

INFORMACJA DODATKOWA

Samorządowa Szkoła Podstawowa nr 2

we Wrześni

ul. Kościuszki 24

Sprawozdanie finansowe za okres

01.01.2018 r. - 31.12.2018 r.

WPROWADZENIE

DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Sprawozdanie finansowe *Samorządowa Szkoła Podstwową nr 2*, z siedzibą we Wrześni zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2018 poz. 1629 ze zm.) z uwzględnieniem zasad określonych w rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. z 2017 r. poz. 1911).

Jednostka, ze względu na specyfikę działalności oraz potrzeby organu nadzorującego sporządza sprawozdanie finansowe ze szczegółowością większą niż określona w cyt. wyżej rozporządzeniu Ministra Rozwoju Finansów.

Część I:

1. Do zadań Jednostki należy (przedmiot działalności określony w statucie jednostki budżetowej - wg rodzajów działalności):

Działalność podstawowa:

Szkoła realizuje cele i zadania wynikające z przepisów prawa, a w szczególności: Ustawy Prawo oświatowe, Karty Nauczyciela, Konwencji Praw Dziecka, uwzględniając treści zawarte w Programie wychowawczo-profilaktycznym Szkoły dostosowanym do potrzeb rozwojowych ucznia oraz potrzeb danego środowiska.

Samorządowa Szkoła Podstwową nr 2 we Wrześni działa na podstawie Uchwały Nr XXV/341/2017 Rady Miejskiej we Wrześni z dnia 21 czerwca 2017r

2. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku oraz porównywalne dane finansowe za okres od 1 stycznia 2017 roku do 31 grudnia 2017 roku.

Założenie kontynuacji działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez *Samorządowa Szkoła Podstwową nr 2 we Wrześni* w dającej się przewidzieć przyszłości, gdyż nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

należy wskazać, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli została sporządzona na podstawie informacji jednostek sporządzających samodzielnie sprawozdania finansowe.

4. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Metody wyceny aktywów i pasywów oraz metoda sporządzania rachunku zysków i strat

W roku obrotowym 2018 stosowano zasady wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2018 poz. 1629 ze zm.), z uwzględnieniem szczególnych zasad wyceny zawartych w rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. z 2017 poz. 760).

Zarządzenie nr 6/2014 Dyrektora Samorządowej Szkoły Podstawowej nr 2 we Wrześni z dnia 20 stycznia 2014r. w sprawie wprowadzenia Zasad (polityki) rachunkowości

Środki trwałe

Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wyceniane były, w zależności od sposobu ich nabycia (wytworzenia) i późniejszego wykorzystania według:

- ceny nabycia – zakupu,
- kosztów wytworzenia,
- w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji- według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a w przypadku ich braku według wartości godziwej,
- w przypadku darowizny- według wartości określonej w umowie o przekazaniu, a w przypadku jej braku według wartości rynkowej,
- w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu.

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne wyceniane były w cenie ich nabycia lub w cenie zakupu, otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu, w wartości określonej w tej decyzji, otrzymane w formie darowizny – w wartości rynkowej na dzień nabycia (wartość rynkowa – przeciętne ceny stosowane w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia).

Udziały (akcje) w innych jednostkach i inne trwałe aktywa finansowe

udziały i akcje zostały wycenione wedługnie dotyczy.....

Należności i zobowiązania wycenione zostały się w wartości nominalnej wynikającej z dokumentów księgowych.

Zapasy materiałów, towarów wyceniane były według cen nabycia (zakupu). W przypadku gdy ceny nabycia lub zakupu jednakowych lub uznanych za jednakowe, ze względu na podobieństwo rodzaju i przeznaczenia są różne, to rozchód materiałów odbywa się według zasady: pierwsze weszło, pierwsze wyszło-FIFO.

Inwestycje krótkoterminowe wycenia się w wysokości ogółu kosztów poniesionych w okresie budowy, montażu, przystosowania i nabycia podstawowych środków trwałych oraz pozostałych środków trwałych stanowiących pierwsze wyposażenie nowych obiektów zliczone do dnia bilansowego lub do dnia zakończenia inwestycji.

Odpis aktualizujący należności w kwocie.....dotyczy:

- (należy rozbić wg tytułów z wyszczególnieniem kwot) nie dotyczy

5. Inne informacje -

należy podać informacje, które mogą przyczynić się do zrozumienia charakteru działalności jednostki, sytuacji, w której znalazła się w roku obrotowym, za który jest przygotowywane sprawozdanie.

Oświadczamy, że:

1. Sprawozdanie Samorządowej Szkoły Podstawowej nr 2

z siedzibą we Wrześni za rok 2018, na które składają się:

1. bilans tj. aktywa i pasywa
2. rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)
3. zestawienie zmian w funduszu jednostki
4. informacja dodatkowa

sporządzone zostało zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa na podstawie ksiąg rachunkowych, które zawierają kompletnie ujęte wszystkie operacje gospodarcze dotyczące okresu sprawozdawczego, udokumentowane dowodami własnymi i obcymi.

2. W sprawozdaniu finansowym ujawnione zostały wszystkie zdarzenia, które nastąpiły po dacie bilansu i mogłyby mieć wpływ na trafność sformułowania opinii o prawidłowości i rzetelności naszego sprawozdania oraz ocenę sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.

3. Obowiązek przeprowadzenia inwentaryzacji został wypełniony zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, a jej wyniki prawidłowo udokumentowane i ujęte w księgach rachunkowych.

4. Posiadamy pełną świadomość ponoszonej przez nas odpowiedzialności za prawidłowość i rzetelność przedkładanego sprawozdania oraz stanowiących podstawę jego sporządzenia ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych.

Dnia 18.01.2019 r.

.....
Wojciech Kowalczyk
.....
KOWA
KOWICZ

pieczęć i podpis

osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg
rachunkowych

DYREKTOR SZKOŁY

Violetta Koszarek

.....
mgr Violetta Koszarek
.....

pieczęć i podpis

dyrektor/ kierownik

Część II:

Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych:

- zmiany wartości środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych (wartość brutto) – stanowiący załącznik nr 5 do niniejszej instrukcji
- zmiany wartości środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych (umorzenie) - stanowiący załącznik nr 6 do niniejszej instrukcji

1.2. Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami:

Powinno to umożliwić ujawnienie różnic pomiędzy wartością ewidencyjną a wartością rynkową niektórych ze składników majątkowych, w tym dóbr kultury. Wartość rynkowa jest ujawniana tylko wówczas gdy jednostka dysponuje takimi danymi.

Najczęściej jednostki dysponują wiedzą cząstkową dotyczącą wybranych środków trwałych, zatem, ujawniając te informacje, trzeba ten fakt podkreślić.

lp.	wyszczególnienie	wartość bilansowa (stan na koniec roku obrotowego)	aktualna wartość rynkowa
1	Środki trwałe, w tym:		
1.1	grunty		
1.2	lokale i budynki		
1.3	dobra kultury		

1.3. Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych:

wyszczególnienie	stan na początek roku obrotowego	zmiana stanu odpisów w ciągu roku		stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	zmniejszenia	
Wartości niematerialne i prawne				
Środki trwałe				
Środki trwałe w budowie				
Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)				
Długoterminowe aktywa finansowe, w tym:				
- akcje i udziały				
-				

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto:

Wartość gruntów przyjętych (otrzymanych, nabytych) przez jednostki w wieczyste użytkowanie i pozostające w ich posiadaniu na koniec roku sprawozdawczego.

wyszczególnienie	stan na koniec roku obrotowego
powierzchnia - m2	-
wartość - zł	-

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

Należy wykazać wartość obcych środków trwałych, które jednostka użytkuje na podstawie wymienionych umów. Nie wykazuje się wartości środków trwałych będących przedmiotem leasingu finansowego, ponieważ środki te podlegają ewidencji bilansowej i są wykazywane w aktywach bilansu.

treść	wartość			
	stan na początek roku obrotowego	zmiany w ciągu roku		stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	zmniejszenia	
Grunty, w tym:				
z tytułu umów dzierżawy				
Budynki, lokale, obiekty inżynierii wodnej i lądowej, w tym:				
z tytułu umów leasingu				
Urządzenia techniczne i maszyny, w tym:				
z tytułu umów leasingu				
Środki transportu, w tym:				
z tytułu umów leasingu				
Inne środki trwałe, w tym:				
z tytułu umów leasingu				
razem:				

1.6. Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych:

treść	stan na początek okresu		zwiększenia		zmniejszenia		Stan na koniec okresu	
	ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość
akcje								
udziały								
dłużne papiery wartościowe								
inne papiery wartościowe								
razem:								

1.7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, z uwzględnieniem należności finansowych JST (stan pożyczek zagrożonych):

grupa należności (wg pozycji bilansu)	stan na początek roku	zmiana stanu odpisów w ciągu roku			stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
razem:					

wykorzystanie odpisów – podaje się należności odpisane w ciężar dokonanych uprzednio odpisów z tytułu ich aktualizacji,

rozwiązanie odpisów - uznanie odpisów za zbędne, podaje się odpisy, których wartość odniesiono na pozostałe przychody operacyjne albo przychody finansowe – w zależności od rodzaju należności, których odpisy dotyczyły.

1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego:

Jednostka jest zobowiązana do tworzenia innych rezerw na przyszłe zobowiązania, o których mowa w uor – np. na toczące się postępowania sądowe, w tym o zapłatę odszkodowań.

tytuł utworzenia rezerwy	stan na 01.01.20xx	utworzenie	wykorzystanie	rozwiązanie	stan na 31.12.20xx
rezerwa na toczące się postępowanie sądowe					
rezerwa na grunty zajęte pod drogi - specustawa					
....					
razem:					

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywalnym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

Zobowiązania długoterminowe to całość lub część zobowiązań, które stają się wymagalne w okresie dłuższym niż 12 m-cy od dnia bilansowego, z wyjątkiem zobowiązań z tytułu dostaw i usług (art. 3 ust. 1 pkt 22 uor).

wyszczególnienie	zobowiązania o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty		
	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 do 5 lat	powyżej 5 lat
Kredyty i pożyczki			
Emisje obligacji			
Inne zobowiązania finansowe			
Pozostałe zobowiązania długoterminowe			
razem:			

1.10. Kwotę zobowiązań w sytuacji, gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów uor byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego:

Zgodnie z przepisami art. 3 ust. 6 uor jednostki, które za poprzedni rok obrotowy nie przekroczyły co najmniej dwóch z następujących trzech wielkości:

- 1) 17.000.000,00 zł – w przypadku sumy aktywów bilansu na koniec roku obrotowego (od 1 . 01.2019 r. - 25.500.000,00 zł),
- 2) 34.000,000,00 zł – w przypadku przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów za rok obrotowy (od 1.01.2019 r. - 51.000.000,00 zł),
- 3) 50 osób – w przypadku średniorocznego zatrudnienia w przeliczeniu na pełne etaty

- mogą dokonywać kwalifikacji umów określanych jako leasing wg zasad określonych w przepisach podatkowych i nie stosować przepisów ust. 4 i 5.

Kwalifikacja umowy leasingu ma wpływ na określenie poziomu zadłużenia jednostki.

wyszczególnienie	kwota zobowiązania wg stanu na koniec roku
umowy leasing kwalifikowane przez jednostkę, zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy	
umowy leasing kwalifikowane przez jednostkę, zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing zwrotny	

1.11. Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń:

Informacja dotyczy zobowiązań wykazanych w bilansie, a które wskazują na ograniczenia w dysponowaniu majątkiem jednostki.

Ograniczenia te mogą wynikać z ustanowienia następujących zabezpieczeń na poszczególnych składnikach aktywów:

- 1) hipoteki (nieruchomości),
 - 2) przewłaszczenia na zabezpieczenia (prawo własności rzeczy ruchomej lub papiery wartościowe),
 - 3) zastawu (rzeczy lub prawa zbywalne),
 - 4) kaucji pieniężnej (środki pieniężne),
- występują zazwyczaj w związku z zaciągnięciem kredytu lub pożyczki.

wyszczególnienie zobowiązań zabezpieczonych na majątku	kwota zobowiązania	kwota zabezpieczenia	rodzaj zabezpieczenia
..			hipoteki
..			zastaw ...
razem:			

1.12. Łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie:

Zgodnie z art. 3 ust. 1 pkt 28 uor zobowiązania warunkowe to obowiązek wykonania świadczeń, których powstanie jest uzależnione od zaistnienia określonych zdarzeń.

Zobowiązania warunkowe są ujmowane w ewidencji pozabilansowej.

rodzaj zobowiązania warunkowego	kwota zobowiązania warunkowego	forma i charakter zabezpieczenia zobowiązania warunkowego	kwota zabezpieczenia
razem:			

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:

W jednostkach najczęstszymi tytułami rozliczeń międzyokresowych czynnych są:

- dyskonto od wyemitowanych obligacji,
- koszty mediów,
- ubezpieczenia majątkowe,
- prenumeraty.

Rozliczenia międzyokresowe bierne to najczęściej zobowiązania przypadające na bieżący okres sprawozdawczy.

wyszczególnienie (tytuł rozliczeń międzyokresowych)	stan na początek roku	stan na koniec roku
Ubezpieczenia majątkowe		
.....		
razem czynne rozliczenia międzyokresowe		
.....		
razem bierne rozliczenia międzyokresowe		

1.14. Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie:

wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)	kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń	kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami
.....		
.....		
razem:		

1.15. Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze:

Wykazuje się kwoty wypłaconych środków na świadczenia pracownicze z tytułu:

- odpisy na zakładowy fundusz świadczeń pracowniczych – 244.797,31 zł
- ekwiwalentów za urlopy- 21.824,31 zł
- odpraw emerytalnych- 186.174,81 zł
- odpraw pośmiertne- 28.088,00 zł
- nagród jubileuszowych- 49.501,40 zł

1.16. Inne informacje:

Można zaprezentować inne, niewymienione wcześniej dane związane z bilansem lub bilansem z wykonania budżetu JST, m. in:

- wykazać środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT – kwoty wynikające z dokonanej przez kontrahentów zapłaty przy użyciu specjalnego komunikatu przelewu (podzielona płatność),
- celowe wydaje się także szczegółowe omówienie pozycji bilansowej „ Inne należności”.

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów:

Jeżeli dotyczy – należy wykazać rodzaje zapasów oraz zmiany stanu w odpisach aktualizujących te zapasy w ciągu roku obrotowego.

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:

wyszczególnienie	koszt wytworzenia na 1.01.20xx	koszt wytworzenia na

		31.12.20xx
Ogółem koszty wytworzenia (we własnym zakresie) środków trwałych w budowie, w tym:		
- odsetki		
- różnice kursowe		

2.3. Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie:

Należy wykazać skutki zdarzeń występujących incydentalnie, niewpisanych w ryzyko normalnego prowadzenia działalności.

Przychody i koszty występujące incydentalnie:

wyszczególnienie	w 2017 r.	w 2018 r.
Przychody występujące incydentalnie, w tym:		
<i>losowe – pożar - odszkodowania</i>	14.645,83	
<i>pozostałe – darowizna (spadek)</i>		
Koszty występujące incydentalnie, w tym:		
<i>losowe – pożar – wartość strat</i>		
<i>losowe – zalanie – wartość strat</i>		

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 jednostek budżetowych

2.5. Inne informacje:

Jeżeli istnieją inne dane dotyczące wyniku finansowego, które mogą się przyczynić do zrozumienia sytuacji jednostki, to należy je tu ujawnić, np. podanie podstawowych rodzajów przychodów – dotacje, subwencje, udziały w podatkach PIT i CIT, podatków i opłat lokalnych, środków UE.

3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki:

W tej części ujmować można wszelkie dane dotychczas nieprzedstawione, m.in. o:

- skutkach błędów z poprzednich lat,
- skutkach zmiany polityki rachunkowości,
- zdarzeniach mających miejsce po dniu bilansowym,
- poziomie zatrudnienia i wynagrodzeniach,
- realizowanych projektach i zawartych umowach.

W sprawozdaniu łącznym można także wykazać listę jednostek budżetowych objętych sprawozdaniem.

Samorządowa Szkoła Podstawowa Nr 2
im. Dzieci Wrzesińskich
62-300 Wrzeźnia, ul. Kościuszki 24
tel./fax 061/ 4360-222
NIP 789-11-93-948, Reg. 000941323

Załącznik Nr 5
do instrukcji sporządzenia
rocznego sprawozdania finansowego
przez podległe jednostki
organizacyjne Gminy Wrzeźnia

**Zmiany wartości środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych (wartość brutto)
SSP 2 we Wrzeźni**

Ip.	określenie grupy składników majątku trwałego	stan na początek roku obrotowego 01.01.2018 r.	zwiększenia			zmniejszenia			stan na koniec roku obrotowego 31.12.2018 r.
			nabycie	nieodpłatne otrzymanie	inne	sprzedaż / likwidacja	nieodpłatne przekazanie	inne	
1.	Wartości niematerialne i prawne								
2.	Środki trwałe, w tym:	111.265,85							111.265,85
a)	grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)								
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej								
c)	urządzenia techniczne i maszyny	102.386,25							102.386,25
d)	środki transportu								
e)	inne środki trwałe	8.879,60							8.879,60
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)								
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)								
Razem:		111.265,85							111.265,85

DYREKTOR SZKOŁY

M. Koszarek

mgr Violetta Koszarek

Wsiągowa
S. Wójcik
Kancelaria

Samorządowa Szkoła Podstawowa Nr 2
im. Dzieci Wrzesińskich
62-300 Wrzeźnia, ul. Kościuszki 24
tel./fax 061/ 4360-222
NIP 702-11-93-948, Reg. 000941323

Załącznik Nr 6
do instrukcji sporządzenia
rocznego sprawozdania finansowego
przez podległe jednostki
organizacyjne Gminy Wrzeźnia

**Zmiany wartości środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych (umorzenie)
SSP 2 we Wrzeźni**

lp.	określenie grupy składników majątku trwałego	stan na początek roku obrotowego 01.01.2018 r.	zwiększenia		zmniejszenia	stan na koniec roku obrotowego 31.12.2018	wartość netto ogółem na koniec okresu sprawozdawczego
			amortyzacja planowa	z aktualizacji wyceny			
1.	Wartości niematerialne i prawne						
2.	Środki trwałe, w tym:						
a)	grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)						
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej						
c)	urządzenia techniczne i maszyny	88137,60	3318,51		91456,11	10930,14	
d)	środki transportu						
e)	inne środki trwałe	8879,60			8879,60	0,00	
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)						
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)						
Razem:		97.017,20	3.318,51		100.335,71	10.930,14	

DYREKTOR SZKOŁY
M. Morank
mgr Violetta Koszarek

Katęgorwa
M. Morank
Zamieść sprawozdanie

Samorządowa Szkoła Podstawowa Nr 2
im. Dzieci Wrzesińskich
62-300 Września, ul. Kościuszki 24
tel./fax 061/ 4360-222
NIP 789-11-93-948, Reg. 000941323

do Jednolitych zasad wzajemnych
rozrachunków pomiędzy jednostkami
organizacyjnymi Gminy Września, które
uwzględniane są w łącznym sprawozdaniu finansowym
Gminy Września

Arkusz wyłączeń należności i zobowiązań SSP2 we Wrześni

I. Arkusz wyłączeń należności

Nazwa i adres jednostki sporządzającej zestawienie

Samorządowa Szkoła Podstawowa nr 2 we Wrześni

Nazwa i adres jednostki powiązanej

Samorządowa Szkoła Podstawowa nr 6 we Wrześni, Urząd Miasta i Gminy Września

lp.	wyszczególnienie	nr i nazwa dokumentu	kwota
I	Należności krótkoterminowe		
1.	Należności z tytułu dostaw i usług		
2.	Należności od budżetów		
3.	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń		
4.	Pozostałe należności		
5.	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		
II.	Należności długoterminowe		

II. Arkusz wyłączeń zobowiązań

Nazwa i adres jednostki sporządzającej zestawienie

Samorządowa Szkoła Podstawa nr 2 we Wrześni

Nazwa i adres jednostki powiązanej

Samorządowa Szkoła Podstawa nr 6 we Wrześni, Urząd Miasta i Gminy Września

lp.	wyszczególnienie	nr i nazwa dokumentu	kwota
I	Zobowiązania długoterminowe		
II.	Zobowiązania krótkoterminowe		
1.	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		
2.	Zobowiązania wobec budżetów		
3.	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń		
4.	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		
5.	Pozostałe zobowiązania		
6.	Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenia wykonania umów)		
7.	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		


mgr Violetta Koszarek

DYREKTOR SZKOŁY

mgr Violetta Koszarek

Samorządowa Szkoła Podstawowa Nr 2
im. Dzieci Wrzesińskich
62-300 Września, ul. Kościuszki 24
tel./fax 061/ 4360-222
NIP 789-11-93-948, Reg. 000941323

do Jednolitych zasad wzajemnych
rozzrachunków pomiędzy jednostkami
organizacyjnymi Gminy Września, które
uwzględniane są w łącznym sprawozdaniu finansowym
Gminy Września

Arkusz wzajemnych rozliczeń do rachunku zysków i strat

Nazwa i adres jednostki sporządzającej zestawienie

Samorządowa Szkoła Podstwowa nr 2 we Wrześni

Nazwa i adres jednostki powiązanej

Urząd Miasta i Gminy Września

wyszczególnienie		kwota
A	Przychody	
1	Przychody netto ze sprzedaży produktów	
2	Zmiana stanu produktów (+, -)	
3	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	
4	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	
5	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	
6	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	
7	dotacje	
8	Inne przychody operacyjne	
9	Dywidendy i udziały w zysku	
10	Odsetki	
11	Inne	
B	Koszty	3718,41
1	Amortyzacja	
2	Zużycie materiałów i energii	759,42
3	Usługi obce	1658,99
4	Podatki i opłaty	
5	wynagrodzenia	
6	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	1000,00
7	Pozostałe koszty rodzajowe	300,00
8	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	
9	Inne świadczenia finansowane z budżetu	
10	Pozostałe obciążenia	
11	Koszty inwestycji finansowanych z dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	
12	Pozostałe koszty operacyjne (odsetki)	

DYREKTOR SZKOŁY

Księgowa
Zaręta Kasprzowicz

Violetta Koszarek
mgr Violetta Koszarek

Samorządowa Szkoła Podstawowa Nr 2
im. Dzieci Wrzesińskich
62-300 Września, ul. Kościuszki 24
tel./fax 061/ 4360-222
NIP 789-11-93-948, Reg. 000941323

do Jednolitych zasad wzajemnych
rozzrachunków pomiędzy jednostkami
organizacyjnymi Gminy Września, które
uwzględniane są w łącznym sprawozdaniu finansowym
Gminy Września

Arkusz wzajemnych rozliczeń do rachunku zysków i strat

Nazwa i adres jednostki sporządzającej zestawienie

Samorządowa Szkoła Podstwową nr 2 we Wrześni

Nazwa i adres jednostki powiązanej

Samorządowa Szkoła Podstwową nr 6 we Wrześni

wyszczególnienie		kwota
A	Przychody	
1	Przychody netto ze sprzedaży produktów	
2	Zmiana stanu produktów (+, -)	
3	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	
4	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	
5	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	
6	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	
7	dotacje	
8	Inne przychody operacyjne	
9	Dywidendy i udziały w zysku	
10	Odsetki	
11	Inne	
B	Koszty	98720,-
1	Amortyzacja	
2	Zużycie materiałów i energii	
3	Usługi obce	
4	Podatki i opłaty	
5	wynagrodzenia	
6	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	
7	Pozostałe koszty rodzajowe	
8	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	
9	Inne świadczenia finansowane z budżetu	
10	Pozostałe obciążenia	
11	Koszty inwestycji finansowanych z dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	
12	Pozostałe koszty operacyjne (odsetki)	98.720,00 ✓

Samorządowa
Wioletta Kasprowicz
Wioletta Kasprowicz

DYREKTOR SZKOŁY
Wioletta Kasprowicz
mgr Violetta Koszarek

Protokół weryfikacji salda zobowiązań z tytułu wynagrodzeń sporządzony na dzień
31.12.2018 r.
SSP 2 we Wrześni

Niniejszym potwierdzamy iż dokonaliśmy weryfikacji danych składających się na pozycje pasywów bilansu "Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń " wynikających z następujących dowodów księgowych:

lp.	wyszczególnienie	klas. budżetowa	przewidywany termin realizacji	kwota w zł
1	231 wynagrodzenie ZFN	80101.4040	31.03.2019	258.032,49
		80103.4040	31.03.2019	2.959,93
		85401.4040	31.03.2019	8.082,81
saldo końcowe na dzień 31.12.2018 r. jest realne i wynosi:				269.075,23

DYREKTOR SZKOŁY

Księgowa

Kasprowicz


mgr Violetta Koszarek

**Protokół weryfikacji salda zobowiązań wobec budżetów z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń sporządzony na dzień 31.12.2018 r.
 SSP 2 we Wrześni**

Niniejszym potwierdzamy iż dokonaliśmy weryfikacji danych składających się na pozycje pasywów bilansu "Zobowiązania wobec budżetów z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń " wynikających z następujących dowodów księgowych:

lp.	nazwa kontrahenta	tytuł dłużny	klas. budżetowa	data powstania salda	kwota w zł
1	229 FP	L.P SSPK ZFN	80101.4110 80103.4110 85401.4110	31.12.2018	44.355,75 508,80 1389,44
2	229 ZUSZAKŁ	L.P SSPK ZFN	80101.4120 80103.4120 85401.4120	31.12.2018	4334,71 72,53 76,82
3	225 GMINA	Środki pozostałe na WRDO	80101.2400	31.12.2018	120,00
saldo końcowe na dzień 31.12.2018 r. jest realne i wynosi:					50.858,05

Księgowa
[Signature]
 Z... owicz

DYREKTOR SZKOŁY
[Signature]
 mgr Violetta Koszarek

Samorządowa Szkoła Podstawowa Nr 2
im. Dzieci Wrzesińskich
62-300 Września, ul. Kościuszki 24
tel./fax 061/ 4360-222
NIP 789-11-93-948. Reg. 000941323

Załącznik Nr 8
do instrukcji sporządzania
rocznego sprawozdania finansowego
przez podległe jednostki
organizacyjne Gminy Września

Zestawienie zobowiązań na dzień 31.12.2018 r.
SSP 2 we Wrześni

lp.	nr konta	opis	saldo Ma (zobowiązania)	poz. w bilansie
1	229 FP	L.płac nr ZFN 2018	4.484,06	Pasywa D.II.3
2	229FUSZAKŁ	L.płac nr ZFN 2018	46.253,99	Pasywa D.II.3
3	231	L.płac nr ZFN 2018	269.075,23	Pasywa D.II.4
4	225 GMINA	Środki pozostałe na WRDO	120,00	Pasywa D.II.2
5				
6				
7				
8				
9				
10				
11				
12				
13				
14				
razem:			319.933,28	319.933,28

Księgowa
Z. Kasprowicz
Z. Kasprowicz

DYREKTOR SZKOŁY
Violetta Koszarek
mgr Violetta Koszarek

**Protokół inwentaryzacji salda pozostałych należności sporządzony na dzień 31.12.2018 r.
SSP2 we Wrześni**

Niniejszym potwierdzamy iż dokonaliśmy inwentaryzacji sald kont składających się na pozycję aktywów bilansu " Pozostałe należności " wynikających z następujących dowodów księgowych:

lp.	nazwa kontrahenta	tytuł dłużny	klas. budżetowa	data powstania salda	kwota w zł
1	234- poz.rozrach z prac spłata pożyczek mieszkaniowych	Umowy pracowników		31.12.2018	169.276,35
saldo końcowe na dzień 31.12.2018 r. jest realne i wynosi:					169.276,35

Księgowa
[Podpis]
Aneta Knapkiewicz

DYREKTOR SZKOŁY
[Podpis]
mgr Violetta Koszarek

Samorządowa Szkoła Podstawowa Nr 2
im. Dzieci Wrzesińskich
62-300 Września, ul. Kościuszki 24
tel./fax 061/ 4360-222
NIP 789-11-93-948, Reg. 000941323

Załącznik Nr 18
do instrukcji sporządzania
rocznego sprawozdania finansowego
przez podległe jednostki
organizacyjne Gminy Września

**Struktura konta 760 „ Pozostałe przychody operacyjne „ wg stanu
na dzień 31.12.2018 r.
SSP2 we Wrześni**

tytuł przychodu	klasyfikacja budżetowa	kwota w zł
Darowizna	80101.069	4.080,90
Wynajem	80101.075	5.269,10
Płatnik	80101.097	1.090,58
Wyżywienie	80101.083	98.840,00
razem przychody:		109.280,58

księgowa
[Podpis]
Zuzanna Kasprończak

DYREKTOR SZKOŁY
[Podpis]
mgr Violetta Koszarek