

BILANS JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ I SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU BUDŻETOWEGO

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej SZKOŁA PODSTAWOWA w Strzeleczkach ul. Sienkiewicza 3 000645145 Numer identyfikacyjny REGON		BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31 grudnia 2020 r.		Adresat WÓJT GMINY STRZELECKI	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	2 953 937,33	2 811 470,27	A. Fundusze	2 824 268,66	2 664 905,20
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Fundusz jednostki	5 825 535,74	5 671 005,15
II. Rzeczowe aktywa trwałe	2 953 937,33	2 811 470,27	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-3 001 267,08	-3 006 099,95
1. Środki trwałe	2 953 937,33	2 811 470,27	1.1. Zysk netto (+)		
1.1. Grunty	37 682,40	37 682,40	1.2. Strata netto (-)	-3 001 267,08	-3 006 099,95
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom			III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)		
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 916 254,93	2 773 787,87	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny			B. Fundusze placówek		
1.4. Środki transportu			C. Państwowe fundusze celowe		
1.5. Inne środki trwałe			D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	174 399,96	182 307,64
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)			I. Zobowiązania długoterminowe		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)			II. Zobowiązania krótkoterminowe	174 399,96	182 307,64
III. Należności długoterminowe			1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		1 719,99
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów		
1. Akcje i udziały			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	28 039,14	28 951,71
2. Inne papiery wartościowe			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	146 360,82	151 635,94
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			5. Pozostałe zobowiązania		
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		
B. Aktywa obrotowe	44 731,29	35 742,57	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		
I. Zapasy	44 731,29	35 742,57	8. Fundusze specjalne	0,00	0,00
1. Materiały	44 731,29	35 742,57	8.1. Zakładowy fundusz świadczeń socjalnych		
2. Półprodukty i produkty w toku			8.2. Inne fundusze		
3. Produkty gotowe			III. Rezerwy na zobowiązania		
4. Towary			IV. Rozliczenia międzyokresowe		
II. Należności krótkoterminowe	0,00	0,00			
1. Należności z tytułu dostaw i usług					
2. Należności od budżetów					
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					
4. Pozostałe należności					
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					

III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00		
1. Środki pieniężne w kasie				
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych				
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego				
4. Inne środki pieniężne				
5. Akcje lub udziały				
6. Inne papiery wartościowe				
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe				
IV. Rozliczenia międzyokresowe				
Suma aktywów	2 998 668,62	2 847 212,84	Pasywa razem	2 998 668,62 2 847 212,84

GŁÓWNY KSIĘGOWY

 (główny księgowy)
 Małgorzata Kloske

2021-03-30
 (rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK GMINNEGO ZESPOŁU
 EKONOMICZNO-ADMINISTRACYJNEGO SZKÓŁ
 W STRZELCZKACH

 mgr inż. Macioszek Magdalena

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1.	Nazwę jednostki Szkoła Podstawowa w Strzeleczkach
1.2.	Siedzibę jednostki Strzeleccki
1.3.	Adres jednostki ul. Sienkiewicza 3, 47-364 Strzeleccki
1.4.	Podstawowy przedmiot działalności jednostki Szkoły podstawowe
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2020-31.12.2020
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne Nie dotyczy
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>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 terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.</p> <p>2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:</p> <p>a) składniki majątku o wartości początkowej poniżej 500zł zalicza się bezpośrednio w koszty i wprowadza się składnik do księgi inwentarzowej w ujęciu wyłącznie ilościowym,</p> <p>b) składniki majątku o wartości początkowej od 500zł do 10 000zł. zalicza się do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Bez względu na wartość początkową zalicza się do pozostałych środków trwałych meble oraz środki dydaktyczne służące procesom dydaktyczno-wychowawczym. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania,</p> <p>c) jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się również książki i inne zbiory biblioteczne,</p> <p>d) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10 000zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992r o podatku dochodowym od osób prawnych oraz ustalonych w zarządzeniu Wójta Gminy Strzeleccki. Wartości niematerialne i prawne umarza się</p>

	<p>wg stawki 30%. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania.</p> <p>3. Materiały objęte są ewidencją ilościowo-wartościową i wycenia się je według cen zakupu.</p> <p>4. Ponoszone z góry wydatki dotyczące w szczególności kosztów zakupu prenumeraty, opłat abonamentowych, ubezpieczeń majątkowych i rzeczowych oraz inne płatności ponoszone za okres sprawozdawczy, nie podlegają rozliczeniom w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów ze względu na nieistotny wpływ na sytuację finansową oraz rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej jednostki i wyniku finansowego. Operacja ta ujmuje się w całości w kosztach miesiąca, w którym został dokonany wydatek.</p> <p>5. Koszty usług telefonicznych wraz z abonamentem, zakupu energii i innych o podobnym charakterze z uwagi na cykliczność i porównywalność kwot w poszczególnych miesiącach księgowane są do danego roku w następujący sposób: dowody księgowo za okres rozliczeniowy i abonament zalicza się do kosztów miesiąca i roku w którym zostały dokumenty wystawione.</p> <p>6. Materiały biurowe, środki czystości, art. przemysłowe, drobny sprzęt gospodarczy, nożyce, karnisze, lampy, publikacje podręczne, prasa, drobne pomoce dydaktyczne, karty pracy, drobny sprzęt sportowy, piłki, gry, plansze, drobne zabawki itp., wydane do bezpośredniego użytku nie podlegają ewidencji ani wartościowej, ani ilościowej. Kosztami związanymi z zakupem obciążą się właściwe rodzajowo koszty okresu sprawozdawczego, w którym zostały poniesione.</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
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 dotyczy
1.4.	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Nie dotyczy
1.5.	Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostki środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	Nie dotyczy
1.6.	Liczb 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 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.	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 finansowanych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	Nie dotyczy

1.14.	Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	42.853,08
1.16.	Inne informacje
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
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

GLÓWNY KSIĘGOWY

Małgorzata Kloske
Małgorzata Kloske

.....

(główny księgowy)

2021-03-30

(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK GMINNEGO ZESPOŁU
EKONOMICZNO-ADMINISTRACYJNEGO SZKÓŁ
w STRZELECZKACH

Macioszek
mgr inż. Macioszek Magdalena

.....

(kierownik jednostki)

Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenia wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			Aktualizacja	Przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	14 067,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 025,33	0,00	11 025,33	3 042,00
2	ŚRODKI TRWAŁE	6 481 903,08	0,00	163 897,67	0,00	163 897,67	0,00	45 704,29	0,00	45 704,29	6 600 096,46
1)	Grunty	37 682,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	37 682,40
2)	Budynki i lokale	5 113 064,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 113 064,05
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	497 559,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	497 559,05
4)	Kotły i maszyny energetyczne	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	218 899,29	0,00	137 414,68	0,00	137 414,68	0,00	26 374,42	0,00	26 374,42	329 939,55
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7)	Urządzenia techniczne	75 973,23	0,00	1 796,99	0,00	1 796,99	0,00	12 060,56	0,00	12 060,56	65 709,66
8)	Środki transportu	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	538 725,06	0,00	24 686,00	0,00	24 686,00	0,00	7 269,31	0,00	7 269,31	556 141,75

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego				Ogółem zwiększenie umorzenia (16 + 17 + 18)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (15 + 19 - 20)	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne					stan na początek roku obrotowego (3 - 15)	Stan na koniec roku obrotowego (12 - 21)
13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	
1	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	14 067,33	0,00	0,00	0,00	0,00	11 025,33	3 042,00	0,00	0,00	
2	ŚRODKI TRWAŁE	3 527 965,75	0,00	306 364,73	0,00	306 364,73	45 704,29	3 788 626,19	2 953 937,33	2 811 470,27	
1)	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	37 682,40	37 682,40	
2)	Budynki i lokale	2 614 707,65	0,00	130 028,08	0,00	130 028,08	0,00	2 744 735,73	2 498 356,40	2 368 328,32	
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	79 660,52	0,00	12 438,98	0,00	12 438,98	0,00	92 099,50	417 898,53	405 459,55	
4)	Kotły i maszyny energetyczne	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	218 899,29	0,00	137 414,68	0,00	137 414,68	26 374,42	329 939,55	0,00	0,00	
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
7)	Urządzenia techniczne	75 973,23	0,00	1 796,99	0,00	1 796,99	12 060,56	65 709,66	0,00	0,00	
8)	Środki transportu	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	538 725,06	0,00	24 686,00	0,00	24 686,00	7 269,31	556 141,75	0,00	0,00	