

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego:

1.

1.1 nazwa jednostki

Szkoła Podstawowa nr 6 im. Lotników Polskich w Piłe

1.2 siedziba jednostki

64-920 Piła, ul. Żeromskiego 41

1.3 adres jednostki

64-920 Piła, ul. Żeromskiego 41

1.4 podstawowy przedmiot działalności jednostki

działalność edukacyjna, wychowawcza i opiekuńcza – szkolnictwo podstawowe

2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

01.01.2019 – 31.12.2019

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)

Rokiem obrotowym jest rok budżetowy od dnia 01 stycznia do dnia 31 grudnia. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się: w cenie nabycia lub zakupu (przy zakupie), według kosztów wytworzenia (w przypadku wytworzenia we własnym zakresie), według wartości godziwej (w przypadku ujawnienia lub darowizny i braku dokumentów określających wartość), w wysokości określonej w decyzji (w przypadku otrzymania od jednostki samorządu terytorialnego).

Na dzień bilansowy środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się według wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów amortyzacyjnych. Przyjęte środki trwałe i wartości niematerialne i prawne umarza się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu, w którym przyjęto je do używania.

Umorzenie naliczane jest **metodą liniową** raz w roku, w miesiącu grudniu, przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.

Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się, gdy wartość początkowa środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej w dniu przyjęcia do używania **jest wyższa, niż kwota 10 000,00 zł.**

Nie umarza się gruntów.

Pozostałe środki trwałe oraz pozostałe wartości niematerialne i prawne (o wartości początkowej nie wyższej od kwoty granicznej określonej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych) wycenia

się według ceny nabycia lub kosztów wytworzenia, a umorzenie jest uznawane za koszt w 100% ich wartości, w momencie oddania do używania. Kwota graniczna ewidencjonowanych środków trwałych wynosi **200,00 zł**. Bez względu na wartość i czas używania, ewidencjonuje się m.in.: zbiory biblioteczne, meble, sprzęt elektroniczny i audiowizualny, pomoce dydaktyczne itp.

Zakupione materiały i towary wycenia się w cenach ewidencyjnych równym cenom zakupu i zalicza się, w momencie zakupu, w ciężar właściwego konta kosztów. Wyjątek stanowią środki żywności dla stołówki szkolnej, które z chwilą zakupu ujmowane są na koncie 310 – Materiały i zaliczane w ciężar kosztów na koniec każdego miesiąca, w którym zostały zużyte.

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach wycenia się wg wartości nominalnej.

Należności i zobowiązania na dzień ich powstania wycenia się według wartości nominalnej. Odsetki od należności ujmuje się w księgach w momencie zapłaty lub pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych za dany kwartał.

Odpisy aktualizujące należności dokonuje się nie później niż na dzień bilansowy.

Fundusze oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się, nie rzadziej niż na dzień bilansowy, w wartości nominalnej.

5. inne informacje

nie dotyczy

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia:

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

dane zawarte w Tabeli nr 1 i Tabeli nr 2

1.2. aktualna wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

brak informacji

1.3. kwota 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

dane zawarte w Tabeli nr 6

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 należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)

dane zawarte w Tabeli nr 8

1.8. dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

rezerwy w roku budżetowym nie wystąpiły

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
- b) powyżej 3 do 5 lat
- c) powyżej 5 lat

nie dotyczy

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

Dane zawarte w Tabeli nr 14

- 1.14. łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
nie dotyczy
- 1.15. kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
281 050,06 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
nie dotyczy
- 2.3. kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
nie dotyczy
- 2.4. informacja 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

nie dotyczy
GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Anna Lach

.....
(główny księgowy)

2020 – 03 – 06

.....
(rok, miesiąc, dzień)


DYREKTOR

mgr Grzegorz Mąka

.....
(kierownik jednostki)

Tabela nr 1. Zmiana wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych

Wyszczególnienie (według grup bilansowych)	Wartość początkowa brutto - stan na początek roku	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3 + 4 + 5)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7 + 8 + 9)	Wartość początkowa brutto - stan na koniec roku (2 + 6 - 10)
		nabycie	aktualizacja	przemieszczenie wewn.		zbycie	likwidacja	przemieszczenie wewn.		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
<i>1. Wartości niematerialne i prawne</i>	51 574,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	51 574,34
<i>2. Środki trwałe:</i>	5 643 569,23	26 936,93	0,00	0,00	26 936,93	0,00	87 403,40	0,00	87 403,40	5 583 102,76
2.1. Grunty	136 848,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	136 848,39
2.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4 001 344,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 001 344,85
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny	152 925,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	152 925,01
2.4. Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5. Inne środki trwałe	1 352 450,98	26 936,93	0,00	0,00	26 936,93	0,00	87 403,40	0,00	87 403,40	1 291 984,51
Razem wartość brutto (1+2):	5 695 143,57	26 936,93	0,00	0,00	26 936,93	0,00	87 403,40	0,00	87 403,40	5 634 677,10

GŁÓWNY KSIĘGOWY

 mgr Anna Lach

DYREKTOR

 mgr Grzegorz Mąka

Tabela nr 2. Zmiana stanu umorzenia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych

Wyszczególnienie (według grup bilansowych)	Umorzenie – stan na początek roku	Zwiększenia w ciągu roku			Ogółem zwiększenia umorzenia (3+4+5)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku (2 + 6 - 7)
		aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne			
1	2	3	4	5	6	7	8
1. Wartości niematerialne i prawne	51 574,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	51 574,34
2. Środki trwałe	3 134 071,57	0,00	128 246,75	0,00	128 246,75	87 403,40	3 174 914,92
2.1. Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2. Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 633 419,68	0,00	100 213,62	0,00	100 213,62	0,00	1 733 633,30
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny	148 200,91	0,00	1 096,20	0,00	1 096,20	0,00	149 297,11
2.4. Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5. Inne środki trwałe	1 352 450,98	0,00	26 936,93	0,00	26 936,93	87 403,40	1 291 984,51
Razem umorzenie (1+2):	3 185 645,91	0,00	128 246,75	0,00	128 246,75	87 403,40	3 226 489,26

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Anna Lach
 mgr Anna Lach

DYREKTOR

Grzegorz Mąka
 mgr Grzegorz Mąka

Szkoła Podstawowa nr 6

im. Lotników Polskich w Pile
ul. Żeromskiego 41, 64-920 PIŁA
tel./fax 71 731 21 00/63, 71 731 21 74-52
REGON 001228828, NIP 7642333770

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

Wyszczególnienie (według grup bilansowych)	Wartość na koniec roku
Grunty	0,00
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00
Urządzenia techniczne i maszyny	7 193,04
Środki transportu	0,00
Inne środki trwałe	0,00
Razem	7 193,04

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Anna Lach**DYREKTOR**
mgr Grzegorz Mąka

Tablica nr 8. 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)

Grupa należności	Stan na początek roku 2	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku			Stan na koniec roku (2+3-4-5) 6
		zwiększenia 3	wykorzystanie 4	rozwiązanie 5	
długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
krótkoterminowe	1 727,44	117,11	0,00	0,00	1 844,55
Razem	1 727,44	117,11	0,00	0,00	1 844,55

GLÓWNY KSIĘGOWY

DYREKTOR


mgr Anurta Lach


mgr Grzegorz Mąka

Tabela nr 14. 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

Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Czynne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	5 317,73	872,14
ubezpieczenia majątkowe	867,83	872,14
prenumeraty	1 519,20	0,00
inne	2 930,70	0,00
Bierne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
Razem	5 317,73	872,14

GŁÓWNY KSIĘGOWY


mgr Anna Lach

DYREKTOR


mgr Grzegorz Mąka