

<b>1.1 Nazwa jednostki</b>
PUBLICZNA SZKOŁA PODSTAWOWA w Kostrzy im. Jana Pawła II ul. Żeromskiego 22 58-150 Kostrza
<b>1.2 Siedziba jednostki</b>
PUBLICZNA SZKOŁA PODSTAWOWA w Kostrzy im. Jana Pawła II ul. Żeromskiego 22 58-150 Kostrza
<b>1.3 Adres jednostki</b>
PUBLICZNA SZKOŁA PODSTAWOWA w Kostrzy im. Jana Pawła II ul. Żeromskiego 22 58-150 Kostrza
<b>1.4 Podstawowy przedmiot działalności jednostki</b>
Szkola pełni funkcję wychowawczą, opiekuńczą i dydaktyczną.
<b>2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem</b>
01-01-2020r. - 31-12-2020r.
<b>3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne</b>
sprawozdanie nie zawiera danych łącznych
<b>4. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)</b>
Zasady wyceny aktywów i pasywów: Aktywa i pasywa wycenia się według następujących zasad: - środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne- cena nabycia lub koszt wytworzenia pomniejszona o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także z tytułu trwałej utraty wartości -środki trwałe w budowie- ogół kosztów pozostający w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości, - rzeczowe składniki aktywów obrotowych- cena nabycia lub koszt wytworzenia nie niższy od ceny ich sprzedaży netto na dzień bilansowy , długoterminowe pożyczki- w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności, - należności- wyceny wstępnej dokonuje się wg wartości nominalnej, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty z zachowaniem ostrożności, - środki pieniężne- w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się wg wartości nominalnej, - krótkoterminowe pożyczki- w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności, - zobowiązania- wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami, - rezerwy – w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości, - fundusze i kapitały , pozostałe aktywa i pasywa- wg wartości nominalnej Zasady dokonywania odpisów amortyzacyjnych i umorzeń : środki trwałe wyceniono na dzień 31.12.2020r. wg cen nabycia pomniejszonych o odpisy umorzeniowe. Amortyzacja dokonywana jest metodą liniową wg stawek przewidzianych w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych stanowiących załącznik do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Przyjęte zasady stosuje się w sposób ciągły. Jednostka przyjęła następujące progi wartościowe: - środki trwałe o wartości powyżej 10.000,00 zł- amortyzowane są metodą liniową - pozostałe środki trwałe o wartości do 10.000,00 zł umarzone są jednorazowo w pełnej wartości w miesiącu wydania do użytkowania - wszystkie zakupy o wartości do 1 500,00 zł na potrzeby bieżące i oddane do zużycia są zaliczane w ciężar kosztów bezpośrednio po zakupieniu.
<b>5. Inne informacje</b>
Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przy założeniu zachowania zasady kontynuacji działania.

inspektor ds. księgowości

Irena Orłowska

2021-03-31

z up. BURMISTRZA  
Naczelnik Wydziału Oświaty

Góralne  
mgr Anna Góralaska

## II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

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

Tabela 1.1.a Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych i rzeczowych aktywów trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa - stan na początek okresu	Zwiększenia						Zmniejszenia			Wartość początkowa - stan na koniec okresu
			nabycie	przemieszczenia	aktualizacja	razem	zbycie	likwidacja	inne	razem		
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych						0,00				0,00	0,00
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne						0,00				0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	615 365,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35 543,48	0,00	35 543,48	579 821,69
1.	Środki trwałe	615 365,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35 543,48	0,00	35 543,48	579 821,69
1.1.	Grunty						0,00				0,00	0,00
1.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom						0,00				0,00	0,00
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	323 904,28					0,00				0,00	323 904,28
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	156 560,89					0,00	35 543,48			35 543,48	121 017,41
1.4.	Środki transportu						0,00				0,00	0,00
1.5.	Inne środki trwałe	134 900,00					0,00				0,00	134 900,00
2.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)						0,00				0,00	0,00
3.	Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)						0,00				0,00	0,00
RAZEM		615 365,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35 543,48	0,00	35 543,48	0,00	579 821,69

Z UP. BURMISTRZA  
Naczelnik Wydziału Oświaty

*Góralne*  
mgr Anna Góraliska

inspektor ds. księgowości

*[Podpis]*  
Ireneusz Krawiec

2021-03-31

## II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

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 wewnątrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

Tabela 1.1.b Zmiany stanu wartości początkowej pozostałych wartości niematerialnych i prawnych oraz pozostałych środków trwałych umarżanych jednora

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa - stan na początek okresu	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa - stan na koniec okresu	
			nabycie	przemieszczenia	aktualizacja	razem	zbycie	likwidacja	inne	razem		
I.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	6 368,84	1 000,00	0,00	0,00	1 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 368,84
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych					0,00						0,00
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	6 368,84	1 000,00			1 000,00			0,00			7 368,84
II.	Pozostałe środki trwałe	226 346,07	37 606,84	0,00	0,00	37 606,84	0,00	0,00	0,00	0,00	57 335,01	206 617,90
1.1.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej					0,00						0,00
1.2.	Urządzenia techniczne i maszyny					0,00						0,00
1.3.	Środki transportu					0,00						0,00
1.4.	Inne środki trwałe	226 346,07	37 606,84			37 606,84				57 335,01		206 617,90
III.	Zbiory biblioteczne	37 399,83	7 682,40			7 682,40			0,00			45 082,23
RAZEM		270 114,74	46 289,24	0,00	0,00	46 289,24	0,00	0,00	0,00	57 335,01	57 335,01	259 068,97

1.1. Szeregowi Zakreślony w tabeli 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 w zmianach dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

Tabela 1.1.c Zmiana 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/umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	razem	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne	razem	
I.	Wartości niematerialne i prawne	4 474,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 474,47
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych										0,00
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	4 474,47									4 474,47
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	479 103,65	34 085,94	0,00	0,00	34 085,94	0,00	35 543,48	0,00	35 543,48	477 646,11
1.	Środki trwałe	479 103,65	34 085,94	0,00	0,00	34 085,94	0,00	35 543,48	0,00	35 543,48	477 646,11
1.1.	Grunty									0,00	0,00
1.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom									0,00	0,00
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	225 514,59	7 495,94			7 495,94				0,00	233 010,53
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	156 560,89								0,00	121 017,41
1.4.	Środki transportu									0,00	0,00
1.5.	Inne środki trwałe	97 028,17	26 590,00			26 590,00				0,00	123 618,17
2.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)									0,00	0,00
3.	Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)									0,00	0,00
RAZEM		483 578,12	34 085,94	0,00	0,00	34 085,94	0,00	35 543,48	0,00	35 543,48	482 120,58

Z up. BURMISTRZA  
Naczelnik Wydziału Oświaty  
mgr Anna Górska

inspektor ds. księgowości  
[Podpis]

2021-03-31

PUBLICZNA SZKOŁA PODSTAWOWA  
im. Jana Pawła II  
z oddziałami przedszkolnymi  
w Kostrzu

**1.1. Szkoła Główna w Kostrzu - wartość grupy rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierających stałą wartość, w tym wartość wyczerpaną, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów**

**Tabela 1.1.d Umożnienie pozostałych środków trwałych oraz pozostałych wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych**

Lp.	Wyszczególnienie	Umożnienie
I.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	7 368,84
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	7 368,84
II.	Pozostałe środki trwałe	206 617,90
1.1.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	
1.2.	Urządzenia techniczne i maszyny	
1.3.	Środki transportu	
1.4.	Inne środki trwałe	206 617,90
III.	Zbiory biblioteczne	45 082,23
<b>RAZEM</b>		<b>259 068,97</b>

Inspektor ds. księgowości:

*M. M.*  
Trepak-Czerwinski

2021-03-31

z up. BURMISTRZA  
Naczelnik Wydziału Oświaty  
*Agata*  
mgr Agata Górska

Tabela 1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj świadczeń pracowniczych)	Kwota wypłaconych świadczeń
1	Nagrody Jubileuszowe	31 672,29
2	Odprawy emerytalne, retowe i inne świadczenia należne z tytułu rozwiązania stosunku pracy ( w tym odszkodowania)	0,00
3	Ekwiwalent za niewykorzystany urlop wypoczynkowy	4 848,86
4	Wynagrodzenie za pracę w godzinach nadliczbowych	163 893,62
5	Dodatek za pracę w godzinach nocnych	0,00
6		
7		
8		
9		
10		
11		
12		
13		
14		
15		
<b>RAZEM</b>		<b>200 414,77</b>

inspektor ds. księgowości

*Irena Ostrowska*

2021-03-31

z up. BURMISTRZA  
Naczelnik Wydziału Oświaty

*Anna Góralska*  
mgr Anna Góralska