

wplynęło 2020 -03- 2 5

Ilość załączników

Podpis

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Szkoła Podstawowa im. Józefa Piłsudskiego w Warszowicach
1.2	siedzibę jednostki
	ul. Pszczyńska 2, 43-254 Warszowice
1.3	adres jednostki
	ul. Pszczyńska 2, 43-254 Warszowice
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Działalność edukacyjna w zakresie wychowania szkolnego
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Rok obrotowy 2019
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	Nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>1. Aktywa i pasywa jednostki wycenia się wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych wg niżej przedstawionych zasad:</p> <p>a) składniki majątku o wartości początkowej poniżej 500 zł jednostka zalicza bezpośrednio w koszty.</p> <p>b) składniki majątku o wartości początkowej od 500 zł do 10.000zł jednostka zalicza do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej i dokonuje odpisów umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania w 100%.</p> <p>c) składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10.000zł jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania, wg stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.</p> <p>Prawo wieczystego użytkowania gruntów umarza się stawką 5%, Składniki te amortyzowane są w okresach rocznych według metody liniowej. Zbiory biblioteczne bez względu na wartość umarza się w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania.</p> <p>2. W dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:</p> <p>a) środki trwałe i pozostałe środki trwałe, wart. niematerialne i prawne, zbiory biblioteczne</p> <ul style="list-style-type: none">- w przypadku zakupu – według ceny zakupu- w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia, zaś w przypadku trudności z ustaleniem kosztu wytworzenia – według wyceny dokonywanej przez rzeczoznawcę,- w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji- według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej,- w przypadku spadku lub darowizny – według wartości określonej w dokumencie przekazania lub według wartości godziwej,- w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu

	<p>terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu,</p> <p>- w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego – w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy, z podaniem cech szczególnych nowego środka.</p> <p>3. Wycena na dzień bilansowy:</p> <p>Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyłączeniem gruntów) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy .</p> <p>Prawo użytkowania wieczystego gruntów dla celów bilansowych wycenia się w wartości netto z uwzględnieniem amortyzacji.</p> <p>Należności krótkoterminowe na dzień bilansowy wyceniane są kwocie wymaganej zapłaty pomniejszone o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących z zachowaniem zasady ostrożności (art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości).</p> <p>4. Zapasy :</p> <ul style="list-style-type: none"> - przyjęcie materiałów do magazynu następuje w rzeczywistych cenach zakupu, - rozchód materiałów z magazynu wycenia się metodą FIFO, - na dzień bilansowy zapasy wycenia się według ceny zakupu, - zakupione materiały biurowe i środki czystości przekazywane są bezpośrednio do zużycia i uważa się je za zużyte. Jednostka nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego związanego z dokonanymi zakupami materiałów biurowych i środków czystości, a wydatki księgowane są bezpośrednio w koszty. <p>5. Wszystkie nakłady poniesione przez jednostkę na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10.000 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nakłady nieprzekraczające tej kwoty odnoszone są w koszty bieżącego okresu.</p> <p>6. Nie rozlicza się kosztów w czasie, co wynika z powtarzalności ich występowania w kolejnych latach w kwotach pozwalających na uznanie, że zaniechanie rozliczania w czasie nie będzie miało istotnego wpływu na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej jednostki oraz wysokość jej wyniku finansowego.</p> <p>7. Odpisy aktualizujące należności przeprowadza się zgodnie z art. 35b ustawy o rachunkowości.</p>
5.	inne informacje
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
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

Lp	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Zwiększenie wartości początkowej					Zmniejszenie wartości początkowej					Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
		Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenie	Ogółem zwiększenia (4+5+6)	zbycie	likwidacja	inne	Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
1	Grunty (0)	579 168,37	-	-	-	-	-	-	-	-	579 168,37	
2	Budynki, lokale i obiekty inż. lądowej... (1-2)	5 004 565,58	-	-	-	-	83 537,31	-	-	83 537,31	4 921 028,27	
3	Urządzenia techniczne i maszyny (3-6)	109 310,93	-	-	-	-	-	6 000,00	-	6 000,00	103 310,93	
4	Środki transportu (7)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
5	Inne środki trwałe (8)	23 445,37	-	-	-	-	-	-	-	-	23 445,37	
6	Pozostałe środki trwałe	648 212,59	-	156 217,20	-	156 217,20	-	6 338,70	-	6 338,70	798 091,09	
7	Księgozbiór	86 868,19	-	12 870,17	-	12 870,17	-	-	-	-	99 738,36	
8	WNIP	5 223,30	-	22 684,63	-	22 684,63	-	-	-	-	27 907,93	
	SUMA:	6 456 794,33	-	191 772,00	-	191 772,00	83 537,31	12 338,70	-	95 876,01	6 552 690,32	

Lp	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego					Wartość netto składników aktywów			
		Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne	Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-19)
13	14	15	16	17	18	19	20	21		
1	Grunty (0)	48 642,26	-	7 483,42	-	7 483,42	-	56 125,68	530 526,11	523 042,69
2	Budynki, lokale i obiekty inż. lądowej... (1-2)	1 104 999,85	-	163 345,22	-	163 345,22	15 749,27	1 252 595,80	3 899 565,73	3 668 432,47
3	Urządzenia techniczne i maszyny (3-6)	78 717,56	-	7 015,92	-	7 015,92	6 000,00	79 733,48	30 593,37	23 577,45
4	Środki transportu (7)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5	Inne środki trwałe (8)	20 750,38	-	2 395,62	-	2 395,62	-	23 146,00	2 694,99	299,37
6	Pozostałe środki trwałe	648 212,59	-	156 217,20	-	156 217,20	6 338,70	798 091,09	-	-
7	Księgozbiór	86 868,19	-	12 870,17	-	12 870,17	-	99 738,36	-	-
8	WNIP	5 223,30	-	22 684,63	-	22 684,63	-	27 907,93	-	-
	SUMA:	1 993 414,13	-	372 012,18	-	372 012,18	28 087,97	2 337 338,34	4 463 380,20	4 215 351,98

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami																																			
	Nie dysponujemy takimi informacjami																																			
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																																			
	<table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">Lp.</th> <th rowspan="2">Treść (nr działki, nazwa)</th> <th rowspan="2">Wyszczególnienie</th> <th rowspan="2">Stan na początek roku obrotowego</th> <th colspan="2">Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego</th> <th rowspan="2">Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)</th> </tr> <tr> <th>zwiększenia</th> <th>zmniejszenia</th> </tr> <tr> <th>1</th> <th>2</th> <th>3</th> <th>4</th> <th>5</th> <th>6</th> <th>7</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td></td> <td>Działka 1334/108 mapa 3</td> <td>Powierzchnia</td> <td>0,344 ha</td> <td></td> <td></td> <td>0,344 ha</td> </tr> <tr> <td>1.</td> <td>Kw GL1J/00032438/2</td> <td>Wartość (zł)</td> <td>149 668,37</td> <td></td> <td></td> <td>149 668,37</td> </tr> </tbody> </table>						Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)	zwiększenia	zmniejszenia	1	2	3	4	5	6	7		Działka 1334/108 mapa 3	Powierzchnia	0,344 ha			0,344 ha	1.	Kw GL1J/00032438/2	Wartość (zł)	149 668,37			149 668,37
Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)																														
				zwiększenia	zmniejszenia																															
1	2	3	4	5	6	7																														
	Działka 1334/108 mapa 3	Powierzchnia	0,344 ha			0,344 ha																														
1.	Kw GL1J/00032438/2	Wartość (zł)	149 668,37			149 668,37																														
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																																			
	41 273,69 zł urządzenia do ćwiczeń, ławki i nawierzchnia z kostki brukowej, urządzenia zabawowe i chodnik CPR przekazane z UG Pawłowice																																			
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 JST (stan pożyczek zagrożonych)																																			
	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 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.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń																						
	Nie dotyczy																						
1.12.	łączną 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.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie																						
	Nie dotyczy																						
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze																						
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Lp.</th> <th>WYSZCZEGÓLNIENIE</th> <th>Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td> <td>Odprawy emerytalne i rentowe</td> <td>-</td> </tr> <tr> <td>2</td> <td>Nagrody jubileuszowe</td> <td>5 712,00</td> </tr> <tr> <td>3</td> <td>Ekw. pr. odzieży</td> <td>-</td> </tr> <tr> <td>4</td> <td>Ekwiwalent za niewykorzystany urlop</td> <td>9 324,98</td> </tr> <tr> <td>5</td> <td>Inne (dofinansowanie do studiów, okularów i ekwiwalent za odzież ochronną)</td> <td>2 024,99</td> </tr> <tr> <td></td> <td>ogółem</td> <td>17 061,97</td> </tr> </tbody> </table>	Lp.	WYSZCZEGÓLNIENIE	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych	1	Odprawy emerytalne i rentowe	-	2	Nagrody jubileuszowe	5 712,00	3	Ekw. pr. odzieży	-	4	Ekwiwalent za niewykorzystany urlop	9 324,98	5	Inne (dofinansowanie do studiów, okularów i ekwiwalent za odzież ochronną)	2 024,99		ogółem	17 061,97	
Lp.	WYSZCZEGÓLNIENIE	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych																					
1	Odprawy emerytalne i rentowe	-																					
2	Nagrody jubileuszowe	5 712,00																					
3	Ekw. pr. odzieży	-																					
4	Ekwiwalent za niewykorzystany urlop	9 324,98																					
5	Inne (dofinansowanie do studiów, okularów i ekwiwalent za odzież ochronną)	2 024,99																					
	ogółem	17 061,97																					
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.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie																						
	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 Sylwia Galusek-Bielas

(główny księgowy)

2020-07-21

(rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor
Gminnego Zespołu Oświaty

mgr Jan Figura

(kierownik jednostki)

