

SZKOŁA PODSTAWOWA

Im. Zofii i Stanisława Wróblewskich

ul. Jana Kasprówicza nr 76

66-016 NIETKÓW, tel. 050 627 80 36

66-016 NIETKÓW, tel. 050 627 80 36

66-016 NIETKÓW, tel. 050 627 80 36

66-016 NIETKÓW, tel. 050 627 80 36

66-016 NIETKÓW, tel. 050 627 80 36

66-016 NIETKÓW, tel. 050 627 80 36

66-016 NIETKÓW, tel. 050 627 80 36

66-016 NIETKÓW, tel. 050 627 80 36

66-016 NIETKÓW, tel. 050 627 80 36

66-016 NIETKÓW, tel. 050 627 80 36

66-016 NIETKÓW, tel. 050 627 80 36

66-016 NIETKÓW, tel. 050 627 80 36

66-016 NIETKÓW, tel. 050 627 80 36

66-016 NIETKÓW, tel. 050 627 80 36

66-016 NIETKÓW, tel. 050 627 80 36

66-016 NIETKÓW, tel. 050 627 80 36

66-016 NIETKÓW, tel. 050 627 80 36

66-016 NIETKÓW, tel. 050 627 80 36

66-016 NIETKÓW, tel. 050 627 80 36

66-016 NIETKÓW, tel. 050 627 80 36

66-016 NIETKÓW, tel. 050 627 80 36

66-016 NIETKÓW, tel. 050 627 80 36

66-016 NIETKÓW, tel. 050 627 80 36

66-016 NIETKÓW, tel. 050 627 80 36

66-016 NIETKÓW, tel. 050 627 80 36

66-016 NIETKÓW, tel. 050 627 80 36

66-016 NIETKÓW, tel. 050 627 80 36

66-016 NIETKÓW, tel. 050 627 80 36

66-016 NIETKÓW, tel. 050 627 80 36

66-016 NIETKÓW, tel. 050 627 80 36

66-016 NIETKÓW, tel. 050 627 80 36

66-016 NIETKÓW, tel. 050 627 80 36

66-016 NIETKÓW, tel. 050 627 80 36

66-016 NIETKÓW, tel. 050 627 80 36

66-016 NIETKÓW, tel. 050 627 80 36

66-016 NIETKÓW, tel. 050 627 80 36

66-016 NIETKÓW, tel. 050 627 80 36

66-016 NIETKÓW, tel. 050 627 80 36

66-016 NIETKÓW, tel. 050 627 80 36

66-016 NIETKÓW, tel. 050 627 80 36

66-016 NIETKÓW, tel. 050 627 80 36

66-016 NIETKÓW, tel. 050 627 80 36

66-016 NIETKÓW, tel. 050 627 80 36

66-016 NIETKÓW, tel. 050 627 80 36

66-016 NIETKÓW, tel. 050 627 80 36

66-016 NIETKÓW, tel. 050 627 80 36

66-016 NIETKÓW, tel. 050 627 80 36

66-016 NIETKÓW, tel. 050 627 80 36

66-016 NIETKÓW, tel. 050 627 80 36

66-016 NIETKÓW, tel. 050 627 80 36

66-016 NIETKÓW, tel. 050 627 80 36

66-016 NIETKÓW, tel. 050 627 80 36

66-016 NIETKÓW, tel. 050 627 80 36

66-016 NIETKÓW, tel. 050 627 80 36

66-016 NIETKÓW, tel. 050 627 80 36

66-016 NIETKÓW, tel. 050 627 80 36

66-016 NIETKÓW, tel. 050 627 80 36

66-016 NIETKÓW, tel. 050 627 80 36

66-016 NIETKÓW, tel. 050 627 80 36

66-016 NIETKÓW, tel. 050 627 80 36

66-016 NIETKÓW, tel. 050 627 80 36

66-016 NIETKÓW, tel. 050 627 80 36

66-016 NIETKÓW, tel. 050 627 80 36

66-016 NIETKÓW, tel. 050 627 80 36

66-016 NIETKÓW, tel. 050 627 80 36

66-016 NIETKÓW, tel. 050 627 80 36

66-016 NIETKÓW, tel. 050 627 80 36

66-016 NIETKÓW, tel. 050 627 80 36

66-016 NIETKÓW, tel. 050 627 80 36

66-016 NIETKÓW, tel. 050 627 80 36

66-016 NIETKÓW, tel. 050 627 80 36

66-016 NIETKÓW, tel. 050 627 80 36

66-016 NIETKÓW, tel. 050 627 80 36

66-016 NIETKÓW, tel. 050 627 80 36

66-016 NIETKÓW, tel. 050 627 80 36

66-016 NIETKÓW, tel. 050 627 80 36

66-016 NIETKÓW, tel. 050 627 80 36

66-016 NIETKÓW, tel. 050 627 80 36

66-016 NIETKÓW, tel. 050 627 80 36

66-016 NIETKÓW, tel. 050 627 80 36

66-016 NIETKÓW, tel. 050 627 80 36

66-016 NIETKÓW, tel. 050 627 80 36

66-016 NIETKÓW, tel. 050 627 80 36

66-016 NIETKÓW, tel. 050 627 80 36

66-016 NIETKÓW, tel. 050 627 80 36

66-016 NIETKÓW, tel. 050 627 80 36

66-016 NIETKÓW, tel. 050 627 80 36

66-016 NIETKÓW, tel. 050 627 80 36

66-016 NIETKÓW, tel. 050 627 80 36

66-016 NIETKÓW, tel. 050 627 80 36

66-016 NIETKÓW, tel. 050 627 80 36

66-016 NIETKÓW, tel. 050 627 80 36

66-016 NIETKÓW, tel. 050 627 80 36

66-016 NIETKÓW, tel. 050 627 80 36

Bilans

jednostki budżetowej
i samorządowego zakładu
budżetowego
sporządzony
na dzień 31.12.2021

Adresat

Gmina Czerwieńsk

Jednostka: SP N-ów

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej

Szkoła Podstawowa w Nietkowie

Nietków, ul. J. Kasprówicza 76

66-016 Czerwieńsk

Numer identyfikacyjny REGON

970407271

Aktywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Pasywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	2 068 047,69	2 009 835,96	A. Fundusze	1 820 771,06	1 824 751,46
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	4 196 806,68	4 632 373,46
II. Rzeczowe aktywa trwałe	2 068 047,69	2 009 835,96	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-2 376 035,62	-2 807 622,00
1. Środki trwałe	2 068 047,69	2 009 835,96	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty	0,00	0,00	2. Strata netto (-)	-2 376 035,62	-2 807 622,00
1.1.1. 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	2 052 337,61	1 979 927,53	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	11 838,67	10 426,40	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	3 871,41	19 482,03	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	283 792,39	219 048,89
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	283 792,39	219 048,89
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	10 899,80	1 896,83
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	10 969,00	0,00
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	109 245,38	55 270,46
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	119 103,60	127 249,79
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	974,99	667,42
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	36 515,76	33 964,39	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
I. Zapasy	0,00	0,00	8. Fundusze specjalne	32 599,62	33 964,39
1. Materiały	0,00	0,00	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	32 599,62	33 964,39
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	4 348,92	7 545,51			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	3 905,00	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	443,92	7 545,51			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	32 166,84	26 418,88			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	32 166,84	26 418,88			
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	2 104 563,45	2 043 800,35	Suma pasywów	2 104 563,45	2 043 800,35

2022.01.27

Główny księgowy

GŁÓWNY KSIĘGOWY

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Kinga Wojtczak

DYREKTOR
mgr Beata Kłós - Wygas

Jednostka: SP N-ów

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31.12.2021 Wariant porównawczy	Adresat
Szkoła Podstawowa w Nietkowie		Gmina Czerwieńsk
Nietków, ul. J. Kasprowicza 76 66-016 Czerwieńsk		
Numer identyfikacyjny REGON 970407271		

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	2 420 209,57	2 832 695,78
I. Amortyzacja	75 963,84	75 211,63
II. Zużycie materiałów i energii	147 694,58	286 345,63
III. Usługi obce	105 094,22	200 357,28
IV. Podatki i opłaty	3 112,50	281,45
V. Wynagrodzenia	1 670 632,67	1 789 952,20
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	401 128,83	451 541,96
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	16 582,93	29 005,63
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	0,00
X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)	-2 420 209,57	-2 832 695,78
D. Pozostałe przychody operacyjne	44 137,55	25 058,27
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	44 137,55	25 058,27
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	11,14
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
II. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	11,14
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-2 376 072,02	-2 807 648,65
G. Przychody finansowe	36,40	26,65
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II. Odsetki	36,40	26,65
III. Inne	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	0,00	0,00
I. Odsetki	0,00	0,00
II. Inne	0,00	0,00
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-2 376 035,62	-2 807 622,00
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)	-2 376 035,62	-2 807 622,00

GLÓWNY KSIĘGOWY

Główny księgowy

2022.01.27

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR

mgr Beata Kłos - Wygas

Kierownik jednostki

Jednostka: SP N-ów

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat Gmina Czerwieńsk
Szkoła Podstawowa w Nietkowie		
Nietków, ul. J. Kasprzowicza 76 66-016 Czerwieńsk		
Numer identyfikacyjny REGON 970407271	sporządzone na dzień 31.12.2021	

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	3 921 072,23	4 196 806,68
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	2 210 946,24	2 811 629,05
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	2 210 946,24	2 811 629,05
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
1.4. Środki na inwestycje	0,00	0,00
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00
1.10. Inne zwiększenia	0,00	0,00
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	1 935 211,79	2 376 062,27
2.1. Strata za rok ubiegły	1 935 175,39	2 376 035,62
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	36,40	26,65
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
2.4. Dotacje i środki na inwestycje	0,00	0,00
2.5. Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
2.9. Inne zmniejszenia	0,00	0,00
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	4 196 806,68	4 632 373,46
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-2 376 035,62	-2 807 622,00
1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
2. Strata netto (-)	2 376 035,62	-2 807 622,00
3. Nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV. Fundusz (II+,-III)	1 820 771,06	1 824 751,46

GLÓWNY KSIĘGOWY
Główny księgowy
Kinga Wojtczak

2022.01.27
rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
mgr Beata Kłos - Rygas
Kierownik jednostki

SZKOŁA PODSTAWOWA
im. Zofii i Stanisława Wróblewskich
ul. Jana Kasprzowicza nr 76
66-016 NIETKÓW, tel. 068 327 80 36
NIP 973-05-74-592, Regon 970407271

Zestawienie pomocnicze do bilansu na dzień 31 grudnia 2021 roku.

Symbol	Konto - nazwa	Salda na początku roku		Salda na koniec okresu sprawozdawczego (przed przeksięgowaniami rocznymi)		Saldo w bilansie zamknięcia	
		W-n	Ma	W-n	Ma	W-n	Ma
011	Środki trwałe	3 046 843,69		3 063 843,59		3 063 843,59	
013	Pozostałe środki trwałe	253 919,73		375 783,35		375 783,35	
014	Zbiory biblioteczne	65 149,51		66 314,21		66 314,21	
020	Wartości niematerialne i prawne	10 443,57		13 409,57		13 409,57	
071	Umorzenie sr. trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych		978 796,00		1 054 007,63		1 054 007,63
072	Umorzenie pozostałych śr. trwałych oraz wart. niematerialnych i prawnych		329 512,81		455 507,13		455 507,13
080	Inwestycje (środki trwałe w budowie)						
130	Rachunek bieżący jednostki						
132	Rachunek dochodów samorządowych jednostek budżetowych						
135	Rachunki środków funduszy specjalnego przezn. - ZFŚS	32 166,84		26 418,88		26 418,88	
139	Inne rachunki bankowe						
201	Rozrachunki z odbiorcami i dostawcami	3 905,00	10 899,80		1 896,83		1 896,83
221	Należności z tytułu dochodów budżetowych						
222	Rozliczenie dochodów budżetowych			26,65			
223	Rozliczenie wydatków budżetowych				2 811 629,05		
225	Rozrachunki z budżetami		10 969,00				
229	Pozostałe rozrachunki publicznoprawne		109 245,38		55 270,46		55 270,46
231	Rozrachunki z tytułu wynagrodzeń		119 103,60		127 249,79		127 249,79
234	Pozostałe rozrachunki z pracownikami	432,78		7 545,51	667,42	7 545,51	667,42
240	Pozostałe rozrachunki	11,14	974,99				
290	Odpisy aktualizujące należności						
310	Materiały						
400	Amortyzacja			75 211,63			
401	Zużycie materiałów i energii			286 345,63			
402	Usługi obce			200 357,28			
403	Podatki i opłaty			281,45			
404	Wynagrodzenia			1 789 952,20			
405	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia			451 541,96			
409	Pozostałe koszty rodzajowe			29 005,63			
410	Inne świadczenia						
700	Sprzedaż produktów i koszty ich wytworzenia						
720	Przychody z tytułu dochodów budżetowych						
730	Sprzedaż towarów i wartość ich zakupu						
750	Przychody finansowe				26,65		
751	Koszty finansowe						
760	Pozostałe przychody operacyjne				24 083,28		
761	Pozostałe koszty operacyjne						
800	Fundusz jednostki	36,40	4 196 843,08	11,14	4 196 806,68	26,65	4 632 400,11
810	Dotacje budżetowe i środki z budżetu na inwestycje.						
851	Zakładowy Fundusz świadczeń socjalnych		32 599,62		33 964,39		33 964,39
860	Wynik finansowy	2 376 035,62		2 375 060,63		2 807 622,00	
	Razem	5 788 944,28	5 788 944,28	8 761 109,31	8 761 109,31	6 360 963,76	6 360 963,76

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Kinga Wojtczak

DYREKTOR

mgr Beata Kłos - Wygas

SZKOŁA PODSTAWOWA
im. Zofii i Stanisława Wróblewskich
ul. Jana Kasprzowicza nr 76
66-016 NIETKÓW, tel. 068 327 80 36
NIP 973-05-74-592, Regon 970407271

SZKOŁA PODSTAWOWA
im. Zofii i Stanisława Wróblewskich
ul. Jana Kasprowicza nr 76
66-016 NIETKÓW, tel. 068 327 80 36
NIP 973-05-74-592, Regon 970407271

INFORMACJA DODATKOWA

Szkoła Podstawowa
w Nietkowie

Sprawozdanie finansowe za okres
01.01.2021 R. -31.12.2021 R.

Zielona Góra, 28 luty 2022 r.

Oświadczamy, że:

1. Sprawozdanie Szkoła Podstawowa Nietków im. Zofii i Stanisława Wróblewskich z siedzibą w Nietkowie ul. Kasprowicza 76 za rok 2021 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 sprawozdania oraz ocenę sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.
3. Obowiązek przeprowadzenia 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 odpowiedzialności za prawidłowość i rzetelność przedkładanego sprawozdania oraz stanowiących podstawę jego sporządzania ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych.

Dnia 28.02.2022 r.

GLÓWNY KSIĘGOWY

Kinga Wojtczak

(Pieczęć i podpis)

Osoba odpowiedzialna
za prowadzenie ksiąg rachunkowych

DYREKTOR

mgr Beata Kłos - Wygas

(Pieczęć i podpis)

Kierownik Jednostki organizacyjnej

SZKOŁA PODSTAWOWA

im. Zofii i Stanisława Wróblewskich
ul. Jana Kasprowicza nr 76
66-016 NIETKÓW, tel. 068 327 80 36
NIP 973-05-74-592, Regon 970407271

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1.

1.1 nazwa jednostki – Szkoła Podstawowa im. Zofii i Stanisława Wróblewskich

1.2 siedziba jednostki - Nietków

1.3 adres jednostki- ul. Kasprowicza 76

1.4 podstawowy przedmiot działalności jednostki – edukacja na poziomie podstawowym,

2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem – 01 styczeń 2021 – 31 grudzień 2021 rok

3. wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

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

W roku obrotowym 2021 stosowano zasady wynikające ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz. U. z 2018 poz. 395 z późn. zm) .) z uwzględnieniem zasad określonych w rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017r. 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 (Dz. U. z 2017 poz. 1911).

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

Szkoła Podstawowa w Nietkowie stosuje zasady określone ustawą o rachunkowości tj. zasadę rzetelnego obrazu, zasadę przewagi treści nad formą, zasadę ciągłości, zasadę kontynuacji, zasadę memoriału, zasadę istotności, a także przepisy dotyczące prowadzenia ksiąg rachunkowych, dowodów księgowych, inwentaryzacji . Aktywa i pasywa szkoły wycenia się na dzień bilansowy według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz przepisach szczegółowych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych wg zasad :

- 1) środki trwałe i wartości niematerialne i prawne – w cenie nabycia lub cenie zakupu , jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości, pomniejszone o odpisy umorzeniowe,
- 2) w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – wg kosztów wytworzenia, pomniejszone o odpisy umorzeniowe,

- 3) stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu – w wartości określonej w tej decyzji pomniejszonej o odpisy umorzeniowe (amortyzacyjne),
- 4) grunty według cen nabycia lub według wartości księgowej,
- 5) rzeczowe składniki aktywów obrotowych według cen nabycia,
- 6) środki pieniężne na rachunkach bankowych wg wartości nominalnej,
- 7) zobowiązania w kwocie wymagalnej zapłaty,
- 8) zapasy (materiały) wg cen zakupu,

5.inne informacje

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.

Tabela 1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

Lp	Wyszczególnienie	Wartość początkowa (brutto) - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3 + 4 + 5)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7 + 8 + 9)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (2 + 6 – 10)
			nabycie	przemieszczenie	inne		zbycie	likwidacja	inne		
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
I.	Wartości niematerialne i prawne	10 443,57									10 443,57
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	3 365 912,93	19 146,90			19 146,90			2 147,00	2 147,00	3 382 912,83
1.	Środki trwałe	3 365 912,93	19 146,90			19 146,90			2 147,00	2 147,00	3 382 912,83
1.1.	Grunty										
	- w tym grunty stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom										
1.2.	Budynki i lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 980 989,17	3 553,76			3 553,76					2 984 542,93
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	37 644,00							2 147,00	2 147,00	35 497,00
1.4.	Środki transportu										
1.5.	Inne środki trwałe	347 279,76	15 593,14			15 593,14					362 872,90
2.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)										
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)										

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

Lp	Wyszczególnienie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej umorzenia			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3 + 4 + 5)	Zmniejszenie wartości początkowej umorzenia			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7 + 8 + 9)	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (2 + 6 – 10)
			amortyzacja za okres sprawozd.	aktualizacja	inne		zbycie składników majątkowych	likwidacja	inne		
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
I.	Wartości niematerialne i prawne	10 443,57									10 443,57
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	1 297 865,24	75 211,63			75 211,63					1 373 076,87
1.	Środki trwałe	1 297 865,24	75 211,63			75 211,63					1 373 076,87
1.1.	Grunty										
	- w tym grunty stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom										
1.2.	Budynki i lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	932 205,32	72 410,08			72 410,08					1 004 615,40
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	23 658,33	1 412,27			1 412,27					25 070,60
1.4.	Środki transportu										
1.5.	Inne środki trwałe	342 001,59	1 389,28			1 389,28					343 390,87
2.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)										
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)										

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.....

1.4 wartość gruntów użytkowanych wieczystość.....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..... w tym z tytułu umów leasingunie 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)

Tabela 3. Informacja o odpisach aktualizujących wartość należności

Wyszczególnienie	Odpisy aktualizujące wartość należności
Stan na początek roku obrotowego	0
Zwiększenia	0
Wykorzystanie	0
Rozwiązanie	0
Stan na koniec roku obrotowego	0

1.8 dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

Tabela 4. Informacja o stanie rezerw

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj rezerw według celu utworzenia)	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia		Stan na koniec roku obrotowego
				wykorzystanie	rozwiązane	
1.		0				0
Razem		0				0

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 do 5 lat

c) powyżej 5 lat

Tabela 5. Zobowiązania długoterminowe

1.	powyżej 1 roku do 3 lat	0
2.	powyżej 3 lat do 5 lat	0
3.	powyżej 5 lat	0
Razem		0

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

Zobowiązania wynikające z zawartych umów leasingu0.....zł; w tym (kwalifikowane zgodnie z przepisami podatkowymi) do umów:

- z tytułu leasingu finansowego0..... zł;

- z tytułu leasingu zwrotnego0..... zł.

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

.....nie dotyczy.....

1.15 kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze:

Tabela 6. Wypłacone środki na świadczenia pracownicze

Lp	Wyszczególnienie	Wartość za poprzedni okres	Wartość za obecny okres
1.	Nagrody jubileuszowe	19 185,12	27 563,92
2.	Odprawy emerytalne		15 891,54
3.	Inne świadczenia należne z tytułu rozwiązania stosunku pracy		
	Razem	19 185,12	43 455,46

1.16 inne informacje

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