

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Publiczna Szkoła Podstawowa im. Żołnierzy I Armii Wojska Polskiego w Kołaczycach ul. Szkolna 7 38-213 Kołaczyce	BILANS jednostki budżetowej	Adresat: Burmistrz Kołaczyc
		Wysłać bez pisma przewodniego B30A7C15BBD12D87 
Numer identyfikacyjny REGON 000629732	sporządzony na dzień 31-12-2020 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	1 601 477,41	1 481 892,74	A Fundusz	1 394 874,49	1 260 685,58
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	4 935 170,15	4 766 455,08
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	1 601 477,41	1 481 892,74	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-3 540 295,66	-3 505 769,50
A.II.1 Środki trwałe	1 601 477,41	1 481 892,74	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	44 235,06	44 235,06	A.II.2 Strata netto (-)	-3 540 295,66	-3 505 769,50
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 471 023,24	1 356 888,78	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	86 218,78	80 768,90	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	0,00	0,00	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	0,33	0,00	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	429 031,71	417 676,81
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	429 031,71	417 676,81
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	441,80	91,80
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	34 165,01	35 131,15
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	179 224,47	184 182,06

Jolanta Misiótek
(główny księgowy)

2021-01-08

(rok, miesiąc, dzień)

Małgorzata Skicka
(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
B Aktywa obrotowe	222 428,79	196 469,65	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	8 175,91	1 200,18	D.II.8 Fundusze specjalne	215 200,43	198 271,80
B.I.1 Materiały	8 175,91	1 200,18	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	215 200,43	198 271,80
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	167 800,00	146 200,00			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	20,00			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	167 800,00	146 180,00			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	46 452,88	49 069,47			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	46 452,88	49 069,47			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			

Jolanta Misiólek
(główny księgowy)

2021-01-08
(rok, miesiąc, dzień)

Małgorzata Skicka
(kierownik jednostki)

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	1 823 906,20	1 678 362,39	Suma pasywów	1 823 906,20	1 678 362,39

 Jolanta Misiołek
 (główny księgowy)

 2021-01-08
 (rok, miesiąc, dzień)
 B30A7C15BBD12D87


 Małgorzata Skicka
 (kierownik jednostki)

Jolanta Misiołek
(główny księgowy)

SJO BeSTia

2021-01-08
(rok, miesiąc, dzień)
B30A7C15BBD12D87

Małgorzata Skicka
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Publiczna Szkoła Podstawowa im. Żołnierzy I Armii Wojska Polskiego w Kołaczycach ul. Szkolna 7 38-213 Kołaczyce	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2020 r.	Adresat: Burmistrz Kołaczyc	
Numer identyfikacyjny REGON 000629732		Wysłać bez pisma przewodniego 8DF2835AA701A126 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	149 746,00	57 603,70	
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. Koszt 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	149 746,00	57 603,70	
B. Koszty działalności operacyjnej	3 690 946,98	3 683 072,39	
B.I. Amortyzacja	66 141,45	119 584,67	
B.II. Zużycie materiałów i energii	328 459,27	284 278,58	
B.III. Usługi obce	43 428,77	50 473,43	
B.IV. Podatki i opłaty	0,00	0,00	
B.V. Wynagrodzenia	2 447 407,07	2 432 904,60	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	800 602,44	791 806,05	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	4 907,98	4 025,06	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	0,00	
B.X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00	
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	-3 541 200,98	-3 625 468,69	
D. Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	0,00	0,00	
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00	

Jolanta Misiólek
główny księgowy

2020-12-31
rok, miesiąc, dzień

Małgorzata Skicka
kierownik jednostki

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)	-3 541 200,98	-3 625 468,69
G.	Przychody finansowe	905,32	119 699,19
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	142,84	49,41
G.III.	Inne	762,48	119 649,78
H.	Koszty finansowe	0,00	0,00
H.I.	Odsetki	0,00	0,00
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-3 540 295,66	-3 505 769,50
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)	-3 540 295,66	-3 505 769,50

 Jolanta Misiólek
 główny księgowy

 2020-12-31
 rok, miesiąc, dzień

 Małgorzata Skicka
 kierownik jednostki

Jolanta Misiołek
główny księgowy

2020-12-31
rok, miesiąc, dzień

Małgorzata Skicka
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Publiczna Szkoła Podstawowa im. Żołnierzy I Armii Wojska Polskiego w Kołaczycach ul. Szkolna 7 38-213 Kołaczyce	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2020 r.	Adresat: Burmistrz Kołaczyc	
Numer identyfikacyjny REGON 000629732		Wysłać bez pisma przewodniego C2C63582DA02BDBC 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	3 860 892,67	4 935 170,15	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	4 585 181,46	3 433 223,48	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	3 621 907,28	3 433 223,48	
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	963 274,18	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)	3 510 903,98	3 717 598,55	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	3 360 252,66	3 540 295,66	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	150 651,32	177 302,89	
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)	4 935 170,15	4 766 455,08	

Jolanta Misiólek
główny księgowy

2021-01-08
rok, miesiąc, dzień

Małgorzata Skicka
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-3 540 295,66	-3 505 769,50
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-3 540 295,66	-3 505 769,50
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	1 394 874,49	1 260 685,58

 Jolanta Misiólek
 główny księgowy

 2021-01-08
 rok, miesiąc, dzień

 Małgorzata Skicka
 kierownik jednostki

Jolanta Misiólek
główny księgowy

2021-01-08
rok, miesiąc, dzień

Małgorzata Skicka
kierownik jednostki

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:	
1.	
1.1	nazwę jednostki
	PUBLICZNA SZKOŁA PODSTAWOWA W KOŁACZYCACH
1.2	siedzibę jednostki
	KOŁACZYCE
1.3	adres jednostki
	38-213 KOŁACZYCE
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Nauczanie, wychowanie, opieka nad dziećmi
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2020 – 31.12.2020
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	NIE DOTYCZY
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości - informacje wg. załącznika nr 1.</p> <p>Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. 2. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania. 3. Zakończenie odpisów umorzeniowych następuje nie później niż z chwilą zrównania odpisów umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru. 4. Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji odnoszone są na fundusz. 5. Odpisy umorzeniowe środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ujmuje się w księgach rachunkowych miesięcznie, według stanu na koniec danego miesiąca. 6. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się: <ol style="list-style-type: none"> a) książki i inne zbiory biblioteczne, b) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych, c) odzież i umundurowanie, d) meble i dywany, e) pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości mieszczącej się w przedziale 300. zł -10 000,00 zł, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w momencie oddania do używania. 7. Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury. 8. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową. 9. Składniki majątku o wartości: <ul style="list-style-type: none"> - nie przekraczającej 300 zł, ewidencjonuje się bezpośrednio w koszty działalności i nie podlegają ewidencji bilansowej i pozabilansowej; - w przedziale 100 zł - 300 zł podlegają odpisaniu w ciężar kosztów zużycia materiałów w momencie przekazania ich do użytkowania i są objęte ewidencją ilościową; - w przedziale 300.zł -10 000,00 zł podlegają ewidencji bilansowej na koncie pozostałe środki trwałe. 10. W przypadku, gdy środek trwały składa się z wielu elementów zestawienie jego części składowych stanowi integralną część dokumentu OT – Przyjęcie Środka Trwałego. 11. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. 12. Gospodarka materiałowa podlega ewidencji ilościowo-wartościowej i rozchód materiałów wycenia się przy zastosowaniu metody FIFO – „pierwsze weszło-pierwsze wyszło”.

5.	inne informacje
	Inne istotne informacje w zakresie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości.
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
	- informacje wg. załącznika nr 1, 2, 3, 4
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	nie dotyczy
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 według pozycji bilansu 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.	łącną 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.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	- nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	- informacje wg. załącznika nr 10
1.16.	inne informacje
	- Odpis z ZFŚS – 156 411,23 zł
	- wartość umorzonych składek ZUS – 116 481,90
	- wydatki poniesione na walkę z pandemią - 23 104,00
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
	nie dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	- brak

GLÓWNY KSIĘGOWY

J. Misiołek
mgr *Jolanta Misiołek*

.....
(główny księgowy)

26.03.2021 r.

.....
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

Publicznej Szkoły Podstawowej
w Kołaczycach

M. Skicka
mgr *Małgorzata Skicka*

.....
(kierownik jednostki)

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:	
1.	
1.1	nazwę jednostki
	PUBLICZNA SZKOŁA PODSTAWOWA W KOŁACZYCACH
1.2	siedzibę jednostki
	KOŁACZYCE
1.3	adres jednostki
	38-213 KOŁACZYCE
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Nauczanie, wychowanie, opieka nad dziećmi
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2020 – 31.12.2020
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	NIE DOTYCZY
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości - informacje wg. załącznika nr 1.</p> <p>Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. 2. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania. 3. Zakończenie odpisów umorzeniowych następuje nie później niż z chwilą zrównania odpisów umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru. 4. Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji odnoszone są na fundusz. 5. Odpisy umorzeniowe środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ujmuje się w księgach rachunkowych miesięcznie, według stanu na koniec danego miesiąca. 6. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się: <ol style="list-style-type: none"> a) książki i inne zbiory biblioteczne, b) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych, c) odzież i umundurowanie, d) meble i dywany, e) pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości mieszczącej się w przedziale 300. zł -10 000,00 zł, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w momencie oddania do używania. 7. Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury. 8. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową. 9. Składniki majątku o wartości: <ul style="list-style-type: none"> – nie przekraczającej 300 zł, ewidencjonuje się bezpośrednio w koszty działalności i nie podlegają ewidencji bilansowej i pozabilansowej; – w przedziale 100 zł - 300 zł podlegają odpisaniu w ciężar kosztów zużycia materiałów w momencie przekazania ich do użytkowania i są objęte ewidencją ilościową; – w przedziale 300.zł -10 000,00 zł podlegają ewidencji bilansowej na koncie pozostałe środki trwałe. 10. W przypadku, gdy środek trwały składa się z wielu elementów zestawienie jego części składowych stanowi integralną część dokumentu OT – Przyjęcie Środka Trwałego. 11. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. 12. Gospodarka materiałowa podlega ewidencji ilościowo-wartościowej i rozchód materiałów wycenia się przy zastosowaniu metody FIFO – „pierwsze weszło-pierwsze wyszło”.

5.	inne informacje
	Inne istotne informacje w zakresie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości.
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
	- informacje wg. załącznika nr 1, 2, 3, 4
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	nie dotyczy
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 wieczystie
	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 według pozycji bilansu 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.	łącną 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.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	- nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	- informacje wg. załącznika nr 10
1.16.	inne informacje
	- Odpis z ZFŚS – 156 411,23 zł
	- wartość umorzonych składek ZUS – 116 481,90
	- wydatki poniesione na walkę z pandemią - 23 104,00
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
	nie dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	- brak

GLÓWNY KSIĘGOWY

Jolanta Misiólek
mgr Jolanta Misiólek

(główny księgowy)

26.03.2021 r.

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

Publicznej Szkoły Podstawowej
w Kołaczycach

Małgorzata Skicka
mgr Małgorzata Skicka

(kierownik jednostki)

Tab. 1 Środki trwałe

Lp.	Specyfikacja	Stan na początek roku	ZWIĘKSZENIA			ZMNIJSZENIA			Stan na koniec roku	
			aktuali- zacja	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód		przemieszczenie wewnętrzne
1.	Środki trwałe	4 511 018,60		58 090,03				143 422,99		4 425 685,64
1.1.	Grunty	44 235,06								44 235,06
1.1.1	Grunty stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom									
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 459 688,12								3 459 688,12
1.3.	maszyny	238 875,73								238 875,73
1.4.	Środki transportu									
1.5.	Inne środki trwałe	768 219,69		58 090,03				143 422,99		682 886,73
	SUMA	4 511 018,60		58 090,03				143 422,99		4 425 685,64

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Emilia
mgr Jolanta Misiołek

DYREKTOR
Publicznej Szkoły Podstawowej
w Kolaczykach
Malgołata Skicka
mgr Malgołata Skicka

Tab. 2 Wartości niematerialne i prawne

L.p.	Specyfikacja	Stan na początek roku	ZWIĘKSZENIA			ZMNIJSZENIA			Stan na koniec roku
			aktualizacja	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozhód	
1.	Wartości niematerialne i prawne	27 579,99		4 840,00					32 419,99
1.1.	Licencje i prawa autorskie dot. oprogramowania komputerowego	27 579,99		4 840,00					32 419,99
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne								
	SUMA	27 579,99		4 840,00					32 419,99

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Smolita
mgr *Jolanta Misiotek*

DYREKTOR
Publicznej Szkoły Podstawowej
w Kolańczykach
mgr *Martgorzata Skicka*

Tab. 3 Zmiana umorzenia środków 1

L.p.	Specyfikacja	Stan na początek roku	ZWIĘKSZENIA			ZMNIJSZENIA			Stan na koniec roku	
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	przemieszczenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rochód		przemieszczenie wewnętrzne
1.	Umorzenie Środków trwałych	2 909 541,19		177 674,70				143 422,99		2 943 792,90
1.1.	Umorzenie Gruntów									
1.2.	Umorzenie budynków, lokali i obiektów inżynierii lądowej i wodnej	1 988 664,88		114 134,46						2 102 799,34
1.3.	Umorzenie urządzeń technicznych i maszyn	152 656,95		5 449,88						158 106,83
1.4.	Umorzenie środków transportu									
1.5.	Umorzenie innych środków trwałych	768 219,36		58 090,36				143 422,99		682 886,73
2.	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	27 579,99		4 840,00						32 419,99
	SUMA	2 937 121,18		182 514,70				143 422,99		2 976 212,89

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Janina
mgr Jolanta Misiołek

DYREKTOR
Publicznej Szkoły Podstawowej
w Kolaczkach
Małgorzata Skicka
mgr Małgorzata Skicka

Tab. 4 Zmiana wartości netto środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych

L.p.	Specyfikacja	Wartość netto środków trwałych na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenia)	Wartość netto środków trwałych na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenia)
1.	Środki trwałe	1 601 477,41	1 481 892,74
1.1.	Grunty	44 235,06	44 235,06
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom		
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 471 023,24	1 356 888,78
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	86 218,78	80 768,90
1.4.	Środki transportu		
1.5.	Inne środki trwałe	0,33	
2.	Wartości niematerialne i prawne		
	SUMA	1 601 477,41	1 481 892,74

GLÓWNY KSIĘGOWY

J. Misiolek
mgr Jolanta Misiolek

DYREKTOR

Publicznej Szkoły Podstawowej
w Kołaczycach
M. Skicka
mgr Małgorzata Skicka

Tab. 10 Świadczenia pracownicze

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych
1.	2.	3.
1.	nagroda jubileuszowa	39 057,79
2.		
3.		
4.		
5.		
6.		
SUMA		39 057,79

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Misiulek
mgr Jolanta Misiulek

DYREKTOR

Publicznej Szkoły Podstawowej
w Kołaczycach
Skicka
mgr Małgorzata Skicka

Wykaz wzajemnych rozliczeń między jednostkami

1. Wyłączenia do bilansu

Tab. 12 Należności

Lp.	Nazwa i adres kontrahenta	Tytuł należności	Oznaczenie pozycji w bilansie	Kwota	Uwagi
1.					
2.					
3.					
4.					
5.					
6.					
7.					
Razem					

Tab. 13 Zobowiązania

Lp.	Nazwa i adres kontrahenta	Tytuł zobowiązania	Oznaczenie pozycji w bilansie	Kwota	Uwagi
1.					
2.					
3.					
4.					
5.					
6.					
7.					
Razem					

2. Wyłączenia do rachunku zysków i strat

Tab. 14 Przychody

Lp.	Nazwa i adres kontrahenta	Tytuł przychody	Oznaczenie pozycji w rachunku zysku i strat	Kwota	Uwagi
1.	Gops Kolaczyce	dzywanie	RZiS A.VI przychody z tyt. Doch budżetowych	1912	
2.					
3.					
4.					
5.					
6.					
7.					
Razem				1912	

Tab. 15 Koszty

Lp.	Nazwa i adres kontrahenta	Tytuł kosztu	Oznaczenie pozycji w rachunku zysku i strat	Kwota	Uwagi
1.					
2.					
3.					
4.					
5.					
6.					
7.					
Razem					

3. Wyłączenia do Zestawienia zmian w funduszu

Tab. 16 Zmniejszenia funduszu

Lp.	Nazwa i adres kontrahenta	Tytuł operacji	Oznaczenie pozycji w zestawieniu funduszu jednostki	Kwota	Uwagi
1.					
2.					
3.					
4.					
5.					
6.					
7.					
Razem					

Tab. 17 Zwiększenia funduszu

Lp.	Nazwa i adres kontrahenta	Tytuł operacji	Oznaczenie pozycji w zestawieniu funduszu jednostki	Kwota	Uwagi
1.					
2.					
3.					
4.					
5.					
6.					
7.					
Razem					

GLÓWNY KSIĘGOWY

Misiulek
mgr *Jolanta Misiulek*

DYREKTOR

Publicznej Szkoły Podstawowej

w Kołaczynie

Skicka
mgr *Małgorzata Skicka*