr Elżbieta Kozłowska

Jacek Smoliński

Strona 1 z 3

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)	-1 745 839,53	-1 802 165,16
G.	Przychody finansowe	4,45	5,17
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	4,45	5,17
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)	-1 745 835,08	-1 802 159,99
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)	-1 745 835,08	-1 802 159,99

SKARBNIK GMINY  
*Izabela Czuplejewska*

główny księgowy

2019-02-01

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR SZKOŁY  
*mgr Elżbieta Trzecińska*

kierownik jednostki

SKARBNIK GMINY

*Izabela Czaplejewska*

główny księgowy

2019-02-01

rok, miesiąc, dzień


DYREKTOR SZKOŁY

*mgr Elżbieta*

kierownik jednostki





Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat:	
SP w Rogowie Rogowo 63 78-200 Rogowo			GMINA BIAŁOGARD	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzone na na dzień 31-12-2018 r.	Wysłać bez pisma przewodniego	
330386018			CE05F7A99EBC38C4	
				
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		1 678 597,15	1 619 793,16
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)		1 631 116,86	1 810 151,04
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		0,00	0,00
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe		1 631 116,86	1 810 151,04
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)		1 689 920,85	1 755 132,40
I.2.1.	Strata za rok ubiegły		1 686 676,04	1 745 835,08
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe		3 244,81	9 297,32
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)		1 619 793,16	1 674 811,80

główny księgowy

Izabela Czaplajewska

2019-02-01  
rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR ZSKOBY  
mgr Elżbieta Wójt  
kierownik jednostki

Jacek Smolinski

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-1 745 835,08	-1 802 159,99
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-1 745 835,08	-1 802 159,99
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	-126 041,92	-127 348,19

SKARBNIK GMINY  
Izabela Czajkiewska

główny księgowy

2019-02-01  
rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR SZKOŁY  
Jacek Smoliński

kierownik jednostki

główny księgowy

*Izabela Czajkiewska*

SJO BeSTia

2019-02-01

rok, miesiąc, dzień

CE05F7A99EBC38C4

kierownik jednostki

DYREKTOR SZKOŁY  
mgr Elżbieta Trzcirńska

WÓJT  
Jacek Smolinski



INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki: Szkoła Podstawowa w Rogowie
1.2	siedzibę jednostki: Budynek Szkoły Podstawowej w Rogowie
1.3	adres jednostki: Rogowo 63, 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.	<p>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.</p> <p>System komputerowy rachunkowości obejmuje następujące moduły: system budżetowy, system finansowo-księgowy, kasa oraz program płace.</p> <p>pozostałe informacje - załącznik nr 1</p>
5.	inne informacje: brak
<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: 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 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 : 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.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie: brak
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze wyniosła: 66 192,24 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 Czaplewska*

WÓJT  
*Jacek Smoliński*

DYREKTOR SZKOŁY  
*mgr Elżbieta Tizcińska*

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	w 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 Ciaplejewska*

WÓJT  
*Jacek Szpoliński*

DYREKTOR SZKOŁY  
*mgr Elżbieta Tizcińska*