

dla jednostek budżetowych oraz samorządowych zakładów budżetowych

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1.

1.1. Nazwa jednostki: Szkoła Podstawowa im. Bohaterów Września 1939 w Gostyni

1.2. Siedziba jednostki: Gostyń

1.3. Adres jednostki ul. Rybnicka 141

1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Przedmiotem działalności szkoły jest działalność dydaktyczna, wychowawcza i opiekuńcza w szczególności:

- a) zapewnienie bezpłatnej nauki w zakresie ramowych planów nauczania,
- b) realizacja programu nauczania w zakresie podstawy programowej,
- c) sprawowanie opieki nad uczniami z uwzględnieniem zasad bezpieczeństwa i promocji zdrowia,
- d) zapewnienie rozwoju osobowości dziecka, z godnie z oczekiwaniami rodziców,
- e) organizacja uczniom szkoły, ich rodzicom oraz nauczycielom pomocy psychologiczno-pedagogicznej

2. Sprawozdaniem finansowym objęto: 2018 rok

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).

Przyjęte zasady rachunkowości są zgodne z zapisami Ustawy o rachunkowości oraz Rozporządzenia w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.

Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się w przypadku zakupu -według ceny nabycia.

Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:

- a) dla składników majątku o wartości początkowej od 0- 524 zł jednostka zalicza bezpośrednio w koszty, prowadzi ewidencję ilościową
- b) dla składników majątku mieszczącej się w granicach od 525- 10 000 zł jednostka zalicza do pozostałych środków trwałych i prowadzi ewidencję bilansową. Środki te umarza się jednorazowo w miesiącu przyjęcia do używania
- c) składniki majątku o wartości początkowej wyższej niż 10,000 zł jednostka zalicza do środków trwałych i wprowadza do ewidencji bilansowej.

SZKOŁA PODSTAWOWA

im. Bohaterów Września 1939 w Gostyni

ul. Rybnicka 141, 43-176 Gostyń

Odpisy amortyzacyjne rozpoczynają się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania wg stawek podatkowych dla środków trwałych.

Sposób ewidencji księgowej zakupu licencji zależy od okresu na jaki została zakupiona. I tak:

a) na okres krótszy niż rok - nie podlega ewidencji na koncie 020. Podlega on natomiast ujęciu w ewidencji ilościowej oraz zaewidencjonowaniu bezpośrednio w koszty,

b) zakup licencji na czas określony przekraczający rok i na nieokreślony podlega ewidencji na koncie 020.

Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych podlegają umarzaniu na podstawie stawek ustalonych przez Ministra Finansów.

Ewidencja zbiorów bibliotecznych prowadzona jest według zasad określonych Rozporządzeniem Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego.

Zbiory ujawnione, darowane wycenia się według wartości szacunkowej ustalonej komisyjnie i zatwierdzonej przez kierownika biblioteki. Rozchody wycenia się w wartości ewidencyjnej.

Zbiory biblioteczne bez względu na wartość umarzane są w 100% w miesiącu przyjęcia do używania.

Materiały objęte są ewidencją ilościowo-wartościową i wycenia się je według cen zakupu przy zastosowaniu metody FIFO do wyceny zapasu.

5. Inne informacje

Nie wystąpiły

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

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

SZKOŁA PODSTAWOWA

im. Bohaterów Września 1939 w Gostyni

ul. Rybnicka 141, 43-176 Gostyń **Główne składniki aktywów trwałych**

Lp.	Wyszczególnienie według układu w bilansie	Wartość początkowa – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia wartości początkowej			
			przychody-nabycia	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6)
1	2	3	4	5	6	7
I.	Wartości niematerialne i prawne					
II.	Razem rzeczowe aktywa trwale (2 + 3 + 4)					
2.	Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4+2.5)	3 775 154,00				
2.1.	Grunty, w tym:	54 225,00				
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom					
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	3 399 685,97				
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	321 243,03				
2.4.	Środki transportu					
2.5.	Inne środki trwałe					
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)					
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)					

Lp.	Zmniejszenia wartości początkowej						Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 7 – 13)
	zbycie	likwidacja	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zmniejszenia	zmniejszenia ogółem (8+9 +10 + 11 + 12)	
1	8	9	10	11	12	13	14
I.							
II.							
2.							3 775 154,00
2.1.							54 225,00
2.1.1.							
2.2.							3 399 685,97
2.3.							321 243,03
2.4.							
2.5.							
3.							
4.							

SZKOŁA PODSTAWOWA

im. Bohaterów Września 1939 w Gostyni
ul. Rybnicka 141, 43-176 Gostyn

Lp.	Umorzenie – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia umorzenia				Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec okresu sprawozdawczego (15 + 19 – 20)
		amortyzacja/umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (16 +17+ 18)		
1	15	16	17	18	19	20	21
I.							
II.							
2.	2 050 022,97	103 439,18			103 439,18		2 153 462,15
2.1.							
2.1.1.							
2.2.	1 787 044,37	93 778,85			93 778,85		1 880 823,22
2.3.	262 978,60	9 660,33			9 660,33		272 638,93
2.4.							
2.5.							
3.							
4.							

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury- o ile jednostka dysponuje takimi wartościami.

Nie występuje

1.3. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

Nie wystąpiły

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

Środki trwale nieamortyzowane lub nieumarzane

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego	Wartość na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 – 5)
1	2	3	4	5	6
1.	Grunty				
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	15 584,97			15 584,97
4.	Środki transportu				
5.	Inne środki trwałe				
	Ogółem:				

1.6. Liczba 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 stanu należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan zagrożonych pożyczek)

Nie wystąpiły

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 według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

- a) powyżej 1 roku do 3 lat,
- b) powyżej 3 lat do 5 lat,
- c) powyżej 5 lat.

Zobowiązania według okresów wymagalności

Lp.	Zobowiązania	Okres wymagalności						Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat			
		stan na						BO	BZ
		BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ		
	h) pozostałe	0,00	701,10					0,00	701,10
	Razem								

1.10. Kwota 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. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Nie dotyczy

1.12. Łączna kwota 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. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Nie wystąpiły

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze:

Wyplacone świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Odprawy emerytalne	12 503,52	1 osoba
2.	Nagrody jubileuszowe	24 829,64	4 osoby
3.	Odprawy dla zwolnionych	24 214,10	1 osoba
4.	Odprawy pośmiertne	0,00	
5.	Ekwiwalent za urlop	7 785,80	7 osób
6.	Świadczenia związane z zapewnieniem ochrony zdrowia, bezpieczeństwa i higieny pracy (okulary, ekwiwalent za odzież	2 060,00	15 osób
7.	Inne (jakie?) dodatek wiejski	130 893,13	50 osób
	Ogółem:	202 286,19	81

1.16. Inne informacje

Nie wystąpiły

2.

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Nie wystąpiły

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 wystąpiły

2.3. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Nie wystąpiły

2.4. Informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych w sprawozdaniu z wykonaniu planu dochodów budżetowych

Nie dotyczy

2.5. Inne informacje

Nie wystąpiły

3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Nie wystąpiły

3.1. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym o rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty

Nie wystąpiły

3.2. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym

Nie wystąpiły

3.3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową,

finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym

Nie wystąpiły

3.4. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy

Nie wystąpiły

GLÓWNA KSIĘGOWA

Justyna Węgierek

DYREKTOR SZKOŁY

mgr Irena Piszczek

Lp.	Wyszczególnienie według układu w bilansie	Zwiększenia wartości tkowej				Zmniejszenia wartości tkowej				Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 7 – 13)	Umorzenie – stan na początek okresu sprawozdawczego	amortyzacja/u morzenie za okres sprawozdawczy			
		przychody- nabycia	przenieszenie wewnętrzne	aktualizacja	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6)	zbycie	likwidacja	przenieszenie wewnętrzne	aktualizacja				inne zmniejszenia	zmniejszenia ogółem (8+9 +10 + 11 + 12)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
I.	Wartości niematerialne i prawne					0,00						0,00	0,00		
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	3 775 154,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 775 154,00	2 050 022,97	103 439,18
2.	Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4+2.5)	3 775 154,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 775 154,00	2 050 022,97	103 439,18
2.1.	Grunty, w tym:	54 225,00				0,00						0,00	54 225,00		
2.1.1.	Grunty stanowiące własność, jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom					0,00						0,00	0,00		
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	3 399 685,97				0,00						0,00	3 399 685,97	1 787 044,37	93 778,85
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	321 243,03				0,00						0,00	321 243,03	262 978,60	9 660,33
2.4.	Środki transportu					0,00						0,00	0,00		
2.5.	Inne środki trwałe					0,00						0,00	0,00		
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00						0,00	0,00		
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00						0,00	0,00		

SZKOŁA PODSTAWOWA
im. Bohaterów Września 1939 w Gostyni
ul. Rybnicka 141, 43-176 Gostyń

Zwiększenia umorzenia	Zwiększenia umorzenia			Umorzenie - stan na koniec okresu sprawozdawczego (15 + 19 - 20)	Wartość nett	iników aktywów
	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (16 + 17 + 18)			
17	18	19	20	21	22	23
		0,00		0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	103 439,18	0,00	2 153 462,15	1 725 131,03	1 621 691,85
0,00	0,00	103 439,18	0,00	2 153 462,15	1 725 131,03	1 621 691,85
		0,00		0,00	54 225,00	54 225,00
		0,00		0,00	0,00	0,00
		93 778,85		1 880 823,22	1 612 641,60	1 518 862,75
		9 660,33		272 638,93	58 264,43	48 604,10
		0,00		0,00	0,00	0,00
		0,00		0,00	0,00	0,00
		0,00		0,00	0,00	0,00
		0,00		0,00	0,00	0,00

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Justyna Węgierek

DYREKTOR SZKOŁY
Bixuela
 mgr Irena Piszczek