

31.03.2020

URZĄD GMINY KORNOWAC

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Szkoła Podstawowa im. Jana Pawła II w Kornowacu ul. Starowiejska 66 44-285 Kornowac Numer identyfikacyjny REGON 367650720	BILANS jednostki budżetowej sporządzony na dzień 31-12-2019 r.	Adresat: Gmina Kornowac L.dz. 1797/2020
		Wysłać bez pisma przewodniego 904CA21D43A650CB 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	15 027,67	12 880,86	A Fundusz	-141 921,28	-153 288,17
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	1 679 318,65	1 781 208,49
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	15 027,67	12 880,86	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-1 821 239,93	-1 934 496,66
A.II.1 Środki trwałe	15 027,67	12 880,86	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	0,00	0,00	A.II.2 Strata netto (-)	-1 821 239,93	-1 934 496,66
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	0,00	0,00	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	15 027,67	12 880,86	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	168 582,69	175 705,58
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	168 582,69	175 705,58
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	9 848,92	6 949,63
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	17 691,23	15 018,63
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	77 265,68	79 478,96
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	58 933,26	67 144,81

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Iwona Żymelka
 (główny księgowy)

2020-01-27

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR SZKOŁY

mgr Jolanta Błaszczok
 Jolanta Błaszczok
 (kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
B Aktywa obrotowe	11 633,74	9 536,55	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	0,00	0,00	D.II.8 Fundusze specjalne	4 843,60	7 113,55
B.I.1 Materiały	0,00	0,00	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	4 843,60	7 113,55
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	3 805,10	2 423,00			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	3 805,10	2 423,00			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	0,00	0,00			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	4 843,60	7 113,55			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	4 843,60	7 113,55			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Iwona Żymelka

Iwona Żymelka

(główny księgowy)

2020-01-27

(rok, miesiąc, dzień)

904CA21D43A650CB

DYREKTOR SZKOŁY

Jolanta Błaszczok
mgr Jolanta Błaszczok

Jolanta Błaszczok

(kierownik jednostki)

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	2 985,04	0,00			
Suma aktywów	26 661,41	22 417,41	Suma pasywów	26 661,41	22 417,41

GLÓWNY KSIĘGOWY

Iwona Żymelka

Iwona Żymelka
(główny księgowy)

BeSTia

2020-01-27

(rok, miesiąc, dzień)

904CA21D43A650CB

DYREKTOR SZKOŁY

Jolanta Błaszczok
mgr Jolanta Błaszczok

Jolanta Błaszczok
(kierownik jednostki)

GLÓWNY KSIĘGOWY

Iwona Żymelka

Iwona Żymelka
(główny księgowy)

2020-01-27

(rok, miesiąc, dzień)

904CA21D43A650CB

DYREKTOR SZKOŁY

Jolanta Błaszczyk
mgr Jolanta Błaszczyk

Jolanta Błaszczyk
(kierownik jednostki)

Gmina Kornowac

31.03.2020

L.dz.

Adresat:

Wysłać bez pisma przewodniego

6B84AF81EDE5297C



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:	
Szkoła Podstawowa im. Jana Pawła II w Kornowacu ul. Starowiejska 66 44-285 Kornowac			Gmina Kornowac	
Numer identyfikacyjny REGON 367650720			Wysłać bez pisma przewodniego 6B84AF81EDE5297C	
				
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		23 451,99	21 181,58
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		0,00	0,00
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		0,00	0,00
A.III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0,00	0,00
A.IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		0,00	0,00
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		0,00	0,00
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		23 451,99	21 181,58
B.	Koszty działalności operacyjnej		1 845 103,49	1 956 957,50
B.I.	Amortyzacja		2 146,81	2 146,81
B.II.	Zużycie materiałów i energii		159 982,48	139 250,69
B.III.	Usługi obce		153 159,27	90 385,50
B.IV.	Podatki i opłaty		0,00	0,00
B.V.	Wynagrodzenia		1 149 545,72	1 309 958,24
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		370 842,16	406 988,94
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		9 427,05	8 227,32
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		0,00	0,00
B.X.	Pozostałe obciążenia		0,00	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		-1 821 651,50	-1 935 775,92
D.	Pozostałe przychody operacyjne		411,58	1 279,26
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		411,58	1 279,26
E.	Pozostałe koszty operacyjne		0,01	0,00

 Iwona Żymełka
główny księgowy

 2020-01-27
rok, miesiąc, dzień

 Jolanta Błaszczok
kierownik jednostki

BeSTia

 GŁÓWNY KSIĘGOWY
Iwona Żymełka

6B84AF81EDE5297C

 DYREKTOR SZKOŁY
mgr Jolanta Błaszczok

Strona 1 z 3

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	0,01	0,00
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-1 821 239,93	-1 934 496,66
G.	Przychody finansowe	0,00	0,00
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	0,00	0,00
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	0,00	0,00
H.I.	Odsetki	0,00	0,00
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-1 821 239,93	-1 934 496,66
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-1 821 239,93	-1 934 496,66

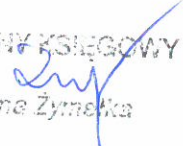
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Iwona Żymełka

Iwona Żymełka
główny księgowy

2020-01-27
rok, miesiąc, dzień

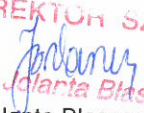
DYREKTOR SZKOŁY
mgr Jolanta Błaszczok

Jolanta Błaszczok
kierownik jednostki

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Iwona Żymelka

Iwona Żymelka
główny księgowy

2020-01-27
rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR SZKOŁY

mgr Jolanta Błaszczok
Jolanta Błaszczok
kierownik jednostki

Gmina Kornowac 03. 2020

L.dz.

Adresat:

Gmina Kornowac 03. 2020

Wysłać bez pisma przewodniego

9EFFE807BA28559D



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Szkoła Podstawowa im. Jana Pawła II w Kornowacu ul. Starowiejska 66 44-285 Kornowac		Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na na dzień 31-12-2019 r.	Adresat: Gmina Kornowac 03. 2020 L.dz.	
Numer identyfikacyjny REGON 367650720			Wysłać bez pisma przewodniego 9EFFE807BA28559D 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)			1 498 837,26	1 679 318,65
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)			1 822 495,18	1 945 730,85
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły			0,00	0,00
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe			1 822 495,18	1 945 730,85
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich			0,00	0,00
I.1.4. Środki na inwestycje			0,00	0,00
I.1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych			0,00	0,00
I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne			0,00	0,00
I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			0,00	0,00
I.1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia			0,00	0,00
I.1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący			0,00	0,00
I.1.10. Inne zwiększenia			0,00	0,00
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)			1 642 013,79	1 843 841,01
I.2.1. Strata za rok ubiegły			1 617 770,66	1 821 239,93
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe			24 243,13	22 601,08
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły			0,00	0,00
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje			0,00	0,00
I.2.5. Aktualizacja środków trwałych			0,00	0,00
I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych			0,00	0,00
I.2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			0,00	0,00
I.2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia			0,00	0,00
I.2.9. Inne zmniejszenia			0,00	0,00
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)			1 679 318,65	1 781 208,49

Iwona Żymelka

główny księgowy

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Iwona Żymelka

2020-01-27

rok, miesiąc, dzień

Jolanta Błaszczok

kierownik jednostki

mgr Jolanta Błaszczok

BeSTia

9EFFE807BA28559D

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-1 821 239,93	-1 934 496,66
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-1 821 239,93	-1 934 496,66
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	-141 921,28	-153 288,17

GLÓWNY KSIĘGOWY

Iwona Żymelka

Iwona Żymelka
główny księgowy

2020-01-27

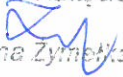
rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR SZKOŁY

mgr Jolanta Błaszczok

Jolanta Błaszczok
kierownik jednostki

GLÓWNY KSIĘGOWY


Iwona Żymelka

Iwona Żymelka
główny księgowy

2020-01-27

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR SZKOŁY


mgr Jolanta Błaszczok

Jolanta Błaszczok
kierownik jednostki

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki: Szkoła im. Jana Pawła II w Kornowacu
1.2	siedzibę jednostki: Szkoła im. Jana Pawła II w Kornowacu
1.3	adres jednostki: 44-285 Kornowac ul. Starowiejska 66
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki: PKD 8520Z Szkoły Podstawowe Szkoła Podstawowa im. Jana Pawła II w Kornowacu
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem: 01.01.2019-31.12.2019
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne: nie występuje
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji): Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych według niżej przedstawionych zasad. Wartości niematerialne i prawne Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące umarzane są w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania, Rzeczowe aktywa trwałe obejmują: środki trwałe pozostałe środki trwałe zbiory biblioteczne Na dzień bilansowy środki trwałe wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. Środki trwałe ewidencjonuje się w podziale na: podstawowe środki trwałe na koncie 011 „Środki trwałe”, pozostałe środki trwałe na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe w użytkowaniu”. Podstawowe środki trwałe finansuje się ze środków na inwestycje. Umarzane są stopniowo na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do użytkowania.

	W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych. Pozostałe środki trwałe to środki trwałe, które finansuje się ze środków na bieżące wydatki Na podstawie decyzji Dyrektora w ewidencji ilościowo–wartościowej na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe w używaniu” ujmuje się następujące składniki majątkowe: • o wartości ewidencyjnej przekraczającej 1500 zł, • sprzęt komputerowy, • sprzęt RTV, • wartościowy sprzęt muzyczny i nagłaśniający (fortepian, organy elektryczne, wzmacniacze, itp.), • inne środki trwałe które na podstawie decyzji dyrektora zostaną uwzględnione w ewidencji ilościowo-wartościowej Wyżej wymienione składniki majątkowe umarza się w 100% w miesiącu przyjęcia do używania. Zbiory biblioteczne Zakupione zbiory wyceniane są w cenie zakupu. Zbiory ujawnione, darowane wycenia się według wartości szacunkowej. Rozchody wycenia się w wartości ewidencyjnej. Zbiory biblioteczne bez względu na wartość są umarzane w 100% w miesiącu przyjęcia do używania. Zapasy Na koncie 310 „Materiały” ewidencjonowany jest stan opatu w cenie zakupu lub nabycia, który weryfikowany jest na koniec roku. Rozchód i stany opatu ustala się metodą FIFO pierwsze weszło – pierwsze wyszło. W innych przypadkach jednostka nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego. Pozostałe materiały odpisywane są w koszty w momencie ich zakupu. Zakupione materiały takie jak np. materiały biurowe czy środki czystości przekazywane są bezpośrednio do zużycia w działalności. Zakupu materiałów dokonuje się na bieżąco a ich zapasy gromadzone są na poziomie zabezpieczającym płynność funkcjonowania jednostki w związku z czym nie dokonuje się ich spisu ani wyceny na koniec roku.
5.	inne informacje – nie występuje
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 – obowiązuje Tabela 1.1
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami: nie występuje
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych – obowiązuje Tabela 1.3 – nie występuje
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystość – obowiązuje Tabela 1.4 – nie występuje
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 – obowiązuje Tabela 1.5 – nie występuje
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych – obowiązuje Tabela 1.6 – nie występuje
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) – obowiązuje Tabela 1.7 – nie występuje
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym – obowiązuje Tabela 1.8 – nie występuje
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: nie występuje
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
b)	powyżej 3 do 5 lat
c)	powyżej 5 lat
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 występuje
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń – nie występuje

1.12.	łącną 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 występuje
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 występuje
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie – nie występuje
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze – obowiązuje Tabela 1.15
1.16.	inne informacje – nie występuje
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów – obowiązuje Tabela 2.1 – nie występuje
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 – obowiązuje Tabela 2.2 – nie występuje
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie – nie występuje
2.4.	informację 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 występuje
2.5.	inne informacje – nie występuje
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki – obowiązuje Tabela 3 – nie występuje

DYREKTOR SZKOŁY
[Podpis]
mgr Jolanta Błaszczok

Nazwa i adres jednostki budżetowej
(pieczęć)

Załącznik Nr 1 do Instrukcji sporządzania
sprawozdania finansowego

Tabela 1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych (poz. A.I i A.II.1. bilansu)

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości (8+9+10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			aktualizacja	przychody (nabyć)	przeniesienie		zbycie	likwidacja	inne		
I	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego										
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	10 774,06		369,00		369,00					11 143,06
I.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)	10 224,06		550,00		550,00					10 774,06
1.1	Grunty										
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom										
1.2.	Budynki, lokale obiekty inżynierii lądowej i wodnej										
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny										
1.4.	Środki transportu										
1.5.	Inne środki trwałe	285 146,31		10 578,06		10 578,06					295 724,37
II.	Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5)	285 146,31		10 578,06		10 578,06					295 724,37

DYREKTOR SZKOŁY
mgr Jolanta Blaszczyk

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie- stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia w ciągu roku obrotowego				Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia w ciągu roku obrotowego				Ogółem zmniejszenia umorzenia (18+19+20)	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17+21)	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne zwiększenia			z tytułu zbycia	z tytułu likwidacji	inne zmniejszenia				stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-22)
0	0	13	14	15	16		17	18	19	20		21	22	23	24
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego														
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	10 774,06		369,00			369,00						11 143,06	0,00	0,00
I.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)	10 774,06		369,00			339,00						11 143,06	0,00	0,00
1.1	Grunty														
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom														
1.2.	Budynki, lokale obiekty inżynierii lądowej i wodnej														
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny														
1.4.	Środki transportu														
1.5.	Inne środki trwałe	270 118,64		12 724,87			12 724,87						282 843,51	15 027,67	12 880,86
II.	Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5.)	270 118,64		12 724,87			12 724,87						282 843,51	15 027,67	12 880,86

*przez przemieszczenie wewnętrzne należy rozumieć inne zwiększenia wartości początkowej, z wyłączeniem aktualizacji i nabycia.

Może to być np. przekwalifikowanie między grupą rodzajową w związku z korektami, przeksięgowaniami czy też innymi operacjami księgowymi.

DYREKTOR SZKOŁY
mgr Jolanta Blaszczyk

Nazwa i adres jednostki budżetowej
(pieczęć)

Tabela 1.15. 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	1 533 388,23
2	Nagrody jubileuszowe	21 652,92
3	Odprawy emerytalne i rentowe	0,00
4	Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Pracowniczych	74 085,70
5	Inne świadczenia pracownicze*	73 136,07
	Ogółem:	1 702 262,92

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

DYREKTOR SZKOŁY
J. Mamon
mgr Jolanta Błaszczok

SZKOŁA PODSTAWOWA
im. Jana Pawła II w Kornowacu
ul. Starowiejska 66
44-285 KORNOWAC
tel. 32 430 10 13

Nazwa i adres jednostki budżetowej
(pieczęć)

Załącznik Nr 11 do Instrukcji sporządzania
sprawozdania finansowego

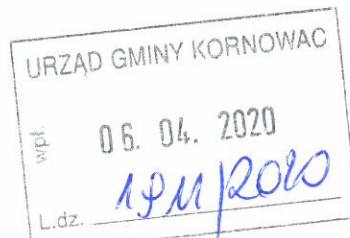
Tabela 3. Stan i struktura zatrudnienia w roku obrotowym

Lp.	Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie
1.	Pracownicy umysłowi	27,00
2.	Pracownicy na stanowiskach robotniczych	5,00
3.	Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	0,00
4.	Uczniowie	130,00
5.	Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	0,00
6.	Ogółem	162,00

DYREKTOR SZKOŁY
mgr Jolanta Blaszczyk

D. SKARBNIK 06.04.2020 KOREKTA

SZKOŁA PODSTAWOWA
im. Jana Pawła II w Kornowacu
ul. Starowiejska 66
44-285 KORNOWAC
tel. 32 430 10 13



I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki: Szkoła im. Jana Pawła II w Kornowacu
1.2	siedzibę jednostki: Szkoła im. Jana Pawła II w Kornowacu
1.3	adres jednostki: 44-285 Kornowac ul. Starowiejska 66
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki: PKD 8520Z Szkoły Podstawowe Szkoła Podstawowa im. Jana Pawła II w Kornowacu
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem: 01.01.2019-31.12.2019
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne: nie występuje
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji): Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych według niżej przedstawionych zasad. Wartości niematerialne i prawne Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące umarzane są w 100% w miesiącu przyjęcia do używania, Rzeczowe aktywa trwałe obejmują: środki trwałe pozostałe środki trwałe zbiory biblioteczne Na dzień bilansowy środki trwałe wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. Środki trwałe ewidencjonuje się w podziale na: podstawowe środki trwałe na koncie 011 „Środki trwałe”, pozostałe środki trwałe na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe w używaniu”. Podstawowe środki trwałe finansuje się ze środków na inwestycje. Umarzane są stopniowo na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania.

	W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych. Pozostałe środki trwałe to środki trwałe, które finansuje się ze środków na bieżące wydatki Na podstawie decyzji Dyrektora w ewidencji ilościowo-wartościowej na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe w używaniu” ujmuje się następujące składniki majątkowe: • o wartości ewidencyjnej przekraczającej 1500 zł, • sprzęt komputerowy, • sprzęt RTV, • wartościowy sprzęt muzyczny i nagłaśniający (fortepian, organy elektryczne, wzmacniacze, itp.), • inne środki trwałe które na podstawie decyzji dyrektora zostaną uwzględnione w ewidencji ilościowo-wartościowej Wyżej wymienione składniki majątkowe umarza się w 100% w miesiącu przyjęcia do używania. Zbiory biblioteczne Zakupione zbiory wyceniane są w cenie zakupu. Zbiory ujawnione, darowane wycenia się według wartości szacunkowej. Rozchody wycenia się w wartości ewidencyjnej. Zbiory biblioteczne bez względu na wartość są umarzane w 100% w miesiącu przyjęcia do używania. Zapasy Na koncie 310 „Materiały” ewidencjonowany jest stan opału w cenie zakupu lub nabycia, który weryfikowany jest na koniec roku. Rozchód i stany opału ustala się metodą FIFO pierwsze weszło – pierwsze wyszło. W innych przypadkach jednostka nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego. Pozostałe materiały odpisywane są w koszty w momencie ich zakupu. Zakupione materiały takie jak np. materiały biurowe czy środki czystości przekazywane są bezpośrednio do zużycia w działalności. Zakupu materiałów dokonuje się na bieżąco a ich zapasy gromadzone są na poziomie zabezpieczającym płynność funkcjonowania jednostki w związku z czym nie dokonuje się ich spisu ani wyceny na koniec roku.
5.	inne informacje – nie występuje
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 – obowiązuje Tabela 1.1
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami: nie występuje
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych – obowiązuje Tabela 1.3 – nie występuje
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystość – obowiązuje Tabela 1.4 – nie występuje
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 – obowiązuje Tabela 1.5 – nie występuje
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych – obowiązuje Tabela 1.6 – nie występuje
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) – obowiązuje Tabela 1.7 – nie występuje
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym – obowiązuje Tabela 1.8 – nie występuje
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: nie występuje
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
b)	powyżej 3 do 5 lat
c)	powyżej 5 lat
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 występuje
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń – nie występuje

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 występuje
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 występuje
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie – nie występuje
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze – obowiązuje Tabela 1.15
1.16.	inne informacje – nie występuje
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów – obowiązuje Tabela 2.1 – nie występuje
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 – obowiązuje Tabela 2.2 – nie występuje
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie – nie występuje
2.4.	informację 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 występuje
2.5.	inne informacje – nie występuje
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki – obowiązuje Tabela 3 – nie występuje

DYREKTOR SZKOŁY

mgr Jolanta Błaszczok

SZKOŁA PODSTAWOWA
im. Jana Pawła II w Kornowacu
ul. Starowiejska 66
44-285 KORNOWAC
tel. 32 430 10 13

Nazwa i adres jednostki budżetowej
 (pieczęćka)

Załącznik Nr 1 do Instrukcji sporządzania
 sprawozdania finansowego

Tabela 1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych (poz. A.I i A.II.1. bilansu)

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości (8+9+10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+-11)
			aktualizacja	przychody (nabycie)	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
I	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego										
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	10 774,06		369,00		369,00					11 143,06
I.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)	10 774,06		369,00		369,00					11 143,06
I.1	Grunty										
I.1.1.	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom										
I.2.	Budynki, lokale obiekty inżynierii lądowej i wodnej										
I.3.	Urządzenia techniczne i maszyny										
I.4.	Środki transportu										
I.5.	Inne środki trwałe	285 146,31		10 578,06		10 578,06					295 724,37
II.	Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5)	285 146,31		10 578,06		10 578,06					295 724,37

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenia umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zmniejszenia umorzenia (18+19+20)	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-21)	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne zwiększenia		z tytułu zbycia	z tytułu likwidacji	inne zmniejszenia			stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-22)
0	0	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego												
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	10 774,06		369,00		369,00					11 143,06	0,00	0,00
I.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)	10 774,06		369,00		339,00					11 143,06	0,00	0,00
1.1	Grunty												
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom												
1.2.	Budynki, lokale obiekty inżynierii lądowej i wodnej												
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny												
1.4.	Środki transportu												
1.5.	Inne środki trwałe	270 118,64		12 724,87		12 724,87					282 843,51	15 027,67	12 880,86
II.	Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5.)	270 118,64		12 724,87		12 724,87					282 843,51	15 027,67	12 880,86

*przez przemieszczenie wewnętrzne należy rozumieć inne zwiększenia wartości początkowej, z wyłączeniem aktualizacji i nabycia.

Może to być np. przekwalifikowanie między grupą rodzajową w związku z korektami, przeksięgowaniami czy też innymi operacjami księgowymi.

DYREKTOR SZKOŁY
mgr Jolanta Blaszczyk

Tabela 1.15. 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	1 533 388,23
2	Nagrody jubileuszowe	21 652,92
3	Odprawy emerytalne i rentowe	0,00
4	Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Pracowniczych	74 085,70
5	Inne świadczenia pracownicze*	73 136,07
	Ogółem:	1 702 262,92

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

DYREKTOR SZKOŁY
J. Maniura
mgr Jolanta Błaszczok

SZKOŁA PODSTAWOWA
im. Jana Pawła II w Kornowacu
ul. Starowiejska 66
44-285 KORNOWAC
tel. 32 430 10 13

Załącznik Nr 11 do Instrukcji sporządzania
sprawozdania finansowego

Nazwa i adres jednostki budżetowej
(pieczęć)

Tabela 3. Stan i struktura zatrudnienia w roku obrotowym

Lp.	Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie
1.	Pracownicy umysłowi	27,00
2.	Pracownicy na stanowiskach robotniczych	5,00
3.	Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	0,00
4.	Uczniowie	0,00
5.	Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	0,00
6.	Ogółem	32,00

DYREKTOR SZKOŁY
Jolanta Błaszczok
mgr Jolanta Błaszczok