

Załącznik Nr 1
do instrukcji sporządzania rocznego
sprawozdania finansowego przez
podległe jednostki organizacyjne
Gminy Łagiewniki

Urząd Gminy Łagiewniki
Biuro Obsługi Klienta
Wpłynęło dnia:

2020 -03- 25

L.dz.



INFORMACJA DODATKOWA

SZKOŁA PODSTAWOWA
im. Janusza Korczaka
ul. Ślężna 1
58-214 Oleszna

Sprawozdanie finansowe za okres
01.01.2019 r. - 31.12.2019 r.

Oświadczamy, że:

1. Sprawozdanie Szkoły Podstawowej im. Janusza Korczaka z siedzibą w Olesznej za rok 2019, na które składają się:

bilans tj. aktywa i pasywa

rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

zestawienie zmian w funduszu jednostki

informacja dodatkowa,

sporządzone zostało zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa na podstawie ksiąg rachunkowych, które zawierają kompletnie ujęte wszystkie operacje gospodarcze dotyczące okresu sprawozdawczego, udokumentowane dowodami własnymi i obcymi.

2. W sprawozdaniu finansowym ujawnione zostały wszystkie zdarzenia, które nastąpiły po dacie bilansu i mogłyby mieć wpływ na trafność sformułowania opinii o prawidłowości i rzetelności naszego sprawozdania oraz ocenę sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.

3. Obowiązek przeprowadzenia inwentaryzacji został wypełniony zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, a jej wyniki prawidłowo udokumentowane i ujęte w księgach rachunkowych.

4. Posiadamy pełną świadomość ponoszonej przez nas odpowiedzialność za prawidłowość i rzetelność przedkładanego sprawozdania oraz stanowiących podstawę jego sporządzenia ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Mieczysława Tarczyńska

(Pieczęć i podpis)

Osoba odpowiedzialna za
prowadzenie ksiąg
rachunkowych

DYREKTOR
Szkoły Podstawowej
im. Janusza Korczaka
w Olesznej

mgr inż. Aldona Skrzypkowiak

(Pieczęć i podpis)

Dyrektor

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Sprawozdanie finansowe Szkoły Podstawowej im. Janusza Korczaka, z siedzibą w Olesznej zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2017 poz.2342 tekst jednolity) z uwzględnieniem zasad określonych w rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13.09.2017 r. 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 (Dz. U. z 2017 r. poz. 1911).

Jednostka, ze względu na specyfikę działalności oraz potrzeby organu nadzorującego sporządza sprawozdanie finansowe ze szczegółowością większą niż określona w cyt. wyżej rozporządzeniu Ministra Finansów.

Do zadań Jednostki należy (wg rodzajów działalności):

Działalność podstawowa:

8520Z Szkoły podstawowe - edukacja na poziomie podstawowym

Działalność drugorzędna:

- o
- o
- o

Szkoła Podstawowa im. Janusza Korczaka w Olesznej działa na podstawie Uchwały nr XXXVII/273/17 Rady Gminy Łagiewniki z dnia 30 listopada 2017 r. w sprawie przekształcenia sześcioletniej Szkoły Podstawowej im. Janusza Korczaka w Olesznej w ośmioletnią Szkołę Podstawową im. Janusza Korczaka w Olesznej.

1. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 roku oraz porównywalne dane finansowe za okres od 1 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku.

2. Założenie kontynuacji działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Szkołę Podstawową im. Janusza Korczaka w Olesznej w dającej się przewidzieć przyszłości, gdyż nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

1. Przyjęte zasady rachunkowości

Metody wyceny aktywów i pasywów oraz metoda sporządzania rachunku zysków i strat w roku obrotowym 2018 stosowano zasady wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2017 poz.2342 tekst jednolity), z uwzględnieniem szczególnych zasad wyceny zawartych w rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. 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 (Dz. U. z 2017 r. poz. 1911).

Środki trwałe

Środki trwałe wyceniane były według cen nabycia.

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne wyceniane były według cen nabycia.

Nieruchomości ewidencjonuje się i wycenia według cen nabycia.

Należności

Należności wycenione zostały w kwocie wartości nominalnej wynikającej z dokumentu.

Zapasy materiałów, towarów, produktów gotowych, półproduktów i produktów w toku wycenia się według rzeczywistych cen zakupu.

Odpis aktualizujący należności w kwocie 0 dotyczy: -

Inne dane - pozostałe aktywa i pasywa wycenia się według wartości nominalnej.

Tabela 3. Kwoty dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów niefinansowych

Lp.	Wyszczególnienie/ grupa rodzajowa środków trwałych według KŚT	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
I.	Wartości niematerialne i prawne				
II.	Środki trwałe, z tego:				
grupa					
grupa					

Tabela 4. Kwoty dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów finansowych.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
1.	Długoterminowe aktywa finansowe, z tego:				
1.1	Akcje i udziały				
1.2	Papiery wartościowe długoterminowe				
1.3	Inne				

Tabela 5. Wartość gruntów użytkowana wieczysto

Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku

Dane wskazane w niniejszej tabeli wynikają z prowadzonego konta pozabilansowego o symbolu **090 – Obce środki trwałe** z wyodrębnioną analityką - **Wartość gruntów użytkowana wieczysto**.

Tabela 6. Wartość nieamortyzowanych/nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy lub innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

Lp.	Grupa środków trwałych według KŚT	Stan na początek roku	Zmiany w trakcie roku		Stan na koniec roku
			Zwiększenia	Zmniejszenia	
1.					
2.					

W tej pozycji nie wykazywane są środki trwałe będące przedmiotem leasingu finansowego. Dane wskazane w niniejszej tabeli wynikają z prowadzonego konta pozabilansowego o symbolu **090 – Obce środki trwałe** z

wyodrębnioną analityką - Używane na podstawie umów najmu, dzierżawy lub innych umów.

Tabela 7. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec roku	
		ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość
1.	Akcje:								
1.1									
1.2									
2.	Udziały								
2.1									
2.2									
3.	Dłużne papiery wartościowe								
3.1									
3.2									
4.	Inne papiery wartościowe								
4.1									
4.2									
RAZEM									

Tabela 8. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku	Zmiany stanu odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku
			Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	
1.	Należności długoterminowe					
2.	Należności krótkoterminowe, z tego:					
2.1	Należności z tytułu dostaw i usług					
2.2	Należności od budżetów					
2.3	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					
2.4	Pozostałe należności					
3.	Należności finansowe JST (stan pożyczek zagrożonych)*					

*dotyczy jednostki samorządu terytorialnego.

Tabela 9. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty.

I.p	Okres spłaty	Pozycja bilansu	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
1	powyżej 1 roku do 3 lat			
2	powyżej 3 lat do 5 lat			
3	powyżej 5 lat			
	Razem			

Tabela 10. Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Rodzaj zabezpieczenia	Kwota		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
	Zobowiązania		na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku
	na początek roku	na koniec roku						
Weksle								
Hipoteka								
Zastaw, w tym: zastaw skarbowy								
Inne								
Ogółem								

Tabela 11. Kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (charakter i forma)

Lp.	Tytuł zobowiązania warunkowego	Kwota zobowiązania		na majątku		z tego:			
						na aktywach trwałych		na aktywach obrotowych	
		stan na początek roku	stan na koniec roku	stan na początek roku	stan na koniec roku	stan na początek roku	stan na koniec roku	stan na początek roku	stan na koniec roku
1.	Udzielone gwarancje i poręczenia								
2.	Kaucje i wadia								
3.	Indos weksli								
4.	Zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy								
5.	Nieuznane roszczenia wierzycieli								
6.	Inne								
7.	Ogółem								

Dane wskazane w niniejszej tabeli wynikają z prowadzonego konta pozabilansowego o symbolu 292 - „Zobowiązania warunkowe”.

Tabela 12. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

Wyszczególnienie	Koszty wytworzenia środków trwałych ogółem	w tym	
		odsetki	różnice kursowe
Środki trwale oddane do używania w roku obrotowym			
Środki trwale w budowie			

Tabela 13. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Wyszczególnienie	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
1. Przychody, z tego:		
1.1 o nadzwyczajnej wartości		
1.2 które wystąpiły incydentalnie		
2. Koszty, z tego:		
2.1 o nadzwyczajnej wartości		
2.2 które wystąpiły incydentalnie		

Tabela 14 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

l.p.	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:	Kwota
1	Nagrody jubileuszowe	8.460,00
	Odprawy emerytalne i rentowe	-
	Razem	8.460,00

SZKOŁA PODSTAWOWA
im. Janusza Korczaka
58-214 Oleszna, ul. Ślężna 1
tel. 74 893 72 80
NIP 882-18-41-532, REGON 001181802

GŁÓWNY KSIĘGOWY
[Signature]
mgr Mieczysława Tarczyńska

DYREKTOR
Szkoły Podstawowej
im. Janusza Korczaka
w Olesznej
[Signature]
mgr inż. Aldona Skrzyptkowiak