



I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Szkoła Podstawowa w Seceminie
1.2	siedzibę jednostki
	Secemin
1.3	adres jednostki
	Ul. Koniecpolska 1
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	000272394
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)
	<p>A. Aktywa i pasywa wycenione są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017r.</p> <p>B. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia :</p> <p>➤ Środki trwałe</p> <ul style="list-style-type: none"> • ujmuje na koncie 011 „Środki trwałe” • są to składniki majątku (nieruchomości, lokale będące odrębną własnością, budynki, budowle, maszyny , urządzenia inne rzeczy), których wartość przekracza 10.000zł. Są one umarzone stopniowo wg stawek amortyzacyjnych na koniec roku na koncie 071 oraz grunty, które nie podlegają umorzeniu. • Wartość środka trwałego jest zwiększana w przypadku modernizacji, przebudowy, rozbudowy, rekonstrukcji lub adaptacji, której wynikiem jest jego ulepszenie, a suma kosztów w roku obrachunkowym przekracza 10.000zł. • Na stronie Wn księguje się wszystkie zwiększenia stanu i wartości początkowej, a na stronie Ma wszelkie zmniejszenia <p>➤ Pozostałe środki trwałe</p>

	<ul style="list-style-type: none"> • ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe” i umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych” w korespondencji z kontem 401 „Zużycie materiałów i energii” <p>➤ Zbiory biblioteczne</p> <ul style="list-style-type: none"> • ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej na koncie 014 „Zbiory biblioteczne” bez względu na wartość umarzone są w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania. Umorzenie ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych” w korespondencji z kontem 401 „Zużycie materiałów i energii”. <p>➤ Wartości niematerialne i prawne</p> <ul style="list-style-type: none"> • Służy do ewidencji stanu oraz zwiększeń i zmniejszeń wartości początkowej wartości niematerialnych prawnych, do których zalicza się w szczególności programy komputerowe o przewidywalnym okresie użytkowania dłuższym niż 1 rok umarzone są w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania. Do konta 020 nie prowadzi się kont analitycznych
5.	inne informacje
	Nie dotyczy
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Nie dotyczy
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
	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

	Nie dotyczy
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 jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
	481,44
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 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.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12.	łącznie 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.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	143 907,14
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
2.4.	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 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

inspektor

 ds. księgowości oświaty
 Marcin Maroń
 (główny księgowy)

31-03-2020
 (rok, miesiąc, dzień)

WOJEWÓDZTWO
 GMINY SECFEMIN

 (kierownik jednostki)
 Tadeusz Plekarski

Wpl. dn. 31. 03. 2020

księga cz. 1

31-03-2020

Główne składniki aktywów trwałych SP Secemin 2019r.

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa- stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa- stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Umorzenie - stan początkowy	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzeń (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie- stan na koniec roku obrotowego (13+7-18)	Wartość netto składników aktywów	
			Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenie		zbycie	Likwidacja	inne(przekazane)				amortyzacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-19)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	9 844,17 zł		7 380,00 zł	- zł	7 380,00 zł					17 224,17 zł	9 844,17 zł		7 380,00 zł	- zł	7 380,00 zł	- zł	17 224,17 zł	- zł	- zł
2.	ŚRODKI TRWAŁE																			
1)	Grunty0	963,68 zł			- zł						963,68 zł				- zł	- zł	- zł		963,68 zł	963,68 zł
2)	Budynki i lokale 1	4 347 248,50 zł		- zł	- zł	- zł					4 347 248,50 zł	1 283 227,83 zł		108 681,21 zł	- zł	108 681,21 zł	- zł	1 391 909,04 zł	3 064 020,67 zł	2 955 339,46 zł
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej2	820 363,09 zł			- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	820 363,09 zł	51 196,99 zł		26 676,79 zł	- zł	26 676,79 zł	- zł	77 873,78 zł	769 166,10 zł	742 489,31 zł
4)	Kotły i maszyny energetyczne3	36 900,00 zł			- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	36 900,00 zł	13 560,75 zł		2 583,00 zł	- zł	2 583,00 zł	- zł	16 143,75 zł	23 339,25 zł	20 756,25 zł
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania4	11 199,01 zł			- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	11 199,01 zł	3 247,58 zł		1 567,86 zł	- zł	1 567,86 zł	- zł	4 815,44 zł	7 951,43 zł	6 383,57 zł
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne5	38 531,92 zł			- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	38 531,92 zł	16 082,62 zł		4 402,13 zł	- zł	4 402,13 zł	- zł	20 484,75 zł	22 449,30 zł	18 047,17 zł
7)	Urządzenia techniczne6				- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł				- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
8)	Środki transportu7	301 930,00 zł			- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	301 930,00 zł	301 930,00 zł			- zł	- zł	- zł	301 930,00 zł	- zł	- zł
9)	Niechomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane8	55 953,42 zł						5 600,00 zł			50 353,42 zł	39 551,87 zł		4 100,39 zł	- zł	4 100,39 zł	5 600,00 zł	38 052,26 zł	16 401,55 zł	12 301,16 zł
	Konto 013	510 009,37 zł		92 633,37 zł		92 633,37 zł		110 079,49 zł			492 563,25 zł	510 009,37 zł		92 633,37 zł	- zł	92 633,37 zł	110 079,49 zł	492 563,25 zł	- zł	- zł
	Konto 014	127 716,46 zł		16 457,55 zł		16 457,55 zł					144 174,01 zł	127 716,46 zł		16 457,55 zł	- zł	16 457,55 zł		144 174,01 zł	- zł	- zł
RAZEM :		6 260 659,62 zł	- zł	116 470,92 zł	- zł	116 470,92 zł	- zł	115 679,49 zł	- zł	- zł	6 261 451,05 zł	2 356 367,64 zł	- zł	264 482,30 zł	- zł	264 482,30 zł	115 679,49 zł	2 505 170,45 zł	3 904 291,98 zł	3 756 280,60 zł

L. dz. 1066 zł

Podpis

T. Stankiewicz

WÓJT
 GMINY SECEMIN
Tadeusz Piekarski

Inspektor
Bożena Maroń
 ds. księgowości oświaty
 Bożena Maroń

SZKOŁA PODSTAWOWA

im. Jana Zawady w Seceminie
 ul. Koniecpolska 1, 29-145 Secemin
 tel. 34/ 3556-023, fax. 34/ 3556-079
 NIP 656-20-47-694, Regon 00027239

Stan odpisów aktualizujących wartość należności za 2019 rok

Szkoła Podstawowa w Seceminie

URZĄD GMINY SECEMIN
KANCELARIA OGÓLNA

Wpl. dn. **31. 03. 2020**

L. dz. **Pl. 1609. w/w**

Ilość zał. Podpis.

księgowość. 2
 31-03-2020
P. Stalnik

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązane	
1	opłaty za dożywianie	395,51	444,61		395,51	444,61
2	odsetki od opłat za dożywianie	73,38	36,83		73,38	36,83
	RAZEM :	468,89	481,44		468,89	481,44

Inspektor
[Signature]
 ds. księgowości oświaty
Beata Maroń

