

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Szkoła Podstawowa W Chałtupiu Małym ul.Szkolna 15 Chałtupia Mała 98-200 Sieradz		BILANS jednostki budżetowej sporządzony na dzień 31-12-2019 r.	Adresat: Gmina Sieradz
Numer identyfikacyjny REGON 000271644			Wysłać bez pisma przewodniego 866ABEB11EB4A230 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	2 622 967,53	2 533 813,89	A Fundusz	2 502 461,27	2 384 330,80
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	4 857 420,42	4 925 982,90
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	2 622 967,53	2 533 813,89	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-2 354 959,15	-2 541 652,10
A.II.1 Środki trwałe	2 622 967,53	2 533 813,89	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	0,00	0,00	A.II.2 Strata netto (-)	-2 354 959,15	-2 541 652,10
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	2 617 867,53	2 530 113,89	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	5 100,00	3 700,00	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	0,00	0,00	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	195 063,07	213 651,54
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	195 063,07	213 651,54
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 071,00	6 122,47
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	9 731,00	10 266,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	44 612,04	52 748,83
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	76 667,74	89 814,98

SKARBNIK
Beata Woźniak

(główny księgowy)

BeSTia

2020-03-31

(rok, miesiąc, dzień)

866ABEB11EB4A230

DYREKTOR SZKOŁY

(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	0,00	2 426,43
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	74 556,81	64 168,45	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	11 575,52	11 895,62	D.II.8 Fundusze specjalne	62 981,29	52 272,83
B.I.1 Materiały	10 538,64	9 951,93	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	62 981,29	52 272,83
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	1 036,88	1 943,69	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	30 677,00	37 691,00			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00			
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	30 677,00	37 691,00			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	32 304,29	14 581,83			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	32 304,29	14 581,83			
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			

SKARBNIK
Beata Woźniak

(główny księgowy)

BeSTia

2020-03-31

(rok, miesiąc, dzień)

866ABEB11EB4A230

PRACOWNIK SZKOŁY
mgr Wanda Bartosińska

(kierownik jednostki)

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	2 697 524,34	2 597 982,34	Suma pasywów	2 697 524,34	2 597 982,34

SKARBNIK

 Beata Woźniak

(główny księgowy)

BeSTia

2020-03-31

(rok, miesiąc, dzień)

866ABEB11EB4A230

OWIECZOK SZKOŁY

 Joanna Bartosińska

(kierownik jednostki)

SKARBNIK
Beata Woźniak

(główny księgowy)

BeSTia

2020-03-31

(rok, miesiąc, dzień)

866ABEB11EB4A230

DYREKTOR SZKOŁY

mgr Wanda Barłosińska

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Szkoła Podstawowa W Charłupie Małej ul.Szkolna 15 Charłupia Mała 98-200 Sieradz	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na na dzień 31-12-2019 r.	Adresat: Gmina Sieradz	
Numer identyfikacyjny REGON 000271644		Wysłać bez pisma przewodniego 208682059CAE3794 	
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	72 164,50	81 986,11	
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	72 164,50	81 986,11	
B. Koszty działalności operacyjnej	2 427 513,92	2 624 072,68	
B.I. Amortyzacja	101 010,04	101 084,64	
B.II. Zużycie materiałów i energii	242 768,30	269 117,23	
B.III. Usługi obce	90 191,21	54 053,31	
B.IV. Podatki i opłaty	11 800,00	14 970,00	
B.V. Wynagrodzenia	1 504 240,68	1 666 661,24	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	475 088,61	514 759,20	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	1 287,76	2 701,60	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	1 127,32	725,46	
B.X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00	
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	-2 355 349,42	-2 542 086,57	
D. Pozostałe przychody operacyjne	390,27	434,47	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	390,27	434,47	
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00	

SKARBNIK

Beata Woźniak

główny księgowy

2020-03-31
rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR SZKOŁY

mgr Jolanta Bartosińska

kierownik jednostki

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	0,00	0,00
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-2 354 959,15	-2 541 652,10
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)	-2 354 959,15	-2 541 652,10
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)	-2 354 959,15	-2 541 652,10

SKARBNIK
Beata Woźniak

główny księgowy

2020-03-31
rok, miesiąc, dzień

BEATA WOŹNIAK
kierownik jednostki

SKARBNIK
Beata Woźniak

główny księgowy

BeSTia

2020-03-31

rok, miesiąc, dzień

208682059CAE3794

DYREKTOR SZKOŁY

mgr Jolanta R. Kozłowska
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Szkoła Podstawowa W Chartupiu Małym ul. Szkolna 15 Chartupia Mała 98-200 Sieradz	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na na dzień 31-12-2019 r.	Adresat: Gmina Sieradz	
Numer identyfikacyjny REGON 000271644		Wysłać bez pisma przewodniego 7BFC2CC2A04F36DF 	
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	5 087 376,81	4 857 420,42	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	2 309 398,69	2 505 942,21	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	2 309 398,69	2 494 011,21	
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	11 931,00	
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)	2 539 355,08	2 437 379,73	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	2 451 628,53	2 354 959,15	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	72 554,77	82 420,58	
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	15 171,78	0,00	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	4 857 420,42	4 925 982,90	

SKARBNIK
Beata Woźniak

główny księgowy

2020-04-01
rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR SZKOŁY

kierownik jednostki

Małgorzata Bartosińska

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-2 354 959,15	-2 541 652,10
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-2 354 959,15	-2 541 652,10
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	2 502 461,27	2 384 330,80

SKARBNIK
Beata Woźniak

główny księgowy

2020-04-01

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR SZKOLEY
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

SKARBNIK

Beata Woźniak

główny księgowy

2020-04-01
rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR ZAKŁĘ


mgr inż. Jolanta
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Szkoła Podstawowa W Chartupiu Małym ul.Szkolna 15 Chartupia Mała 98-200 Sieradz	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2019 r.	Adresat: Gmina Sieradz
Numer identyfikacyjny REGON 000271644		2AE071DB7E0C1EB8 

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	0,00
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	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

SKARBNIK

Beata Woźniak
(główny księgowy)

2020.01.24
rok mies. dzień

DYREKTOR SZKOŁY

mgr Wanda Bartosińska
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

SKARBNIK
Beata Woźniak

(główny księgowy)

2020.01.24
rok mies. dzień

DYREKTOR SZKOŁY
mgr Wanda Bartosińska

(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	SZKOŁA PODSTAWOWA im. WOJCIECHA JANCZAKA w CHARŁUPI MAŁEJ
1.2	siedzibę jednostki
	98-200 SIERADZ, CHARŁUPIA MAŁA ul. SZKOLNA 15
1.3	adres jednostki
	98-200 SIERADZ, CHARŁUPIA MAŁA ul. SZKOLNA 15
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	DZIAŁALNOŚĆ DYDAKTYCZNA, WYCHOWAWCZA I OPIEKUŃCZA NA POZIOMIE SZKOŁY PODSTAWOWEJ
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	ROK 2019
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	SPRAWOZDANIE JEDNOSTKOWE
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne, w zależności od tego, w jaki sposób zostały przyjęte (nabyte, wytworzone, otrzymane w formie darowizny), wycenia się według: 1) cen nabycia, 2) kosztów wytworzenia, 3) ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu. Wyceny według ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu dokonuje się, jeżeli nie jest możliwe ustalenie ceny nabycia składnika aktywów, w szczególności przyjętego nieodpłatnie, w tym w drodze darowizny. Środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego otrzymane na podstawie decyzji właściwego organu są wyceniane w wartości określonej w tej decyzji. Na dzień bilansowy, zgodnie z art. 28 ust. 1 pkt 1 ustawy o rachunkowości środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. 1. Umarza się jednorazowo i w całości zalicza w koszty w momencie przyjęcia do eksploatacji takie składniki majątkowe jak: 1) Książki i inne zbiory biblioteczne, 2) Środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno- wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych, 3) Odzież i umundurowanie, 4) Meble i dywany, 5) Inventarz żywy, 6) Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w miesiącu oddania do użytkowania. 2. Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji wyceny zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji są odnoszone na fundusz. 3. Księgi inwentarzowe, z zastrzeżeniem ust. 5, prowadzi się dla pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych umarzanych w 100 %, których wartość jest nie niższa niż 500zł . 4. Bez względu na wartość księgi inwentarzowe prowadzi się dla następujących pozostałych środków trwałych: 1) Meble, 2) Komputery, 3) Maszyny do liczenia, 4) Sprzęt audiowizualny,

	5) Aparaty fotograficzne, 6) Elektronarzędzia, 7) Lodówki, 8) Odkurzacze, 9) Klimatyzatory, 10) Aparaty telefoniczne cyfrowe i bezprzewodowe, 11) Sprzęt elektroniczny. 5. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się oraz amortyzuje przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. 6. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje jednorazowo, w grudniu, za okres całego roku. 7. Nowo przyjęte środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się oraz amortyzuje począwszy od następnego miesiąca po miesiącu, w którym przyjęto je do używania. 8. Nabyta aktualizacja lub modyfikacja oprogramowania przeprowadzona przez osoby trzecie, niezwiązana z udzieleniem nowej licencji ani przeniesieniem praw autorskich, zaliczana jest bezpośrednio w koszty. Modyfikacja oprogramowania, która wiąże się z udzieleniem nowej licencji lub przeniesieniem praw autorskich, stanowi samodzielny tytuł wartości niematerialnych i prawnych. 9. Środki trwałe w budowie, zgodnie z art. 28 ust. 1 pkt 2 ustawy o rachunkowości, wycenia się na dzień bilansowy w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. 10. Na dzień nabycia lub powstania inwestycje długoterminowe (art. 35 ust. 1 ustawy o rachunkowości) ujmuje się w księgach rachunkowych w cenach nabycia. 11. Na dzień bilansowy, na podstawie postanowień art. 28 ust. 1 pkt 3 ustawy o rachunkowości, udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczone do aktywów trwałych wycenia się: 1) W cenie nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości, czyli w cenie nabycia netto, 2) W cenie nabycia przeszacowanej do wyższej od niej ceny rynkowej – do czasu sprzedaży lub utraty wartości przez aktywa trwałe różnicę z przeszacowania odnosi się na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, 3) W wartości godziwej, a więc w kwocie, za jaką dany składnik aktywów mógłby być wymieniony, a zobowiązanie uregulowane na warunkach transakcji rynkowej między zainteresowanymi i dobrze poinformowanymi, niepowiązanymi ze sobą stronami, 4) W skorygowanej cenie nabycia, jeżeli został dla nich określony termin wymagalności. 12. Na dzień nabycia lub powstania inwestycje krótkoterminowe (art. 35 ust. 1 ustawy o rachunkowości) ujmuje się w cenach nabycia lub zakupu, jeżeli koszty przeprowadzenia lub rozliczenia transakcji nie są istotne. Inwestycje krótkoterminowe, zgodnie z art. 28 ust. 1 pkt 5 ustawy o rachunkowości wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy: 1) Według ceny (wartości) rynkowej, 2) Według ceny nabycia lub ceny (wartości) rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa, 3) W skorygowanej cenie nabycia, jeżeli został dla nich określony termin wymagalności. 13. Aktywa pieniężne na dzień bilansowy, na podstawie art. 28 ust. 1 pkt 10 ustawy o rachunkowości wycenia się w wartości nominalnej, tj. łącznie ze skapitalizowanymi, zarachowanymi odsetkami. 14. Na dzień powstania zgodnie z art. 28 ust. 11 pkt 2 ustawy o rachunkowości, należności ujmuje się w księgach według wartości nominalnej. Nie rzadziej niż na dzień bilansowy, na podstawie art. 28 ust. 1 pkt 7 ustawy o rachunkowości, należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności, z tym, że odsetki ujmuje się w księgach nie później niż na koncie każdego kwartału. 15. Na dzień powstania, zgodnie z art. 28 ust. 11 pkt 2 ustawy o rachunkowości, zobowiązania ujmuje się w księgach według wartości nominalnej. 16. Rezerwy na zobowiązania, zgodnie z art. 28 ust. 1 pkt 9 ustawy o rachunkowości wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości. 17. Należności i zobowiązania oraz inne składniki aktywów i pasywów wyrażone w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec kwartału, według zasad obowiązujących na dzień bilansowy. Zgodnie z art. 30 ust. 1 pkt 1 ustawy o rachunkowości na dzień bilansowy składniki aktywów i pasywów wyrażone w walucie obcej wycenia się po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Banko Polski na ten dzień. Różnice kursowe powstałe przy zapłacie należności i zobowiązań w walutach obcych oraz sprzedaż walut zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych, a w uzasadnionych przypadkach – do kosztu wytworzenia produktów lub ceny nabycia towarów, a także do ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych, środków trwałych w budowie bądź wartości niematerialnych i prawnych i rozlicza się na koncie każdego miesiąca. 18. Zapasy rzeczowych składników aktywów obrotowych na dzień nabycia lub powstania, zgodnie z art. 28 ust. 11 pkt 1 ustawy o rachunkowości, ujmuje się w księgach rachunkowych według cen nabycia lub kosztów wytworzenia. Materiały (towary) wycenia się w cenach zakupu (cenach nabycia). Na dzień bilansowy ceny nabycia albo zakupu bądź planowane koszty wytworzenia rzeczowych składników obrotowych nie mogą być wyższe od cen sprzedaży netto tych składników. 19. Fundusze własne oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się na dzień bilansowy w wartości nominalnej. 20. Stanu produkcji w toku na koniec okresu nie wycenia się. 21. Przyjmuje się następujące metody prowadzenia ewidencji analitycznej rzeczowych aktywów obrotowych:
--	--

	Dla zakupionych materiałów (towarów) prowadzi się ewidencję ilościowo- wartościową, w której dla każdego składnika ujmuje się obroty i stany w jednostkach naturalnych i pieniężnych (art. 17 ust. 2 pkt 1 ustawy o rachunkowości) 22. Gdy ceny zakupu (nabycia) jednakowych albo uznanych za jednakowe rzeczowych składników aktywów obrotowych ze względu na podobieństwo ich rodzaju i przeznaczenie są różne, wartość stanu końcowego tych składników wycenia się w zależności od przyjętej metody ustalania wartości ich rozchodu. Przyjmując, że rozchód składnika aktywów wycenia się kolejno po cenach tych składników aktywów, które jednostka nabyła najwcześniej (art. 34 ust. 4 pkt 3 ustawy o rachunkowości). 23. Ustala się następujące zasady ewidencji i rozliczania kosztów. Ponoszone koszty ujmowane są na kontach zespołu 4 „Koszty według rodzajów i ich rozliczenie”. 24. W przypadku postawienia jednostki w stan likwidacji aktywa zostają wycenione według zasad określonych dla jednostek kontynuujących działalność chyba, że przepisy o likwidacji jednostki stanowią inaczej.
5.	inne informacje
	BRAK
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
	Załącznik nr 1
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	BRAK DANYCH
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	BRAK
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	BRAK
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
	BRAK
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	BRAK
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)
	BRAK
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	BRAK
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
	BRAK
b)	powyżej 3 do 5 lat
	BRAK
c)	powyżej 5 lat

	BRAK
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
	BRAK
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	BRAK
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
	BRAK
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
	BRAK
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	BRAK
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Świadczenia pracownicze ogółem: 2 176 512,04 zł, w tym: - świadczenia wynikające z przepisów BHP: 3 808,13 zł; - dodatek wiejski: 84 316,28 zł; - wynagrodzenia i pochodne: 1 965 714,29 zł; - badania lekarskie: 935,00 zł; - szkolenia pracowników: 8 379,28 zł; - podróże służbowe: 1 583,60 zł; - świadczenia z ZFŚS: 111 775,46 zł.
1.16.	inne informacje
	BRAK
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	BRAK
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
	BRAK
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	BRAK
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
	BRAK
2.5.	inne informacje
	BRAK
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	BRAK

SKARBNIK

Beata Woźniak

(główny księgowy)

2020-03-31
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR SZKOŁY

mgr Wanda Bartosińska
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 1

Pkt.II.1.1. Informacji dodatkowej

Główne składniki aktywów trwałych i wyposażenia

Szkoła Podstawowa im. Wojciecha Janczaka w Chartupiu Małym

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Wartość - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości			Ogółem zwiększenie wartości (4+5+6)	Zmniejszenie wartości				Ogółem zmniejszenie wartości (8+9+10+11)	Wartość - stan na koniec roku obrotowego (3+7-12)	Umorzenia				Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	przychody	przemieszczenie		aktualizacja	zbycie	likwidacja	inne *)			Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia (aktualizacja, amortyzacja za rok obrotowy)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (14+15-16)	stan na początek roku obrotowego (3-14)	stan na koniec roku obrotowego (13-17)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
1	Wartości niematerialne i prawne	0,00		0,00		0,00					0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
2	Księgozbiór	0,00		0,00		0,00					0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
3	Wyposażenie w użytkowaniu	0,00		0,00		0,00					0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
4	Środki trwałe:	3 780 208,89		11 931,00		11 931,00					0,00	3 792 139,89	1 157 241,30	101 084,64		1 258 326,00	2 622 967,53	2 533 813,89
Grupa 0	Grunty	0,00				0,00					0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00
Grupa 1	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	2 037 430,14				0,00					0,00	2 037 430,14	767 733,51	50 935,76		818 669,27	1 269 696,63	1 216 760,87
Grupa 2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 730 821,41		11 931,00		11 931,00					0,00	1 742 752,41	362 050,51	48 748,88		431 399,39	1 348 170,90	1 311 353,02
Grupa 3	Koły i maszyny energetyczne	1 957,34				0,00					0,00	1 957,34	1 957,34			1 957,34	0,00	0,00
Grupa 4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	0,00				0,00					0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00
Grupa 5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	10 000,00				0,00					0,00	10 000,00	4 900,00	1 400,00		6 300,00	5 100,00	3 700,00
Grupa 6	Urządzenia techniczne	0,00				0,00					0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00
Grupa 7	Środki transportu	0,00				0,00					0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00
Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	0,00				0,00					0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00
Grupa 9	Inwentarz żywy	0,00				0,00					0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00

*)

PODINSPEKTOR
Emilia Bartosiewicz
(sporządziła)

SKARBNIK
Beata Woźniak
(główny księgowy)

2020-03-31
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR SZKOŁY
mgr Małgorzata Woźnińska
(kierownik jednostki)