

INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2020 rok

1.1. Nazwa jednostki – Szkoła Podstawowa w Nierośnie

1.2. Adres jednostki – Nierośno 33; 16-200 Dąbrowa Białostocka

1.3. Siedziba jednostki – Nierośno 33; 16-200 Dąbrowa Białostocka

1.4. Podstawowy przedmiot działalności - wg PKD: 8520Z – „Szkoły podstawowe”

2. Okres objęty sprawozdaniem finansowym: od 01.01.2020 do 31.08.2020

3. wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe – samodzielne sprawozdanie finansowe

4. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

Roczne sprawozdanie sporządzono, uwzględniając informację o likwidacji szkoły z dniem 31.08.2020 r (Uchwała Nr XVI/101/20 Rady Miejskiej w Dąbrowie Białostockiej z 31.03.2020 r).

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na dzień 31 grudnia 2017 r. są zgodne z Ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2018 r, poz. 395 z późn.zm.).

Rokiem obrotowym jest okres kolejnych ośmiu miesięcy kalendarzowych rozpoczynający się z dniem 1 stycznia.

Sposób prowadzenia ksiąg, w tym stosowanie zakładowego planu kont, wykaz ksiąg rachunkowych, system przetwarzania danych oraz rozwiązania organizacyjne w zakresie ochrony danych stanowią odrębną dokumentację zatwierdzoną przez Dyrektora Szkoły Podstawowej Nierośnie.

Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.

W związku z tym, iż sprawozdanie finansowe nie podlega obowiązkowemu badaniu firma jest zwolniona z obowiązku ustalania aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się wg cen nabycia lub kosztu wytworzenia.

Amortyzacji dokonuje się od miesiąca następującego po miesiącu w którym składnik majątkowy wprowadzono do ewidencji środków trwałych, jednorazowo za okres całego roku, przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.

Ustalone są następujące zasady amortyzacji środków trwałych:

- składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok i wartości początkowej niższej niż 10.000,00 zł są zaliczane bezpośrednio do kosztów zużycia materiałów w miesiącu wprowadzenia środka trwałego do użytkowania (w dacie zakupu).
- amortyzacja liniowa dla środków trwałych powyżej 10.000 zł.

Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

- 1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – jednostka nie dysponuje takimi informacjami
- 1.3. Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych- jednostka nie dokonuje
- 1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto – jednostka nie posiada
- 1.5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów- jednostka nie posiada
- 1.6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych – jednostka nie posiada
- 1.7. Odpisy aktualizujące wartość należności- nie dokonuje się.
- 1.8. Dane o stanie rezerw – rezerwy nie były tworzone
- 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
 - b) powyżej 3 roku do 5 lat
 - c) powyżej 5 latJednostka nie posiada
- 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 finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
- 1.14. łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie- jednostka nie posiada

1.15. kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie wg rodzajów	Kwota
1.	Nagrody jubileuszowe	10 082,50
2.	Ekwiwalent za urlop	8 220,83
3.	Świadczenia urlopowe	15 241,87
4.	Odprawy emerytalne	28 171,11
5.	Odprawy rentowe	65 304
Ogółem:		127 020,31

1.16. inne informacje Wartość konta 013 – 0 zł, wartość konta 014 – 0 zł

2.1. wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów – nie występują

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 wystąpiły

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

Strata za 2020 rok wpływa na zmniejszenie wielkości funduszu jednostki.

W księgach został ujęty komplet zdarzeń, które mogłyby rzutować na przyszłą sytuację majątkową i finansową. Znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych, które mogłyby być ujęte w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego nie wystąpiły.

Przyjęte przez firmę zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły i są one zgodne z zasadami rachunkowości stosowanymi w poprzednim roku.

W roku 2020 nie dokonano zmian sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w stosunku do poprzedniego roku obrotowego.

3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki – brak tego typu informacji

Główna Księgowa

mgr Helena Budnik

(główny księgowy)

31. 08. 2020

(rok, miesiąc, dzień)

p.o. Kierownika Biura
Obsługi Szkół Samorządowych

mgr Mięcisław Kalisz

(kierownik jednostki)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT JEDNOSTKI (WARIANT PORÓWNAWCZY)

Szkoła Podstawowa

w Nierosinie
16-200 Dąbrowa Biał
tel (085) 7-121-699

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: 00-1163051, NIP 545-15-37-199

Rachunek zysków i strat jednostki
(wariant porównawczy)

Adresat
Gmina Dąbrowa Białostocka
ul. Solidarności 1
16-200 Dąbrowa Białostocka

sporządzony na dzień 31.08.2020 r. ✓

wysłać bez pisma przewodniego

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	26 486,54	66 527,98
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		
A.II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
A.III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
A.IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	5 036,56	4 269,28
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	21 449,98	62 258,70
B. Koszty działalności operacyjnej	1 045 105,02	793 345,59
B.I. Amortyzacja	16 621,68	11 081,10
B.II. Zużycie materiałów i energii	45 526,62	23 738,00
B.III. Usługi obce	33 103,08	16 592,19
B.IV. Podatki i opłaty	1 254,00	155,00
B.V. Wynagrodzenia	732 899,71	592 732,09
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	215 167,93	149 047,21
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	532,00	0,00
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu		
B.X. Pozostałe obciążenia		
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	-1 018 618,48	-726 817,61
D. Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
D.II. Dotacje		
D.III. Inne przychody operacyjne		
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	14 899,74
E.I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku		
E.II. Pozostałe koszty operacyjne		14 899,74
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-1 018 618,48	-741 717,35
G. Przychody finansowe	121,46	78,63
G.I. Dywidendy i udziały w zyskach		
G.II. Odsetki	121,46	78,63
G.III. Inne		
H. Koszty finansowe	0,00	0,00
H.I. Odsetki		
H.II. Inne		
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)	-1 018 497,02	-741 638,72
J. Podatek dochodowy		
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I - J - K)	-1 018 497,02	-741 638,72

Anna Księgowa

Anna Budnik
(główny księgowy)

31.08.2020

.....
(rok, miesiąc, dzień)

p.o. Kierownika Biura
Obsługi Szkół Samorządowych
(kierownik jednostki)
Mieczysław Karisz

ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU JEDNOSTKI

<p>Szkoła Podstawowa w Nierosnie 16-200 Dąbrowa Białostocka tel. (085) 7-121-699 fax 001163951, 199</p> <p>nazwa i adres jednostki sprawozdawczej</p> <p>Numer identyfikacyjny REGON</p>	<p>Zestawienie zmian w funduszu jednostki</p> <p>sporządzone na dzień 31.08.2020 r. ✓</p>	<p>Adresat: Gmina Dąbrowa Białostocka ul. Solidarności 1 16-200 Dąbrowa Białostocka</p> <p>wysłać bez pisma przewodniego</p>
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	1 269 920,58	1 318 255,93
I.1 Zwiększenia funduszu (z tytułu)	1 022 300,00	848 447,66
I.1.1 Zysk bilansowy za rok ubiegły		
I.1.2 Zrealizowane wydatki budżetowe	1 022 300,00	848 447,66
I.1.3 Zrealizowane płatności ze środków europejskich		
I.1.4 Środki na inwestycje		
I.1.5 Aktualizacja wyceny środków trwałych		
I.1.6 Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne		
I.1.7 Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		
I.1.8 Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia		
I.1.9 Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący		
I.1.10 Inne zwiększenia		
I.2 Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	973 964,65	1 425 064,87
I.2.1 Strata za rok ubiegły	952 985,47	1 018 497,02
I.2.2 Zrealizowane dochody budżetowe	20 979,18	62 148,99
I.2.3 Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		
I.2.4 Dotacje i środki na inwestycje		
I.2.5 Aktualizacja środków trwałych		
I.2.6 Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		343 638,26
I.2.7 Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		
I.2.8 Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		
I.2.9 Inne zmniejszenia		780,60
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	1 318 255,93	741 638,72
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+, -)	-1 018 497,02	-741 638,72
III.1 zysk netto (+)		
III.2 strata netto (-)	-1 018 497,02	-741 638,72
III.3 nadwyżka środków obrotowych		
V. Fundusz II+,-III-IV)	299 758,91	0,00

Główna Księgowa

mgr Beata Budnik

.....
(główny księgowy)

31.08.2020

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
p.o. Kierownik Biura
Obsługi Szkół Samorządowych

mgr Mieczysław Kalisz

.....
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Szkoła Podstawowa w Nierosnie 16-200 Dąbrowa Biał Numer identyfikacyjny REGON 121-699 001163951, NIP 545-15-37-199	BILANS jednostki budżetowej sporządzony na dzień 31.12.2020 r.	Adresat: Gmina Dąbrowa Białostocka ul. Solidarności 1 16-200 Dąbrowa Białostocka Wysłać bez pisma przewodniego
--	--	--

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	354 719,36	0,00	A Fundusz	299 758,91	0,00
A.I Wartości niematerialne i prawne			A.I Fundusz jednostki	1 318 255,93	0,00
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	354 719,36	0,00	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-1 018 497,02	0,00
A.II.1 Środki trwałe	354 719,36	0,00	A.II.1.1 Zysk netto (+)		
A.II.1.1 Grunty			A.II.1.2 Strata netto (-)	-1 018 497,02	0,00
A.II.1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom			A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)		
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	354 719,36	0,00	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny			B Fundusze placówek		
A.II.1.4 Środki transportu			C Państwowe fundusze celowe		
A.II.1.5 Inne środki trwałe			D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	91 749,14	0,00
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)			D.I Zobowiązania długoterminowe		
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)			D.II Zobowiązania krótkoterminowe	91 749,14	0,00
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 543,21	0,00
A.IV.1.1 Akcje i udziały			D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów		
A.IV.1.2 Inne papiery wartościowe			D.II.3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	25 499,46	0,00
A.IV.1.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe			D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	51 671,11	0,00
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			D.II.5 Pozostałe zobowiązania		
B Aktywa obrotowe	36 788,69	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		
B.I Zapasy	23 161,07	0,00	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		
B.I.1.1 Materiały	23 161,07	0,00	D.II.8 Fundusze specjalne	13 035,36	0,00
B.I.1.2 Półprodukty i produkty w toku			D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	13 035,36	0,00
B.I.1.3. Produkty gotowe			D.II.8.2 Inne fundusze		
B.I.1.4. Towary			D.III Rezerwy na zobowiązania		
B.II Należności krótkoterminowe	592,26	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe		
B.II.1.1 Należności z tytułu dostaw i usług					
B.II.1.2 Należności od budżetów					
B.II.1.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					
B.II.1.4 Pozostałe należności	592,26	0,00			
B.II.1.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	13 035,36	0,00			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie					
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	13 035,36	0,00			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego					
B.III.4 Inne środki pieniężne					
B.III.5 Akcje i udziały					
B.III.6 Inne papiery wartościowe					
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
B.IV Rozliczenia międzyokresowe					
Suma aktywów	391 508,05	0,00	Suma pasywów	391 508,05	0,00

Główna Księgowa
mgr Elżbieta Budnik

08.03.2021

rok, miesiąc, dzień

p.o. Kierownika Biura
Obsługi Szkół Samorządowych
mgr Mieczysław Kalisz
Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Szkoła Podstawowa w Nierosnie 16-200 Dąbrowa Biał tel. (085) 701 21-699 Numer identyfikacyjny REGON 7 001163951, NIP 545-15-37-199	BILANS jednostki budżetowej sporządzony na dzień 31.08.2020 r.	Adresat: Gmina Dąbrowa Białostocka ul. Solidarności 1 16-200 Dąbrowa Białostocka Wysłać bez pisma przewodniego
---	--	--

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	354 719,36	✓ 0,00	A Fundusz	299 758,91	0,00
A.I Wartości niematerialne i prawne			A.I Fundusz jednostki	1 318 255,93	741 638,72
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	354 719,36	0,00	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-1 018 497,02	-741 638,72
A.II.1 Środki trwałe	354 719,36	0,00	A.II.1.1 Zysk netto (+)		
A.II.1.1 Grunty			A.II.1.2 Strata netto (-)	-1 018 497,02	-741 638,72
A.II.1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom			A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)		
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	354 719,36	0,00	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny			B Fundusze placówek		
A.II.1.4 Środki transportu			C Państwowe fundusze celowe		
A.II.1.5 Inne środki trwałe			D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	91 749,14	0,00
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)			D.I Zobowiązania długoterminowe		
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe trwałe w budowie (inwestycje)			D.II Zobowiązania krótkoterminowe	91 749,14	0,00
A.II.3.1 Należności długoterminowe			D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 543,21	0,00
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	✓ 0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów		
A.IV.1.1 Akcje i udziały			D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	25 499,46	0,00
A.IV.1.2 Inne papiery wartościowe			D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	51 671,11	0,00
A.IV.1.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe			D.II.5 Pozostałe zobowiązania		
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		
B Aktywa obrotowe	36 788,69	0,00	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		
B.I Zapasy	23 161,07	0,00	D.II.8 Fundusze specjalne	13 035,36	0,00
B.I.1.1 Materiały	23 161,07	0,00	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	13 035,36	0,00
B.I.1.2 Półprodukty i produkty w toku			D.II.8.2 Inne fundusze		
B.I.1.3. Produkty gotowe			D.III Rezerwy na zobowiązania		
B.I.1.4. Towary			D.IV Rozliczenia międzyokresowe		
B.II Należności krótkoterminowe	592,26	✓ 0,00			
B.II.1.1 Należności z tytułu dostaw i usług					
B.II.1.2 Należności od budżetów					
B.II.1.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					
B.II.1.4 Pozostałe należności	592,26	0,00			
B.II.1.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	13 035,36	0,00			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie					
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	13 035,36	0,00			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego					
B.III.4 Inne środki pieniężne					
B.III.5 Akcje i udziały					
B.III.6 Inne papiery wartościowe					
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
B.IV Rozliczenia międzyokresowe					
Suma aktywów	391 508,05	0,00	Suma pasywów	391 508,05	0,00

Główna Księgowa

mgr Helena Budna

Główny księgowy

31.08.2020

rok, miesiąc, dzień

p.o. Kierownika Biura
Obsługi Szkół Samorządowych

mgr Mieczysław Kalisz

Kierownik jednostki