

sprawozdawczej		BILANS		Adresat	
SZKOŁA PODSTAWOWA W ALEKSANDRII 001165677		jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego		WPŁYNĘŁO URZĄD GMINY BRZEZIŃ data wpływu 26.03.2021	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 GRUDNIA 2020 r.			
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	189 553,38	178 351,51	A. Fundusze	122 167,11	91 950,51
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	1 314 382,63	1 507 422,16
II. Rzeczowe aktywa trwałe	189 553,38	178 351,51	II. Wynik finansowy netto (+, -)	-1 192 215,52	-1 415 471,65
1. Środki trwałe	189 553,38	178 351,51	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty	90,10	90,10	2. Strata netto (-)	-1 192 215,52	-1 415 471,65
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	175 769,14	169 744,40	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	9 686,01	8 517,01	B. Fundusze placówek	0,00	0,00
1.4. Środki transportu	0,00	0,00	C. Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
1.5. Inne środki trwałe	4 008,13	0,00	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	72 613,20	96 316,19
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	I. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	72 613,20	96 316,19
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	2 612,59	811,35
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	11 154,14	14 802,47
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	58 044,54	77 867,18
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
			7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00

	5 220,93	9 915,19	8. Fundusze specjalne	801,93	2 835,19
I. Zapasy	4 425,00	7 080,00	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	801,93	2 835,19
1. Materiały	4 425,00	7 080,00	8.2. Inne fundusze	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	III. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00			
II. Należności krótkoterminowe	0,00	0,00			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00			
2. Należności od budżetów	0,00	0,00			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
4. Pozostałe należności	0,00	0,00			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	801,93	2 835,19			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	801,93	2 835,19			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
4. Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
5. Akcje lub udziały	0,00	0,00			
6. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	194 780,31	188 266,70	Suma pasywów	194 780,31	188 266,70

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Aldona Witoń
(główny księgowy)

2021.03.26

(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
ZAKŁADU OCHRONY SOCJALNEJ I ZDROWIA
w Brzezinkach
mgr Emilia Szlachetka
(kierownik jednostki)

Adresat jednostki sprawozdawczej	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat
SZKOŁA PODSTAWOWA W ALEKSANDRII 001165677		WPŁYNĘŁO WOJ. GMINY BRZĘZINY Kierownik Organizacyjny
Numer identyfikacyjny REGON	sporządzony na dzień 31 GRUDNIA 20 20 r.	data wpływu 26. 03. 2021
		nr z rejestru przedsiębiorców KRS 1408912010 Stany na koniec roku poprzedniego i bieżącego liczba załączników
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	978 321,99	1 419 099,05
I. Amortyzacja	11 201,88	11 201,87
II. Zużycie materiałów i energii	56 117,20	47 581,52
III. Usługi obce	7 333,02	15 155,18
IV. Podatki i opłaty	30,00	46,00
V. Wynagrodzenia	676 245,24	1 020 942,03
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	222 714,89	319 876,23
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	1 951,76	2 312,22
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	2 728,00	1 984,00
X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A–B)	-978 321,99	-1 419 099,05
D. Pozostałe przychody operacyjne	178,00	3 577,95
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	178,00	3 577,95
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
II. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	-978 143,99	-1 415 521,10

G. Przychody finansowe	295,21	49,45
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II. Odsetki	295,21	49,45
III. Inne	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	0,00	0,00
I. Odsetki	0,00	0,00
II. Inne	0,00	0,00
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-977 848,78	-1 415 471,65
J. Podatek dochodowy	0,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-977 848,78	-1 415 471,65

GŁÓWNY KSIĘGOWY
[Signature]
 (główny księgowy) /itoń

2021.03.26
 (rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
 JEDNOSTKI
[Signature]
 (kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat	
SZKOŁA PODSTAWOWA W ALEKSANDRII 001165677		WPLYNĘŁO URZĄD GMINY BRZĘZINY WÓJT GMINY BRZĘZINY data 26. 03. 2021 wpływu	
Numer identyfikacyjny REGON	sporządzone na dzień 31 grudnia 2020 r.	Nr z-70-2020-14085/2021	
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	1 112 735,69	1 314 382,63	
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	1 184 430,17	1 388 882,45	
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły			
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	1 184 430,17	1 388 882,45	
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
1.4. Środki na inwestycje	0,00	0,00	
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00	
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00	
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00	
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00	
1.10. Inne zwiększenia	0,00	0,00	
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	982 783,23	1 195 842,92	
2.1. Strata za rok ubiegły	977 848,78	1 192 215,52	
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	4 934,45	3 627,40	
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
2.4. Dotacje i środki na inwestycje	0,00	0,00	
2.5. Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00	
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00	
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00	
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00	
2.9. Inne zmniejszenia	0,00	0,00	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	1 314 382,63	1 507 422,16	
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+, -)	-1 192 215,52	-1 415 471,65	
1. zysk netto (+)	0,00	0,00	
2. strata netto (-)	-1 192 215,52	-1 415 471,65	
3. nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00	
IV. Fundusz (II+, -III)	122 167,11	91 950,51	

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Aldona Witoń
(główny księgowy)

2021.03.26

(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
ZESPÓŁU KRAJOWO ODDZIAŁOWEGO SZKOŁ
w Bralinach
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	<i>Szkoła Podstawowa w Aleksandrii</i>
1.2	siedzibę jednostki
	<i>Aleksandria 122, 62-874 Brzeziny</i>
1.3	adres jednostki
	<i>Aleksandria 122, 62-874 Brzeziny</i>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<i>Szkolnictwo podstawowe</i>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	<i>01.01.2020 – 31.12.2020</i>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	<i>Sprawozdanie finansowe jednostkowe</i>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<i>Zasady prezentuje załącznik nr 3 do Informacji dodatkowej</i>
5.	inne informacje
	<i>Brak danych</i>
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
	<i>Dane prezentuje tabela nr 1 i tabela nr 2 w załączniku nr 1 do Informacji dodatkowej (zgodnie z Zarządzeniem Nr Or.0050.60.2018 Wójta Gminy Brzeziny z dnia 31 grudnia 2018 roku)</i>
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	<i>Brak danych</i>
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	<i>Brak danych</i>
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	<i>Brak danych</i>
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	<i>Dane prezentuje tabela nr 5 w załączniku nr 4 do Informacji dodatkowej (zgodnie z Zarządzeniem Nr Or.0050.60.2018 Wójta Gminy Brzeziny z dnia 31 grudnia 2018 roku)</i>

1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	<i>Brak danych</i>
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)
	<i>Brak danych</i>
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	<i>Brak danych</i>
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
	<i>Brak danych</i>
b)	powyżej 3 do 5 lat
	<i>Brak danych</i>
c)	powyżej 5 lat
	<i>Brak danych</i>
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
	<i>Brak danych</i>
1.11	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	<i>Brak danych</i>
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
	<i>Brak danych</i>
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
	<i>Brak danych</i>
1.14	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	<i>Brak danych</i>
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	<i>Dane prezentuje tabela nr 14 w załączniku nr 2 do Informacji dodatkowej (zgodnie z Zarządzeniem Nr Or.0050.60.2018 Wójta Gminy Brzeziny z dnia 31 grudnia 2018 roku)</i>
1.16	inne informacje
	<i>Brak danych</i>
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	<i>Brak danych</i>

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
	<i>Brak danych</i>
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	<i>Brak danych</i>
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
	<i>Brak danych</i>
2.5.	inne informacje
	<i>Brak danych</i>
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	<i>Brak danych</i>

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Aldona Witoń
(główny księgowy)

2021.03.26
(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
JEDNOSTKI WYKONAWCZO-KONTROLNEJ
W Białymostku

mgr Jolanta Kucharska
(kierownik jednostki)

Tabela 1 zarządzenia. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa – stan na początek okresu	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa – stan na koniec okresu
			Nabycie / zakup	Przebieganie / nieodpłatne otrzymanie	aktualizacja	razem zwiększenia	zbycie	likwidacja	inne	razem zmniejszenia	
1.1	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	3 493,00	3 360,00	0,00	0,00	3 360,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 853,00
1.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	2 398,00	0,00	0,00	2 398,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 398,00
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	3 493,00	5 758,00	0,00	0,00	5 758,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 251,00
2.1	Grunt	90,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	90,10
2.1.1	Grunt stanowiąca własność jest, przeznaczone w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	313 704,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	313 704,54
2.3	Urządzenia techniczne i maszyny	16 700,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16 700,01
2.4	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5	Inne środki trwałe	242 556,29	15 473,96	17 962,40	0,00	33 436,36	0,00	5 647,36	0,00	5 647,36	270 345,29
2.	Razem środki trwałe	573 050,94	15 473,96	17 962,40	0,00	33 436,36	0,00	5 647,36	0,00	5 647,36	600 839,94
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	576 543,94	21 231,96	17 962,40	0,00	39 194,36	0,00	5 647,36	0,00	5 647,36	610 090,94

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Marta Anna Witon
(główny księgowy)

2021.03.26

(rok, miesiąc, dzień)

Załącznik nr 1 do Informacji dodatkowej 2020

W B-ZZ

(kierownik jednostki)

Tabela 2 zarządzenia. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników majątku trwałego

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek okresu		Zwiększenia				Zmniejszenia				Umorzenie – stan na koniec okresu
				amortyzacja/umorzenia za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	razem zwiększenia	Dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne	razem zmniejszenia	
1.1	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	3 493,00		3 360,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 853,00
1.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00		2 398,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 398,00
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	3 493,00		5 758,00	0,00	0,00	5 758,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 251,00
2.1	Grunty	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.1	Grunty stanowiące własność jst, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	137 935,40		6 024,74	0,00	0,00	6 024,74	0,00	0,00	0,00	0,00	143 960,14
2.3	Urządzenia techniczne i maszyny	7 014,00		1 169,00	0,00	0,00	1 169,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 183,00
2.4	Środki transportu	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5	Inne środki trwałe	238 548,16		37 444,49	0,00	0,00	37 444,49	0,00	5 647,36	0,00	5 647,36	270 345,29
2.	Razem środki trwałe	383 497,56		44 638,23	0,00	0,00	44 638,23	0,00	5 647,36	0,00	5 647,36	422 488,43
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	386 990,56		50 396,23	0,00	0,00	50 396,23	0,00	5 647,36	0,00	5 647,36	431 739,43

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Aldona Witoń
(główny księgowy)

2021.03.26
(rok.miesiąc.dzień)

WZROST
w B-sach
(Kierownik jednostki)

Tabela 14 zarządzenia. Wyplacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze

Lp.	Rodzaj świadczenia	Kwota wypłaconych świadczeń na koniec okresu
1.	Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składkami	1 166 682,54
2.	Nagrody jubileuszowe	15 555,00
3.	Odprawy emerytalne i rentowe	11 700,00
4.	Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	56 622,46
5.	Inne świadczenia pracownicze*	71 941,25
	Razem:	1 322 501,25

* m.in. wydatki poniesione w związku z zagwarantowaniem pracownikom ochrony zdrowia, bezpieczeństwa i higieny pracy, tj. zapewnienie odzieży i obuwia roboczego (względnie wypłacenia ekwiwalentu pieniężnego za nie, sfinansowania obowiązkowych badań profilaktycznych i okularów korekcyjnych, zapewnienie napojów i posiłków regeneracyjnych), dodatki wiejskie i mieszkaniowe dla nauczycieli oraz wydatki na szkolenia pracowników i zwrot kosztów za używanie przez pracowników własnych pojazdów do celów służbowych.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Aldona Witoń
(główny księgowy)

2021.03.26

(rok.miesiąc.dzień)

KIEROWNIK
ZESPOŁU KASOWO-ADMINISTRACYJNEGO SZKOŁY
w Brzeszniemgr Jolanta Jankubowska
(kierownik jednostki)

Zgodnie z ustaleniami zawartymi w art.10 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości jednostka posiada dokumentację opisującą przyjęte przez nią zasady rachunkowości obejmującą:

- określenie roku obrotowego i wchodzących w jego skład okresów sprawozdawczych,
- metod wyceny aktywów i pasywów oraz ustalenia wyniku finansowego,
- sposób prowadzenia ksiąg rachunkowych w tym:
 - a) Zakładowy plan kont ustalający:
 - wykaz kont księgi głównej,
 - przyjęte zasady klasyfikacji zdarzeń,
 - zasady prowadzenia kont pomocniczych oraz ich powiązania z kontami księgi głównej,
 - b) Wykaz zbiorów tworzących księgi rachunkowe na komputerowych nośnikach danych
 - c) Opis systemu komputerowego
 - d) System ochrony danych i ich zbiorów.

Księgi rachunkowe prowadzone są przy użyciu komputera. Podstawą zapisów zdarzeń gospodarczych na kontach księgi głównej i ksiąg pomocniczych są sprawdzane pod względem merytorycznym, formalno - rachunkowym oraz zatwierdzone dowody księgowe zgodnie z obowiązującą instrukcją obiegu i kontroli dokumentów (dowodów księgowych)

Aktywa i pasywa wyceniane są zgodnie z obowiązującymi nadrzędnymi zasadami rachunkowości. Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2020r. przedstawia rzetelne i jasne informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.

Zastosowane zasady wyceny aktywów i pasywów:

Jednostka prowadzi rachunkowość zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, ustawy o finansach publicznych z uwzględnieniem zasad szczególnych określonych w odrębnych przepisach.

Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych oraz według niżej przedstawionych zasad.

Wartości niematerialne i prawne nabyte ze środków własnych wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia/zakupu, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu - w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny – w wartości rynkowej na dzień nabycia.

Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stopnia zużycia.

Środki trwale wprowadza się do ewidencji według ich wartości początkowej, która wyceniana jest w następujący sposób;

- w przypadku zakupu - według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości,
- w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia, zaś w przypadku trudności z ustaleniem kosztu wytworzenia – według wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę,
- w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – w wartości wynikającej z posiadanych dokumentów, natomiast gdy ich brak – uwzględniając ich aktualną wartość rynkową i ewentualne dotychczasowe zużycie.
- w przypadku spadku lub darowizny – według wartości rynkowej z dnia otrzymania chyba że umowa darowizny lub umowa o nieodpłatnym przekazaniu określa tę wartość w niższej wysokości,
- w przypadku otrzymania środka w sposób nieodpłatny od skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu,
- w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego – w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy, z podaniem cech szczególnych nowego środka.

Na dzień bilansowy środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się w wartości początkowej pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne oraz ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000 zł amortyzuje się metodą liniową. Amortyzację środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych nalicza się stosując stawki określone w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

Od nowo przyjętych na stan środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym wprowadzono je do ewidencji do końca tego miesiąca, w którym następuje zrównanie sumy odpisów amortyzacyjnych z ich wartością początkową, lub w którym postawiono je w stan likwidacji, zbyto lub stwierdzono ich niedobór.

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej do 10.000,00 zł umarza się w 100% w miesiącu przyjęcia ich do używania. Umarza się jednorazowo i w całości zalicza się w koszty w momencie przyjęcia do eksploatacji: książki i inne zbiory biblioteczne, środki dydaktyczne w szkołach i placówkach oświatowych, odzież i umundurowanie, meble i dywany.

Nie umarza się gruntów.

Należności krótkoterminowe to należności o terminie spłaty krótszym od jednego roku od dnia bilansowego. Wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. w wysokości netto, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych.

-Odpisy aktualizujące wartość należności są dokonywane nie później niż na dzień bilansowy,

-Odsetki od należności i zobowiązań, w tym również tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty, lecz nie później niż pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.

Aktywa pieniężne wycenia się i ujmuje w księgach rachunkowych w wartości nominalnej.

Rzeczowe składniki majątku obrotowego wycenia się na dzień bilansowy według wartości wynikających z ewidencji.

Zapasy materiałów wycenia się w cenach zakupu (opał).

Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów to koszty już poniesione, ale dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych. Ich wycena bilansowa przebiega na poziomie wartości nominalnej. W jednostce rozliczenia międzyokresowe czynne mają nieistotną wartość i dlatego nie są rozliczane w czasie, lecz od razu powiększają koszty działalności.

Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami naliczonymi na podstawie not odsetkowych otrzymanych od kontrahentów.

Rozliczenia międzyokresowe bierne to rezerwy na koszty przyszłych okresów. W jednostce rozliczenia międzyokresowe bierne mają nieistotną wartość i dlatego nie są tworzone.

Fundusze własne oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się według wartości nominalnej.

Ustalenie wyniku finansowego w jednostce budżetowej:

- Wynik finansowy jednostki ustalony jest na koniec roku obrotowego jako różnica pomiędzy uzyskanymi przychodami, a poniesionymi kosztami związanymi z tymi przychodami dotyczącymi danego okresu sprawozdawczego, niezależnie od terminu zapłaty.
- Wynik ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”.
Na koncie tym ewidencja prowadzona jest:
na koniec roku obrotowego – przeksięgowanie przychodów i kosztów, w roku następnym po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego – przeniesienie na fundusz jednostki straty lub zysku bilansowego.
- Pod datą 31 grudnia ujmuje się:
po stronie WN:
 - poniesione koszty
 - koszty operacji finansowych
 - pozostałe koszty operacyjnepo stronie MA:
 - przychody z tyt. dochodów budżetowych
 - przychody finansowe
 - pozostałe przychody operacyjne.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Wito

(główny księgowy)

2021.03.26

(rok.miesiąc.dzień)

KIEROWNIK
ZESPÓŁU KONTROLNO-KOMUNIKACYJNEGO SZKOŁY
w Brzezławach

Anna Dmochowska

(kierownik jednostki)

Załącznik nr 4
do Informacji dodatkowej 2020

Tabela nr 5 zarządzenia.

Wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec okresu
1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej.	9.399,66	0,00	0,00	9.339,66
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	7.196,98	0,00	0,00	7.196,98
4.	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Inne środki trwałe	45.414,83	0,00	0,00	45.414,83
	Razem:	62.011,47	0,00	0,00	62.011,47

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Aldona Witoń
(główny księgowy)

2021.03.26

(rok.miesiąc.dzień)

ZESPÓŁ KONTROLNO-REWIZYJNY
w Brzeżnach

mgr Jolanta Kucharska
(kierownik jednostki)

