

REGON 14113104 NIP 881-12-42-11
tel./fax (054) 287 15 11

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:		Wielkie dnia 17. 03. 2021
1.		Nr zał.
1.1	nazwę jednostki	Załączki prac.
	Szkoła Podstawowa im. Mikołaja Kopernika w Zadusznikach	
1.2	siedzibę jednostki	
	Zaduszniki	
1.3	adres jednostki	
	Zaduszniki 4, 87-603 Wielgie	
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki	
	Edukacja	
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem	
	01.01.2020- 31.12.2020	
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe	
	NIE DOTYCZY	
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)	
	1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej. 2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia: a) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych. Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania. W jednostce środki trwałe umarza się metodą linową jednorazowo na koniec roku kalendarzowego za cały rok lub na koniec miesiąca, w którym dokonano sprzedaży, zbycia, zniesienia ze stanu, w wyniku zdarzenia losowego, przekazania środka trwałego. Na dzień bilansowy środki trwałe wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. W przypadku gdy wartość początkowa wartości niematerialnych i prawnych w dniu przyjęcia do używania wynosi nie mniej niż 10.000,00 zł to okresy dokonywania odpisów amortyzacyjnych stosuje się: - od licencji na programy komputerowe oraz do praw autorskich ustala się na 24 miesiące, - do pozostałych wartości niematerialnych i prawnych na okres 60 miesięcy. b) Środki trwałe o wartości początkowej poniżej 10.000 zł zalicza się bezpośrednio w koszty i umarza w 100% w miesiącu przyjęcia do używania. Ze względu na nieistotny wpływ na sytuację finansową gmina przyjmuje uproszczenia: - opłacane z góry: prenumeraty, wszelkie abonamenty, ubezpieczenia majątkowe (i inne) nie podlegają rozliczeniom w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów, księguje się je, w koszty miesiąca, w którym zostały poniesione, - środki czystości oraz materiały zakupione na potrzeby administracyjno- gospodarcze, w tym materiały biurowe i inne odpisuje się w ciężar kosztów w momencie zakupu. c) Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się również: - książki i inne zbiory biblioteczne; - środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno- wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych; - odzież i umundurowanie; - meble i dywany. 3. Wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10.000 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nie przekraczające 10.000 zł odnoszone są w koszty bieżące okresu jako koszty remontu.	

	4. Materiały są objęte ewidencją ilościowo- wartościową i wycenia się je według cen zakupu przy zastosowaniu metody FIFO do wyceny zapasu.
5.	inne informacje
	NIE DOTYCZY
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 Nr 1
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 wieczystie
	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
	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 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
	0
b)	powyżej 3 do 5 lat
	0
c)	powyżej 5 lat
	0
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

	84 207,12 (załącznik nr 2)
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
	Szkoła została zwolniona z opłacania należności z tytułu składek za miesiące marzec, kwiecień, maj 2020 roku w wysokości 83 519,58 zł.

Sporządziła: Aneta Jankowska

Zaduszyniki, dnia15-03-2021.....

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Aneta Jankowska

DYREKTOR SZKOŁY

mgr Zofia Kuczmarska

Główne składniki aktywów trwałych

Załącznik Nr 1

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa- stan na początek roku obrotowego (01.01.2019)	Zwiększenie wartości początkowej			Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa- stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Umorzenie- stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenia umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenia umorzenia (13+17-18)	Umorzenia na koniec roku obrotowego (12-19)		Wartość netto składników aktywów
			4	5	6	7	8	9	10			14	15	16	17	18	19	20	
1	2	3																	21
1.	Wartości niematerialne i prawne	26 429,22	0,00	4 315,00	0,00	0,00	0,00	4 794,47	0,00	4 794,47	26 429,22	0,00	0,00	4 315,00	4 315,00	4 794,47	25 949,75	0,00	0,00
2.	Środki trwałe	1 006 777,42	0,00	107 334,55	0,00	107 334,55	0,00	8 204,59	0,00	1 105 907,38	713 102,61	0,00	31 491,83	107 334,55	138 826,38	8 204,59	843 724,40	293 674,81	262 182,98
1)	Grunt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2)	Budynki i lokale (grupa I)	513 629,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	513 629,35	299 206,85	0,00	12 840,74	0,00	12 840,74	0,00	312 047,59	214 422,50	201 581,76
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej (grupa II)	74 911,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	74 911,91	48 318,24	0,00	3 371,04	0,00	3 371,04	0,00	51 689,28	26 593,67	23 222,63
4)	Katki i maszyny energetyczne (grupa III)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania (grupa IV)	17 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17 500,00	10 500,00	0,00	5 250,00	0,00	5 250,00	0,00	15 750,00	7 000,00	1 750,00
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne (grupa V)	17 199,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17 199,00	401,31	0,00	2 407,86	0,00	2 407,86	0,00	2 809,17	16 797,69	14 389,83
7)	Urządzenia techniczne (grupa VI)	185 370,94	0,00	94 599,90	0,00	94 599,90	0,00	655,00	0,00	279 315,84	156 509,99	0,00	7 622,19	94 599,90	102 222,09	655,00	258 077,08	28 860,95	21 238,76
8)	Środki transportu (grupa VII)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane (grupa VIII)	198 166,22	0,00	12 734,65	0,00	12 734,65	0,00	7 549,59	0,00	203 351,28	198 166,22	0,00	0,00	12 734,65	12 734,65	7 549,59	203 351,28	0,00	0,00
3.	Zbiory biblioteczne	52 124,96	0,00	11 556,09	0,00	11 556,09	0,00	15 694,97	0,00	47 986,08	52 124,96	0,00	0,00	11 556,09	11 556,09	15 694,97	47 986,08	0,00	0,00
	Razem	1 085 331,60	0,00	123 205,64	0,00	123 205,64	0,00	28 694,03	0,00	1 179 843,21	791 656,79	0,00	31 491,83	123 205,64	154 697,47	28 694,03	917 660,23	293 674,81	262 182,98

Sporządziła: Aneta Jankowska

Zaduszniki, dnia 15.09.2020

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Aneta Jankowska

SZKOŁA PODSTAWOWA

im. Mikołaja Kopernika

w ZADUSZNIKACH

Zaduszniki 4, 87-603 Węgiele

tel./fax (054) 287 15 11

REGON 081138185 NIP 883-12-42-577

DYREKTOR SZKOŁY

mgr Zofia Kuczmarska

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
			zaliczenie
1.	Nagrody jubileuszowe	64 724,52	Nagrody jubileuszowe: 4 pracowników pedagogicznych oraz 3 pracowników obsługi.
2.	Odprawy emerytalne	18 439,20	Odprawa emerytalna: 1 pracownik obsługi.
3.	Odprawy pośmiertne	0,00	-
4.	Odprawy z tytułu likwidacji etatu	0,00	-
5.	Inne	1 043,40	- ekwiwalent za niewykorzystany urlop wypoczynkowy w wysokości 43,40 zł, - "Dodatek na start" w wysokości 1000 zł
	Ogółem	84 207,12	

GLÓWNY KSIĘGOWY

Aneta Jankowska

DYREKTOR SZKOŁY

mgr Zofia Kuczmarska