

Oświadczamy, że:

1. Sprawozdanie Szkoły Podstawowej nr 2 im. Jana Kilińskiego z siedzibą w Krośnie Odrzańskim za rok 2018 na które składają się:
 - bilans tj. aktywa i pasywa
 - rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)
 - zestawienie zmian w funduszu jednostki)
 - 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 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 27.03.2019 r.

GLÓWNY SPECJALISTA

Danuta Czarna

(Pieczęć i podpis)

Osoba odpowiedzialna
za prowadzenie ksiąg rachunkowych

z up. Burmistrza
Jolanta Adulfo-Hoffmann
Jolanta Adulfo-Hoffmann
Naczelnik Wydziału
Oświaty, Kultury i Sportu

(Pieczęć i podpis)

Kierownik Jednostki organizacyjnej

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1.

1.1 Szkoła Podstawowa nr 2 im. Jana Kilińskiego

1.2 Siedziba jednostki: Krosno Odrzańskie

1.3 Adres jednostki: 66 – 600 Krosno Odrzańskie, ul. Moniuszki 30

1.4 Podstawowym przedmiotem działalności jednostki jest realizacja celów i zadań w dziedzinie edukacji i wychowania

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem: 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne.

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych. Szkoła Podstawowa nr 2 w Krośnie Odrzańskim nie posiada jednostek sporządzających samodzielnie sprawozdania finansowe.

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

W roku obrotowym 2018 stosowano zasady wynikające ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2018 poz. 395 z późn. zm.) z uwzględnieniem zasad określonych w rozporządzeniu 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 (Dz.U. z 2017 poz. 1911).

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

➤ Księgi rachunkowe prowadzone są techniką komputerową, która spełnia warunki wymagane ustawą o rachunkowości. Dane liczbowe zostały wykazane w pełnych złotych i groszach, uzyskane z wydruków komputerowych oraz ewidencji pomocniczych prowadzonych ręcznie.

➤ Aktywa i pasywa wykazane w sprawozdaniu wyceniono zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (Dz.U.2018, poz.395 ze zm.) w zakresie w jakim pozostawia jednostce prawo wyboru zasady rachunkowości, które zostały zawarte

w dokumentacji przyjętych zasad rachunkowości - stosując jako regułę ceny nabycia z uwzględnieniem ewentualnej utraty wartości aktywów.

- Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się metodą liniową, raz na koniec roku. Przy ustalaniu okresów amortyzacji rocznych stawek amortyzacyjnych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, uwzględnia się stawki przewidziane w przepisach podatkowych.
- Rzeczowe składniki majątku trwałego zużywające się stopniowo, które nie spełniają normatywnych warunków zaliczenia ich do środków trwałych o wartości zakupu nieprzekraczającej 10.000,00 zł umarza się jednorazowo w miesiącu przyjęcia do używania, zgodnie z ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych. W tym samym trybie, niezależnie od wartości, umarza się książki i inne zbiory biblioteczne, środki dydaktyczne, odzież i meble. Obowiązuje ewidencja ilościowo-wartościowa (księga inwentarzowa). Dla wartości niematerialnych i prawnych przyjęto amortyzację zgodnie z przepisami ustawy.
- Ewidencję rozliczenia kosztów prowadzi się według rodzajów na kontach zespołu 4. Rachunek zysków i strat sporządzony jest w wariantcie porównawczym.
- Zapasy materiałów i towarów wycenia się w cenie zakupu łącznie z podatkiem VAT. Koszty zakupu materiałów i towarów są odpisywane w miesiącu ich poniesienia. Jednak na dzień bilansowy ustala się stan składników aktywów, wycenia a następnie koryguje koszty o wartość tego stanu.
- Należności i zobowiązania ewidencjonuje się w kwocie wymaganej zapłaty.
- Fundusz jednostki oraz środki pieniężne ewidencjonuje się w wartości nominalnej.

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

Tabela 1.

Stan i zmiany środków trwałych w ciągu roku sprawozdawczego według grup rodzajowych środków trwałych

Lp.	Specyfikacja	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			aktualizacja wartości	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne	Inne	

1.	Środki trwałe	6 408 745,99									6 408 745,99
1.1.	Grunty	786 200,00									786 200,00
1.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom										
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	5 516 800,00									5 516 800,00
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	73 651,66									73 651,66
1.4.	Środki transportu	0,00									0,00
1.5.	Inne środki trwałe	32 094,33									32 094,33

Tabela 2.

Stan i zmiany wartości niematerialnych i prawnych w ciągu roku sprawozdawczego

Lp.	Specyfikacja	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			aktualizacja	nabywanie	przemieszczenie wewnętrzne	Inne	aktualizacja	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne	Inne	
1.	Wartości niematerialne i prawne	6 064,99									6 064,99
SUMA		6 064,99									6 064,99

Tabela 3.

Zmiany stanu umorzenia wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych w ciągu roku sprawozdawczego

Lp.	Specyfikacja umorzenia	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			aktualizacja	umorzenie za okres	przemieszczenie wewnętrzne	Inne	aktualizacja	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne	Inne	
1.	Umorzenie środków trwałych	285 061,40		144 338,87							429 400,27
1.1.	Umorzenie gruntów	0,00									0,00
1.2.	Umorzenie budynków, lokali i obiektów inżynierii lądowej i wodnej	204 990,87		137 920,00							342 910,87
1.3.	Umorzenie urządzeń technicznych i maszyn	73 651,66									73 651,66
1.4.	Umorzenie środków transportu	0,00									0,00
1.5.	Umorzenie innych środków trwałych	6 418,87		6 418,87							12 837,74

2.	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	6 064,99									6 064,99
SUMA		291 126,39		144 338,87							435 465,26

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 nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

...nie dotyczy..... w tym z tytułu umów leasingunie 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)

Tabela 4.

Informacje o odpisach aktualizujących wartość należności – nie dotyczy

Wyszczególnienie	Odpisy aktualizujące wartość należności
Stan na początek roku obrotowego	
Zwiększenia	
Wykorzystanie	
Rozwiązanie	
Stan na koniec roku obrotowego	

1.8 Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

Tabela 5.

Informacje o stanie rezerw – nie dotyczy

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj rezerw według celu utworzenia)	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia		Stan na koniec roku obrotowego
				wykorzystanie	rozwiązane	
1.						
2.						
3.						
4.						
Razem						

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
- b) powyżej 3 do 5 lat
- c) powyżej 5 lat

Tabela 6.

Zobowiązania długoterminowe – nie dotyczy

1.	powyżej 1 roku do 3 lat	
2.	powyżej 3 lat do 5 lat	
3.	powyżej 5 lat	
Razem		

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

Zobowiązania wynikające z zawartych umów leasingu 0,00 zł; w tym (kwalifikowane zgodnie z przepisami podatkowymi) do umów:

- z tytułu leasingu finansowego0,00 zł;
- z tytułu leasingu zwrotnego0,00 zł.

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

.....nie dotyczy.....

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

.....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

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

.....nie dotyczy.....

1.15 Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze: 87 591,33 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

.....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 SPECJALISTA

Danuta Czarhota

z up. Burmistrza

Jolanta Adulfo-Hoffmann
Jolanta Adulfo-Hoffmann
Naczelnik Wydziału
Oświaty, Kultury i Sportu

Tabela 1.

Stan i zmiany środków trwałych w ciągu roku sprawozdawczego według grup rodzajowych środków trwałych

Lp.	Specyfikacja	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia			Stan na koniec roku
			aktualizacja wartości	nabycia	przemieszczenia wewnętrzne	Inne	aktualizacja	rozchód	przemieszczenia wewnętrzne	
1.	Środki trwałe	6 408 745,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 408 745,99
1.1.	Grunty	786 200,00								786 200,00
1.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00								0,00
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	5 516 800,00								5 516 800,00
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	73 651,66								73 651,66
1.4.	Środki transportu	0,00								0,00
1.5.	Inne środki trwałe	32 094,33								32 094,33

GŁÓWNY SPECJALISTA

Danuta Czarnota

z up. Burmistrza

Danuta Hoffmann
 Danuta Adulto-Hoffmann
 Naczelnik Wydziału
 Oświaty, Kultury i Sportu

Tabela 2.

Stan i zmiany wartości niematerialnych i prawnych w ciągu roku sprawozdawczego

Lp.	Specyfikacja	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			aktualizacja	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne	Inne	
1.	Wartości niematerialne i prawne	6 064,99									6 064,99
SUMA		6 064,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 064,99

GŁÓWNY SPECJALISTA
Danuta Czarnota

z up. Burmistrza
Danuta Hoffmann
 Danuta Aduly-Hoffmann
 Naczelnik Wydziału
 Oświaty, Kultury i Sportu

Tabela 3.

Zmiany stanu umorzenia wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych w ciągu roku sprawozdawczego

Lp.	Specyfikacja umorzenia	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			aktualizacja	umorzenie za okres	przemieszczenia wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód	przemieszczenia wewnętrzne	inne	
1.	Umorzenie środków trwałych	285 061,40	0,00	144 338,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	429 400,27
1.1.	Umorzenie gruntów	0,00									0,00
1.2.	Umorzenie budynków, lokali i obiektów inżynierii lądowej i wodnej	204 990,87		137 920,00							342 910,87
1.3.	Umorzenie urządzeń technicznych i maszyn	73 651,66									73 651,66
1.4.	Umorzenie środków transportu	0,00									0,00
1.5.	Umorzenie innych środków trwałych	6 418,87		6 418,87							12 837,74
2.	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	6 064,99									6 064,99
	SUMA	291 126,39	0,00	144 338,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	435 465,26

GŁÓWNY SPECJALISTA

Danuta Czarnota

z up. Burmistrza

Jolanta Adulto-Hoffmann
Naczelnik Wydziału
Oświaty, Kultury i Sportu

Tabela 4.

Informacje o odpisach aktualizujących wartość należności - nie dotyczy

Wyszczególnienie	Odpisy aktualizujące wartość należności
Stan na początek roku obrotowego	
Zwiększenia	
Wykorzystanie	
Rozwiązanie	
Stan na koniec roku obrotowego	0,00

GŁÓWNY SPECJALISTA

Danuta Czarnota

z up. Burmistrza

Jolanta Aduloff-Hoffmann
Jolanta Aduloff-Hoffmann
Naczelnik Wydziału
Oświaty, Kultury i Sportu

Tabela 5.

Informacje o stanie rezerw - nie dotyczy

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj rezerw według celu utworzenia)	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia		Stan na koniec roku obrotowego
				wykorzystanie	rozwiązane	
1.						0,00
2.						0,00
3.						0,00
4.						0,00
Razem		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

GLÓWNY SPECJALISTA
Danuta Czarna

z up. Burmistrza
Jolanta Adulla-Hoffmann
Naczelnik Wydziału
Oświaty, Kultury i Sportu

Tabela 6.

Zobowiązania długoterminowe - nie dotyczy

1.	powyżej 1 roku do 3 lat	
2.	powyżej 3 lat do 5 lat	
3.	powyżej 5 lat	
Razem		0,00

GŁÓWNY SPECJALISTA
Danuta Czarnota

z up. Burmistrza
Jolanta Adulfo Hoffmann
Naczelnik Wydziału
Oświaty, Kultury i Sportu