

AP 4

	Omówienie stosowanych metod wyceny Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne zostały wycenione wg cen nabycia. Odpisy amortyzacyjne dokonywane są zgodnie z ustawą p..o.f Dz.U. z 25 lipca 2019 r.poz 1387 raz w roku. Wycena zapasów materiałów dokonywana jest w cenach zakupu Rozchód materiałów z magazynu dokonywany jest wg zasady" pierwsze weszło pierwsze wyszło" Rok 2019 był kolejnym rokiem działalności jednostki. Zmiany metod księgowości w roku obrotowym- nie dokonywano zmian metod księgowości w trakcie roku obrotowego Zmiany w sposobie sporządzania sprawozdania finansowego- za 2019 rok sprawozdanie finansowe sporządzone zostało wg nowych określonych przepisami prawa zasad Znaczące zdarzenia po dniu bilansowym nie uwzględnione w bilansie- nie wystąpiły zdarzenia mające znaczny wpływ na sprawozdania finansowe za 2018 rk Znaczące zdarzenia lat ubiegłych ujęte w bilansie roku obrotowego- nie wystąpiły zdarzenia z lat poprzednich w sprawozdaniach za 2019 r
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
	wg załącznika- tabela
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Brak danych
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Nie dokonywano odpisów aktualizujących
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie
	Jednostka nie posiada gruntów użytkowanych wieczystie
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
	Jednostka nie wykorzystuje ww środków trwałych
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Jednostka nie posiada ww aktywów

[Signature]

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)
	Jednostka nie dokonywała odpisów aktualizujących jak wyżej
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Jednostka nie tworzyła rezerw
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
	brak
b)	powyżej 3 do 5 lat
	brak
c)	powyżej 5 lat
	brak
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
	brak
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	brak
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
	brak
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
	brak
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	brak
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Ekwiwalent za urlop – 1.024,20 Nagrody jubileuszowe – 118.712,42 Odprawa emerytalna – 46.734,51 Odprawa z tyt. zwolnienia – 41.796,00 Odprawa pośmiertna – 7.920,00 Nagroda Burmistrza, Dyrektora – 44.547,12 Fundusz Zdrowia Nauczycieli – 14.900,00 Środki BHP – 2.348,86 Badania lekarskie – 3.078,89 Tel.służbowe – 4.410,39 ZFSS – 295.815,69 Razem - 581 288,08
1.16.	inne informacje
2.	

[Signature]

2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	brak
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
	brak
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	brak
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
	brak
2.5.	inne informacje
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

DYREKTOR
SZKOŁY PODSTAWOWEJ NR 3
IM. A. MICKIEWICZA W ŻYWCU

A. Knapik
mgr Aleksandra Knapik

2020. 01. 31

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

MIEJSKI ZARZĄD
Szkół i Przedszkoli
34-300 ŻYWIEC, RYNEK 2
tel. 033-475-65-68 – 69
NIP 553-21-24-886 REGON 070057623

Główny Księgowy

Ir

mgr inż. Irena Paluch

SZKOŁA PODSTAWOWA NR 3
im. Adama Mickiewicza
ul. M. Skłodowskiej-Curie 2
34-300 ŻYWIEC
tel./fax 33-861-20-13
NIP 553-21-24-886 REGON 070397394

Załącznik nr 1 do rozdziału II pkt 1.1

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Wartość nabycia/koszt wytworzenia					
	Stan na 01.01.2019	aktualizacja	Przychody nie księgowane przez konto „08”	Przemieszczenia (+,-)	rozchody	Stan na 01.01.2019
1	2	3	4	5	6	7
Środki trwałe:						
Urządzenia i maszyny	11 900,00					11 900,00
Środki transportu						
Inne śr. trwałe	102 681,17		16 000,00			118 681,17
Wart. Niem. i prawne	31 469,67					31 469,67
Razem	146 050,84		16 000,00			162 050,84

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Umorzenie/ amortyzacja					
	Stan na 01.01.2019	aktualizacja	Amortyzacja za rok	Inne zwiększenia	zmniejszenia	Stan na 01.01.2019
1	8	9	10	11	12	13
Środki trwałe:						
Urządzenia i maszyny	11 900,00					11 900,00
Środki transportu						
Inne śr. trwałe	92 049,05		4 164,78			96 213,83
Wart. Niem. i prawne	31 469,67					31 469,67
Razem	135 418,72		4 164,78			139 583,50

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Wartość netto
	Stan na 01.01.2019
1	14
Środki trwałe:	
Urządzenia i maszyny	0
Środki transportu	
Inne śr. trwałe	22 467,34
Wart. Niem. i prawne	0
Razem	22 467,34

SZKOŁA PODSTAWOWA NR 3
im. Adama Mickiewicza
ul. M. Skłodowskiej-Curie 2
34-300 ŻYWIEC
tel./fax 33-861-20-13
NIP 553-21-24-886 REGON 070397394

DYREKTOR
SZKOŁY PODSTAWOWEJ NR 3
IM. A. MICKIEWICZA W ŻYWCU
A. Knapel
mgr Aleksandra Knapel

Zmiany wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych - wartość brutto

Określenie grupy składników	Stan na początek 01.01.2019	Zwiększenia			zmniejszenia				Stan na koniec 31.12.2019
		zakup	Nieodpłatnie otrzymane	inne	Nieodpłatnie przekazane	sprzedaż	likwidacja	inne	
1. Wart niem i prawne	31 469,67								31 469,67
2. środki trwałe:									
-grunty	4 795,90								4 795,90
-budynki	4 177 263,50								4 177 263,50
-urządzenia techn	11 900,00								11 900,00
-inne śr trwałe	102 681,17								102 681,17

Zmiany wartości śr trwałych, wart. niematerialnych i prawnych - umorzenie

Określenie grupy składników	Stan na początek 01.01.2019	Zwiększenia		zmniejszenia			Stan na koniec 31.12.2019	Wart. netto
		Amort. planowa	Amort. nieplanowa	Nieodpłatnie przekazane	sprzedaż	likwidacja		
1. Wart niem i prawne	31 469,67						31 469,67	0
2. środki trwałe:								
-grunty	0						0	4 795,90
-budynki	1 389 764,49	104 431,59					1 494 196,08	2 683 067,42
-urządzenia techn	11 900,00						11 900,00	0
-inne śr trwałe	92 049,05	4 164,78					96 213,83	22 467,34

SZKOŁA PODSTAWOWA NR 3
im. Adama Mickiewicza
J. M. Skłodowskiej-Curie 2
84-200 ŻYWIEC
tel. 33-861-20-13
fax 33-861-20-13

DYREKTOR
SZKOŁY PODSTAWOWEJ NR 3
IM. A. MICKIEWICZA w ŻYWCU
mgr Aleksandra Knapiek

**Zestawienie zobowiązań na dzień
31.12.2019**

lp	opis	konto	saldo zobowiązań	poz w bilansie
1	• dzierżawa pojemnika na odpady, • usługa dystrybucji energii elektrycznej • dozór CO • CO • woda, • usługa kserokopii,	201	28 003,38	D II.1
2	podatek od ZFN za 2019	225	28 375,00	D.II.2
3	zus, FP od ZFN za 2019 r.	229	146 166,55	D.II.3
4	ZFN za 2019r.	231	250 775,17	D.II.4
5	PZU	240	240,00	D.II.5
	ogółem zobowiązania		453 560,10	

SZKOŁA PODSTAWOWA NR 3
 im. Adama Mickiewicza
 I. M. Skłodowskiej-Curie 2
 34-300 ŻYWIEC
 tel/fax 33-861-20-13
 REGON 070397394

DYREKTOR
 SZKOŁY PODSTAWOWEJ NR 3
 IM. A. MICKIEWICZA W ŻYWCU
Aleksandra Knap
 mgr Aleksandra Knap

Protokół weryfikacji należności tytułu dostaw i usług na dzień 31.12.2019

lp	Nazwa kontrahenta	Tytuł dłużny	Klasyfikacja budżetowa	Potwierdzenie	Kwota w zł
1.	DMS Spółka z o.o.	FV/1/12/2019/SP3 Wynajem części powierzchni korytarza	801801010750	Potwierdzenie saldo	246,00
2.	CENTRUM ROZWOJU DZIECKA „ENE DUE RABE” Jolanta Piątek Pytlarz	FV/2/12/2019/SP3 Wynajem sal lekcyjnych	801801010750	Potwierdzenie saldo	789,66
3.	AKADEMIA MAŁEGO PIŁKARZA TIKI-TAKA Mirosław Bajek	FV/3/12/2019/SP3 Najem powierzchni na ogrodzeniu posesji – baner reklamowy	801801010750	Potwierdzenie saldo	55,35
4.	NETIA S.A.	FV/4/12/2019/SP3 Udostępnienie gruntu szkolnego SP3	801801010750	Potwierdzenie saldo	295,20
5.	PIŁKARSKIE STOWARZYSZENIE SPORTOWE „Beskidzka Szkółka Piłki Nożnej”	FV/5/12/2019/SP3 Najem powierzchni na ogrodzeniu posesji – baner reklamowy	801801010750	Potwierdzenie saldo	73,80
6.	FUNDACJA FOOTBALL ACADEMY GROUP	FV/6/12/2019/SP3 Wynajem sali gimnastycznej	801801010750	Potwierdzenie saldo	209,10
7.	AKADEMIA MAŁEGO PIŁKARZA TIKI-TAKA Mirosław Bajek	FV/7/12/2019/SP3 Wynajem sali gimnastycznej	801801010750	Potwierdzenie saldo	442,80
8.	PRZEDSIĘBIORSTWO KOMUNIKACJI SAMOCHODOWEJ W ŻYWCU	Dzierżawa tablicy reklamowej	801801010750	Potwierdzenie saldo	710,00
				RAZEM	2 821,91

SZKOŁA PODSTAWOWA NR 3
im. Adama Mickiewicza
ul. M. Skłodowskiej-Curie 2
34-300 ŻYWIEC
tel./fax 33-861-20-13
NIP 553-21-24-886 REGON 070397394

DYREKTOR
SZKOŁY PODSTAWOWEJ NR 3
IM. A. MICKIEWICZA W ŻYWCU
A. Knap
mgr Aleksandra Knap