

SZKOŁA PODSTAWOWA
im. Janusza Korczaka
50-214 Oleśzna, ul. Słężna 1
tel. 74 893 72 80
NIP 002-13-41-632, REGON 001131602

Załącznik Nr 1
do instrukcji sporządzania rocznego
sprawozdania finansowego przez
podległe jednostki organizacyjne
Gminy Łagiewniki

INFORMACJA DODATKOWA

SZKOŁA PODSTAWOWA
im. Janusza Korczaka
ul. Ślężna 1
58-214 Oleszna

Sprawozdanie finansowe za okres
01.01.2020 r. - 31.12.2020 r.

Oświadczamy, że:

1. Sprawozdanie Szkoły Podstawowej im. Janusza Korczaka z siedzibą w Olesznej za rok 2020, na które składają się:

bilans tj. aktywa i pasywa

rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

zestawienie zmian w funduszu jednostki

informacja dodatkowa,

sporządzone zostało zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa na podstawie ksiąg rachunkowych, które zawierają kompletnie ujęte wszystkie operacje gospodarcze dotyczące okresu sprawozdawczego, udokumentowane dowodami własnymi i obcymi.

2. W sprawozdaniu finansowym ujawnione zostały wszystkie zdarzenia, które nastąpiły po dacie bilansu i mogłyby mieć wpływ na trafność sformułowania opinii o prawidłowości i rzetelności naszego sprawozdania oraz ocenę sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.

3. Obowiązek przeprowadzenia inwentaryzacji został wypełniony zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, a jej wyniki prawidłowo udokumentowane i ujęte w księgach rachunkowych.

4. Posiadamy pełną świadomość ponoszonej przez nas odpowiedzialności za prawidłowość i rzetelność przedkładanego sprawozdania oraz stanowiących podstawę jego sporządzenia ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Herbut
mgr Marta Herbut

(Pieczęć i podpis)

Osoba odpowiedzialna za
prowadzenie ksiąg
rachunkowych

DYREKTOR

3-1 Danek
mgr Barbara Danek

(Pieczęć i podpis)

Dyrektor

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Sprawozdanie finansowe Szkoły Podstawowej im. Janusza Korczaka, z siedzibą w Olesznej zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2017 poz.2342 tekst jednolity) z uwzględnieniem zasad określonych w rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13.09.2017 r. 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 (Dz. U. z 2017 r. poz. 1911).

Jednostka, ze względu na specyfikę działalności oraz potrzeby organu nadzorującego sporządza sprawozdanie finansowe ze szczegółowością większą niż określona w cyt. wyżej rozporządzeniu Ministra Finansów.

Do zadań Jednostki należy (wg rodzajów działalności):

Działalność podstawowa:

8520Z Szkoły podstawowe - edukacja na poziomie podstawowym

Działalność drugorzędna:

- o
- o
- o

Szkoła Podstawowa im. Janusza Korczaka w Olesznej działa na podstawie Uchwały nr XXXVII/273/17 Rady Gminy Łagiewniki z dnia 30 listopada 2017 r. w sprawie przekształcenia sześciolletniej Szkoły Podstawowej im. Janusza Korczaka w Olesznej w ośmioletnią Szkołę Podstawową im. Janusza Korczaka w Olesznej.

1. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2020 roku do 31 grudnia 2020 roku oraz porównywalne dane finansowe za okres od 1 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 roku.

2. Założenie kontynuacji działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Szkołę Podstawową im. Janusza Korczaka w Olesznej w dającej się przewidzieć przyszłości, gdyż nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

1. **Przyjęte zasady rachunkowości**

Metody wyceny aktywów i pasywów oraz metoda sporządzania rachunku zysków i strat w roku obrotowym 2020 stosowano zasady wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2017 poz.2342 tekst jednolity), z uwzględnieniem szczególnych zasad wyceny zawartych w rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. 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 (Dz. U. z 2017 r. poz. 1911).

Środki trwałe

Środki trwałe wyceniane były według cen nabycia.

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne wyceniane były według cen nabycia.

Nieruchomości ewidencjonuje się i wycenia według cen nabycia.

Należności

Należności wycenione zostały w kwocie wartości nominalnej wynikającej z dokumentu.

Zapasy materiałów, towarów, produktów gotowych, półproduktów i produktów w toku wycenia się według rzeczywistych cen zakupu.

Odpis aktualizujący należności – nie dotyczy

Inne dane - pozostałe aktywa i pasywa wycenia się według wartości nominalnej.

Tabela 1. Zmiany wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych

(Wartość brutto)

Lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego 01.01.2019 r.	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2019
			z zakupu bezpośredniego	rozliczenie środków trwałych w budowie	nieodpłatnie otrzymane	inne	nieodpłatne przekazania	sprzedaż	likwidacja	inne	
1.	Wartości niematerialne i prawne, w tym:	4 190,50									4.190,50-
2.	Środki trwałe, w tym:	1 972 261,08	22 988,70	-	142 479,32						2 137 729,10
a)	grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)										-
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 587 488,86			91 952,25						1 679 441,11
c)	urządzenia techniczne i maszyny	31 092,40	8 279,24		38 217,02						77 588,66
d)	środki transportu										-
e)	inne środki trwałe	353 679,82	14 709,46		12 310,05						380 699,33
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)										-
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)										-

Wartość środków trwałych, które zostały umorzone jednorazowo w pełnej wartości, w miesiącu wydania ich do używania – 458 287,99 zł.

Tabela 2. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych – stany netto

Lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego 01.01.2020 r	Zwiększenia		Zmniejszenia			Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2020 r.	Wartość netto składników majątkowych ogółem na koniec okresu sprawozdawczego	Wpływy z tytułu sprzedaży	
			amortyzacja		z aktualizacji wyceny	przekazane nieodpłatnie	likwidacja				sprzedaż (koszty)
			planowa	poza planowa							
1.	Wartości niematerialne i prawne	4 190,50						4 190,50	-		
2.	Środki trwałe	1 135 205,99	113 203,01					1 248 409,00	889 320,10	-	
a)	grunty (w tym prawo wieczystego)							-	-		
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	750 433,77	39 687,24					790 121,01	889 320,10		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	31 092,40	46 496,26					77 588,66	-		
d)	środki transportu							-	-		
e)	inne środki trwałe	353 679,82	27 019,51					380 699,33	-		
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)							-	-		
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie							-	-		

Tabela 3. Kwoty dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów niefinansowych

Lp.	Wyszczególnienie/ grupa rodzajowa środków trwałych według KŚT	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
I.	Wartości niematerialne i prawne				
II.	Środki trwałe, z tego:				
grupa					
grupa					

Tabela 4. Kwoty dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów finansowych.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
1.	Długoterminowe aktywa finansowe, z tego:				
1.1	Akcje i udziały				
1.2	Papiery wartościowe długoterminowe				
1.3	Inne				

Tabela 5. Wartość gruntów użytkowana wieczystie

Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku

Dane wskazane w niniejszej tabeli wynikają z prowadzonego konta pozabilansowego o symbolu **090 – Obce środki trwałe** z wyodrębnioną analityką - **Wartość gruntów użytkowana wieczystie**.

Tabela 6. Wartość nieamortyzowanych/nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy lub innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

Lp.	Grupa środków trwałych według KŚT	Stan na początek roku	Zmiany w trakcie roku		Stan na koniec roku
			Zwiększenia	Zmniejszenia	
1.					
2.					

W tej pozycji nie wykazywane są środki trwałe będące przedmiotem leasingu finansowego. Dane wskazane w niniejszej tabeli wynikają z prowadzonego konta pozabilansowego o symbolu **090 – Obce środki trwałe** z

wyodrębnioną analityką - Używane na podstawie umów najmu, dzierżawy lub innych umów.

Tabela 7. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec roku	
		ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość
1.	Akcje:								
1.1									
1.2									
2.	Udziały								
2.1									
2.2									
3.	Dłużne papiery wartościowe								
3.1									
3.2									
4.	Inne papiery wartościowe								
4.1									
4.2									
RAZEM									

Tabela 8. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku	Zmiany stanu odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku
			Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	
1.	Należności długoterminowe					
2.	Należności krótkoterminowe, z tego:					
2.1	Należności z tytułu dostaw i usług					
2.2	Należności od budżetów					
2.3	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					
2.4	Pozostałe należności					
3.	Należności finansowe JST (stan pożyczek zagrożonych)*					

*dotyczy jednostki samorządu terytorialnego.

Tabela 9. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty.

I.p	Okres spłaty	Pozycja bilansu	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
1	powyżej 1 roku do 3 lat			
2	powyżej 3 lat do 5 lat			
3	powyżej 5 lat			
	Razem			

Tabela 10. Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Rodzaj zabezpieczenia	Kwota		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
	Zobowiązania		na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku
	na początek roku	na koniec roku						
Weksle								
Hipoteka								
Zastaw, w tym: zastaw skarbowy								
Inne								
Ogółem								

Tabela 11. Kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (charakter i forma)

Lp.	Tytuł zobowiązania warunkowego	Kwota zobowiązania		na majątku		z tego:			
		stan na początek roku	stan na koniec roku	stan na początek roku	stan na koniec roku	na aktywach trwałych		na aktywach obrotowych	
						stan na początek roku	stan na koniec roku	stan na początek roku	stan na koniec roku
1.	Udzielone gwarancje i poręczenia								
2.	Kaucje i wadła								
3.	Indos weksli								
4.	Zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy								
5.	Nieuznane roszczenia wierzycieli								
6.	Inne								
7.	Ogółem								

Dane wskazane w niniejszej tabeli wynikają z prowadzonego konta pozabilansowego o symbolu 292 - „Zobowiązania warunkowe”.

Tabela 12. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

Wyszczególnienie	Koszty wytworzenia środków trwałych ogółem	w tym	
		odsetki	różnice kursowe
Środki trwale oddane do używania w roku obrotowym			
Środki trwale w budowie			

Tabela 13. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Wyszczególnienie	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
1. Przychody, z tego:	0,00	60 598,61
1.1 o nadzwyczajnej wartości	0,00	0,00
1.2 które wystąpiły incydentalnie	0,00	60 598,61
2. Koszty, z tego:	0,00	10 840,69
2.1 o nadzwyczajnej wartości	0,00	0,00
2.2 które wystąpiły incydentalnie	0,00	10 840,69

Przychody incydentalne:

-60 598,61 zł. zwolnienie z obowiązku opłacenia składek ZUS za okres od 1 marca do 31 maja 2020 r.– zwolnienie na podstawie art. 31zo ust. 1 i 1a ustawy o COVID-19.

Koszty incydentalne:

-7 500,00 zł. rządowe wsparcie 500 + dla nauczycieli na zakup sprzętu w związku z nauką zdalną w okresie pandemii COVID-19,

-3 340,69 zł. zakup środków ochrony osobistej na przeciwdziałanie z COVID-19 (płyny do dezynfekcji, maseczki, rękawiczki, kombinezony, dozowniki).

Tabela 14 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

l.p.	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:	Kwota
1	Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składkami	1 770 369,90
2	Nagrody jubileuszowe	36 271,37
3	Odprawy emerytalne i rentowe	19 321,11
4	Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Pracowniczych	74 833,73
5	Inne świadczenia pracownicze*	2 063,84
	Razem	1 902 859,95

*wydatki poniesione w związku z zagwarantowaniem pracownikom ochrony zdrowia, bezpieczeństwa i higieny pracy tj. zapewnienie odzieży i obuwia roboczego (względnie wypłacenie ekwiwalentu pieniężnego za nie); sfinansowania obowiązkowych badań profilaktycznych i okularów korekcyjnych; zapewnienie napojów i posiłków regeneracyjnych.

Nazwa jednostki

Załącznik do sprawozdania finansowego sporządzonego na dzień 31.12.2019 r.

Wykaz wzajemnych rozliczeń między jednostkami

1. Należności

Pozycja bilansu	Nazwa Jednostki:			
	Nr dowodu księgowego	Data dowodu księgowego	pozycja księgowa	

2. Zobowiązania

Pozycja bilansu	Nazwa Jednostki:			
	Nr dowodu księgowego	Data dowodu księgowego	pozycja księgowa	

3. Koszty

Pozycja rachunku zysków i strat	Nazwa Jednostki:			
	Nr dowodu księgowego	Data dowodu księgowego	pozycja księgowa	

4. Przychody

Pozycja rachunku zysków i strat	Nazwa Jednostki:			
	Nr dowodu księgowego	Data dowodu księgowego	pozycja księgowa	

5. Nieodpłatnie przekazanie/otrzymanie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych

Pozycja zestawienia	Nazwa Jednostki: Gmina Łagiewniki				
	Nr dowodu księgowego	Data dowodu księgowego	pozycja księgowa		
I. 1.6	PK 104/2020	31.12.2020	KG 697/1		
I. 1.6					
Razem I.1.6	91 952,25				
I.2.6					
I.2.6					
Razem I.2.6					

6. Nieodpłatnie przekazanie/otrzymanie środków trwałych w budowie

Pozycja zestawienia zmian w funduszu	Nazwa Jednostki:				
	Nr dowodu księgowego	Data dowodu księgowego	pozycja księgowa		
I. 1.6					
I. 1.6					
Razem I.1.6					
I.2.6					
I.2.6					
Razem I.2.6					

7. Ujęty w informacji dodatkowej koszt otrzymanych nieodpłatnie od jednostek w roku obrotowym środków trwałych w budowie

Wyszczególnienie	Koszty wytworzenia środków trwałych ogółem	w tym		Nazwa jednostki	Nazwa jednostki	
		odsetki	różnice kursowe			
Środki trwale oddane do użytkowania w roku obrotowym						
Środki trwale w budowie						

8. Ujęty w informacji dodatkowej koszt przekazanych nieodpłatnie jednostkom w roku obrotowym środków trwałych w budowie

Wyszczególnienie	Koszty wytworzenia środków trwałych ogółem	w tym		Nazwa jednostki	Nazwa jednostki	
		odsetki	różnice kursowe			
Środki trwale w budowie						