

SZKOŁA PODSTAWOWA NR 6

im. Romualda Traugutta

w Koninie

ul. Kolejowa 2, tel./fax (063) 243 243

NIP 665-17-66-597 Reg. 000247255

Urząd Miejski w Koninie
Biuro Obsługi Interesanta

20.03.2019

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:	
1.		nr pisma
1.1	nazwę jednostki	podpis
	Szkoła Podstawowa nr 6	
1.2	siedzibę jednostki	
	ul. Kolejowa 2, 62-510 Konin	
1.3	adres jednostki	
	ul. Kolejowa 2, 62-510 Konin	
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki	
	<p>1. Ustawa o samorządzie gminnym (art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. Dz.U. z 2017 r., poz.1875).</p> <p>2. Ustawa o systemie oświaty (art. 117 ust. 1, 4 i 5 ustawy z dnia 14 grudnia 2016 r., przepisy wprowadzające ustawę - Prawo Oświatowe - Dz.U. z 2017 r. poz. 60 ze zmianami, art 88 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 14 grudnia 2016 r. - Prawo Oświatowe - Dz.U. z 2017 r., poz. 59 - Rada Miasta Konina wprowadziła uchwałę, na podstawie której przekształcono z dniem 1 września 2016 roku z dotychczasowej sześciolletniej szkoły podstawowej im Romualda Traugutta w Koninie w ośmioletnią Szkołę Podstawową nr 6 im Romualda Traugutta w Koninie.</p>	
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem	
	od 1 stycznia 2018 r. do 31.12.2018 r.	
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania	
	nie dotyczy	
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)	

4.1 Czas trwania działalności:

01.09.1959 r. – nadal

4.2 Okres objęty sprawozdaniem:

01.01.2012 – 31.12.2012

4.3 Sprawozdanie zawiera jednostkowe sprawozdanie finansowe.**4.4 Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności oświatowej.****4.5 Rok obrotowy oraz okresy sprawozdawcze:**

- Rokiem obrotowym jest okres roku budżetowego czyli rok kalendarzowy.
- W SP-6 przyjęto następujące okresy sprawozdawcze:
 - miesięczne,
 - kwartalne,
 - półroczne,
 - roczne.

4.6 WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE

Wartości Niematerialne i Prawne nabyte z własnych środków ewidencjonuje się w cenie nabycia, otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wysokości określonej w tej decyzji, zaś otrzymane w drodze darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie wartościami tego samego rodzaju, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia. Wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej 100 zł. księguje się bezpośrednio w koszty na podstawie dowodu księgowego, bez obowiązku wprowadzenia do ewidencji. Powyżej wartości 100 zł do wartości 10000 zł zalicza się w koszty w momencie zakupu, podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej i są umarzane w dniu zakupu.

4.7 RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

Wycenia się:

- pochodzące z zakupu – według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe,
- otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu – według wartości określonej w tej decyzji,
- otrzymane na podstawie darowizny – w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia.

Środki trwałe (pozostałe środki trwałe) o wartości do 500 zł księguje się bezpośrednio w koszty w momencie zakupu. Wartość środka trwałego (pozostałych środków trwałych) powyżej wartości 500 zł do 10000zł księguje się w momencie zakupu i wprowadza do ewidencji ilościowo-wartościowej. Środki trwałe o wartości początkowej powyżej 10 000 zł. ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej i są amortyzowane (umarzane) począwszy od pierwszego m-ca następującego po m-cu, w którym oddano je do użytkowania. Odpisów umorzeniowych dokonuje się na koniec roku obrotowego jednorazowo za okres całego roku budżetowego. Przy ustalaniu stawek amortyzacyjnych środków trwałych stosuje się stawki określone w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.

Środki trwałe w budowie(inwestycje) obejmuje koszty poniesione w okresie budowy, montażu, przystosowaniu, ulepszenia i nabycia podstawowych środków trwałych oraz koszty nabycia pozostałych środków trwałych stanowiących pierwsze wyposażenie nowych obiektów zaliczane do dnia bilansowego lub do dnia zakończenia inwestycji, w tym również:

- a) niepodlegający odliczeniu podatek od towarów i usług oraz podatek akcyzowy,
 - b) koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu sfinansowania i związane z nimi różnice kursowe, pomniejszony o przychody z tego tytułu,
 - c) opłaty notarialne, sądowe i inne,
 - d) odszkodowania dla osób fizycznych i prawnych wypłacane do dnia budowy.
- Do kosztów wytworzenia nie zalicza się kosztów ogłoszeń, przetargów i innych związanych z realizacją inwestycji, które poniesione zostały przed udzieleniem zamówień związanych z jej realizacją oraz kosztów ogólnego zarządu.

4.8 NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE

a) powyżej 1 roku do 3 lat:

W Szkole Podstawowej Nr 6 w Koninie nie występują w/w zobowiązania długoterminowe – nie dotyczy.

b) powyżej 3 do 5 lat:

W Szkole Podstawowej Nr 6 w Koninie nie występują w/w zobowiązania długoterminowe – nie dotyczy.

c) powyżej 5 lat:

W Szkole Podstawowej Nr 6 w Koninie nie występują w/w zobowiązania długoterminowe – nie dotyczy.

4.9 DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE

W Szkole Podstawowej Nr 6 w Koninie nie występują w/w długoterminowe aktywa finansowe – nie dotyczy

4.10 WARTOŚĆ MIENIA ZLIKwidOWANYCH JEDNOSTEK

Wycenia się wg wartości wynikającej z bilansu zlikwidowanej jednostki - w SP-6 nie występuje – nie dotyczy

4.11 ZAPASY

W Szkole Podstawowej nr 6 w Koninie prowadzony jest magazyn artykułów żywności. Artykuły żywności wyceniane są wg cen zakupu z dnia zakupu.

4.12 NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE

Wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. w wysokości netto czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych.

4.13 KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE

Obejmują środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych. Wycenia się według wartości nominalnej. Walutę obcą wycenia się na dzień bilansowy wg kursu średniego danej waluty ustalonego przez Prezesa NBP na ten dzień.

4.14 ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE CZYNNIE

Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów to koszty już poniesione, lecz dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych. Wycenia się je wg wartości nominalnej. W SP-6 w Koninie opłacone z góry prenumeraty i ubezpieczenia majątkowe nie podlegają rozliczeniom w czasie, księguje się w koszty m-ca, w którym zostały poniesione.

4.15 FUNDUSZ JEDNOSTKI

Obejmuje operacje na koncie 800, służy do ewidencji równowartości majątku trwałego i obrotowego jednostki i ich zmian. Na stronie Wn ujmuje się zmniejszenia, w szczególności przeksięgowanie w roku następnym pod datą przyjęcia sprawozdania finansowego straty bilansowej roku ubiegłego (ujemny wynik finansowy) z konta 860, przeksięgowanie pod datą przyjęcia sprawozdania budżetowego, zrealizowanych dochodów budżetowych z konta 222, przeksięgowanie w końcu roku obrotowego, dotacji z budżetu i środków budżetowych wykorzystanych na inwestycje z konta 810, - różnice z aktualizacji środków trwałych, - wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych podstawowych środków trwałych i inwestycji, - pasywa przejęte od zlikwidowanych (połączonych) jednostek. Na stronie Ma ujmuje się zwiększenia, w szczególności: przeksięgowanie pod datą przyjęcia sprawozdania finansowego, zrealizowanych wydatków budżetowych z konta 223, - wpływ dotacji i środków przeznaczonych na finansowanie inwestycji, - różnice z aktualizacji środków trwałych, - nieodpłatne otrzymanie środków trwałych i inwestycji, - aktywa przejęte od zlikwidowanych (połączonych) jednostek.

Konto 800 wykazuje na koniec roku saldo Ma, które oznacza stan funduszu jednostki.

4.16 WYNIK FINANSOWY NETTO

- 1) Wynik finansowy jednostki ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”.
- 2) Ustalenie wyniku finansowego następuje poprzez przeksięgowanie w końcu roku obrotowego:

Na stronę Wn konta 860 „Wynik finansowy”:

- a) sumy poniesionych kosztów operacyjnych – w korespondencji z grupą kont zespołu 4,
- b) sumy poniesionych kosztów amortyzacji – w korespondencji z kontem 400 „Amortyzacja”,
- c) wartość pozostałych kosztów operacyjnych – w korespondencji z kontem 761 „Pozostałe koszty operacyjne”,

Na stronę Ma konta 860 „Wynik finansowy”:

- a) sumy uzyskanych przychodów – w korespondencji z poszczególnymi kontami zespołu 7, tj. 720 „Przychody z tytułu dochodów budżetowych”, 750 „Przychody finansowe”, 760 „Pozostałe przychody operacyjne”,
- b) przeksięgowaniu ujemnego wyniku finansowego za rok ubiegły (pod datą przyjęcia sprawozdania finansowego)

Saldo konta 860 wyraża na koniec roku obrotowego wynik finansowy jednostki, saldo Wn - stratę netto, saldo Ma - zysk netto. Saldo przenoszone jest w roku następnym, pod datą przyjęcia sprawozdania finansowego na konto 800.

4.17 ODPISY Z WYNIKU FINANSOWEGO

W SP-6 Konin odpisy wyniku finansowego nie występują – nie dotyczy.

4.18 FUNDUSZ MIENIA ZLIKWIDOWANYCH JEDNOSTEK

SP-6 Konin – nie dotyczy

4.19 FUNDUSZE PLACÓWEK

SP-6 Konin – nie dotyczy

4.20 PAŃSTWOWE FUNDUSZE CELOWE

SP-6 Konin – nie dotyczy

4.21 ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE

SP-6 Konin – nie dotyczy

4.22 ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE

Obejmują zobowiązania z tyt. dostaw i usług. Wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, czyli łącznie z naliczonymi odsetkami na podstawie not odsetkowych otrzymanych od kontrahentów.

5. inne informacje

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

1.

szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenie 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

1.1

1. Zał. Nr 5 - Tabela 1.1 Szczegółowy zakres zmian wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych.
 2. Konto 011 - środki trwałe
 3. Konto 071 - umorzenia środków trwałych.
 4. Tabela amortyzacyjna środków trwałych 2018 rok.
 5. Konto 013 - pozostałe środki trwałe.
 6. Konto 071-02 i 072-02 - Umorzenie pozostałych środków trwałych.
 7. Konto 020 - Wartości niematerialne i prawne.
 8. Konto 072-03 i 072-04 - Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych.
 9. Stan wartości niematerialnych i prawnych na dzień 31.12.2018 r. - wydruk z programu Inwentarz Optivum

1.2

aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

Zał. 1.2 - informacja dotycząca wyceny środków trwałych, pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.

1.3

kwotę dokonanych w trakcie roku odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

Zał. Nr 6 - Tabela 1.3 Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych - nie dotyczy

1.4

wartość gruntów użytkowanych wieczyście

Zał. Nr 7 - Tabela 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

Zał. Nr 8 - Tabela 1.5 Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym umów z leasingu - nie dotyczy

1.6	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Zał. Nr 9 - Tabela 1.6 Wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów 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)
	Zał. Nr 10 - Tabela 1.7 Odpisy aktualizujące wartość należności - nie dotyczy
1.8	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Zał. Nr 11 - Tabela 1.8 Dane o stanie rezerw - nie dotyczy
1.9	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu 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	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	nie dotyczy
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
	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	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	nie dotyczy
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Zał. Nr 12 - Tabela 1.15 - Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
1.16	inne informacje
2.	
2.1	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Zał. Nr 13 - Tabela 2.1 Odpisy aktualizujące 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

	Załącznik Nr 14 - Tabela 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	informacje 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
	<p>Załącznik Nr 16 - Informacja o przeprowadzonych inwentaryzacjach w 2018 roku.</p> <p>Załącznik Nr 17 - Protokół z inwentaryzacji kasy sporządzony na dzień 31.12.2018 r. (kserokopia)</p> <p>Załącznik Nr 17.1 - Arkusz spisu z natury stanu magazynu żywności wg stanu na dz. 31.12.2018 r. (kserokopia)</p> <p>Załącznik Nr 18 - Protokół weryfikacji sald należności z tytułu dostaw i usług wg stanu na dzień 31.12.2018 r. + konta tych sald.(kserokopia)</p> <p>Załącznik nr 21 - Protokół weryfikacji salda pozostałych należności sporządzony na dzień 31.12.2018 r. + konta tych sald. (kserokopia)</p> <p>Załącznik nr 22 - Protokół weryfikacji salda zobowiązań z tytułu dostaw i usług sporządzony na dzień 31.12.2018 r. + konta tych sald. (kserokopia)</p> <p>Załącznik nr 23.1 - Protokół weryfikacji salda zobowiązań wobec budżetów sporządzony na dzień 31.12.2018 r. + konto tego salda. (kserokopia)</p> <p>Załącznik nr 23.2 - Protokół weryfikacji salda zobowiązań z tytułu ubezpieczeń społecznych sporządzony na dzień 31.12.2018 r. + konta tych sald.(kserokopia)</p> <p>Załącznik nr 24 - Protokół weryfikacji salda zobowiązań z tytułu wynagrodzeń sporządzony na dzień 31.12.2018 r. + konto tego salda.(kserokopia)</p> <p>Załącznik nr 25 - Protokół weryfikacji salda zobowiązań z tytułu pozostałych zobowiązań sporządzony na dzień 31.12.2018 r. + konta tych sald. (kserokopia)</p> <p>Załącznik nr 26 - Zbiorczy protokół weryfikacji aktywów i pasywów na dzień 31.12.2018 r.</p> <p>Załącznik nr 27 - Zestawienie obrotów i sald kont syntetycznych w podziale na konta bilansowe i pozabilansowe.</p> <p>Załącznik nr 28 - Kserokopia wyciągów bankowych z dnia 31.12.2018 r.</p> <p>Załącznik nr 29 - Informacja o stanie zatrudnienia na koniec roku 2018, w przeliczeniu na pełne etaty.</p> <p>Załącznik nr 30 - Protokół weryfikacji salda zobowiązań ZFŚS sporządzony na dzień 31.12.2018 r. + konto tego salda (kserokopia)</p>
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

1. Zał. Nr 15 - Tabela .Wzajemne należności i zobowiązania występujące między jednostkami budżetowymi i budżetem JST Miasta Konina,

2. Konto 976:

NALEŻNOŚCI:

976-01 - ZST Konin - należność z tyt. DWR za 2019 rok - uzupełnienie etatu - kwota 1.483,93 zł.

976-04 - SP4 Konin - należność z tyt. DWR za 2018 rok - uzupełnienie etatu.

ZOBOWIĄZANIA:

976-02, zobowiązanie wobec ZSGE Konini z tyt. naliczenia za DWR za 2018 r. z tyt. uzupełnienia etatów - kwota 5.023,33 zł.

976-03 - zobowiązanie wobec SP 9 Konin z tyt. obciążenia DWR za 2018 r. za uzupełnianie etatu - kwota 769,85 zł.

976-05 - zobowiązanie wobec UM Konin z tytułu podatku VAT należnego za 2018 r. - wynajem pomieszczeń w miesiącu grudniu (termin płatności 10.01.2019 r.) - kwota 42,32 zł.

GLÓWNY KSIĘGOWY


mgr Anna Kuliq

DYREKTOR SZKOŁY


mgr Grzegorz Janowski