

2019 -03- 29

WPLYNEŁO

I.	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Szkoła Podstawowa nr 1 im. ks. Jana Twardowskiego
1.2	siedzibę jednostki
	ul. Legionów 3, 21-100 Lubartów
1.3	adres jednostki
	ul. Legionów 3, 21-100 Lubartów
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	przedmiotem działalności jednostki jest działalność dydaktyczna, wychowawcza i opiekuńcza na poziomie przedszkolnym, szkoły podstawowej oraz oddziałów gimnazjalnych
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2018 – 31.12.2018
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>Przyjęte w Szkole Podstawowej nr 1 im. ks. Jana Twardowskiego zasady rachunkowości są zgodne z zapisami ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. oraz z rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie 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.</p> <p>Księgi rachunkowe Szkoły Podstawowej nr 1 prowadzone są w siedzibie placówki tj. w budynku szkoły, mieszczącym się przy ulicy Legionów 3 w Lubartowie z zastosowaniem programów komputerowych, w oparciu o zakładowy plan kont, w języku polskim i w walucie polskiej.</p> <p>Księgi rachunkowe jednostki obejmują zbiory zapisów księgowych, które tworzą:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- dziennik,</li><li>- księgę główną,</li><li>- księgi pomocnicze,</li><li>- zestawienia: obrotów i sald księgi głównej oraz sald kont pomocniczych.</li></ul> <p>Wszystkie operacje gospodarcze ujmowane są w księgach rachunkowych i wykazywane w sprawozdaniach budżetowych oraz sprawozdaniu finansowym zgodnie z ich treścią ekonomiczną. W pozostałym zakresie stosuję się nadrzędne zasady rachunkowości.</p> <p>Wynik finansowy jednostki ustalony jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 - wynik finansowy. Ewidencja kosztów działalności podstawowej przeprowadzana jest w zespole 4 kont - tj. wg rodzajów kosztów w podziale klasyfikacji budżetowej wydatków. Ewidencja przychodów działalności podstawowej przeprowadzana jest w zespole 7 kont - tj. wg źródeł pochodzenia przychodów i jednocześnie w podziale klasyfikacji budżetowej dochodów.</p>

batw

	<p>Składniki aktywów i pasywów wyceniane są na dzień bilansowy:</p> <p>1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne to aktywa trwałe o wartości początkowej wyższej niż 10.000 złotych o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje jednorazowo za okres całego roku w miesiącu grudniu.</p> <p>Nowo przyjęte środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje począwszy od następnego miesiąca po miesiącu, w którym przyjęto je do użytkowania. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wprowadza się do ewidencji wg ich wartości początkowej, która wyceniana jest w zależności od sposobu ich nabycia, tj. w: cenie nabycia w przypadku odpłatnego nabycia środka trwałego lub w wartości rynkowej w przypadku otrzymania w drodze darowizny. Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości, która mieści się w granicach od 200 zł do 10 000 zł, umarza się w całości i zalicza się w koszty w momencie przyjęcia do użytkowania prowadząc ewidencję ilościowo - wartościową. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się książki i inne zbiory biblioteczne, środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno - wychowawczemu, meble i dywany. Nie umarza się gruntów.</p> <p>2. Zakupione materiały na potrzeby administracyjno - gospodarcze jednostki przekazywane są bezpośrednio do zużycia i ujmowane w koszty w pełnej ich wartości wynikającej z dowodów zakupu pod datą wystawienia dokumentu. Artykuły spożywcze zakupione do przygotowania posiłków księguje się na koncie 310 - materiały. Materiały zalicza się w koszty w momencie wydania (księgowane raz w miesiącu na koniec miesiąca, którego dotyczą wg zestawień zbiorczych). Dla zakupionych artykułów spożywczych prowadzona jest ewidencja ilościowo - wartościowa. Zapasy artykułów spożywczych wycenia się w cenie nabycia.</p> <p>3. Należności i udzielone pożyczki wycenia się w kwotach wymagalnej zapłaty.</p> <p>4. Zobowiązania mają charakter krótkoterminowy, wyceniane są w kwocie wymagalnej zapłaty.</p> <p>5. Środki pieniężne wycenia się w wartości nominalnej.</p> <p>6. Fundusze wycenia się w wartości nominalnej.</p>
5.	inne informacje
	nie dotyczy
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
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
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 wieczyście
	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

Seth

	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 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
	199 311,24 zł
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

*Bach*

	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

**GLÓWNY KSIĘGOWY**  
 Szkoły Podstawowej nr 1  
 im. ks. Jana Twardowskiego  
 w Lubartowie  
*J. Wilczyńska*  
 mgr Jolanta Wilczyńska  
 (główny księgowy)

2019 -03- 29  
 (rok, miesiąc, dzień)

**DYREKTOR**  
 Szkoły Podstawowej nr 1  
 im. ks. Jana Twardowskiego  
 w Lubartowie  
*D. Sienkiewicz*  
 mgr inż. Danuta Sienkiewicz  
 (kierownik jednostki)

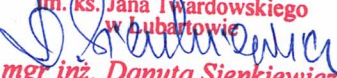
## Załącznik nr 1 do informacji WARTOŚĆ BRUTTO


Lp.	Nazwa grupy rodzajowej	Wartość na 01.01.2018	Przychody środków trwałych		Rozchody środków trwałych		Wartość na 31.12.2018
			Przeszacowania	zwiększenia	Sprzedaż	Inne rozchody	
1	Gr. "0" Grunty	216 285,00 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	216 285,00 zł
2	Gr. "1" Budynki i lokale	3 050 092,62 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	3 050 092,62 zł
3	Gr. "2" Obiekty inż. Wodnej i łąd	996 540,96 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	996 540,96 zł
4	Gr. "3" Kotły i maszyny energet.	13 842,82 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	13 842,82 zł
5	Gr. "4" Maszyny, urządzenia	5 778,30 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	5 778,30 zł
6	Gr. "5" Maszyny i Urządzenia	61 754,56 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	61 754,56 zł
7	Gr. "6" Urządzenia techniczne	162 712,37 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	162 712,37 zł
8	Gr. "8" Narzędzia, przyrządy	52 385,75 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	52 385,75 zł
9	<b>RAZEM (1+8)</b>	<b>4 559 392,38 zł</b>	- zł	- zł	- zł	- zł	<b>4 559 392,38 zł</b>
10	Wartości niematerialne i prawne	150 872,76 zł	- zł	1 550,00 zł	- zł	- zł	152 422,76 zł
11	<b>RAZEM (9+10)</b>	<b>4 710 265,14 zł</b>	- zł	<b>1 550,00 zł</b>	- zł	- zł	<b>4 711 815,14 zł</b>
12	Pozostałe środki trwałe	1 612 442,43 zł	- zł	40 545,93 zł	- zł	41 139,87 zł	1 611 848,49 zł
13	<b>RAZEM (11+12)</b>	<b>6 322 707,57 zł</b>	- zł	<b>42 095,93 zł</b>	- zł	- zł	<b>6 323 663,63 zł</b>
14	Zbiory biblioteczne	365 092,24 zł	- zł	66 948,43 zł	- zł	88 414,45 zł	343 626,22 zł
15	<b>RAZEM (13+14)</b>	<b>6 687 799,81 zł</b>	- zł	<b>109 044,36 zł</b>	- zł	- zł	<b>6 667 289,85 zł</b>

## UMORZENIA

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej	Wartość na 01.01.2018	Zwiększenia umorzeń		Zmniejszenia umorzeń		Wartość na 31.12.2018
			Przeszacowania	umorzenie	Sprzedaż	Inne rozchody	
1.	Gr. "0" Grunty	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
2.	Gr. "1" Budynki i lokale	1 425 691,47 zł	- zł	76 252,32 zł	- zł	- zł	1 501 943,79 zł
3.	Gr. "2" Obiekty inż. Wodnej i łąd	341 292,51 zł	- zł	23 864,24 zł	- zł	- zł	365 156,75 zł
4.	Gr. "3" Kotły i maszyny energet.	13 566,00 zł	- zł	276,82 zł	- zł	- zł	13 842,82 zł
5.	Gr. "4" Maszyny, urządzenia	5 778,30 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	5 778,30 zł
6.	Gr. "5" Maszyny i Urządzenia	33 503,61 zł	- zł	3 955,13 zł	- zł	- zł	37 458,74 zł
7.	Gr. "6" Urządzenia techniczne	152 634,63 zł	- zł	10 077,74 zł	- zł	- zł	162 712,37 zł
8.	Gr. "8" Narzędzia, przyrządy	42 567,57 zł	- zł	3 938,29 zł	- zł	- zł	46 505,86 zł
9.	<b>RAZEM (1+8)</b>	<b>2 015 034,09 zł</b>	- zł	<b>118 364,54 zł</b>	- zł	- zł	<b>2 133 398,63 zł</b>
10.	Wartości niematerialne i prawne	150 872,76 zł	- zł	1 550,00 zł	- zł	- zł	152 422,76 zł
11.	<b>RAZEM (9+10)</b>	<b>2 165 906,85 zł</b>	- zł	<b>119 914,54 zł</b>	- zł	- zł	<b>2 285 821,39 zł</b>
12.	Pozostałe środki trwałe	1 612 442,43 zł	- zł	40 545,93 zł	- zł	41 139,87 zł	1 611 848,49 zł
13.	<b>RAZEM (11+12)</b>	<b>3 778 349,28 zł</b>	- zł	<b>160 460,47 zł</b>	- zł	<b>41 139,87 zł</b>	<b>3 897 669,88 zł</b>
14.	Zbiory biblioteczne	365 092,24 zł	- zł	66 948,43 zł	- zł	88 414,45 zł	343 626,22 zł
15.	<b>RAZEM (13+14)</b>	<b>4 143 441,52 zł</b>	- zł	<b>227 408,90 zł</b>	- zł	<b>129 554,32 zł</b>	<b>4 241 296,10 zł</b>

**GLÓWNY KSIĘGOWY**  
 Szkoły Podstawowej nr 1  
 im. ks. Jana Twardowskiego  
 w Lubartowie  
  
 mgr Polana Wilczyńska

**DYREKTOR**  
 Szkoły Podstawowej nr 1  
 im. ks. Jana Twardowskiego  
 w Lubartowie  
  
 mgr inż. Danuta Sienkiewicz

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Szkoła Podstawowa Nr 1</b>  ul. Legionów 3  21-100 Lubartów	<p align="center"><b>Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</b></p> <p align="center">sporządzony na dzień: <b>31-12-2018 r.</b></p>	Adresat:  Gmina Miasto Lubartów URZĄD MIASTA LUBARTÓW Biuro Obsługi Mieszkańców  2019 -03- 29 WPLYNĘŁO 23B92C5F444A2AC7
Numer identyfikacyjny REGON  <b>000270455</b>		

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
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 byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego	0,00
1.12.	łącną 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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Szkoła Podstawowa nr 1  
im. ks. Jana Twardowskiego  
w Lubartowie  
m. inż. Danuta Sienkiewicz

*[Signature]*  
Danuta Sienkiewicz

(główny księgowy)

2019-03-28

rok mies. dzień

**DYREKTOR**  
Szkoły Podstawowej nr 1  
im. ks. Jana Twardowskiego  
w Lubartowie  
mgr inż. Danuta Sienkiewicz

Danuta Sienkiewicz

(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
Szkoły Podstawowej nr 1  
im. ks. Jana Twardowskiego  
w Lubartowie  
*Jolanta Wilczyńska*  
mgr Jolanta Wilczyńska

Jolanta Wilczyńska

(główny księgowy)

2019-03-28

rok mies. dzień

**DYREKTOR**  
Szkoły Podstawowej nr 1  
im. ks. Jana Twardowskiego  
w Lubartowie  
*D. Sienkiewicz*  
mgr inż. Danuta Sienkiewicz

Danuta Sienkiewicz

(kierownik jednostki)