

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Szkoła Podstawowa im. Marszałka Józefa Piłsudskiego w Chociszewie im. Marszałka Józefa Piłsudskiego Chociszewo 47 09-150 Czerwińsk nad Wisłą	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2020 r.	Adresat: Miasto i Gmina Czerwińsk nad Wisłą
Numer identyfikacyjny REGON 001127056		wersja robocza

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	0,00
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	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Główny Księgowy

Magdalena Liberek
(główny księgowy)

2021.02.22

rok mies. dzień

DYREKTOR SZKOŁY

mgr Dariusz Umięcki

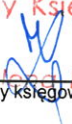
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Cłówny Księgowy


Małgorzata Liberek
(główny księgowy)

2021.02.22

rok mies. dzień

DYREKTOR SZKOŁY


mgr Dariusz Umiecki
(kierownik jednostki)

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Szkoła Podstawowa im. Marszałka Józefa Piłsudskiego w Chociszewie
1.2	siedzibę jednostki
	Chociszewo
1.3	adres jednostki
	Chociszewo 47, 09-150 Czerwińsk nad Wisłą
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Edukacja dzieci i młodzieży
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01-01-2020 - 31-12-2020
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	"1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 27 grudnia 2018 r. zmieniającego rozporządzenie 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. 2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia: a) Środki trwałe o wartości początkowej do 500,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty. b) Składniki majątku o wartości początkowej od 500,01 zł do 10.000,00 zł, a ich przewidywany okres użytkowania jest dłuższy niż rok zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania. c) Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się również bez względu na wartość: książki i inne zbiory biblioteczne, środki, odzież, meble, inwentarz żywy. d) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej przekraczającej 10.000,00 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania. Jednostka stosuje liniową metodę amortyzacji. e) Wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające 10.000,00 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające 10.000,00 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu. 3. Materiały objęte ewidencją ilościowo-wartościową wycenia się według cen zakupu przy zastosowaniu metody FIFO. 4. Krajowe środki pieniężne wyceniane są w wartości nominalnej. Jednostka nie prowadzi operacji gospodarczych w walutach obcych. 5. W księgach rachunkowych danego roku ujmowane są uznane należności i zobowiązania, dotyczące danego roku z datą wpływu do jednostki do dnia 25 stycznia następnego roku. Dodatkowe wynagrodzenie roczne i jednorazowy dodatek uzupełniający dla nauczycieli łącznie z pochodnymi i dokonanymi potrąceniami ujmowane są w księgach rachunkowych roku, którego dotyczą. 6. W jednostce obowiązuje ewidencja kosztów w układzie rodzajowym i stosuje się porównawczy wariant ustalania wyniku finansowego."
5.	inne informacje
	brak
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
	"Łącznie: Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego - 726.698,28 zł. Zwiększenie wartości początkowej (przychody) 83.195,73 zł. Zmniejszenie wartości początkowej (likwidacja) 0,00 zł. Stan na koniec roku obrotowego 809.894,01 zł. Umorzenie - stan na początek roku obrotowego 569.878,86 zł. Zwiększenie umorzenia w ciągu roku obrotowego (amortyzacja za rok obrotowy) 91.491,57 zł. Zmniejszenie umorzenia wartość 0,00 zł. Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego 661.370,43 zł. Wartość netto składników aktywów - stan na początek roku obrotowego 156.819,42 zł, stan na koniec roku obrotowego 148.523,58 zł. W załączeniu szczegółowa tabela - załącznik nr 1"
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	brak danych

1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	nie dotyczy
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	nie dotyczy
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	nie dotyczy
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)
	nie dotyczy
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	nie dotyczy
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
	nie dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat
	nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat
	nie dotyczy
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.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	nie dotyczy
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
	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
	nie dotyczy
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	łącznie kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze wynosi 33.712,63 zł, w tym nagrody jubileuszowe - 33.712,63 zł.
1.16.	inne informacje
	brak
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	nie dotyczy
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 dotyczy
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
	brak
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Pomoc otrzymana z Tarczy antykryzysowej w kwocie 55.097,98 zł., dot. wpływów z tytułu otrzymanej z ZUS ulgi w opłacaniu składek za m-c marzec, kwiecień, maj 2020 r. w związku z przeciwdziałaniem i zwalczaniem skutków epidemii COVID-19.

Główny Księgowy

Magdalena Liberek

.....
(główny księgowy)

2021-02-22

.....
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR SZKOŁY

mgr Dariusz Cimiński

.....
(kierownik jednostki)

Główna księgi aktywów trwałych, Szkoła Podstawowa im. Marszałka Józefa Piłsudskiego w Chociszewie

Lp	Nazwa grupy rodzajowej składników aktywów trwałych	Zwiększenie wartości początkowej				Zmniejszenie wartości początkowej			Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Umożliwienie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów							
		Przychody	Przemieszczenie	Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zbycie	Likwidacja	Inne	Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Umożliwienie - stan na początek roku obrotowego	Amortyzacja za rok obrotowy		Inne	Stan na początek roku obrotowego (3-13)	Stan na koniec roku obrotowego (12-19)					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE					0,00				0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
2.	ŚRODKI TRWAŁE	726 698,28	0,00	83 195,73	0,00	83 195,73	0,00	0,00	0,00	0,00	809 894,01	569 878,86	0,00	91 491,57	0,00	91 491,57	0,00	661 370,43	156 819,42	148 523,58
1)	Grupy - GRUPA 0	33 000,00				0,00				0,00	33 000,00					0,00		0,00	33 000,00	33 000,00
2)	Budynki i lokale - GRUPA 1	335 852,32				0,00				0,00	335 852,32	212 032,90		8 295,84		8 295,84		220 328,74	123 819,42	115 523,58
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej - GRUPA 2	9 761,57				0,00				0,00	9 761,57	9 761,57						9 761,57	0,00	0,00
4)	Kotły i maszyny energetyczne - GRUPA 3					0,00				0,00	0,00							0,00	0,00	0,00
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania - GRUPA 4	165 188,72		57 693,00		57 693,00				0,00	222 881,72	165 188,72		57 693,00		57 693,00		222 881,72	0,00	0,00
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne - GRUPA 5					0,00				0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
7)	Urządzenia techniczne - GRUPA 6					0,00				0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
8)	Środki transportu - GRUPA 7					0,00				0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane - GRUPA 8	182 895,67		25 502,73		25 502,73				0,00	208 398,40	182 895,67		25 502,73		25 502,73		208 398,40	0,00	0,00
	razem	726 698,28	0,00	83 195,73	0,00	83 195,73	0,00	0,00	0,00	0,00	809 894,01	569 878,86	0,00	91 491,57	0,00	91 491,57	0,00	661 370,43	156 819,42	148 523,58

Chociszewo, dn. 22.02.2020 r.

Główny Księgowy
Magdalena Liberek

DYREKTOR SZKOŁY
mgr Dariusz Umiecki