

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Szkoła Podstawowa im. Janusza Korczaka
1.2	siedzibę jednostki
	Szkoła Podstawowa im. Janusza Korczaka
1.3	adres jednostki
	Ul. Chełmińska 1, 87- 152 Łubianka
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Jednostka realizuje cele i zadania określone ustawą Prawo Oświatowe, tj. prowadzenie działalności dydaktycznej, wychowawczej oraz opiekuńczej
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2019 r. – 31.12.2019 r.
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)
	<ol style="list-style-type: none">1. Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych.2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:<ol style="list-style-type: none">a) Środki trwałe (011) przyjmowane są na stan do ewidencji ilościowo-wartościowej jednostki w przypadku, gdy ich wartość przekracza 10 000 zł, umorzenia dokonuje się 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, umorzenie ujmowane jest na koncie 071, amortyzacja obciąża konto 400 na koniec roku, w jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych, aktualizacji początkowej i dotychczasowego umorzenia środków trwałych dokonuje się wyłącznie na podstawie odrębnych przepisów, a wyniki takiej aktualizacji odnosi się na fundusz jednostki;b) Pozostałe środki trwałe (013) przyjmowane są do ewidencji ilościowo-wartościowej jednostki w przypadku, gdy ich wartość jest wyższa niż 500 zł i niższa niż 1 000 zł, umarzane są one w 100% w miesiącu wydania ich do używania;c) Pozostałe środki trwałe o wartości poniżej 500 zł ujmowane są bezpośrednio w koszty zużycia materiałów na cele działalności podstawowej, nie prowadzi się do nich ewidencji ilościowo- wartościowej;d) Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się: w przypadku zakupu- według ceny zakupu, w przypadku ujawnienia w trakcie

	<p>inwentaryzacji- według posiadanych dokumentów bądź według wartości godziwej, w przypadku otrzymania od jst w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu;</p> <p>e) Na dzień bilansowy środki trwałe wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy;</p> <p>f) Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych podlegają umorzeniu na podstawie planu amortyzacji, stawki amortyzacyjne ustalone są zgodnie ze stawkami określonymi w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące o wartości niższej od wymienionej w ustawie o podatku dochodowym dla osób prawnych traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarzane są w 100% w miesiącu przyjęcia do używania;</p> <p>g) Materiały wycenia się w cenach ewidencyjnych równych cenom zakupu, jednostka prowadzi ewidencję ilościowo- wartościową kartoteki wg asortymentu) dla materiałów dla stołówki szkolnej oraz opału, rozchód materiałów z magazynu wycenia się metodą pierwsze weszło- pierwsze wyszło (FIFO), dokonuje się go dekadowo na podstawie przedłożonych zestawień zużycia dla artykułów żywnościowych, dla rozchodu opału stosuje się protokoły zużycia opału, na koniec roku na podstawie spisu z natury ustalana jest wartość niezużytych materiałów w cenie zakupu, która zmniejsza koszty działalności;</p> <p>h) Zbiory biblioteczne wycenia się w cenie zakupu, zbiory ujawnione, darowane wycenia się według wartości szacunkowej ustalonej komisyjnie,</p> <p>i) Należności krótkoterminowe wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty;</p> <p>j) Zobowiązania w jednostce wycenia się według 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
	Zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do informacji dodatkowej W pozycji „zmniejszenie wartości początkowej” kolumna 10- inne wykazano zmniejszenie wynikające z uporządkowania środków trwałych zgodnie z Zarządzeniem Kierownika Biura Obsługi Jednostek Oświatowych w Lubiance. Zwiększenia z tego tytułu ujęto w kol. 5- „przychody”.
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 nieumarzalnych 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)
	Nie dotyczy
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	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątek 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	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie																					
	Nie dotyczy																					
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze																					
	<table><tr><th colspan="3">Wypłacone świadczenia pracownicze</th></tr><tr><th>Lp.</th><th>Wyszczególnienie</th><th>Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł i gr</th></tr><tr><td>A</td><td>Odprawy emerytalne i rentowe</td><td>44 554,14</td></tr><tr><td>B</td><td>Nagrody jubileuszowe</td><td>55 415,47</td></tr><tr><td>C</td><td>Ekwiwalent za urlop</td><td>10 134,38</td></tr><tr><td>D</td><td>Inne</td><td></td></tr><tr><td></td><td>SUMA</td><td>110 103,99</td></tr></table>	Wypłacone świadczenia pracownicze			Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł i gr	A	Odprawy emerytalne i rentowe	44 554,14	B	Nagrody jubileuszowe	55 415,47	C	Ekwiwalent za urlop	10 134,38	D	Inne			SUMA	110 103,99
Wypłacone świadczenia pracownicze																						
Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł i gr																				
A	Odprawy emerytalne i rentowe	44 554,14																				
B	Nagrody jubileuszowe	55 415,47																				
C	Ekwiwalent za urlop	10 134,38																				
D	Inne																					
	SUMA	110 103,99																				
1.16	inne informacje																					
	Brak																					
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																					
	Brak																					
2.3	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie																					
	Brak																					
2.4	informacje 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																					
	Brak																					
3.	inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mógłby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki																					
	<p>Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych, z uwagi na fakt iż każda jednostka posiada odrębny regulamin i sama decyduje o dysponowaniu funduszem, został on wykazany w każdej jednostce odrębnie. W roku poprzednim był on wykazany zbiorczo w sprawozdaniu Biura Obsługi Jednostek Oświatowych w Łubiance.</p> <p>W poz. D.II.1- zobowiązania z tytułu dostaw i usług kwota w wysokości 725,78 zł stanowi zobowiązanie wobec Urzędu Gminy w Łubiance (jednostki nadrzędnej)- zobowiązanie wynikające z noty księgowej nr 154/2019 za ubezpieczenie mienia jednostki.</p>																					

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Karolina Koczewska

KIEROWNIK BIURA

mgr Jacek Żebrowski

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 końcowa- stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenie		Zbycie	Likwidacja	Inne		
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	5 756,74		1 740,24		1 740,24					7 496,98
2.	ŚRODKI TRWAŁE	4 384 131,92		80 001,63	738 587,74	818 589,37		533,03	132 291,13	132 824,16	5 069 897,13
1)	GRUNTY										
2)	BUDYNKI, LOKALE I OBIEKTY INŻYNIERII LĄDOWEJ I WODNEJ	3 563 274,00			738 587,74	738 587,74					4 301 861,74
3)	URZĄDZENIA TECHNICZNE I MASZYNY	294 042,56		30 975,91		30 975,91		10,68	24 867,58	24 878,26	300 140,21
4)	ŚRODKI TRANSPORTU										
5)	INNE ŚRODKI TRWAŁE	526 815,36		49 025,72		49 025,72		522,35	107 423,55	107 945,90	467 895,18
	RAZEM	4 389 888,66		81 741,87	738 587,74	820 329,61		533,03	132 291,13	132 824,16	5 077 394,11

Załącznik Nr 1 do informacji dodatkowej Szkoły Podstawowej im. Janusza Korczaka w Łubiance

	Umorzenie- stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+17-18)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie- stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
		Aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	Inne				Stan na początek roku obrotowego (3-13)	Stan na koniec roku obrotowego (12-19)
	13.	14.	15.	16.	17.	18.	19.	20.	21.
WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	5 756,74		1 740,24		1 740,24		7 496,98		
ŚRODKI TRWAŁE	1 446 398,13		226 456,49		226 456,49	132 309,00	1 540 545,62	2 937 733,79	3 529 351,51
GRUNTY									
BUDYNKI, LOKALE I OBIEKTY INŻYNIERII LĄDOWEJ I WODNEJ	810 811,11		110 466,18		110 466,18		921 277,29	2 752 462,89	3 380 584,45
URZĄDZENIA TECHNICZNE I MASZYNY	217 438,36		44 810,67		44 810,67	24 363,10	237 885,93	76 604,20	62 254,28
ŚRODKI TRANSPORTU									
INNE ŚRODKI TRWAŁE	418 148,66		71 179,64		71 179,64	107 945,90	381 382,40	108 666,70	86 512,78
RAZEM	1 452 154,87		228 196,73		228 196,73	132 309,00	1 548 042,60	2 937 733,79	3 529 351,51

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Karolina Koczowska

KIEROWNIK BIURA

mgr Jacek Żelkowski