

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej SZKOŁA PODSTAWOWA WĘGIERSKA GÓRKA		Bilans jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień: 2020-12-31		Adresat Wójt Gminy WĘGIERSKA GÓRKA	
Numer identyfikacyjny REGON					
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	1 425 633,28	1 348 189,01	A. Fundusze	1 161 561,18	1 016 130,47
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	5 548 800,03	5 694 105,48
II. Rzeczowe aktywa trwałe	1 425 633,28	1 348 189,01	II. Wynik finansowy netto	-4 387 238,85	-4 677 975,01
1. Środki trwałe	1 425 633,28	1 348 189,01	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1 Grunty	0,00	0,00	2. Strata netto (-)	-4 387 238,85	-4 677 975,01
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	1 419 560,40	1 344 238,61	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	147,28	0,00	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	5 925,60	3 950,40	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	543 387,04	598 892,56
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	543 387,04	598 892,56
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	5 131,04	2 844,27
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	17 591,00	0,00
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	89 075,82	52 057,24
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	155 452,43	278 381,97
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
B. AKTYWA OBROTOWE	279 314,94	266 834,02	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
I. Zapasy	3 178,19	1 224,94	8. Fundusze specjalne	276 136,75	265 609,08
1. Materiały	3 178,19	1 224,94	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	276 136,75	265 609,08
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	8.2. Inne fundusze	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	III. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	202 815,98	140 212,89			
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	202 815,98	140 212,89			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	73 320,77	125 396,19			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	73 320,77	125 396,19			
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	1 704 948,22	1 615 023,03	Suma pasywów	1 704 948,22	1 615 023,03

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Lucyna Nowak
(główny księgowy)

2021-03-22
(rok-miesiąc-dzień)

TERESA HACZEWSKA
Kierownik Ek. Adm. Szkół
Teresa Haczewska
(kierownik jednostki)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ LUB SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU BUDŻETOWEGO (WARIANT PORÓWNAWCZY)

Nazwa i adres jedn. sprawozdawczej SZKOŁA PODSTAWOWA WĘGIERSKA GÓRKA		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat Wójt Gminy WĘGIERSKA GÓRKA
Numer identyfikacyjny REGON			
		sporządzony na dzień 2020-12-31	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	135 559,00	64 334,60
A.I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
A.II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
A.III	Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
A.IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
A.V	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00
A.VI	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	135 559,00	64 334,60
B	Koszty działalności operacyjnej	4 528 475,79	4 753 071,79
B.I	Amortyzacja	78 478,63	77 444,27
B.II	Zużycie materiałów i energii	414 966,59	315 131,88
B.III	Usługi obce	115 509,83	126 878,22
B.IV	Podatki opłaty	10 563,90	16 491,60
B.V	Wynagrodzenia	2 978 168,13	3 211 019,40
B.VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	921 468,26	997 513,60
B.VII	Pozostałe koszty rodzajowe	2 120,45	912,82
B.VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
B.IX	Inne świadczenia finansowane z budżetu	7 200,00	7 680,00
B.X	Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
C	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)	-4 392 916,79	-4 688 737,19
D	Pozostałe przychody operacyjne	4 582,06	10 200,00
D.I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
D.II	Dotacje	0,00	0,00
D.III	Inne przychody operacyjne	4 582,06	10 200,00
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
E.I	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-4 388 334,73	-4 678 537,19
G	Przychody finansowe	1 150,88	562,18
G.I	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II	Odsetki	1 150,88	562,18
G.III	Inne	0,00	0,00
H	Koszty finansowe	55,00	0,00
H.I	Odsetki	55,00	0,00
H.II	Inne	0,00	0,00
I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-4 387 238,85	-4 677 975,01
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)	-4 387 238,85	-4 677 975,01

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Lucyna Nowak

.....**Lucyna Nowak**.....
(główny księgowy)

.....**2021-03-22**.....
(rok-miesiąc-dzień)

Zespół EK - Młoda Szkół
Teresa Haczewska
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jedn. sprawozdawczej SZKOŁA PODSTAWOWA WĘGIERSKA GÓRKA		Zestawienie zmian w funduszu jednostki		Adresat Wójt Gminy WĘGIERSKA GÓRKA	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 2020-12-31			
				Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)			5 348 066,27	5 548 800,03
I.1	Zwiększenia funduszu (z tytułu)			4 451 990,94	4 607 641,08
I.1.1	Zysk bilansowy za rok ubiegły			0,00	0,00
I.1.2	Zrealizowane wydatki budżetowe			4 451 990,94	4 607 641,08
I.1.3	Zrealizowane płatności ze środków europejskich			0,00	0,00
I.1.4	Środki na inwestycje			0,00	0,00
I.1.5	Aktualizacja wyceny środków trwałych			0,00	0,00
I.1.6	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne			0,00	0,00
I.1.7	Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			0,00	0,00
I.1.8	Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia			0,00	0,00
I.1.9	Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący			0,00	0,00
I.1.10	Inne zwiększenia			0,00	0,00
I.2	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)			4 251 257,18	4 462 335,63
I.2.1	Strata za rok ubiegły			4 113 997,30	4 387 238,85
I.2.2	Zrealizowane dochody budżetowe			137 259,88	75 096,78
I.2.3	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły			0,00	0,00
I.2.4	Dotacje i środki na inwestycje			0,00	0,00
I.2.5	Aktualizacja środków trwałych			0,00	0,00
I.2.6	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych			0,00	0,00
I.2.7	Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			0,00	0,00
I.2.8	Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia			0,00	0,00
I.2.9	Inne zmniejszenia			0,00	0,00
II	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)			5 548 800,03	5 694 105,48
III	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)			-4 387 238,85	-4 677 975,01
III.1	zysk netto			0,00	0,00
III.2	strata netto (-)			-4 387 238,85	-4 677 975,01
III.3	nadwyżka środków obrotowych			0,00	0,00
IV	Fundusz (poz.II+,-III)			1 161 561,18	1 016 130,47

SE-1007
20.01.2021
Za: [podpis]
[podpis]
[podpis]

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Lucyna Nowak

Lucyna Nowak
(główny księgowy)

2021-03-22
(rok-miesiąc-dzień)

MAJESTOWA
Zespół Szkół

Teresa Haczewska
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2020 ROK

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Nazwa

Szkoła Podstawowa im. Obrońców Węgierskiej Górki Węgierska Górka

1.1 Siedziba

ul. Zielona 41, 34-350 Węgierska Górka

1.2 Podstawowy przedmiot działalności jednostki

działalność oświatowa w zakresie edukacji i wychowania

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

01.01.2020r. - 31.12.2020r.

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

Jednostka nie sporządza łącznego sprawozdania

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

1. *Przyjęte zasady (politykę) rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów, ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak aby za kolejne lata informacje z nich były porównywalne.*

2. *Przyjęte zasady rachunkowości są zgodne z zapisami uor oraz rozporządzenia 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.*

3. *Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:*

a) *bezpośrednio w koszty jednostka zalicza:*

- składniki majątku o wartości początkowej poniżej 1000 zł,*
- książki i zbiory biblioteczne,*
- środki dydaktyczne służące nauczaniu i wychowaniu,*
- meble i dywany*

b) *pozostałe składniki majątku :*

- o wartości początkowej od 1000 zł do 10 000 zł jednostka zalicza do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje odpisów umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania,*
- składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10 000 zł jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania, według stawek podatkowych. Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja” na koniec roku.*

4. *Wynik finansowy ustalany jest w wariantcie porównawczym.*

Tabela 2. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 7 – 11)
			amortyzacja/umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6)	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne zmniejszenia	zmniejszenia ogółem (8 + 9 + 10)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	26 860,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26 860,95
1.1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	26 860,95	0,00			0,00				0,00	26 860,95
1.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne					0,00				0,00	0,00
II	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	2 619 733,52	108 134,27	0,00	0,00	108 134,27	0,00	315 552,97	0,00	315 552,97	2 412 314,82
2.	Razem środki trwałe (2.1. + 2.2. + 2.3. + 2.4.)	2 619 733,52	108 134,27	0,00	0,00	108 134,27	0,00	315 552,97	0,00	315 552,97	2 412 314,82
2.1.	Grunt, w tym:					0,00				0,00	0,00
2.1.1	Grunt stanowiący własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom					0,00				0,00	0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	1 593 311,24	75 321,79			75 321,79				0,00	1 668 633,03
2.3.	Środki transportu					0,00				0,00	0,00
2.4.	Inne środki trwałe	1 026 422,28	32 812,48			32 812,48		315 552,97		315 552,97	743 681,79
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00				0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00				0,00	0,00

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury- o ile jednostka dysponuje takimi wartościami

Jednostka nie posiada aktualnej wartości rynkowej środków trwałych.

1.3. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

Jednostka nie dokonuje odpisów aktualizujących

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczyście

Jednostka nie posiada gruntów użytkowanych wieczyście

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. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Odprawy emerytalne	0,00	
2.	Nagrody jubileuszowe	55 674,24	
3.	Inne (ekwiwalent za urlop)	0,00	
4.	Ogółem:	55 674,24	

1.16. Inne informacje

- a) Wzajemne rozliczenia z Gminnym Ośrodkiem Pomocy Społecznej w Węgierskiej Górze z tytułu refundacji za obiady wynoszą: **5 583,00** (RZiS poz. A. VI)
- b) Wzajemne rozliczenia z Urzędem Gminy Węgierska Górka z tytułu opłaty za odpady wynoszą: **7 491,60** (RZiS poz. B. IV)
- c) Wzajemne rozliczenia z Urzędem Gminy Węgierska Górka z tytułu podatku od nieruchomości wynoszą: **85,00** (RZiS poz. B. IV)

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. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Nie dotyczy

2.4. Informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych w sprawozdaniu z wykonaniu 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

- przelew do urzędu skarbowego zaliczki na podatek dochodowy (par. 404 i par 401) - Wn 225, Ma 130.
- przelew innych potrąceń (par. 404,401) - Wn 240, Ma 130,
- przelew do ZUS składek na ubezpieczenia społeczne (par. 404,401 - pokryte przez pracowników, par. 411 - pokryte przez pracodawcę) - Wn 229, Ma 130,
- przelew do ZUS składek na ubezpieczenie zdrowotne (par. 404 i par 401) - Wn 229, Ma 130,
- przelew do ZUS składek na Fundusz Pracy (par. 412) - Wn 229, Ma 130.

Sposób 2

1. Rok 2020 - naliczenie dodatkowego wynagrodzenia rocznego oraz dodatku uzupełniającego i ujęcie pod datą 31 grudnia 2020 r. na podstawie polecenia księgowania (tylko koszty):

- naliczenie dodatkowego wynagrodzenia brutto (par. 404) - Wn 404, Ma 231,
- naliczenie dodatku uzupełniającego brutto (par.401)- Wn 404, Ma 231
- naliczenie składek na ubezpieczenia społeczne od pracodawcy (par. 411) - Wn 405, Ma 229,
- naliczenie składek na Fundusz Pracy (par. 412) - Wn 405, Ma 229.

2. Rok 2021 - ewidencja na podstawie polecenia księgowania (tylko potrącenia):

- potrącenie zaliczki na podatek dochodowy - Wn 231, Ma 225,
- potrącenie składek na ubezpieczenia społeczne od pracowników - Wn 231, Ma 229,
- potrącenie składek na ubezpieczenie zdrowotne - Wn 231, Ma 229,
- inne potrącenia - Wn 231, Ma 240

oraz wypłata dodatkowego wynagrodzenia rocznego i dodatku uzupełniającego ewidencja na podstawie wyciągów bankowych (przelewy), jak podano w sposobie 1.

Sposoby te przedstawiają różne podejście do czasu naliczenia obciążeń wynagrodzenia leżącego po stronie pracownika, co w konsekwencji doprowadziło do odmiennego wykazywania zobowiązań w pasywach bilansu (D.II.2 "Zobowiązania wobec budżetów", D.II.3 "Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń", D.II.4 "Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń"), wybór sposobu księgowania nie ma natomiast wpływu na wynik finansowy jednostki.

- Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy

Uzupełniające dane liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy:

W związku ze zmianą schematu księgowania dodatkowego wynagrodzenia rocznego oraz dodatku uzupełniającego dla nauczycieli w jednostkach oświatowych oraz dodatkowego wynagrodzenia rocznego w GZEAS w stosunku do roku poprzedniego

- D.II.2 "Zobowiązania wobec budżetów" - wykazano niższą kwotę zobowiązań o 22 223,00
- D.II.3 "Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń", wykazano niższą kwotę zobowiązań o 59 775,33
- D.II.4 "Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń" - wykazano kwotę zobowiązań większą o 81 998,33 (tj. kwotę zobowiązania netto, bez podatku i składek na ubezpieczenia społeczne i zdrowotne pracownika).

Węgierska Górka, 2021-03-23

.....
ELŻBIETA KSIĘGOWA
 Elżbieta Nowak

(główny księgowy)

.....
KIEROWNIK
 Zespół Tk-Adm. Szkół

(kierownik jednostki)