

(korekta nr 1)

2022-04-28

L.dz. zat.
podpis

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1.1. Nazwa jednostki

Szkoła Podstawowa w Dębicy,

1.2. Siedziba jednostki

Dębica, gm. Ostrówek,

1.3. Adres jednostki

Dębica 25, 21-102 Ostrówek,

1.4. Podstawowy przedmiot działalności:

Szkoła jest jednostką organizacyjną gminy realizującą zadania z zakresu edukacji publicznej. Realizuje cele i zadania określone w ustawie Prawo Oświatowe oraz przepisach wydanych na jej podstawie, a w szczególności:

- a) zapewnia by jej absolwenci byli przygotowani do dalszej nauki, życia i pracy w różnych dziedzinach działalności ludzkiej,
- b) kształtuje i wychowuje,
- c) realizuje program wychowawczo-profilaktyczny dostosowany do potrzeb rozwojowych uczniów oraz potrzeb danego środowiska, a także wykonuje zadania dydaktyczno-wychowawcze.

Organem prowadzącym Szkołę jest Gmina Ostrówek. Natomiast organem sprawującym nadzór pedagogiczny jest Kuratorium Oświaty w Lublinie.

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem:

Sprawozdanie obejmuje okres od 01.01.2021 r. do 31.12.2021r.

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

Nie dotyczy

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

Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości oraz przepisami szczególnymi z rozporządzenia 13.09.2017 r. W zakresie wyceny jednostka dokonała następujących wyborów:

- środki trwałe otrzymane drogą decyzji organu administracyjnego są wyceniane według ceny z tej decyzji, pochodzące z zakupu wyceniane są według ceny nabycia;
- składniki majątku, mające cechy środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych, o wartości początkowej poniżej 500 zł jednostka zalicza bezpośrednio w koszty;
- składniki majątku, spełniające warunki zaliczenia ich do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych, o wartości początkowej od 500 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 używania,

- zbiory biblioteczne bez względu na wartość jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje odpisów umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania,
- 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 używania, według stawek podatkowych. Umorzenia dokonuje się jednorazowo za okres całego roku,
- wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10 000 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające 10 000 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu,
- stany i rozchody objętych ewidencją ilościowo-wartościową zapasów wycenia się w cenach zakupu stosując metodę FIFO,
- należności i zobowiązania wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty,
- środki pieniężne na rachunkach bankowych wyceniane są w wartości nominalnej,
- nie rozlicza się kosztów w czasie, ze względu na powtarzalność ich występowania w kolejnych latach w kwotach pozwalających na uznanie, że zaniechanie ich rozliczenia nie ma istotnego wpływu na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej szkoły oraz wysokość jej wyniku finansowego.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu zachowania zasady kontynuacji działania.

5. Inne informacje

Wyłączenia wzajemne pomiędzy jednostkami zostały ujęte w tabeli nr 4.

II Dodatkowe informacje i objaśnienia

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, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

Tabela 1 Środki trwałe

Zmiany przedstawia załączona tabela nr 1 i 2.

1.2 Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

Szkoła Podstawowa w Dębicy nie posiada informacji o aktualnej wartości rynkowej środków trwałych, nie posiada też składników majątku zaliczanych do dóbr kultury.

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

W jednostce nie wystąpiła potrzeba dokonania aktualizacji aktywów trwałych.

1.4 Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

Szkoła Podstawowa w Dębicy nie posiada gruntów użytkowanych wieczysto.

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

Szkoła Podstawowa w Dębicy nie użytkuje środków trwałych na podstawie tego rodzaju umów.

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

Szkoła Podstawowa w Dębicy nie posiada papierów wartościowych.

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)

W Szkole Podstawowej w Dębicy nie wystąpiła potrzeba tworzenia odpisów aktualizujących wartości należności.

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

Szkoła Podstawowa w Dębicy nie tworzyła rezerw w roku sprawozdawczym.

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

- a) powyżej 1 roku do 3 lat,
- b) powyżej 3 lat do 5 lat,
- c) powyżej 5 lat

W Szkole Podstawowej w Dębicy nie wystąpiły zobowiązania długoterminowe.

1.10 Kwota 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

W Szkole Podstawowej w Dębicy nie wystąpiły powyższe zobowiązania.

1.11 Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

W Szkole Podstawowej w Dębicy nie wystąpiły powyższe zobowiązania.

1.12 Łączna 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

W Szkole Podstawowej w Dębicy nie wystąpiły powyższe zobowiązania.

1.13 Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwota czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie

Szkoła Podstawowa w Dębicy nie stosuje czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.

1.14 Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Szkoła Podstawowa w Dębicy nie otrzymała gwarancji i poręczeń.

1.15 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Wykaz stanowi tabela nr 3.

1.16 Inne informacje

Brak.

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Nie wystąpiły w Szkole Podstawowej w Dębicy odpisy aktualizujące.

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

Szkoła Podstawowa w Dębicy nie posiadała środków trwałych w budowie.

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

W Szkole Podstawowej w Dębicy nie wystąpiły koszty i przychody o charakterze incydentalnym.

2.4. Informacje o kwocie należności z tytułów podatków zrealizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych

Szkoła Podstawowa w Dębicy nie posiadała w/w należności.

2.5. Inne informacje

Brak.

3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłoby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

Brak. **Główny Księgowy**

ds. Oświaty

mgr Marzena Bober

.....
(główny księgowy)

2022-04-28

(rok, miesiąc, dzień)

**DYREKTOR
Szkoły Podstawowej
w Dębicy**

mgr inż. Anna Dziubak

.....
(kierownik jednostki)

Tabela Nr 1

Majątek trwały – wartość brutto									
Lp.	Składniki majątku trwałego	Wartość początkowa brutto – BO obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej		Przenieszenia wewnętrzne składników majątkowych	Zmniejszenie wartości początkowej			Wartość końcowa brutto BZ roku obrotowego
			Nabycie	Aktualizacja		Sprzedaż	Likwidacja	Inne	
I.	Wartości niematerialne i prawne	9.475,97	0	0	0	0	0	0	9.475,97
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	495.155,26	0	0	0	0	0	0	495.155,26
I.	Środki trwałe	495.155,26	0	0	0	0	0	0	495.155,26
1.1	Grunty	2.000,00	0	0	0	0	0	0	2.000,00
1.1.1	Grunty stanowiące własność j.s.t., przekazane w użytkowanie wiecz.	0	0	0	0	0	0	0	0
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	448.258,82	0	0	0	0	0	0	448.258,82
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	44.896,44	0	0	0	0	0	0	44.896,44
1.4.	Środki transportu	0	0	0	0	0	0	0	0
1.5.	Inne środki trwałe	0	0	0	0	0	0	0	0
2.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0	0	0	0	0	0	0	0
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0	0	0	0	0	0	0	0

Tabela Nr 2

Lp.	Składniki majątku trwałego	Amortyzacja (umorzanie)						Odpisy aktualizujące wartość majątku trwałego	Wartość netto majątku trwałego	
		Stan na początek roku	Umorzenie za rok	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zmniejszenie	Stan na koniec roku		Stan na początek roku BO	Stan na koniec roku BZ
I.	Wartości niematerialne i prawne	9.475,97	0	0	0	0	9.475,97	0	0	0
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	293.075,03	13.687,98	0	21.210,70	21.210,70	306.763,01	0	202.080,23	188.392,25
I.	Środki trwałe	293.075,03	13.687,98	0	21.210,70	21.210,70	306.763,01	0	202.080,23	188.392,25
I.1.	umorzanie grunty	0	0	0	0	0	0	0	2.000	2.000
I.1.1	umorzanie grunty stanowiące własność j.s.t., przekazane w użytek wiecz	0	0	0	0	0	0	0	0	0
I.2.	umorzanie budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	290.599,99	11.252,73	0	0	21.210,70	280.642,02	0	200.080,23	167.616,80
I.3.	umorzanie urządzenia techniczne i maszyny	2.475,04	2.435,25	0	21.210,70	0	26.120,99	0	0	18.775,45
I.3.	umorzanie środki transportu	0	0	0	0	0	0	0	0	0
I.4	umorzanie inne środki trwałe	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Pozostałe środki trwałe - wartość brutto

Stan na początek roku BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec BZ
219.251,82	40.802,36	37.146,00	222.908,18

Pozostałe środki trwałe - umorzenie

Stan na początek roku BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec BZ
219.251,82	40.802,36	37.146,00	222.908,18

Zbiory biblioteczne – wartość brutto

Stan na początek roku BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec BZ
20.631	1.172,69	0	21.803,69

Zbiory biblioteczne - umorzenie

Stan na początek roku BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec BZ
20.631	1.172,69	0	21.803,69

Wyplacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze

Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł i gr
a) odprawy emerytalne i rentowe (odprawa z KP)	10.560,00
b) nagrody jubileuszowe	18.392,43
c) ekwiwalent za niewykorzystany urlop	1.958,08
d) ekwiwalent za pranie odzieży	328,00
SUMA	31.238,51

Arkusz wzajemnych rozliczeń**Wyłączenia do bilansu**

Szkoła Podstawowa w Dębicy

Konto 976-01 „Wzajemne rozliczenia między jednostkami” – **Należności**

Lp.	Nazwa i adres kontrahenta	Tytuł należności	Symbol konta syntetycznego	Kwota	Pozycja bilansu	Uwagi
-	-	-	-	-	-	-
RAZEM		-	-	-	-	-

Konto 976-02 „Wzajemne rozliczenia między jednostkami” – **Zobowiązania**

Lp.	Nazwa i adres kontrahenta	Tytuł zobowiązania	Symbol konta syntetycznego	Kwota	Pozycja bilansu	Uwagi
-	-	-	-	-	-	-
RAZEM		-	-	-	-	-

Wyłączenia do rachunku zysków i strat

Szkoła Podstawowa w Dębicy

Konto 976-03 „Wzajemne rozliczenia między jednostkami” – **Przychody**

Wykaz – stan narastająco za 2021 rok

Lp.	Nazwa i adres kontrahenta	Tytuł przychodu	Symbol konta syntetycznego	Kwota	Pozycja w rachunku zysków i strat	Uwagi
1	Ośrodek Pomocy Społecznej w Ostrówku 21-102 Ostrówek	dożywianie uczniów	720	2.737,00	A VI	-
RAZEM		x	x	2.737,00	x	x

Konto 976-04 „Wzajemne rozliczenia między jednostkami” – **Koszty**

Wykaz – stan narastająco za 2021 rok

Lp.	Nazwa i adres kontrahenta	Tytuł kosztu	Symbol konta syntetycznego	Kwota	Pozycja w rachunku zysków i strat	Uwagi
1	Gmina Ostrówek Ostrówek-Kolonia 32 21-102 Ostrówek	dostawa wody, abonament	401	388,32	B II	-
RAZEM		x	x	388,32	x	x

Wyłączenia do Zestawienia zmian w funduszu jednostki

Szkoła Podstawowa w Dębicy

Konto 976-05 „Wzajemne rozliczenia między jednostkami” – **Zwiększenia funduszu**

Lp.	Nazwa i adres kontrahenta	Tytuł operacji- dokument księgowy	Symbol konta syntety- cznego	Kwota	Pozycja w zest. funduszu jednostki	Uwagi
1						
RAZEM		-	-		-	-

Konto 976-06 „Wzajemne rozliczenia między jednostkami” – **Zmniejszenia funduszu**

Lp.	Nazwa i adres kontrahenta	Tytuł operacji- dokument księgowy	Symbol konta syntetycznego	Kwota	Poz. w zest. funduszu jednostki	Uwagi
-	-	-	-	-	-	-
RAZEM		-	-	-	-	-

Główny Księgowy
ds. Oświaty
mgr Marzena Bober

.....
Główny księgowy

2022-04-28
rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Szkoły Podstawowej
w Dębicy
mgr inż. Anna Dziubak

.....
Kierownik jednostki