

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej SAMORZĄDOWA SZKOŁA PODSTAWOWA Szkoła Podstawowa w Ostojowie ul. Wandy Iwaszkowskiej Ostojów 16, 26-130 Suchedniów tel./fax 41/25 43 130 NIP 663-16-80-881 REGON 000732625 26-130 Suchedniów	URZĄD MIASTA I GMINY BILANS ul. Fabryczna 26-130 Suchedniów jednostki budżetowej Wpł. dn. 31. 03. 2022 sporządzony na dzień 31-12-2021 r.	Adresat: Gmina Suchedniów
Numer identyfikacyjny REGON 000732625	L.dz.	Wysłać bez pisma przewodniego 4C45228C4C24E85A 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	1 648 861,43	1 571 768,21	A Fundusz	1 467 827,40	1 374 032,01
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	4 251 465,54	4 369 655,84
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	1 648 861,43	1 571 768,21	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-2 783 638,14	-2 995 623,83
A.II.1 Środki trwałe	1 648 861,43	1 571 768,21	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	41 000,00	41 000,00	A.II.2 Strata netto (-)	-2 783 638,14	-2 995 623,83
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 578 480,43	1 505 206,21	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	29 381,00	25 562,00	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	0,00	0,00	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	0,00	0,00	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	183 486,46	200 694,73
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	183 486,46	200 694,73
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	13 442,95	18 722,87
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	11 230,00	12 786,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	57 148,90	60 995,25
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	99 212,18	103 771,05

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Urszula Łakomicz

Łakomicz Urszula

(główny księgowy)

2022-01-27

(rok, miesiąc, dzień)

4C45228C4C24E85A

p.o. DYREKTOR SZKOŁY

Hanna Miernik

p. o Hanna Miernik

(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	0,00	1 461,03
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
B Aktywa obrotowe	2 452,43	2 958,53	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	0,00	0,00	D.II.8 Fundusze specjalne	2 452,43	2 958,53
B.I.1 Materiały	0,00	0,00	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	2 452,43	2 958,53
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	0,00	0,00			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	0,00	0,00			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 452,43	2 958,53			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	2 452,43	2 958,53			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Łakomiec Urszula
(główny księgowy)

2022-01-27

(rok, miesiąc, dzień)

p.o. DYREKTOR SZKOŁY

Hanna Miernik
(kierownik jednostki)

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	1 651 313,86	1 574 726,74	Suma pasywów	1 651 313,86	1 574 726,74

GLÓWNY KSIĘGOWY

Urszula Łakomiec

Łakomiec Urszula

(główny księgowy)

SJO BeSTia

03
2022-01-27

(rok, miesiąc, dzień)

4C45228C4C24E85A

p.o. DYREKTOR SZKOŁY

Hanna Miernik

p. o Hanna Miernik

(kierownik jednostki)

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Urszula Łakomiec

Łakomiec Urszula

(główny księgowy)

SJO BeSTia

03
2022-01-27

(rok, miesiąc, dzień)


4C45228C4C24E85A

p.o. DYREKTOR SZKOŁY

Hanna Miernik

p. o Hanna Miernik

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej SAMORZĄDOWA SZKOŁA PODSTAWOWA Szkoła Podstawowa w Ostojowie ul. Wandy Łyczkowskiej Ostojów 16, 26-130 Suchedniów tel./fax 41/25 43 130 26-130 Suchedniów NIP 663-16-84-881 REGON 1400792625 Numer identyfikacyjny REGON 000732625	URZĄD MIASTA ŁOMIŃY Zestawienie zmian w funduszu jednostki ul. Pałczyńska 3, 26-130 Suchedniów Wpl. dn. <div style="border: 1px solid black; padding: 5px; display: inline-block;"> 31. 03. 2022 </div> sporządzone L.dn dzień 31-12-2021 r.	Adresat: Gmina Suchedniów
		Wysłać bez pisma przewodniego CE24B23F3B9708CC 

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	4 017 841,02	4 251 465,34
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	2 742 320,68	2 964 153,57
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	2 715 457,48	2 939 821,05
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
I.1.4. Środki na inwestycje	26 863,20	0,00
I.1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00
I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	24 332,52
I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
I.1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
I.1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00
I.1.10. Inne zwiększenia	0,00	0,00
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	2 508 696,16	2 845 963,27
I.2.1. Strata za rok ubiegły	2 444 861,57	2 783 638,14
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	5 080,82	2 325,13
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	26 863,20	60 000,00
I.2.5. Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00
I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
I.2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
I.2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
I.2.9. Inne zmniejszenia	31 890,57	0,00
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	4 251 465,54	4 369 655,84

Łakomic Urszula
główny księgowy

2022-01-27
rok, miesiąc, dzień

p.o. DYREKTOR SZKOŁY
Hanna Miernik
kierownik jednostki

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Urszula Łakomic

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-2 783 638,14	-2 995 623,83
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-2 783 638,14	-2 995 623,83
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	1 467 827,40	1 374 032,01

Łakomic Urszula
główny księgowy

GLÓWNY KSIĘGOWY

Urszula Łakomic

2022-01-27
rok, miesiąc, dzień

CE24B23F3B9708CC

p.o. DYREKTOR SZKOŁY
Hanna Miernik
p. o Hanna Miernik
kierownik jednostki

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Urszula Łakomic

Łakomic Urszula

główny księgowy

GŁÓWNY KSIĘGOWY
03
Łakomic
2022-01-27


rok, miesiąc, dzień

p.o. **DYREKTOR SZKOŁY**

Hanna Miernik

p. o Hanna Miernik

kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej im. Wandy Łyczkowskiej Szkoła Podstawowa w Ostojowie Ostojów 16, 26-130 Suchedniów tel./fax 25 43 130 NIP 663-16-80-881 REGON 000732625 26-130 Suchedniów		URZĄD MIASTA I GMINY ul. Fabryczna 3, 26-130 Suchedniów Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) Wpł. dn. 31. 03. 2022 sporządzony na dzień 31-12-2021 r.	Adresat: Gmina Suchedniów Wysłać bez pisma przewodniego 5946F548C1BC7A08 
Numer identyfikacyjny REGON 000732625			

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	34 709,00	45 225,00
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	30 660,00	42 945,00
A.II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
A.III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
A.IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	4 049,00	2 280,00
B. Koszty działalności operacyjnej	2 929 410,27	3 040 894,16
B.I. Amortyzacja	79 053,70	77 093,22
B.II. Zużycie materiałów i energii	274 602,19	257 539,44
B.III. Usługi obce	69 639,10	39 171,79
B.IV. Podatki i opłaty	0,00	0,00
B.V. Wynagrodzenia	1 916 017,84	2 027 326,54
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	587 540,12	621 475,71
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	2 557,32	18 287,46
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	0,00
B.X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	-2 894 701,27	-2 995 669,16
D. Pozostałe przychody operacyjne	110 996,48	0,00
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
D.II. Dotacje	0,00	0,00
D.III. Inne przychody operacyjne	110 996,48	0,00
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00

Łakomicz Urszula
 główny księgowy
 GŁÓWNY KSIĘGOWY

2022-03-27
 rok, miesiąc, dzień
 GŁÓWNY KSIĘGOWY
 Urszula Łakomicz

p. o Hanna Miernik
 kierownik jednostki

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-2 783 704,79	-2 995 669,16
G.	Przychody finansowe	67,10	45,64
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	67,10	45,64
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	0,00	0,00
H.I.	Odsetki	0,00	0,00
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-2 783 637,69	-2 995 623,52
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,45	0,31
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-2 783 638,14	-2 995 623,83

GLÓWNY KSIĘGOWY

Urszula Łakomicz

Łakomicz Urszula

główny księgowy

2022-01-27

rok, miesiąc, dzień

p.o. DYREKTOR SZKOŁY

Hanna Miernik

p. o Hanna Miernik

kierownik jednostki

GLÓWNY KSIĘGOWY

Urszula Łakomic

Łakomic Urszula
główny księgowy

GLÓWNY KSIĘGOWY
Urszula Łakomic
2022-01-27

rok, miesiąc, dzień

p.o. DYREKTOR SZKOŁY

Hanna Miernik
Hanna Miernik

p. o Hanna Miernik
kierownik jednostki

INFORMACJA DODATKOWA

31. 03. 2022

L.dz. podpis

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

1.

1.1

nazwę jednostki

Samorządowa Szkoła Podstawowa im. Wandy Łyczkowskiej w Ostojowie

1.2

siedzibę jednostki

26-130 Suchedniów Ostojów 16

1.3

adres jednostki

26-130 Suchedniów Ostojów 16

1.4

podstawowy przedmiot działalności jednostki

Działalność oświatowa

2.

wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

01.01.2021 - 31.12.2021

3.

wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne,

Sprawozdanie jednostkowe

4.

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

Samorządowa Szkoła Podstawowa im. Wandy Łyczkowskiej w Ostojowie jest publiczną jednostką oświatową, nazywaną w dalszej części niniejszego dokumentu jednostką. Funkcjonuje, jako jednostka organizacyjna sektora finansów publicznych działająca w formie jednostki budżetowej nieposiadającej osobowości prawnej, podległej pod Urząd Miasta i Gminy Suchedniów. Prowadzi rachunkowość zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o rachunkowości zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. (Dz.U. Z 2017 r. poz.2342 ze zm.) z uwzględnieniem zasad określonych w ustawie o finansach publicznych (Dz. U. Z 2017 r. 2077).

Jednostka prowadzi samodzielną gospodarkę finansową w oparciu o plan dochodów i wydatków przygotowany przez dyrektora jednostki i zatwierdzony przez organ prowadzący.

Księgi rachunkowe w jednostce prowadzone są przy użyciu licencjonowanego oprogramowania wspomagającego ich prowadzenie firmy VULCAN .

Księgi rachunkowe jednostki obejmują zbiory zapisów księgowych, obrotów i sald, które tworzą:

- dziennik,
- księgę główną,
- księgi pomocnicze,

- zestawienia: sald i obrotów księgi głównej oraz sald kont pomocniczych.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne ewidencjonuje się zgodnie z przyjętym podziałem zależnie od ich wartości początkowej:

- powyżej 2000 zł do 10.000,— ewidencja ilościowo – wartościowa(konto 013) i umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do używania, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych” w korespondencji z kontem 401 „Zużycie materiałów i energii”,
- do 2000zł - ujmuje się tylko w pozaksięgowej ewidencji ilościowej, spisując w koszty pod datą zakupu,
- środki trwałe o wartości jednostkowej powyżej 10.000,-zł ewidencjonuje się ilościowo - wartościowo wg grup klasyfikacji budżetowej .Środki trwałe umarza się i amortyzuje przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych jednorazowo za okres całego roku – na koniec każdego roku kalendarzowego w korespondencji z kontem 071
- bez względu na wartość początkową:
 - ewidencja odzieży i umundurowania bez względu na okres używania – prowadzona jest na kartotekach imiennych pracowników,
 - meble i dywany.

Amortyzacja środków trwałych.

Wartość środków trwałych zmniejszają odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe dokonywane w celu uwzględnienia utraty ich wartości na skutek używania lub upływu czasu.

Jednostka dokonuje odpisów amortyzacyjnych środków trwałych jednorazowo na koniec roku budżetowego, z tym że suma odpisów amortyzacyjnych dla środków trwałych wprowadzonych do ewidencji w ciągu roku ustalona jest w proporcji do okresu używania w danym roku. Rozpoczęcie amortyzacji środków trwałych następuje od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu, w którym środek trwały przyjęto do używania, do końca miesiąca, w którym następuje zrównanie sumy odpisów amortyzacyjnych z wartością początkową lub w którym postawiono je w stan likwidacji, zbyto lub stwierdzono ich niedobór.

Odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych dokonuje się stosując stawki określone w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Metodę tą stosuje się do wszystkich środków trwałych. Metodę jednorazowego odpisu amortyzacyjnego w miesiącu wprowadzenia środka trwałego do użytkowania, przez spisanie w koszty stosuje się dla:

- książek i innych zbiorów bibliotecznych,
- środków dydaktycznych służących procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w jednostce,
- mebli i dywanów,
- środków trwałych o wartości początkowej nieprzekraczającej 10.000,00 zł.

1. Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne – są to nabyte przez jednostkę, zaliczane do aktywów trwałych, niezakwalifikowane do inwestycji prawa majątkowe nadające się do gospodarczego wykorzystania, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, przeznaczone na potrzeby jednostki. W szczególności są to:

- autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, koncesje,
- prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych oraz zdobniczych,
- know-how,
- nabyte na potrzeby jednostki licencje programów komputerowych o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok, wykorzystywane na potrzeby związane z prowadzoną działalnością.

Wycena wartości niematerialnych i prawnych.

Wartości niematerialne i prawne są wyceniane według cen nabycia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Cena nabycia wartości niematerialnych i prawnych obejmuje ogół kosztów poniesionych przez jednostkę do czasu ich oddania do użytkowania, w tym również podatek akcyzowy, opłaty notarialne, podatek od czynności cywilnoprawnych związany z zakupem.

Wartości niematerialne i prawne otrzymane nieodpłatnie np. w drodze darowizny, wycenia się w cenie sprzedaży takiej samej lub podobnej wartości niematerialnej i prawnej.

Amortyzacja wartości niematerialnych i prawnych.

Odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się drogą systematycznego, planowanego rozłożenia ich wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji. Odpisy amortyzacyjne są dokonywane od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu, w którym wartość niematerialna i prawna została wprowadzona do ewidencji.

Odpisów amortyzacyjnych wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się jednorazowo na koniec roku podatkowego.

Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej niższej niż 10000,00 wykazuje się w ewidencji pozabilansowej ilościowo.

Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej nie wyższej niż 10.000,00 zł amortyzuje się dokonując jednorazowego odpisu w miesiącu wprowadzenia wartości niematerialnej i prawnej do ewidencji (na koncie 020)

1. Zapisy w księgach rachunkowych

1. Do ksiąg rachunkowych okresu sprawozdawczego jednostka wprowadza w postaci zapisu wszystkie zdarzenia, które nastąpiły w tym okresie sprawozdawczym.
2. Dokumenty źródłowe zewnętrzne, które zostaną dostarczone do 8 dnia miesiąca następującego po okresie sprawozdawczym, za który jednostka jest zobowiązana sporządzić sprawozdanie okresowe i dotyczy tego okresu sprawozdawczego, są księgowane i kwalifikowane do sprawozdania w okresie którego dotyczą.
3. Dokumenty źródłowe zewnętrzne, które zostaną dostarczone do jednostki po 8 dniu miesiąca następującego po okresie sprawozdawczym, za który jednostka jest zobowiązana sporządzić sprawozdanie okresowe i dotyczą tego okresu sprawozdawczego, są księgowane i kwalifikowane do sprawozdania następnego okresu sprawozdawczego, tj. w okresie, w którym wpłynęły do jednostki.
4. Dokumenty źródłowe zewnętrzne, które zostaną dostarczone do jednostki po dniu, w którym jednostka jest zobowiązana sporządzić sprawozdanie roczne, a dotyczą poprzedniego roku, nie są ujmowane w sprawozdaniu budżetowym za poprzedni rok, ale są ujmowane w sprawozdaniu finansowych. W takim wypadku do bilansu musi zostać dołożona informacja dodatkowa wyjaśniająca różnice pomiędzy rocznym sprawozdaniem budżetowym, a bilansem.
5. Dokumenty źródłowe zewnętrzne własne przekazywane kontrahentom (faktury VAT, noty księgowo-obciążeniowe) wystawiane są na podstawie umów, decyzji. Faktury za wynajem wystawiane są do 15-go następnego miesiąca i z wyjątkiem miesiąca grudnia księgowanie z datą wystawienia faktury z datą wystawienia faktury są także wprowadzane do rejestru sprzedaży i rejestru VAT.
6. Zapis księgowy zawiera co najmniej:
 - datę dokonania operacji gospodarczej,
 - określenie rodzaju dowodu księgowego stanowiącego podstawę zapisu,
 - określenie numeru identyfikacyjnego dowodu księgowego danego rodzaju stanowiącego podstawę zapisu,
 - zrozumiały tekst, lub skrót opisu operacji,
 - kwotę i datę zapisu,
 - oznaczenie kont, których dotyczy.
7. Zapisy w księgach rachunkowych dokonywane są w sposób trwały, bez pozostawiania miejsc pozwalających na późniejsze dopiski lub zmiany. Przy prowadzeniu ksiąg rachunkowych za pomocą komputera należy stosować właściwe procedury i środki chroniące przed zniszczeniem, modyfikacją lub ukryciem zapisu.
8. Stwierdzone błędy w zapisach poprawia się przez wprowadzenie do ksiąg rachunkowych dowodu zawierającego korekty błędnych zapisów, dokonywane tylko zapisami dodatnimi albo tylko ujemnymi.
9. W razie ujawnienia błędów po zamknięciu okresu sprawozdawczego, dozwolone jest tylko poprawianie błędów, polegające na wprowadzaniu do ksiąg rachunkowych dowodu zawierającego korekty błędnych zapisów, dokonywane tylko zapisami dodatnimi albo tylko ujemnymi w bieżącym niezamkniętym okresie sprawozdawczym.
10. Do konta 130 - „Rachunek bieżący jednostki” prowadzi się dodatkową ewidencję

	<p>szczegółową umożliwiającą ustalenie wydatków w ramach konkretnego zadania czy projektu np. „Podręczniki, Biblioteka, Kl. 0 „itp.</p> <p>11. Do kont zespołu 2 – Rozrachunki i roszczenia prowadzone są konta analityczne zapewniające wyodrębnienie poszczególnych rozrachunków z poszczególnymi kontrahentami oraz rozrachunków z tytułu dochodów i wydatków budżetowych wg podziałek klasyfikacji. W związku z tym ,iż używany system VULCAN nie umożliwia wyodrębnienia zobowiązań i należności wymagalnych i niewymagalnych stosuje się zapis daty płatności przy nr ewidencyjnym dowodu.</p>
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
	Załącznik- tabela
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
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

1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
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)
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
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
b)	powyżej 3 do 5 lat
c)	powyżej 5 lat
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
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
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
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

SAMORZĄDOWA SZKOŁA PODSTAWOWA

im. Wandy Łyczkowskiej

Ostojów 16, 26-130 Suchedniów

tel./fax 41/25 43 130

NIP 663-16-80-881 REGON 000732625

	NIP 663-16-80-881 REGON 000732625
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze 9 266,26 W załączeniu tabela-Informacja dotycząca kwoty wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
1.16.	inne informacje
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
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
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
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
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

31.03 2022

GLÓWNY KSIĘGOWY

Urszula Łakomicz

31.03 2022

p.o. DYREKTOR SZKOŁY

Hanna Miernik