

Potwierdzenie za zgodność z danymi w informacji dodatkowej

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Joanna Wojtkowiak

Joanna Wojtkowiak

(główny księgowy)

2019.04.29

rok mies. dzień


DYREKTOR SZKOŁY

mgr Justyna Szajerka

Justyna Szajerka

(kierownik jednostki)

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
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)	0,00
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłoby 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

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Szkoła Podstawowa Nr 4 im. Władysława Broniewskiego ul. Broniewskiego 5 63-900 Rawicz Numer identyfikacyjny REGON 000260830	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'	Adresat: Burmistrz Gminy Rawicz	sporządzony na dzień: 31-12-2018 r.
			 75E295AACCE44739D

Potwierdzenie za zgodność z danymi w informacji dodatkowej

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Joanna Wojtkowiak (główny księgowy)

2019.04.29

rok mies. dzień

DYREKTOR SZKOŁY

mgr Justyna Szajerka

Justyna Szajerka (kierownik jednostki)

Wyszczególnienie

Uwaga JST

Symbol

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

1) dla środków trwałych podział na grupy rodzajowe środków trwałych z uwzględnieniem stanu początkowego z dalszym podziałem na zmiany stanu w ciągu roku obrotowego z tytułu zwiększenia i zmniejszenia stanu oraz z dalszym podziałem na przyczyny ich powstania z następujących tytułów: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przenieszenia wewnętrzne, które umożliwią prezentację danych w poniższej tabeli:

Lp.	Specyfikacja	Stan na początku roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			aktualizacja	nabycie	przenieszenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód	przenieszenie wewnętrzne	inne	
1.	Środki trwałe	2 906 982,36	-	9 488 350,85	-	-	-	4 499,36	-	-	12 390 833,85
1.1.	Gruntły stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.1.1.	innym podmiotom	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 717 490,65	-	9 293 600,87	-	-	-	-	-	-	12 011 091,52
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	150 617,45	-	65 998,50	-	-	-	-	-	-	216 615,95
1.4.	Środki transportu	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.5.	Inne środki trwałe	38 874,26	-	128 751,48	-	-	-	4 499,36	-	-	163 126,38
	SUMA	2 906 982,36	-	9 488 350,85	-	-	-	4 499,36	-	-	12 390 833,85

spr. tabeli

DYREKTOR SZKOŁY

mgr Joanna Szajerka
mgr Joanna Szajerka

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Joanna Wojtkowiak
Joanna Wojtkowiak

12 390 833,85

SZKOŁA PODSTAWOWA NR 4

im. Władysława Bełtyńskiego w Rawiczu
ul. Miłobrodzkiego 5, tel. 55-5452014

63-900 RAWICZ

NIP 699-10-28-390, K-000260130

2) dla wartości niematerialnych i prawnych z podziałem na zmiany stanu w ciągu roku obrotowego z tytułu zwiększenia i zmniejszenia stanu oraz z dalszym podziałem na przyczyny ich powstania z następujących tytułów: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego, które umożliwią prezentację danych w poniższej tabeli:

Lp.	Specyfikacja	Stan na początku roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			aktualizacja	nabycie	przemieszczenia wewnętrznego	inne	aktualizacja	rozchód	przemieszczenia wewnętrznego	inne	
1.	Wartości niematerialne i prawne	9 545,47	-	-	-	-	-	-	-	-	9 545,47
SUMA		9 545,47	-	-	-	-	-	-	-	-	9 545,47

DYREKTOR SZKOŁY


 mgr Justyna Szajerka

GŁÓWNA KSIĘGOWA


 Joanna Wojtkowiak

3) dla umorzenia środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych z podziałem na zmiany stanu w ciągu roku obrotowego z tytułu zwiększenia i zmniejszenia stanu oraz z dalszym odziałem na przyrzeczny ich powstania z następujących tytułów: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego, które umożliwią prezentację danych w poniższej tabeli:

Lp.	Specyfikacja	Stan na początku roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			aktualizacja	umorzenia za okres	przemieszczenia wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód	przemieszczenia wewnętrzne	inne	
1.	Umorzenie środków trwałych	1 754 501,06	-	92 555,83	-	-	-	-	4 499,36	-	1 842 557,53
1.1.	Umorzenie gruntów	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-
	Umorzenie budynków, lokali i obiektów inżynierii lądowej i wodnej	1 600 851,43	-	85 988,65	-	-	-	-	-	-	1 686 840,08
1.2.	Umorzenie urządzeń technicznych i maszyn	116040,77	0	4276,62	0	0	0	0	0	0	120 317,39
1.3.	Umorzenie środków transportu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-
1.4.	Umorzenie innych środków trwałych	37608,86	0	2290,56	0	0	0	0	4499,36	0	35 400,06
1.5.	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	9545,47	0	0	0	0	0	0	0	0	9 545,47
2.	SUMA	1 764 046,53	-	92 555,83	-	-	-	-	4 499,36	-	1 852 103,00

DYREKTOR SZKOŁY

Justyna Szajerka
mgr Justyna Szajerka

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Joanna Wojtkowiak
Joanna Wojtkowiak

5) dla odpisów aktualizujących:

a) wartość długoterminowych aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych z uwzględnieniem wartości odpisów aktualizujących dokonanych w trakcie roku obrotowego, które umożliwią prezentację danych w poniższej tabeli

Lp.	Specyfikacja	Wartość prezentowana w bilansie w zł i gr	Wartość odpisów aktualizujących dokonanych w trakcie roku obrotowego w zł i gr
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe	0	0
2.	Długoterminowe aktywa finansowe	0	0
	SUMA	0	0

NIE DOTYCZY.

DYREKTOR SZKOŁY


mgr Justyna Szajerka

GŁÓWNA KSIĘGOWA


Joanna Wojtkowiak

5) dla odpisów aktualizujących:

b) wartość należności z podziałem według pozycji bilansowych, w tym dla należności finansowych, z dalszym podziałem na przyczyny zmian z tytułu zwiększenia wartości odpisu, zmniejszenia wartości odpisu w związku z jego wykorzystaniem, a także rozwiązania, które umożliwią prezentację występujących pozycji w poniższej tabeli (dane w zł i gr):

Lp.	Odpisy aktualizujące należności według pozycji	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
I.	Należności JST i SZB	-	-	-	-	-
I.1.	Należności długoterminowe	-	-	-	-	-
I.2.	Należności krótkoterminowe, z tego:	-	-	-	-	-
I.2.1.	należności z tytułu dostaw i usług	-	-	-	-	-
I.2.2.	należności od budżetów	-	-	-	-	-
I.2.3.	należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń	-	-	-	-	-
I.2.4.	pozostałe należności	-	-	-	-	-
II.	Należności finansowe	-	-	-	-	-

NIE DOTYCZY.

suma

0

DYREKTOR SZKOŁY

mgr Jolanta Szajerka

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Joanna Wojtkowiak

5) dla odpisów aktualizujących:

c) wartość zapasów z podziałem na pozycje bilansowe, z dalszym podziałem na przyczyny zmian z tytułu utworzenia nowych odpisów aktualizujących, zwiększenia wartości, zmniejszenia wartości, w tym z tytułu wykorzystania odpisu lub ustania przyczyny przejściowej utraty wartości, które umożliwią prezentację danych w poniższej tabeli (dane w zł i gr):

Lp.	Odpisy aktualizujące zapasy według pozycji bilansowych	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
1.	Zapasy	-	-	-	-	-
1.	Materiały	-	-	-	-	-
2.	Towary	-	-	-	-	-

NIE DOTYCZY.

DYREKTOR SZKOŁY


mgr Justyna Szajerka

GŁÓWNA KSIĘGOWA


Joanna Wojtkowiak

6) dla rezerw z podziałem według celu ich utworzenia, z dalszym podziałem na przyuczyny zwiększenia w trakcie roku obrotowego, zmniejszenia wartości z tytułu wykorzystania oraz rozwiązania, które umożliwią prezentację w poniższej tabeli (dane w zł i gr):

Lp.	Rezerwy według celu ich utworzenia	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
I.	Rezerwy na zobowiązania, tego:	-	-	-	-	-
I.1.	na sprawy sądowe	-	-	-	-	-
I.2.	na koszty likwidacji szkód ubezpieczeniowych	-	-	-	-	-
I.3.	na koszty likwidacji szkód środowisku naturalnemu	-	-	-	-	-
I.4.	na kary	-	-	-	-	-
I.5.	Inne	-	-	-	-	-

NIE DOTYCZY.

DYREKTOR SZKOŁY
Joanna Wójcik
mgr Justyna Szajerka

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Joanna Wójcik
Joanna Wójcik

SZKOŁA PODSTAWOWA NR 4
Im. Mikołajko Ścinawski w Rawiczu
ul. Wł. Brankowskiego 5, ul. 45-5452014
43-900 RAWICZ
NIP 699-10-28-390, K:000260830

7) dla zobowiązań długoterminowych z podziałem według pozycji bilansu, z dalszym podziałem umożliwiającym wiekowanie zobowiązań w następujących przedziałach: powyżej roku do 3 lat, powyżej 3 lat do 5 lat, powyżej 5 lat, które umożliwiają prezentację danych w poniższej tabeli:

Lp.	Specyfikacja zobowiązań według pozycji bilansu	Wartość wykazana w bilasie	z tego:		
			powyżej roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat

NIE DOTYCZY.

DYREKTOR SZKOŁY

mgr Justyna Szajerka

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Joanna Gajkowiak

8) dla rozliczeń międzykresowych:

a) czynnych z podziałem na poszczególne tytuły, w tym kwoty czynnych rozliczeń międzykresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniami zapłaty za nie, które umożliwią prezentację danych w poniższej tabeli:

Lp.	Specyfikacja rozliczeń międzykresowych czynnych według tytułów	Kwota w zł i gr
1.	Ubezpieczenia majątkowe	-
2.	Ubezpieczenia osobowe	-
3.	Prenumerata	-
4.	Różnica między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniami zapłaty za nie	-
5.	Inne	-
SUMA		-

NIE DOTYCZY.

DYREKTOR SZKOŁY

mgr Justyna Szajerka

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Joanna Wojtkowiak

b) biernych z podziałem na poszczególne tytuły, które umożliwią prezentację danych w poniższej tabeli:

Lp.	Specyfikacja rozliczeń międzykresowych biernych według tytułów	Kwota w zł i gr
1.		
2.		
3.		
SUMA		-

NIE DOTYCZY.

DYREKTOR SZKOŁY

mgr Justyna Szajerka

GŁÓWNA KASJEROWA


Joanna Wojtkowiak

9) dla wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicy, które umożliwią prezentację danych w poniższej tabeli:

Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł i gr
a) odprawy emerytalne i rentowe	38 454,18
b) nagrody jubileuszowe	43 272,22
c) świadczenia urlopowe	20 973,86
d) inne	327 180,80
SUMA	429 881,06

DYREKTOR SZKOŁY

mgr Justyna Szajerka

GŁÓWNA KASJERKA

Joanna Wójcik

10) dla kosztów środków trwałych w budowie z podziałem umożliwiający wyodrębnienie kosztów powstałych w trakcie roku obrotowego z tytułu odsetek i różnic kursowych, które umożliwią prezentację danych w poniższej tabeli:

Lp.	Specyfikacja	Koszt środków trwałych w budowie w ciągu roku obrotowego	w tym:	
			koszt odsetek	koszt różnic kursowych
1.	zadań kontynuowanych z lat poprzednich i zakończonych w danym roku obrotowym			
2.	zadań kontynuowanych z lat poprzednich , ale jeszcze niezakończonych w danym roku obrotowym			
3.	zadań rozpoczętych i zakończonych w danym roku obrotowym			
4.	zadań rozpoczętych w danym roku obrotowym, ale jeszcze niezakończonych			
SUMA		-	-	-

NIE DOTYCZY.

DYREKTOR SZKOŁY

magdalena Juszyńska Szajerka

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Joanna Kojłkowiak

1) wartość środków trwałych nieamortyzowanych lub nieumorzonych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów, w tym z tytułu umów leasingu, które umożliwią prezentację w poniższej tabeli:

Lp.	Specyfikacja środków trwałych nieamortyzowanych lub nieumorzonych	wartość w zł i gr
1.	Środki trwałe używane na podstawie umów najmu	-
2.	Środki trwałe używane na podstawie umów dzierżawy	-
3.	Środki trwałe używane na podstawie innych umów, w tym umów leasingu	-
SUMA		-

NIE DOTYCZY.

DYREKTOR SZKOŁY

mgr Justyna Szajerka

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Joanna Wojtowiak

2) ilościowo-wartościowej dla papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz innych papierów wartościowych, które umożliwią prezentację danych w poniższej tabeli:

Papier wartościowy	Stan na dzień bilansowy	
	liczba	wartość w zł i gr
Akcje	0	-
Udziały	0	-
Dłużne papiery wartościowe	0	-
Inne papiery wartościowe	0	-

NIE DOTYCZY.

DYREKTOR SZKOŁY

mgr Justyna Szajerka

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Joanna Wójcik

3) zobowiązań warunkowych, w tym z podziałem na udzielone przez jednostkę gwarancje i poroczenia, także weksłowe niewykazane w bilansie, z dalszym podziałem umożliwiającym wskazanie zobowiązań warunkowych zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń, które umożliwią prezentację danych w poniższej tabeli:

Lp.	Zobowiązania warunkowe	Satn na koniec roku obrotowego	w tym zabezpieczone na majątku jednostki
1.	Gwarancje	-	-
2.	Poroczenia	-	-
2.1.	w tym poroczenia weksłowe	-	-
3.	Roszczenia sporne	-	-
4.	Zawarte, ale jeszcze niewykonane umowy	-	-
5.	Inna specyfikacja:	-	-
5.1.		
5.2.		

NIE DOTYCZY.

DYREKTOR SZKOŁY

 mgr Justyna Szajerka

GŁÓWNA KSIĘGOWA

 Joanna Rogkowiak

1. Przyjęte zasady dokonywania odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych i od wartości niematerialnych i prawnych:

✓ Stosuje się stawki określone w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych,

✓ Stosuje się umorzenie jednorazowe za okres całego roku,

✓ Stosuje się metodę liniową dla wszystkich środków trwałych,

✓ Od środków trwałych o wartości nie przekraczającej wielkości ustalonej przepisami ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodów w 100% ich wartość w momencie oddania do użytkowania, i umarza się jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania,

✓ Księgi inwentarowe prowadzi się dla pozostałych środków trwałych umorzonych w 100%, w ewidencji ilościowo-wartościowej, których wartość jest równa lub wyższa niż 2.000 zł, w ewidencji ilościowej, których wartość mieści się w przedziale od 200 zł do 2.000 zł.

✓ Programy komputerowe, licencje, prawa autorskie nie stanowią wartości niematerialnych i prawnych jeżeli były zakupione wraz z komputerem i stanowią jego integralną część bez których komputer nie byłby zdalny do użytku. Powiększają one wartość środka trwałego albo pozostałego środka trwałego.

2. Przyjęte zasady wyceny inwestycji, aktywów finansowych oraz zapasów:

✓ Inwestycje, aktywa finansowe oraz zapasy wyceniono według rzeczywistych kosztów poniesionych na ich nabycie lub wytworzenie,

✓ Nakłady poniesione na ulpszenie danego obiektu – środka trwałego w wysokości równej lub wyższej od kwoty 10.000 zł zwiększają wartość początkową środka trwałego,

✓ Zakup jednokowych składników majątkowych, spełniających definicję środków trwałych, których cena jednostkowa nie przekracza 3.500 zł, a łączna kwota zakupu przekracza 10.000 zł podlega ujęcia w ewidencji bilansowej środków trwałych jako składnik zbiorczeo obiektu inwentarowego zespolonego rodzajowo z jednoczesnym dokonywaniem od nich odpisów amortyzacyjnych na zasadach ogólnych.

3. Zasady dokonywania odpisów aktualizujących wartość aktywów:

✓ Dla należności publiczno – prawnych stosuje się podział na okresy do 1 roku – bez odpisu aktualizującego, powyżej roku – odpis aktualizujący w wysokości 100% należności,

✓ Dla należności cywilno-prawnych, odpis tworzy się na te należności, które w ciągu roku, po uprzednim uprzedopodobnieniu ich nieściągalności, kierowane są na drogę postępowania sądowego i nie są zapłacone do dnia bilansowego, pomniejszone o wpłaty zasądzonych należności oraz należności rozłożonych na raty.

✓ Niewielkie salda należności w kwocie do 50 zł podlegają odpisanii w pozostałe koszty operacyjne.

4. Aktywa i pasywa wycenia się według następujących zasad:

✓ Materiały wyceniane są wg cen ewidencyjnych równym cenom nabycia lub zakupu, jeżeli koszt ich zakupu nie stanowi istotnej wartości,

✓ Materiały wycenia się według ceny zakupu.

✓ Jeżeli nie jest możliwe ustalenie ceny nabycia środka trwałego, a w szczególności otrzymanego nieodpłatnie, w tym w drodze darowizny jego wyceny dokonuje się według ceny sprzedazy takiego samego lub podobnego przedmiotu. W tym przypadku wyceny dokonuje pracownik odpowiedzialny za prowadzenie ewidencji środków trwałych lub

przedmiotów nietrawnych lub inny pracownik urzędu posiadający wiedzę umożliwiającą ustalenie wartości godziwej.

5. Rozliczenia międzykoresowe czynne kosztów:

Przedmiotem rozliczeń kosztów czynnych są w szczególności:

- koszty czynszów i dzierżaw opłacanych z góry,

- koszty energii opłacanej z góry,

- zakup znaczków pocztowych,

- koszty zakupu prasy, dzienników urzędowych Województwa Wielkopolskiego, Dzienników Ustaw, Monitorów Polskich itp.

Z uwagi na specyfikę działalności urzędu oraz zasadę istotności (nieistotny wpływ na sytuację finansową) opłacane z góry między innymi wymienione czynności księguje się je bezpośrednio w koszty miesiaca w którym zostały poniesione (z wyjątkiem wydatków, które zgodnie z podpisaną umową, porozumieniem lub innym dokumentem wymagają ich ujawnienia (wskazania) np. projekty, które uzyskały dofinansowanie ze środków zewnętrznych.

6. Dowody księgowe dotyczące zdarzeń danego roku, wprowadza się do ewidencji księgowej tego roku budżetowego jeżeli wpłyną do dnia 20 marca roku następnego – są wykazywane w sprawozdaniach finansowych i korekcie sprawozdań rocznych.

7. Stosuje się próg istotności, po przekroczeniu którego jednostki dokonują wzajemnych wyłączeń na poziomie 0,3% (po zaokrągleniu do pełnych złotych) sumy bilansowej bilansu łącznego obejmującego dane wynikające z bilansów jednostek budżetowych za rok poprzedni.

JOANNA WOJTKOWIAK
GŁÓWNA KASJEROWA

mgr Justyna Szajerska
DYREKTOR SZKOŁY

