

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	BILANS				Adresat	
Szkola Muzyczna I stopnia w Niwiskach REGON 830444059 tel./fax 17 2279022 ..... NIP. 8141684789. REGON 181136288 Numer identyfikacyjny REGON	jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego				Urząd Gminy w Niwiskach 36-147 Niwiska 430	
	sporządzony na dzień 31 grudzień 20 18. r.					
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	
A. Aktywa trwałe	27 627,61	158 692,75	A. Fundusze	-65 943,14	50 921,37	
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	1 561 456,36	1 827 660,71	
II. Rzeczowe aktywa trwałe	27 627,61	158 692,75	II. Wynik finansowy netto (+, -)	-1 627 399,50	-1 776 739,34	
I. Środki trwałe	27 627,61	23 557,61	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00	
I.1. Grunty	0,00	0,00	2. Strata netto (-)	-1 627 399,50	-1 776 739,34	
I.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	
I.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	
I.3. Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	B. Fundusze placówek	0,00	0,00	
I.4. Środki transportu	0,00	0,00	C. Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00	
I.5. Inne środki trwałe	27 627,61	23 557,61	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	140 043,57	141 764,45	
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	135 135,14	I. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	140 043,57	141 764,45	
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0,00	3 491,58	
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00	
I. Akeje i udziały	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	15 360,49	17 118,46	
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	78 210,26	87 161,34	
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania		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	46 472,82	33 993,07	8. Fundusze specjalne	46 472,82	33 993,07
I. Zapasy	0,00	0,00	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	46 472,82	33 993,07
1. Materiały	0,00	0,00	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	46 472,82	33 993,07			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	46 472,82	33 993,07			
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	74 100,43	192 685,82	Suma pasywów	74 100,43	192 685,82

*Mława Kilian*  
(główny księgowy)

2019.03.27  
(rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor  
Szkoły Muzycznej I stopnia  
w Niwiskach  
*D. Wilk*  
mgr Dorothea Wilk  
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat	
Szkoła Muzyczna I stopnia w Niwiskach REGON 830444059 NIP 8141684789, REGON 181136283 Numer identyfikacyjny REGON	sporządzony na dzień 31 grudzień 20 18 r.	Urząd Gminy w Niwiskach 36-147 Niwiska 430	
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	0,00	0,00	
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	0,00	0,00	
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	1 628 375,56	1 777 489,72	
I. Amortyzacja	4 070,00	4 070,00	
II. Zużycie materiałów i energii	182 444,42	146 271,77	
III. Usługi obce	72 969,54	93 118,98	
IV. Podatki i opłaty	0,00	0,00	
V. Wynagrodzenia	1 025 430,67	1 160 307,56	
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	338 816,44	371 357,86	
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	4 644,49	2 363,55	
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. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A–B)</b>	-1 628 375,56	-1 777 489,72	
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	0,00	0,00	
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. 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	0,00	0,00	
II. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00	
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)</b>	-1 628 375,56	-1 777 489,72	

G.	Przychody finansowe	976,06	750,38
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II.	Odsetki	976,06	750,38
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)	-1 627 399,50	-1 776 739,34
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)	-1 627 399,50	-1 776 739,34

*Młosa Kilian*  
 (główny księgowy)

2019.03.27  
 (rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor  
 Szkoły Muzycznej w Piastkach  
*[Podpis]*  
 (główny jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat	
Szkoła Muzyczna I stopnia w Niwiskach REGON 830444059 NIP 141634799 REGON 181136288 tel./fax 17 2279022 36-147 Niwiska 437	sporządzone na dzień 31 grudzień 20 18. r.	Urząd Gminy w Niwiskach 36-147 Niwiska 430	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>		1 255 227,34	1 561 456,36
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)		1 605 136,29	1 894 354,23
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		0,00	0,00
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		1 605 136,29	1 894 354,23
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	0,00
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)		1 298 907,27	1 628 149,88
2.1. Strata za rok ubiegły		1 297 931,21	1 627 399,50
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		0,00	0,00
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		976,06	750,38
<b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>		1 561 456,36	1 827 660,71
<b>III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+, -)</b>		-1 627 399,50	-1 776 739,34
1. zysk netto (+)		0,00	0,00
2. strata netto (-)		-1 627 399,50	-1 776 739,34
3. nadwyżka środków obrotowych		0,00	
<b>IV. Fundusz (II+, -III)</b>		-65 943,14	50 921,37

*Olga Kivian*  
(główny księgowy)

2019.03.27  
(rok, miesiąc, dzień)

*Dyrektor*  
*Szkoły Muzycznej I stopnia*  
*w Niwiskach*  
*mgr Dorota Wilk*  
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

1.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Szkoła Muzyczna I stopnia w Niwiskach
1.2	siedzibę jednostki
	Niwiska 487, 36-147 Niwiska
1.3	adres jednostki
	Niwiska 487, 36-147 Niwiska
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<p>Szkoła realizuje zadania w oparciu o ustawę z 7 września 1991 r. o systemie oświaty (Dz.U. z 2004r. Nr 256, poz. 2572 z późn. zm.) oraz inne obowiązujące przepisy.</p> <p>Zadaniem Szkoły jest:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>-rozbudzenie i rozwijanie podstawowych zdolności muzycznych;</li> <li>-umuzycznienie oraz przygotowanie wrażliwych i świadomych odbiorców muzyki;</li> <li>- przygotowanie uczniów do dalszego kształcenia zawodowego w szkołach muzycznych wyższego stopnia;</li> <li>- wychowanie osób oddziałujących na otoczenie w sferze kultury;</li> </ul> <p>Szkoła realizuje zadania Statutu poprzez:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Prowadzenie indywidualnych zajęć nauki gry na instrumentach, teoretycznych lekcji zbiorowych oraz zespołów muzycznych w zakresie przedmiotów objętych planem nauczania;</li> <li>2. Udział uczniów i nauczycieli w konkursach i konsultacjach, przesłuchaniach, festiwalach, koncertach, konkursach i przeglądach;</li> <li>3. Współdziałanie z samorządem lokalnym, innymi placówkami oświatowymi i artystycznymi w rozwijaniu działalności kulturalnej w zakresie organizacji koncertów, konkursów oraz innych imprez i projektów artystycznych;</li> <li>4. Dostosowanie metod nauczania do indywidualnych predyspozycji uczniów.</li> </ol>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2018-31.12.2018
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)

	<p>Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.</p> <p>Zasady wyceny aktywów i pasywów stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych:</p> <p><b>Rzeczowe aktywa trwałe</b></p> <p>Rzeczowe aktywa trwałe obejmują środki trwałe, pozostałe środki trwałe i środki trwałe w budowie.</p> <p>Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- w przypadku zakupu – wg ceny nabycia lub ceny zakupu,</li> <li>- w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – wg posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku wg wartości godziwej,</li> <li>- w przypadku spadku lub darowizny - wg wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu,</li> <li>- w przypadku otrzymania nieodpłatnie - w wysokości określonej w umowie o przekazaniu</li> </ul> <p>W sprawozdaniu finansowym wartość środków trwałych podano w kwocie netto tj. pomniejszone o dokonane umorzenie, ustalone na dzień bilansowy.</p> <p>Pozostałe środki trwałe umarżane są jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania. Pozostałe środki trwałe o wartości do 500 zł, są ewidencjonowane w ewidencji ilościowej i nie są ujmowane na kontach księgi głównej.</p> <p><b>Aktywa obrotowe</b></p> <p>Aktywa obrotowe obejmują:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>a) materiały,</li> <li>b) zapasy,</li> <li>c) należności krótkoterminowe,</li> <li>d) środki pieniężne.</li> </ul> <p>Zapasy materiałów i towarów wycenia się wg ceny nabycia. Należności krótkoterminowe wyceniono na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty. Środki pieniężne na rachunkach bankowych wyceniono w wartości nominalnej.</p> <p><b>Zobowiązania krótkoterminowe i długoterminowe</b></p> <p>Zobowiązania krótkoterminowe to ogół zobowiązań z tytułu dostaw i usług, wynagrodzeń, ubezpieczeń społecznych. Zobowiązania krótkoterminowe zostały wycenione w wartości wymagającej zapłaty. Zobowiązania długoterminowe nie wystąpiły w danej szkole w okresie objętym niniejszym sprawozdaniem.</p>
5.	inne informacje
<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
	Zał. Nr 1
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 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 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
	Nagroda jubileuszowa – 4.734,34 zł
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
	Załącznik Nr 2
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

*Mława Kilian*  
 (główny księgowy)

*2018-03-27*  
 (rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor  
 Szkoły Muzycznej I stopnia  
 w Niviskach  
*D. Wilk*  
 mgr Dorota Wilk  
 (kierownik jednostki)



Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia			Razem zwiększenia (14+15+16)	Zmniejszenia			Razem zmniejszenia (18+19+20)	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (13+17-21)	Wartość netto składników aktywów	
	Aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	inne		Dotyczące zbytych składników	Dotyczące zlikwidowanych składników	inne			Stan na początek roku obrotowego (3-13)	Stan na koniec roku obrotowego (12-22)
13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
13.072,39 ✓	0,00	4.070,00 ✓	0,00	4.070,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.142,39 ✓	27.627,61	23.557,61 ✓
13.072,39	0,00	4.070,00	0,00	4.070,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.142,39	27.627,61	23.557,61

Dyrektor  
 Szkoły Muzycznej I stopnia  
 w Niviskach  
  
 mgr Dorota Wilk

**Szkoła Muzyczna I stopnia  
w Niwiskach**  
36-147 Niwiska 487  
tel./fax 17 2279022  
NIP 8141684789, REGON 181136288

Zal. Nr 2 Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym

Lp.	Wyszczególnienie środków trwałych w budowie realizowanych we własnym zakresie	Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych		
		Ogółem	Odsetki	W tym: Różnice kursowe
1	2	3	4	5
1.	Przebudowa budynku dla Szkoły Muzycznej I stopnia w Niwiskach na potrzeby szkolnictwa artystycznego	135.135,14 zł	-	-
	RAZEM	135.135,14 zł	-	-

**Dyrektor**  
Szkoły Muzycznej I stopnia  
w Niwiskach  
*Dorota Wilk*  
mgr Dorota Wilk