


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej im. Mariana Koszewskiego 64-000 Kościan <b>Szkoła Podstawowa nr 4 im.          Mariana Koszewskiego</b> <b>ul. abpa Antoniego Baraniaka 1</b> <b>64-000 Kościan</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego</b>	Adresat: <b>Burmistrz Miasta Kościana</b> <b>Al. Kościuszki 22</b> <b>64-000 Kościan</b>  Wysłać bez pisma przewodniego
Numer identyfikacyjny REGON  <b>000562181</b>		 41029F2B1BDD5FE2
sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 r.		

## Wstęp

Sep 4 30 22.05.2020

### podstawowy przedmiot działalności

Szkoła wraz z oddziałami przedszkolnymi realizuje cele i zadania określone w ustawie o systemie oświaty oraz w przepisach wykonawczych wydanych na jej podstawie, a także zawarte w Programie Wychowawczo - Profilaktycznym - dostosowanym do potrzeb rozwojowych uczniów oraz potrzeb danego środowiska.

Głównymi celami szkoły jest prowadzenie kształcenia i wychowania służącego rozwijaniu u uczniów poczucia odpowiedzialności, miłości ojczyzny oraz poszanowania dla polskiego dziedzictwa kulturowego oraz kultur Europy i świata.

Zapewnienie każdemu uczniowi warunków niezbędnych do jego rozwoju, realizowanie programu nauczania, dbałość o rozwój i rozwijanie predyspozycji. Kształcenie pozytywnego stosunku do nauki, poszanowanie godności dziecka, rozwijanie samodzielności oraz odpowiedzialności. Sprzyjanie rozwojowi cech osobowości dziecka koniecznych do aktywnego i etycznego uczestnictwa w życiu społecznym.

### omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości

Książki rachunkowe prowadzone są w siedzibie Szkoły Podstawowej nr 4 im. Mariana Koszewskiego w Kościanie 64-000, ul. abpa Antoniego Baraniaka.

Rokiem obrotowym jest okres roku budżetowego, czyli rok kalendarzowy od 1 stycznia do 31 grudnia. Książki rachunkowe jednostki prowadzone są za pomocą komputera.

Dziennik prowadzony jest w sposób następujący:  
 zdarzenia, jakie nastąpiły w danym okresie sprawozdawczym, ujmowane są w nim chronologicznie, zapisy są kolejno numerowane w okresie roku, co pozwala na ich jednoznaczne powiązanie ze sprawdzonymi i zatwierdzonymi dowodami księgowymi, sumy zapisów (obroty) liczone są w sposób ciągły, jego obroty są zgodne z obrotami zestawienia obrotów i sald kont księgi głównej. Księga główna (konta syntetyczne) prowadzona jest w sposób spełniający następujące zasady:  
 podwójnego zapisu (konta bilansowe), systematycznego i chronologicznego rejestrowania zdarzeń gospodarczych zgodnie z zasadą memoriałową, z wyjątkiem dochodów i wydatków, które ujmowane są w terminie ich zapłaty, niezależnie od okresu, którego dotyczą. Książki pomocnicze (konta analityczne) stanowią zapisy uszczegóławiające dla wybranych kont księgi głównej. Zapisy na kontach analitycznych dokonywane są zgodnie z zasadą zapisu powtarzanego. Ich forma dostosowywana jest za każdym razem do przedmiotu ewidencji konta głównego.

Konta pozabilansowe pełnią funkcję wyłącznie informacyjno-kontrolną. Zdarzenia na nich rejestrowane nie powodują zmian w składnikach aktywów i pasywów. Na kontach pozabilansowych obowiązuje zapis jednostronny, który nie podlega uzgodnieniu z dziennikiem ani innym urządzeniem ewidencyjnym.

Do prowadzenia ksiąg rachunkowych wykorzystywany jest program komputerowy Firmy RADIX Systemy Komputerowe Sp. z o.o., Sp. K. 80-332 Gdańsk, ul. Piastowska 33 „FKB +” licencja zakupiona przez Urząd Miasta Kościana.

Aktywa i pasywa wycenia się przy zachowaniu zasady ciągłości w sposób określony w Ustawie z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości.

Do podstawowych środków trwałych zalicza się w szczególności te środki, których wartość początkową, zgodnie z ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych (art. 22d pkt.1) jest wyższa niż 10 000,00zł. Na dzień bilansowy środki trwałe wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.

W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych.

Pozostałe środki trwałe, wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej poniżej 10.000,00 zł jak również zbiory biblioteczne są jednorazowo umarzone w 100% w miesiącu oddania ich do użytkowania.

Materiały i towary wyceniane są w cenach nabycia. Jednostka prowadzi ewidencję materiałów, towarów: ilościowo-wartościową. Przyjęcie materiałów, towarów do magazynu następuje w rzeczywistych cenach zakupu. Rozchód materiałów, towarów z magazynu w przypadku prowadzenia ewidencji według rzeczywistych cen zakupu wycenia się metodą:  
 „pierwsze weszło, pierwsze wyszło” (FIFO).

Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest w układzie rodzajowym. Układ ten wskazuje na rodzaj ponoszonego kosztu prostego i występuje jako zespół 4  
 „ Koszty według rodzajów i ich rozliczenie”.

Wynik finansowy jednostki budżetowej ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat.

Jednostka prowadzi książki rachunkowe w oparciu o zakładowy plan kont

### inne informacje

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności.

## Dodatkowe informacje i objaśnienia

- szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych zawiera załącznik nr 1.1. do informacji
- zestawienie aktualnej wartości rynkowej środków trwałych zawiera załącznik nr 1.2. do informacji
- odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych zawiera załącznik nr 1.3. do informacji
- wartość gruntów użytkowanych wieczystie zawiera załącznik nr 1.4. do informacji
- wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu zawiera załącznik nr 1.5. do informacji
- wartość posiadanych papierów wartościowych zawiera załącznik nr 1.6. do informacji
- odpisy aktualizujące wartość należności zawiera załącznik nr 1.7. do informacji
- dane o stanie rezerw zawiera załącznik nr 1.8. do informacji
- podział zobowiązań długoterminowych zawiera załącznik nr 1.9. do informacji
- kwota zobowiązań z tytułu leasingu zawiera załącznik nr 1.10. do informacji
- łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki zawiera załącznik nr 1.11. do informacji
- łączna kwota zobowiązań warunkowych zawiera załącznik nr 1.12. do informacji
- wykaz istotnych pozycji rozliczeń międzyokresowych zawiera załącznik nr 1.13. do informacji
- łączna kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie zawiera załącznik nr 1.14. do informacji
- kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze zawiera załącznik nr 1.15. do informacji
- inne informacje zawiera załącznik nr 1.16. do informacji
- odpisy aktualizujące wartość zapasów zawiera załącznik nr 2.1. do informacji
- koszt wytworzenia środków trwałych w budowie zawiera załącznik nr 2.2. do informacji
- przychody lub koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie zawiera załącznik nr 2.3. do informacji
- należności z tytułu podatków zawiera załącznik nr 2.4. do informacji
- inne informacje zawiera załącznik nr 2.5 do informacji
- inne informacje zawiera załącznik nr 3 do informacji

Główny Księgowy

*mgr Agnieszka Szubalska*

2020-03-23

DYREKTOR

*mgr Emilia Grajewska-Banaszak*

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

**Szkoła Podstawowa nr 4 im. Mariana Koszowskiego**  
**ul. abpa Antoniego Baraniaka 1**  
**64-000 Kościan**

Załącznik nr 1.1.

**Szczegółowy zakres zmian wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych (poz. A.I i A.II.1. bilansu)**

Numer identyfikacyjny REGON

000562181

sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 r.



5FB612CC8915A8E5

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	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)
			aktualizacja	przychody (nabycie)	przemieszczenie wewnętrzne		zbycie	likwidacja	inne		
I	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	30 106,80	0,00	4 596,09	0,00	4 596,09	0,00	4 410,26	0,00	4 410,26	30 292,63
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>I.</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)</b>	<b>30 106,80</b>	<b>0,00</b>	<b>4 596,09</b>	<b>0,00</b>	<b>4 596,09</b>	<b>0,00</b>	<b>4 410,26</b>	<b>0,00</b>	<b>4 410,26</b>	<b>30 292,63</b>
1.1.	Grunty	138 483,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	138 483,00
1.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	6 928 724,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 928 724,01
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	143 310,59	0,00	4 720,00	0,00	4 720,00	0,00	0,00	0,00	0,00	148 030,59
1.4.	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5.	Inne środki trwałe	1 477 023,95	0,00	189 880,54	0,00	189 880,54	0,00	4 912,00	0,00	4 912,00	1 661 992,49
<b>II.</b>	<b>Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5.)</b>	<b>8 687 541,55</b>	<b>0,00</b>	<b>194 600,54</b>	<b>0,00</b>	<b>194 600,54</b>	<b>0,00</b>	<b>4 912,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4 912,00</b>	<b>8 877 230,09</b>

Lp.	Nazwa grupy rodzaje składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego			Zwiększenie umorzenia w ciągu roku obrotowego			Zmniejszenie umorzenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zmniejszenia umorzenia (18+19+20)	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-21)	Wartość netto składników aktywów	
		13	14	15	16	17	18	19	20	21			22	23
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania	30 106,80	0,00	185,83	0,00	185,83	0,00	0,00	0,00	0,00	30 292,63	0,00	0,00	0,00
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>I.</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)</b>	<b>30 106,80</b>	<b>0,00</b>	<b>185,83</b>	<b>0,00</b>	<b>185,83</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>30 292,63</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4 036 440,61	0,00	149 628,13	0,00	149 628,13	0,00	0,00	0,00	0,00	4 186 068,74	2 892 283,40	0,00	2 742 655,27
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	131 505,58	0,00	7 256,98	0,00	7 256,98	0,00	0,00	0,00	0,00	138 762,56	11 805,01	0,00	9 268,03
1.4.	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5.	Inne środki trwałe	1 475 785,34	0,00	190 534,90	0,00	190 534,90	0,00	0,00	0,00	0,00	1 661 408,24	1 238,61	0,00	584,25
<b>II.</b>	<b>Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5)</b>	<b>5 643 731,53</b>	<b>0,00</b>	<b>347 420,01</b>	<b>0,00</b>	<b>347 420,01</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5 986 239,54</b>	<b>3 043 810,02</b>	<b>0,00</b>	<b>2 890 990,55</b>

Główny Księgowy  
*[Podpis]*  
mgr Agnieszka Szukalska

2020-03-23

DYREKTOR  
*[Podpis]*  
mgr Emilia Grzegewska-Bonaszak

Główny księgowy

data

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  
 ul. abpa Antoniego Baraniaka 1  
**Szkoła Podstawowa nr 4 im.  
 Mariana Koszewskiego**  
 ul. abpa Antoniego Baraniaka 1  
 64-000 Kościan

Numer identyfikacyjny REGON  
**000562181**

**Aktualna wartość rynkowa środków trwałych,  
 w tym dóbr kultury**

sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 r.

*Szpe 30.05.20*

**Załącznik nr 1.2.**



961A1241769EE103

Lp.	Wyszczególnienie:	Stan na koniec roku obrotowego
	<b>Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami*</b>	<b>0,00</b>
1.	<b>Grunty</b>	0,00
2.	<b>Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej</b>	0,00
3.	<b>Urządzenia techniczne i maszyny</b>	0,00
4.	<b>Środki transportu</b>	0,00
5.	<b>Inne środki trwałe</b>	0,00

W razie potrzeby należy ujawnić różnicę między wartością rynkową, a ewidencyjną jeżeli takie informacje posiadam  
 Ta nota nie jest sprawdzalna z poz. Bilansu

Główny księgowy  
*Agnieszka Szukalska*  
 mgr Agnieszka Szukalska

2020-03-23

DYREKTOR  
*Emilia Grajewska-Banaszak*  
 mgr Emilia Grajewska-Banaszak

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki