

AKTYWA		Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA		Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe		1 678 087,10	1 628 881,83	A. Fundusze		1 537 295,23	1 459 505,67
I. Wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00	I. Fundusz jednostki		4 327 571,59	4 504 986,56
II. Rzeczowe aktywa trwałe		1 678 087,10	1 628 881,83	II. Wynik finansowy netto (+,-)		-2 790 276,36	-3 045 480,89
1. Środki trwałe		1 671 887,10	1 622 681,83	1. Zysk netto (+)		0,00	0,00
1.1. Grunty		46 828,54	46 828,54	2. Strata netto (-)		2 790 276,36	3 045 480,89
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		1 601 794,73	1 549 035,21	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny		1 890,15	9 107,80	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		21 373,68	17 710,28	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		180 259,15	206 628,18
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)		6 200,00	6 200,00	I. Zobowiązania długoterminowe		0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)		0,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe		180 259,15	206 628,18
III. Należności długoterminowe		0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		7 874,51	3 770,11
IV. Długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów		0,00	0,00
1. Akcje i udziały		0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń		23 672,73	27 293,18
2. Inne papiery wartościowe		0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		125 082,80	143 514,97
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
				7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		0,00	0,00

B. Aktywa obrotowe	39 467,28	37 252,02	8. Fundusze specjalne	23 629,11	32 049,92
I. Zapasy	0,00	0,00	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	23 629,11	32 049,92
1. Materiały	0,00	0,00	8.2. Inne fundusze	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	III. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00			
II. Należności krótkoterminowe	39 217,18	35 278,61			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	15 838,17	5 202,10			
2. Należności od budżetów	0,00	0,00			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
4. Pozostałe należności	23 379,01	30 076,51			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	250,10	1 973,41			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	250,10	1 973,41			
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	1 717 554,38	1 666 133,85	Suma pasywów	1 717 554,38	1 666 133,85

GŁÓWNY KSIĘGOWY

 mgr Aneta Kędzińska
 (główny księgowy)

2021-03-25
 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
 Szkoła Podstawowa nr 1 w miejscowości

 mgr Anna Szwedowska
 (kierownik jednostki)

*aktywa finansowe np. udziały, akcje, udzielone pożyczki

Tabela nr 5

Wartość gruntów użytkowanych wieczystość

WARTOŚĆ GRUNTÓW UŻYTKOWANYCH WIECZYSTOŚĆ					
Lp	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczystość: nr działki, miejscowość, nr inwentarzowy	Wartość gruntów użytkowanych wieczystość na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan wartości gruntów użytkowanych wieczystość na koniec roku obrotowego
			Zwiększenia	Zmniejszenia	
a)					0,00
b)					0,00
c)					0,00
Razem		0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela nr 6

Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

WARTOŚĆ NIEAMORTYZOWANYCH LUB NIEUMARZANYCH PRZEZ JEDNOSTKĘ ŚRODKÓW TRWAŁYCH					
Lp	Środki trwale nieamortyzowane przez jednostkę - używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu	Wartość na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Wartość na koniec roku obrotowego
			Zwiększenia	Zmniejszenia	
a)					0,00
b)					0,00
c)					0,00
Razem		0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela nr 7

Wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych									
Lp	Papiery wartościowe z podziałem na ich rodzaje	Stan na początek roku		Zwiększenia w trakcie roku		Zmniejszenia w trakcie roku		Stan na koniec roku	
		Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość
a)								0,00	0,00
b)								0,00	0,00
c)								0,00	0,00
Razem		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela nr 8

Odpisy aktualizujące wartość należności

Odpisy aktualizujące wartość należności							
Lp	Wyszczególnienie według grup należności	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia w trakcie roku			Stan na koniec roku obrotowego
				Wykorzystanie	Rozwiązanie	Razem	
a)	Alfa catering-należność główna	0,00	4 581,67			0,00	4 581,67
b)	Alfa catering-odsetki		509,00			0,00	509,00
c)						0,00	0,00
Razem		0,00		0,00	0,00	0,00	5 090,67

Tabela nr 9

Dane o stanie rezerw

Rezerwy według celu ich utworzenia							
Lp	Wyszczególnienie rezerw według celu ich utworzenia	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia w trakcie roku			Stan na koniec roku obrotowego
				Wykorzystanie	Rozwiązanie	Razem	
a)						0,00	0,00
b)						0,00	0,00
c)						0,00	0,00
Razem		0,00		0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela nr 10

Zobowiązania długoterminowe

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE - STRUKTURA CZASOWA									
Lp.	Zobowiązania wobec	Okres wymagalności						Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat		początek roku (3+5+7+9)	koniec roku (4+6+8+10)
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	stan na:			
						początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego		
1.	Jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	z tyt.dostaw robót i usług							0,00	0,00
b)	inne							0,00	0,00
2.	Pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	kredyty i pożyczki							0,00	0,00
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych							0,00	0,00
c)	inne zobowiązania finansowe, w tym z tytułu leasingu finansowego							0,00	0,00
d)	inne							0,00	0,00
RAZEM (1+2)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela nr 11

Zobowiązania z tytułu umów leasingowych

ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU UMÓW LEASINGOWYCH		
Lp	Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego
a)	Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy	
b)	Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy	
Razem		0,00

Tabela nr 12

Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki

Zobowiązania zabezpieczone ma majątku jednostki				
Lp	Wyszczególnienie zobowiązań zabezpieczonych na majątku	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	Rodzaj zabezpieczenia
a)				
b)				
c)				
Razem		0,00		

Tabela nr 13

Kwota 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

ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE				
Lp	Rodzaj zobowiązania warunkowego	Kwota zobowiązania warunkowego na koniec roku obrotowego	Forma i charakter zabezpieczenia zobowiązania warunkowego	Kwota zabezpieczenia
a)				
b)				
c)				
Razem		0,00		0,00

Tabela nr 14

Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe

CZYNNE I BIERNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
a)	czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	0,00	0,00
-			
-			
-			
-			
-			
-			
b)	bierne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	0,00	0,00
-			
-			
-			
-			
-			
-			
-			
Razem		0,00	0,00

Tabela nr 15

Otrzymane gwarancje i poręczenia

OTRZYMANE GWARANCJE I PORĘCZENIA

Lp	Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)	Kwota otrzymanych gwarancji wg stanu na koniec roku obrotowego
a)		
b)		
Razem		0,00

Tabela nr 16
Wypłacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze

WYPŁACONE ŚRODKI PIENIĘŻNE NA ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE		
Lp	Świadczenia pracownicze	Kwota wypłaconych świadczeń wg stanu na koniec roku obrotowego
a)	nagrody jubileuszowe	20 080,80
b)	odprawy emerytalne i rentowe	36 405,60
c)	świadczenia urlopowe	43 519,44
d)	inne świadczenia pracownicze	
Razem		100 005,84

Tabela nr 18
Środki trwałe w budowie

ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE				
Lp	Wyszczególnienie środków trwałych w budowie realizowanych we własnym zakresie	Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych		
		Ogółem	Odsetki	Różnice kursowe
a)				0,00
b)				0,00
c)				0,00
Razem		0,00	0,00	0,00

Tabela nr 17
Przychody i koszty występujące incydentalnie

PRZYCHODY I KOSZTY WYSTĘPUJĄCE INCYDENTALNIE		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
a)	Przychody występujące incydentalnie, w tym:	0,00	0,00
	- 1) losowe – pożar – odszkodowania		
	- 2) pozostałe – darowizna (spadek)		
b)	Koszty występujące incydentalnie, w tym:	0,00	0,00
	- 1) losowe – pożar – wartość strat		
	- 2) losowe – zalanie – wartość strat		

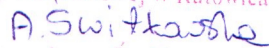
Tabela nr 18
Zmiany przychodów i kosztów występujące w związku z COVID-19

ZMIANY PRZYCHODÓW I KOSZTÓW WYSTĘPUJĄCYCH W ZWIĄZKU Z COVID-19	zmniejszenia	zwiększenia
--	--------------	-------------

a)	Przychody występujące w związku z COVID-19 w tym:	49 000,00	89 487,47
-	1) niezrealizowane dochody z tyt. wynajmu pomieszczeń	6 000,00	
-	2) niezrealizowane dochody z tyt. wyżywienia w szkole i przedszkolu i opłat za korzystania z wychowania przedszkolnego w oddziale przedszkolnym	43 000,00	
	3) wsparcia uzyskane w ramach tarczy antykryzysowych		89 487,47
b)	Koszty występujące w związku z COVID-19 w tym:	73 000,00	5 064,84
-	1) koszty związane z COVID-19		5 064,84
-	2) niezrealizowane koszty z tyt. wyżywienia w szkole i oddziale przedszkolnym	73 000,00	

GŁÓWNY KSIĘGOWY

 mgr Agnieszka Kędzierska

DYREKTOR
 Szkoły Podstawowej w Ratowicach

 mgr Anna Świtkowska

Szkoła Podstawowa w Radowicach ul. Wrocławska 36, Radowice 55-003 Czernica Numer identyfikacyjny REGON 932849923		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2020 r.		Adresat Urząd Gminy Czernica ul. Kolejowa 3 , 55-003 Czernica	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego		
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		102 307,40	59 182,50		
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	102 307,40	59 182,50		
B. Koszty działalności operacyjnej		2 900 265,46	3 190 085,07		
I.	Amortyzacja	60 475,55	59 705,26		
II.	Zużycie materiałów i energii	238 530,82	314 606,72		
III.	Usługi obce	254 242,15	176 373,23		
IV.	Podatki i opłaty	0,00	0,00		
V.	Wynagrodzenia	1 779 516,42	2 006 348,46		
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	554 925,42	601 865,46		
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	4 410,10	23 565,94		
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00		
IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	8 165,00	7 620,00		
X.	Pozostałe obciążenia	0,00	0,00		
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		-2 797 958,06	-3 130 902,57		
D. Pozostałe przychody operacyjne		7 525,50	91 184,05		
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00		
II.	Dotacje	0,00	0,00		
III.	Inne przychody operacyjne	7 525,50	91 184,05		
E. Pozostałe koszty operacyjne		71,00	5 535,17		
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	71,00	5 535,17		
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)		-2 790 503,56	-3 045 253,69		
G. Przychody finansowe		227,20	281,80		
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00		
II.	Odsetki	227,20	281,80		
III.	Inne	0,00	0,00		

H.	Koszty finansowe	0,00	509,00
I.	Odsetki	0,00	0,00
II.	Inne	0,00	509,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-2 790 276,36	-3 045 480,89
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)	-2 790 276,36	-3 045 480,89

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Lachowska
mgr Agnieszka Kędziarska

(główny księgowy)

2021-03-25

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Szkoły Podstawowej w Ratowicach

A Świkowska
mgr Anna Świkowska

(kierownik jednostki)

SKOŁA PODSTAWOWA
im. Janusza Korczaka w Ratowicach
Ratowice, ul. Wrocławska 36
55-003 Czarnica
NIP 896-13-33-336, REGON 932849923
tel./fax 71 318 91 68

Informacja dodatkowa

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

- I. Nazwę jednostki: **Szkoła Podstawowa im. Janusza Korczaka w Ratowicach**
- II. Siedziba jednostki: **Ratowice**
- III. Adres jednostki: **ul. Wrocławska 36, Ratowice, 55-003 Czernica**
- IV. Podstawowy przedmiot działalności jednostki: **działalność edukacyjna**
- V. Okres objęty sprawozdaniem: **01.01.2020-31.12.2020**
- VI. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Jednostka stosuje następujące metod wyceny aktywów i pasywów :

Rzeczowe aktywa trwale obejmują: środki trwale, pozostałe środki trwale środki trwale w budowie (inwestycje), zbiory biblioteczne

Środki trwale to składniki aktywów zdefiniowane w art. 3 ust. 1 pkt 15 ustawy o rachunkowości oraz środki trwale stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego Gminy Czernica, otrzymane w zarząd i przeznaczone na potrzeby jednostki.

Środki trwale obejmują w szczególności: nieruchomości, w tym grunty, prawo użytkowania wieczystego gruntu, lokale będące odrębną własnością, budynki, budowle, nieruchomości, w tym grunty, prawo użytkowania wieczystego gruntu, lokale będące odrębną własnością, budynki, budowle, maszyny i urządzenia, środki transportu i inne rzeczy,

Środki trwale w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:

- w przypadku zakupu – według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości,
- w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej,
- w przypadku spadku lub darowizny – według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu,
- w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu,
- w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego – w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy, z podaniem cech szczególnych nowego środka.

Środki trwale ewidencjonuje się w podziale na:

- podstawowe środki trwale na koncie 011 „Środki trwale”,
- pozostałe środki trwale na koncie 013 „Pozostałe środki trwale”.

Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych według niżej przedstawionych zasad.

Środki trwale to składniki aktywów zdefiniowane w art. 3 ust. 1 pkt 15 ustawy o rachunkowości oraz środki trwale stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego Gminy Czernica, otrzymane w zarząd i przeznaczone na potrzeby jednostki.

Na dzień bilansowy środki trwale (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.

Podstawowe środki trwałe finansowane są ze środków na inwestycje i umarzone są (z wyjątkiem gruntów) stopniowo na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania

Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”. Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja” na koniec roku.

W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych.

Pozostałe środki trwałe to środki trwałe wymienione w § 6 ust. 3 „rozporządzenia”, które finansuje się ze środków na bieżące wydatki obejmują: środki dydaktyczne służące do nauczania i wychowywania w szkołach i placówkach oświatowych, meble i dywany, środki trwałe o wartości początkowej nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania.

Pozostałe środki trwałe powyżej wartości 500 zł. ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe” i umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do używania, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych” w korespondencji z kontem 401 „Zużycie materiałów i energii”

Pozostałe środki trwałe poniżej wartości 500 zł. na podstawie decyzji kierownika jednostki ujmuje się tylko w pozaksięgowej ewidencji ilościowej, spisując w koszty pod datą zakupu.

Zbiory biblioteczne

Zakupione zbiory wyceniane są w cenie zakupu.

Zbiory ujawnione, darowane wycenia się według wartości szacunkowej ustalonej komisyjnie i zatwierdzonej przez kierownika biblioteki. Rozchody wycenia się w wartości ewidencyjnej.

Zbiory biblioteczne bez względu na wartość umarzone są w 100% w miesiącu przyjęcia do używania. Umorzenie ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych” w korespondencji z kontem 401 „Zużycie materiałów i energii”.

Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia.

Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych (z wyjątkiem związanych z pomocami dydaktycznymi) podlegają umarzeniu na podstawie aktualnego planu amortyzacji.

Należności krótkoterminowe wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. w wysokości netto, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych.

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

Zobowiązania bilansowe wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.

Zobowiązania bilansowe zaliczane do zobowiązań finansowych wycenia się według wymaganej kwoty zapłaty

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Kędzierska
mgr Agnieszka Kędzierska

DYREKTOR
Szkoły Podstawowej w Ratowicach
A. Świtkowska
mgr Anna Świtkowska

Szkola Podstawowa w Ratowicach ul. Wrocławska 36, Ratowice 55-003 Czernica		Zestawienie zmian w funduszu jednostki		Adresat	
				Urząd Gminy Czernica ul. Kolejowa 3, 55-003 Czernica	
Numer identyfikacyjny REGON 932849923		sporządzone na dzień 31-12-2020 r.			
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego		
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	3 790 974,65	4 327 571,59		
1.	Zwiększenia funduszu (z tytułu)	2 806 347,02	3 033 444,11		
1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00		
1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	2 806 347,02	3 033 444,11		
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)	2 269 750,08	2 856 029,14		
2.1.	Strata za rok ubiegły	2 159 697,43	2 790 276,36		
2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	110 052,65	65 752,78		
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)	4 327 571,59	4 504 986,56		
III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-2 790 276,36	-3 045 480,89		
1.	zysk netto (+)	0,00	0,00		
2.	strata netto (-)	2 790 276,36	3 045 480,89		
3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00		
IV.	Fundusz (II +, -III)	1 537 295,23	1 459 505,67		


GŁÓWNY KSIĘGOWY

 mgr. Katarzyna Kędzińska

(główny księgowy)

2021-03-25

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
 Szkoły Podstawowej w Ratowicach

 mgr. Anna Swirkowska

(kierownik jednostki)

SZKOŁA PODSTAWOWA
 im. Józefa Korczaka w Ratowicach
 Ratowice, ul. Wrocławska 36
 55-003 Czernica
 NIP 838-13-38-336, REGON 932849923
 tel/fax 71 318 91 88