

INFORMACJA DODATKOWA
Szkoła Podstawowa w Bieganowie
Bieganowo 43
62-305 Sokolniki
Sprawozdanie finansowe za okres
01.01.2018-31.12.2018

Oświadczamy, że:

1. Sprawozdanie Szkoły Podstawowej w Bieganowie z siedzibą Bieganowo 43,62-305 Sokolniki za rok 2018 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 odpowiedzialności za prawidłowość i rzetelność przedkładanego sprawozdania oraz stanowiących podstawę jego sporządzenia ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych.

Dnia 29.03.2019 r. w Bieganowie

Wilińska
mgr Anna Wilińska

(pieczęć i podpis)

Osoba odpowiedzialna za
prowadzenie ksiąg rachunkowych
/ Główny Księgowy/

DYREKTOR SZKOŁY

M. Pietrzak
Małgorzata Pietrzak

(pieczęć i podpis)

Kierownik jednostki

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Sprawozdanie finansowe Szkoły Podstawowej w Bieganowie z siedzibą Bieganowo 43 , 62-305 Sokolniki zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2018 poz. 395) z uwzględnieniem zadań określonych w rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 roku 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. 2017, poz. 1911 z późn.zm.)

Jednostka, ze względu na specyfikę działalności oraz potrzeby organu nadzorującego sporządza sprawozdanie finansowe ze szczegółowością określoną przez ten organ.

Do zadań Jednostki należy (wg rodzajów działalności):

Działalność podstawowa:

- Edukacja

Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku oraz porównywalne dane finansowe za okres od 1 stycznia 2017 roku do 31 grudnia 2017 roku.

Założenie kontynuacji działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości, gdyż nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

Przyjęte zasady rachunkowości

1) 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 roku o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2018 poz. 395) z uwzględnieniem szczególnych zasad wyceny zawartych w rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 roku 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. 2017, poz. 1911 z późn.zm.).

2) Szczególne zasady przyjęte w polityce rachunkowości jednostki.

Środki trwałe (konto 011) - podlegają ewidencji środki trwałe o wartości określonej w przepisach ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych lub o wartości mniejszej - jeżeli z ich przeznaczenia wynika, że okres używania środka trwałego ma charakter długotrwały lub stanowi on ważny składnik dla jednostki. Pozostałe środki trwałe o wartości nie przekraczającej 10 000,00 zł ewidencjonuje się w księdze inwentarzowej i księguje na koncie 013 - „Pozostałe środki trwałe”. Umarzane są one w 100 % ich wartości w dacie przyjęcia do używania, poprzez odpisanie w koszty na zespole kont „4” i konta 072 - „Umorzenie pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych”. Pozostałe środki trwałe jak drobne przedmioty, których wartość nie przekracza granicy ustalonej przepisami ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych oraz których nie można ponumerować ze względów technicznych, nie podlegają ewidencji wartościowej, dla nich prowadzona jest tylko ewidencja ilościowa. Materiałów biurowych, środków czystości i drobnych ilości materiałów na bieżące naprawy (żarówki, klamki, zamki itp.) nie ewidencjonuje się. Przeznaczenie ich określa się bezpośrednio na przedstawionej fakturze. Ich wartością obciąża się koszty bezpośrednio w momencie zakupu.

Ewidencją ilościowo - wartościową - bez względu na wartość - objęto wszelkie wartości niematerialne i prawne. Wartości niematerialne i prawne zalicza się w koszty i umarza się jednorazowo z chwilą przyjęcia do użytkowania, za wyjątkiem znaczących dla jednostki wartości niematerialnych i prawnych, które umarza się liniowo w sposób planowego i systematycznego rozłożenia amortyzacji środka trwałego w czasie. Wycena aktywów i pasywów oraz ustalenie wyniku finansowego następuje na zasadach określonych w ustawie o rachunkowości.

Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się metodą liniowej amortyzacji.

Szkoła Podstawowa

w Bieganowie

Bieganowo 43, 62-305 Sokolniki

woj. wielkopolskie

tel. 61 438 59 77

.....NIP. 759-17-32-43-4...REGON.001228107.....

Nazwa i adres jednostki budżetowej (pieczęćka)

Załącznik Nr 2

do Instrukcji sporządzania sprawozdania finansowego
przez jednostki organizacyjne Gminy Kołaczkowo

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Tabela 1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (poz. A i A.II.1. bilansu)										wartosc początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
		Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego			Zwiększenie wartości początkowej			Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenia wartości początkowej (8+9+10)	
		4	5	6	przychody (nabycie)	przemieszczenie wewnętrzne	zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	9 007,69										9 007,69
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne											
	I. Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)	9 007,69										9 007,69
1.1	Grunty											
1.1.	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom											
1.2	Budynki, lokale obiekty inżynierii lądowej i wodnej	981 308,00										981 308,00
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	106 828,78										106 828,78
1.4	Środki transportu											
1.5	Inne środki trwałe											
	II. Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5.)	1 088 136,78										1 088 136,78

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie -										Wartość netto składników aktywów	
		Zwiększenie umorzenia w ciągu roku				Zmniejszenie umorzenia w ciągu roku				Ogółem umorzenia (18+19+20)	Umorzenie na koniec roku (13+17-21)	stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-22)
		aktualizacja	14	15	16	amortyzacja za rok obrotowy	inne zwiększenia	z tytułu zbycia	18				
0	0	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania	9 007,69									9 007,69	0,00	0,00
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne												
	I. Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)	9 007,69									9 007,69	0,00	0,00
1.1	Grunty												
	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym												
1.2	Budynki, lokale obiekty inżynierii lądowej i wodnej	706 846,27		38 041,20		38 041,20					744 887,47	274 461,73	236 420,53
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	26 484,81		6 719,24		6 719,24					33 204,05	80 343,97	73 624,73
1.4	Środki transportu												
1.5	Inne środki trwałe												
	II. Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5.)	733 331,08		44 760,44		44 760,44					778 091,52	354 805,70	310 045,26

Szkoła Podstawowa
w Bieganowie
Bieganowo 43, 62-305 Sokolniki
woj. wielkopolskie
tel. 61 488 59 77
NIP 789-17-32-434. REGON 001228107

Nazwa i adres jednostki budżetowej
(pieczęćka)

Tabela Nr 3 Zestawienie odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa aktywów - stan na początek roku obrotowego	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenie odpisów aktualizujących w ciągu roku	Zmniejszenie odpisów aktualizujących w ciągu roku	Wartość końcowa - stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)	Wartość końcowa aktywów - stan na koniec roku obrotowego (3-7)
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe objęte odpisami aktualizującymi						
2.	Długoterminowe aktywa finansowe objęte odpisami aktualizującymi						
	Razem:						
	Wyszczególnienie (wymienić rodzaj składnika w szczególności jak w bilansie):						
1.							
2.							
3.							
4.							
...							
	Razem:						

Inwestycje długoterminowe są to aktywa utrzymywane przez jednostkę przez okres dłuższy niż rok od dnia bilansowego w celu osiągnięcia oczekiwanych korzyści w postaci przyrostu ich wartości, uzyskania odsetek, dywidend oraz innych pożytków, które obejmują:

- a) aktywa niefinansowe tj. nieruchomości i wartości niematerialne i prawne,
- b) aktywa finansowe np. Udziały, akcje, udziały w pożyczkach.

Tabela Nr 4 Zestawienie wartości gruntów użytkowanych wieczysto

Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczysto	Wyszczególnienie-jednostka miary	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan wartości gruntów użytkowanych wieczysto na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Łączna wartość gruntów użytkowanych wieczysto ustalona na podstawie dokumentów	powierzchnia (m ²)				
2.	Łączna wartość gruntów użytkowanych wieczysto ustalona na podstawie szacunku	Wartość (zł)				
	Ogółem:	powierzchnia (m ²)				
		Wartość (zł)				
		powierzchnia (m²)				
		Wartość (zł)				

Prawo wieczystego użytkowania gruntów jest wykazywane w ewidencji bilansowej i prezentuje się je w aktywach bilansu.

Wartość gruntów, na które ustanowiono prawo wieczystego użytkowania gruntów, ujmuje się w ewidencji pozabilansowej.

Dane dotyczące wartości gruntów oddanych w wieczyste użytkowanie mogą być ustalone na podstawie dokumentów potwierdzających ustanowienie prawa wieczystego użytkowania lub na podstawie własnego szacunku.

Szkoła Podstawowa
w Bieganowie
Bieganowo 43, 62-305 Sokolniki
woj. wielkopolskie
tel. 61 438 59 77
NIP 789-17-32-434, REGON 001228107

Tabela Nr 5 Zestawienie zmian wartości nieamortyzowanych lub nieumartwychowalnych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Lp.	Wyszególnienie nieamortyzowanych lub nieumartwychowalnych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu (wg. grup KŚT)	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	"0" Grunty				
2.	"1" Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego				
3.	"2" Obiekty inżynierii lądowej i wodnej				
4.	"3" Kotły i maszyny energetyczne				
5.	"4" Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania				
6.	"5" Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne				
7.	"6" Urządzenia techniczne				
8.	"7" Środki transportu				
9.	"8" Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane				
10.	"9" Inwentarz żywy				

Wartość środków trwałych może wynikać z zawartych umów lub z polis ubezpieczeniowych albo w przypadku braku danych w tym zakresie - może zostać ustalona szacunkowo przez jednostkę we własnym zakresie

Dane do wypełnienia tej tabeli powinny wynikać z ewidencji pozabilansowej

Szkoła Podstawowa
w Bieganowie
Bieganowo 43, 62-305 Sokolniki
woj. wielkopolskie
tel. 61 438 59 77
NIP 789-17-32-434. REGON 001228101.....
Nazwa i adres jednostki budżetowej
(pieczęćka)

Tabela Nr 6 Zestawienie zmian liczby i wartości posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Lp.	Wyszczególnienie papierów wartościowych z podziałem na ich rodzaje i kontrahentów	Stan na początek roku obrotowego			Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego (zwiększenie ze znakiem plus, zmniejszenie ze znakiem minus)			Stan na koniec roku obrotowego		
		Ilość*	Wartość udziałów-konto 030	Wartość udziałów do rozliczenia - konto 240	Ilość*	Wartość udziałów-konto 030	Wartość udziałów do rozliczenia - konto 240	Ilość* (3+6)	Wartość udziałów-konto 030 (4+7)	Wartość udziałów do rozliczenia - konto 240 (5+8)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
I Akcje										
1										
2										
...										
II Udziały										
1										
2										
....										
III Dłużne papiery wartościowe										
1										
2										
...										
Razem:										

*podać tylko przy danych z konta 030 "Długoterminowe aktywa finansowe"

Tabela Nr 7 Odpisy aktualizujące wartość należności

Lp.	Wyszczególnienie wg. grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
			zwiększenia (ze znakiem plus)	wykorzystanie (ze znakiem minus)	uznanie za zbędne (ze znakiem minus)	
1	2	3	4	5	6	7
1.						
2.						
3.						
4.						
...						
Ogółem:						

Jako zwiększenia stanu odpisów podaje się odpisy dokonane w ciągu roku, zaliczone odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych - w zależności od rodzaju należności, od których dokonano odpisów aktualizujących, albo podwyższające wartość należności - np. w przypadku zasądzenia odsetek od należności już objętych odpisami (art. 35b ust 1 pkt 4 ustawy o rachunkowości)

W kolumnie dotyczącej wykorzystania odpisów podaje się należności odpisane w ciężar dokonanych uprzednio odpisów z tytułu ich aktualizacji. Natomiast w kolumnie informującej o uznaniu odpisów za zbędne (rozwiązaniu) podaje się odpisy, których wartość odniesiono na pozostałe przychody operacyjne albo przychody finansowe - w zależności od rodzaju należności, których odpisy dotyczyły.

Szkoła Podstawowa
w Bieganowie
Bieganowo 43, 62-305 Sokolniki
woj. wielkopolskie
tel. 61 438 59 77
NIP 789-17-32-434, REGON 001228107

Tabela Nr 8 Dane o stanie rezerw

Lp.	Wyszczególnienie rezerw według celu ich utworzenia	Stan rezerw na początek roku obrotowego	Zmiany stanu rezerw w ciągu roku obrotowego			Stan rezerw na koniec roku obrotowego (3+4+5+6)
			zwiększenia (ze znakiem plus)	wykorzystanie (ze znakiem minus)	uznanie rezerw za zbędne (ze znakiem minus)	
1	2	3	4	5	6	7
I.						
2.						
3.						
4.						
...						
Ogółem:						

Tabela Nr 9 Zestawienie zobowiązań długoterminowych

Lp.	Wyszczególnienie (zobowiązania wg pozycji bilansu)	Okres wymagalności						Razem
		Powyżej 1 roku do 3 lat		Powyżej 3 lat do 5 lat		Powyżej 5 lat		
		Początek okresu sprawozdawczego	Koniec okresu sprawozdawczego	Początek okresu sprawozdawczego	Koniec okresu sprawozdawczego	Początek okresu sprawozdawczego	Koniec okresu sprawozdawczego	
		Stan na						
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1								
2								
...								
	Ogółem;							

Szkoła Podstawowa
w Bieganowie
Bieganowo 43, 62-305 Sokolniki
woj. wielkopolskie
tel. 61 438 59 77
NIP 789-17-32-434, REGON 001228107

Tabela 10 Zestawienie łącznej kwoty zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy zabezpieczeń

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania)	Kwota zobowiązań	Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia)	Kwota zabezpieczenia
1	2	3	4	5
1.				
2.				
3.				
4.				
...				
Ogółem:				

Tabela 11 Zestawienie zobowiązań warunkowych na dzień bilansowy

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania warunkowego)	Kwota zobowiązania warunkowego	Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia zobowiązania warunkowego)	Kwota zabezpieczenia
1	2	3	4	5
1.				
2.				
3.				
4.				
...				
Ogółem:				

Szkoła Podstawowa
w Bieganowie
Bieganowo 43, 62-305 Sokołniki
woj. wielkopolskie
tel. 61 438 59 77
NIP 789-17-32-434, REGON 00122810

Tabela Nr 12 Zestawienie kwot otrzymanych gwarancji i poręczeń wg stanu na dzień bilansowy

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami
1	2	3	4
1.			
2.			
3.			
4.			
...			
	Ogółem:		

Tabela 13 Zestawienie kosztów wytworzenia środków trwałych w budowie

Lp.	Wyszczególnienie	Koszty wytworzenia w ubiegłym roku		Koszt wytworzenia w bieżącym roku	
		ogółem	w tym: odsetki	ogółem	w tym: odsetki
1	2	3	3	5	6
1.					
2.					
3.					
4.					
...					
	Ogółem:				

Tabela Nr 14 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:	Kwota
1	2	3
1	Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składkami	1 103 697,66
2	Nagrody jubileuszowe	10 097,00
3	Odprawy emerytalne i rentowe	12 607,00
4	Odpiśy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	62 298,00
5	Inne świadczenia pracownicze*	3 585,77
Ogółem:		1 192 285,43

* wydatki poniesione w związku z zagwarantowaniem pracownikom ochrony zdrowia, bezpieczeństwa i higieny pracy, tj. zapewnienia odzieży i obuwia roboczego (względnie wypłacenie ekwiwalentu za nie); fakultatywnego wykupienia pracowniczych pakietów medycznych, sfinansowania obowiązkowych badań profilaktycznych i okularów korekcyjnych; zapewnienie napojów i posiłków regeneracyjnych

Tabela Nr 15 Odpisy aktualizujące wartość zapasów

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju zapasów	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4+5+6)
			zwiększenia (ze znakiem plus)	wykorzystanie (ze znakiem minus)	uznanie odpisów za zbędne (ze znakiem minus)	
1	2	3	4	5	6	7
1.						
2.						
3.						
4.						
...						
Ogółem:						

Tabela Nr 16 Wzajemne należności i zobowiązania występujące między jednostkami a budżetem JST Gminy Kołaczkowo

L.p.	Wspólne rozrachunki między jednostkami budżetowym i budżetem JST	w zł				
		JST/organ	jednostka budżetowa nr 1	jednostka budżetowa nr 2	Jednostka Budżetowa nr 3	Jednostka Budżetowa Nr 4
I	Należności wg pozycji bilansowych					
1	Należności długoterminowe (A.III)					
2	Należności z tytułu dostaw i usług (B.II.1)					
3	Należności od budżetów (B.II.2)					
4	Pozostałe należności (B.II.4)					
5	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe z tytułu dochodów budżetowych (B.II.5)					
	Ogółem:					

II	Zobowiązania wg pozycji bilansowych					
1	Zobowiązania długoterminowe (D.I)					
2	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług (D.II.1)					
3	Zobowiązania wobec budżetów (D.II.2)					
4	Pozostałe zobowiązania (D.II.5)					
5	Sumy obce (D.II.6)					
6	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych (D.II.7)					
	Ogółem:					