

Załącznik Nr 1
do instrukcji sporządzenia
rocznego sprawozdania finansowego
przez podległe jednostki organizacyjne
Gminy Turawa

INFORMACJA

DODATKOWA

PUBLICZNA SZKOŁA PODSTAWOWA
im. Jana Pawła II w Osowcu
ul. Lipowa 6, 46-023 Osowiec
tel./fax 77 4212 413
NIP 991-02-12-382 REGON 001193685

Sprawozdanie finansowe za okres

01.01.2020r. – 31.12.2020 r.

Oświadczamy, że :

1. Sprawozdanie *Publicznej Szkoły Podstawowej im. Jana Pawła II w Osowcu z siedzibą w Osowcu 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 przeprowadzonej 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 odpowiedzialność za prawidłowość i rzetelność przedkładanego sprawozdania oraz stanowiących podstawę jego sporządzenia ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych.

Dnia 19-03-2021 r.

Główna Księgowa

mgr Joanna Szymańska
(Pieczęć i podpis)

Osoba odpowiedzialna
za prowadzenie ksiąg rachunkowych

Dyrektor
Publicznej Szkoły Podstawowej
im. Jana Pawła II w Osowcu
mgr Katarzyna Reguła

(Pieczęć i podpis)

Kierownik jednostki
budżetowej

WPROWADZENIE

DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Sprawozdanie finansowe *Publicznej Szkoły Podstawowej im. Jana Pawła II w Osowcu z siedzibą w Osowcu* zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. 2018 poz. 395 t.j.) z uwzględnieniem zasad określonych w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 5 lipca 2010 r. w sprawie szczególnych zasad 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 poz. 911) oraz polityką rachunkowości przyjętą Zarządzeniem Dyrektora nr 40/2017 z dnia 27 grudnia 2017r.

Do zadań Jednostki należy (wg rodzajów działalności):

Wychowanie przedszkolne oraz edukacja szkolna na poziomie podstawowym

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 2020 roku do 31 grudnia 2020 roku.

1. Założenia kontynuacji działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez *Publiczną Szkołę Podstawową im. Jana Pawła II w Osowcu z siedzibą w Osowcu* w dającej się przewidzieć przyszłości, gdyż nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

2. Przyjęte zasady rachunkowości

Metody wyceny aktywów i pasywów :

1) Środki trwałe

Środki trwałe wyceniane były według :

- 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 – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku – według wartości godziwej,
- w przypadku spadku lub darowizny – według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu,

- w przypadku otrzymania 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 (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.

2) Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne wyceniane były według:

- nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia/zakupu,
- otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu – w wartości określonej w tej decyzji,
- 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 stanu i stopnia zużycia.

Środki trwałe w budowie

Środki trwałe w budowie wyceniane były według wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszone o odpis z tytułu trwałej utraty wartości.

3) Należności i udzielone pożyczki

Należności i udzielone pożyczki (ZFŚS) wyceniane były według kwoty wymaganej zapłaty.

4) Zobowiązania

Zobowiązania ujęte w sprawozdaniu wycenia się według:

- w zakresie sprawozdania finansowego jednostki – według art. 28 ust. 1 pkt 8 i 8a ustawy o rachunkowości,
- w zakresie sprawozdawczości budżetowej – według rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 30 marca 2010 r. w sprawie szczegółowego sposobu ustalania wartości zobowiązań zaliczanych do państwowego długu publicznego, długu Skarbu Państwa, wartości zobowiązań z tytułu poręczeń i gwarancji (Dz.U. Nr 57, poz. 366),

5) Fundusze własne

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

do instrukcji sporządzenia
rocznego sprawozdania finansowego
przez podległe jednostki organizacyjne
Gminy Turawa

Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4 + 5 + 6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8 + 9 + 10)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3 + 7 – 11)
			aktualizacja	Przychody	inne		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Wartości niematerialne i prawne										
2.	Środki trwałe	693 152,69		97 215,18		97 215,18			38 140,40	38 140,40	685 932,49
2.1	Grunty										
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	319 913,65		0,00		0,00					319 913,65
2.3	Urządzenie techniczne i maszyny	113 043,70									113 043,70
2.4	Środki Transportu										
2.5	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	260 195,34		30 920,18		30 920,18			38 140,40	38 140,40	252 975,12
	Razem (1+2)	693 152,69		97 215,18		97 215,18			38 140,40	38 140,40	685 932,49

Załącznik Nr 6

do instrukcji sporządzenia
rocznego sprawozdania finansowego
przez podległe jednostki organizacyjne
Gminy Turawa

Główne składniki aktywów trwałych (umorzenia)

Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14 + 15 + 16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (13 + 17 – 18)	Wartość netto składników aktywów	
	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (3 – 13)	stan na koniec roku obrotowego (12 – 19)
13	14	15	16	17	18	19	20	21
619 121,47		47 451,98		47 451,98	38 140,40	628 433,05	74 031,22	66 811,02
319 910,80		0,36		0,36		319 911,16	2,85	2,49
39 015,33		16 531,44		16 531,44		55 546,77	74 028,37	57 496,93
260 195,34		30 920,18		30 920,18	38 140,40	252 975,12	0,00	0,00
619 121,47		47 451,98		47 451,98	38 140,40	628 433,05	74 031,22	66 811,02

Załącznik Nr 7
do instrukcji sporządzenia
rocznego sprawozdania finansowego
przez podległe jednostki organizacyjne
Gminy Turawa

Środki trwale nieamortyzowane lub nieumarzane

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3 + 4 - 5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.					
2.					

Załącznik Nr 8
do instrukcji sporządzenia
rocznego sprawozdania finansowego
przez podległe jednostki organizacyjne
Gminy Turawa

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązane	
1	2	3	4	5	6	7
1.						
2.						

Załącznik Nr 9
do instrukcji sporządzenia
rocznego sprawozdania finansowego
przez podległe jednostki organizacyjne
Gminy Turawa

Zestawienie zobowiązań na dzień 31.12.2020 roku

Lp.	Nr konta	Opis	Saldo Ma (zobowiązania)	w tym: wymagalne	poz. w bilansie
1	2	3	4	5	7
1.	229	Pozostałe rozrachunki publicznoprawne	24 746,21		II.3
2.	231	Rozrachunki z tytułu wynagrodzeń	133 283,68		II.4
3.					
4.					
5.					
6.					
7.					
8.					
9.					
10.					
11.					
12.					
13.					
14.					
15.					
16.					
17.					

Załącznik Nr 10
do instrukcji sporządzenia
rocznego sprawozdania finansowego
przez podległe jednostki organizacyjne
Gminy Turawa

**Zestawienie przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości
lub występujących incydentalnie**

Lp.	Opis	Przychody	Koszty
1	3	4	5
1.	Kary, odszkodowania i grzywny		
2.	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego		
3.	Inne :		

Załącznik Nr 11
do instrukcji sporządzenia
rocznego sprawozdania finansowego
przez podległe jednostki organizacyjne
Gminy Turawa

**Zestawienie informacji istotnie wpływających na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy
jednostki**

Lp.	Opis	Kwota
1	3	4
1.	Nagrody jubileuszowe	36 969,71
2.	Odprawy	34 971,03
3.	Ekwiwalent za niewykorzystany urlop	7 189,49
4.	Urlopy dla poratowania zdrowia nauczycieli	9 924,20
5.	Wydatki na które tworzymy rezerwy	0,00

Załącznik Nr 12
do instrukcji sporządzenia
rocznego sprawozdania finansowego
przez podległe jednostki organizacyjne
Gminy Turawa

Grunty w wieczystym użytkowaniu

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego.		Stan na koniec roku obrotowego (4 + 5 - 6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1.		Powierzchnia (m ²)				
		Wartość (zł)				
2.		Powierzchnia (m ²)				
		Wartość (zł)				

Załącznik Nr 14
do instrukcji sporządzenia
rocznego sprawozdania finansowego
przez podległe jednostki organizacyjne
Gminy Turawa

Warunkowe zobowiązania wobec wierzycieli krajowych i zagranicznych

Lp.	Tytuł zobowiązania warunkowego	Stan	
		na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego
1.	Udzielone gwarancje i poręczenia, w tym: udzielone dla jednostek powiązanych		
2.	Kaucje i wadła :		
a.	gotówkowe		
b.	bezugotówkowe		
6.	Inne		
7.	Ogółem		