

Kowary, dnia 26.03.2021r.

Szanowna Pani  
Elżbieta Zakrzewska  
Burmistrz Miasta Kowary

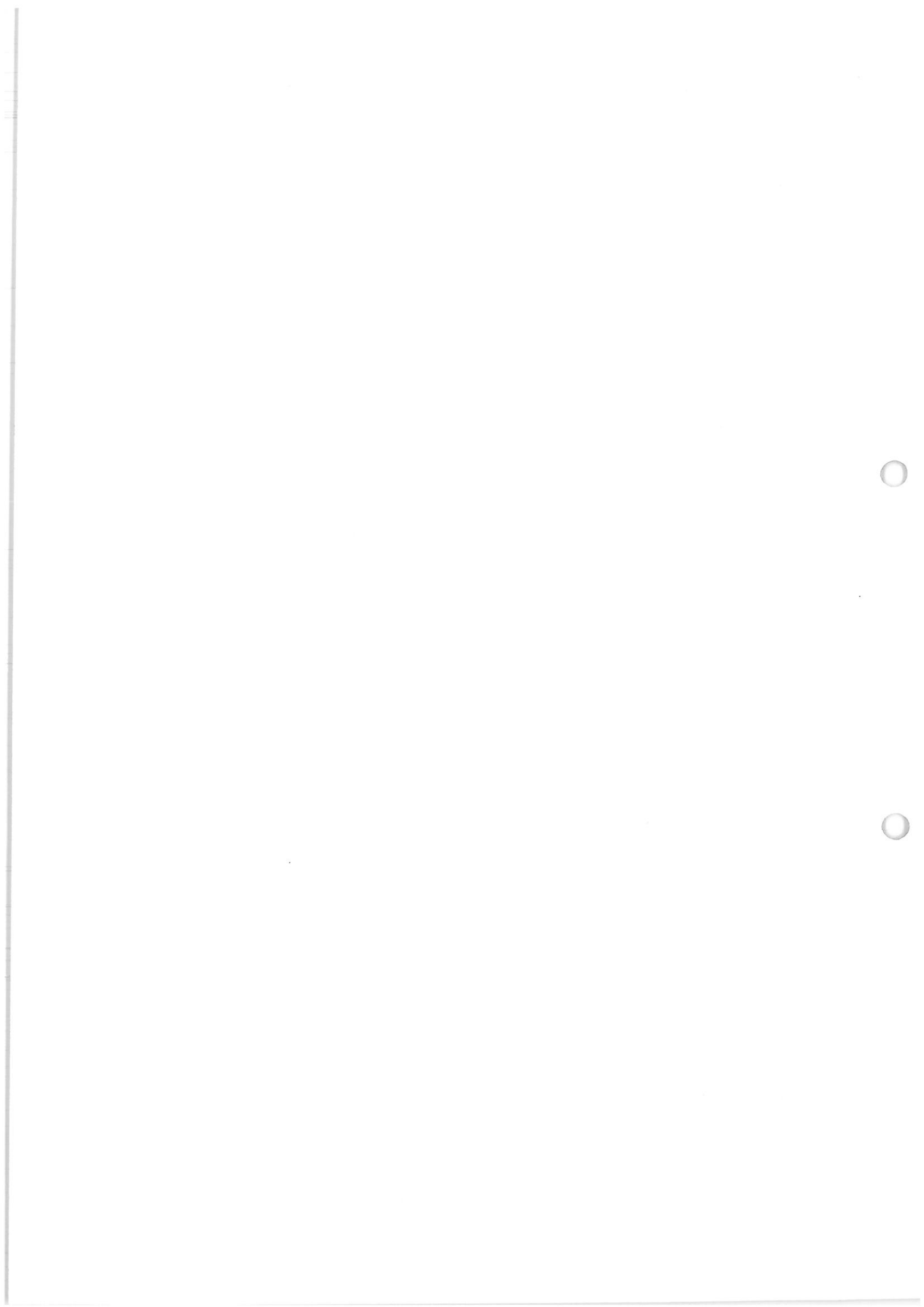
Dotyczy: Sprawozdania finansowe za 2020 rok


Szkoła Podstawowa nr 3 im. Józefa Gielniaka w Kowarach przekazuje roczne sprawozdania za 2020r.:

- Bilans jednostki budżetowej
- Informacja dodatkowa do bilansu
- Rachunek zysków i strat
- Zestawienie zmian w funduszu jednostki
- Wydruki zestawienia obrotów i sald kont zawartych w bilansie

Z poważaniem

DYREKTOR SZKOŁY  
*Henryk Maniecki*  
mgr Henryk Maniecki



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>SZKOŁA PODSTAWOWA NR 3</b> 1. Maja 72 58-530 Kowary	<b>BILANS</b> jednostki budżetowej	Adresat: <b>GMINA MIEJSKA KOWARY</b>
		Wysłać bez pisma przewodniego 5F030CCEE3485005 
Numer identyfikacyjny REGON <b>000710960</b>	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	2 158 441,19	2 103 229,70	A Fundusz	1 996 755,48	1 923 377,26
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	4 443 327,23	4 693 179,29
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	2 158 441,19	2 103 229,70	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-2 446 571,75	-2 769 802,03
A.II.1 Środki trwałe	2 158 441,19	2 103 229,70	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	0,00	0,00	A.II.2 Strata netto (-)	-2 446 571,75	-2 769 802,03
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	2 156 178,91	2 057 234,66	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	2 262,28	31 215,54	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	0,00	14 779,50	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	0,00	0,00	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	194 760,57	216 661,41
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	194 760,57	216 661,41
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	5 767,94	7 608,31
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	24 529,27	27 107,30
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	131 438,50	146 315,45

**GLÓWNY KSIĘGOWY**

Barbara Perłowska

(główny księgowy)

mgr Barbara Perłowska

SJO BeSTia

2020-12-31

(rok, miesiąc, dzień)

5F030CCEE3485005

**DYREKTOR SZKOŁY**

mgr Henryk Maniecki

(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	0,00	
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	2 587,62	
B Aktywa obrotowe	33 074,86	36 808,97	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	
B.I Zapasy	0,00	0,00	D.II.8 Fundusze specjalne	30 437,24	35 63
B.I.1 Materiały	0,00	0,00	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	30 437,24	35 63
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	
B.II Należności krótkoterminowe	20 700,00	21 948,62			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	50,00	1 178,62			
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	20 650,00	20 770,00			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	12 374,86	14 860,35			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	12 367,89	14 860,35			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	6,97	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			

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

Barbara Perłowska  
(główny księgowy)

SJO Barbara Perłowska

2020-12-31

(rok, miesiąc, dzień)

5F030CCEE3485005

**INSTRUKTOR SZKOŁY**

(kierownik jednostki)

Henryk Mianiecki

Stron:

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
<b>Suma aktywów</b>	<b>2 191 516,05</b>	<b>2 140 038,67</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>2 191 516,05</b>	<b>2 140 038,67</b>

**GLÓWNY KSIĘGOWY**

*Barbara Perłowska*  
 mgr Barbara Perłowska  
 (główny księgowy)

SJO BeSTia

2020-12-31

(rok, miesiąc, dzień)

5F030CCEE3485005

**DIREKTOR SZKOŁY**

*Henryk Maniecki*  
 mgr Henryk Maniecki

(kierownik jednostki)

GLÓWNY KSIĘGOWY


  
mgr Barbara Perłowska  
Barbara Perłowska  
(główny księgowy)

2020-12-31

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR SZKOŁY

  
mgr Henryk Maniecki  
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>SZKOŁA PODSTAWOWA NR 3</b> 1. Maja 72 58-530 Kowary	<b>Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</b>  sporządzony na dzień: <b>31-12-2020 r.</b>	Adresat: GMINA MIEJSKA KOWARY
Numer identyfikacyjny REGON <b>000710960</b>		<b>B65E826175676C7D</b> 

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	0,00
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	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

**GLÓWNY KSIĘGOWY**

*Barbara Perłowska*  
Barbara Perłowska

*mgr Barbara Perłowska*  
(główny księgowy)

2020.12.31

rok mies. dzień

**DYREKTOR SZKOŁY**

*mgr Henryk Maniecki*  
mgr Henryk Maniecki

(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

GŁÓWNY KSIĘGOWY

  
Barbara Perłowska

(główny księgowy)

*mgr Barbara Perłowska*

2020.12.31

rok mies. dzień

DYREKTOR SZKOŁY

  
mgr Henryk Kosiński

(kierownik jednostki)



## I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

### 1. Dane jednostki

1.1. Nazwa jednostki – **Szkoła Podstawowa nr 3 im. Józefa Gielniaka**

1.2. Siedziba – Kowary, ul. 1 Maja 72

1.3. Adres – 58-530 Kowary, ul. 1 Maja 72

1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki:

**Szkoła Podstawowa nr 3 im. Józefa Gielniaka** w Kowarach jest jednostką budżetową wchodząca w skład jednostek organizacyjnych Gminy Miejskiej Kowary.

Do zakresu działania Szkoły Podstawowej Nr 3 im. Józefa Gielniaka w Kowarach należy działalność dydaktyczna, wychowawcza i opiekuńcza na poziomie szkoły podstawowej.

2. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r.

3. Sprawozdanie nie zawiera danych łącznych.

### 4. Omówienie przyjętych zasad polityki rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów.

W okresie sprawozdawczym obowiązywały zasady polityki rachunkowości wprowadzone Zarządzeniem nr 03/2009/2010 Dyrektora Szkoły Podstawowej Nr 3 im. Józefa Gielniaka z dnia 3 października 2009 roku r. zmienione Zarządzeniem nr 10/2019. Załącznikami do polityki rachunkowości są: Ogólne zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych, Metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego, Wykaz kont dla jednostki budżetowej, Instrukcja obiegu dowodów finansowo-księgowych, Instrukcja inwentaryzacyjna.

Księgi rachunkowe Szkoły Podstawowej Nr 3 im. Józefa Gielniaka prowadzone są w siedzibie szkoły. Rokiem obrotowym jest okres roku budżetowego, czyli rok kalendarzowy od 1 stycznia do 31 grudnia. Najkrótszym okresem sprawozdawczym są poszczególne miesiące, w których sporządza się deklarację ZUS, deklarację o podatku dochodowym od osób fizycznych, deklarację dla podatku od towarów i usług oraz sprawozdania budżetowe na podstawie przepisów rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z 29 stycznia 2020 r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej (Dz. U. z 2020 poz.342), sprawozdanie finansowe obejmujące: bilans jednostki budżetowej, rachunek zysków i strat (wariant porównawczy), zestawienie zmian w funduszu, informacji dodatkowej według załącznika nr 12 do „rozporządzenia”.

Księgi rachunkowe prowadzone są zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2018 r. poz.395 z późn. zm.), ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2017 r., poz. 2077 z późn. zm.) oraz wydanych na ich podstawie obowiązujących rozporządzeń Ministra Finansów. Księgi Rachunkowe prowadzi się w siedzibie szkoły, języku polskim, w walucie PLN. Księgi rachunkowe otwiera się na początek każdego roku obrotowego tj. na dzień 1 stycznia, a zamyka na dzień kończący rok obrotowy tj. na 31 grudnia. Operacje gospodarcze ujmuje się na bieżąco w księgach rachunkowych w kolejności dat ich powstania, co najmniej z podziałem na poszczególne okresy sprawozdawcze.

Stosowane przez jednostkę zasady wyceny aktywów i pasywów wynikają z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2018 r. poz.395 z późn. zm.), Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2017 r., poz. 2077 z późn. zm.), Rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 stycznia 2018 r. w sprawie szczególnych zasad 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 r. poz.1911 z późn. zm.), Rozporządzenia Ministra Finansów z 25 października 2010 r. w sprawie zasad rachunkowości oraz planów kont dla organów podatkowych jednostek samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2010 r. Nr 208, poz. 1375).

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

**Rzeczowe aktywa trwałe** obejmują środki trwałe, pozostałe środki trwałe, środki trwałe w budowie (inwestycje).

**Środki trwałe** to składniki aktywów zdefiniowane w art. 3 ust. 1 pkt 15 ustawy rachunkowości oraz środki trwałe stanowiące własność jednostki. Środki trwałe obejmują budynki, budowle, maszyny i urządzenia, środki transportu i inne rzeczy, ulepszenia w obcych środkach trwałych. Zakupiony środek trwały zarówno nowy, jak i używany wprowadza się do ewidencji w tak zwanej „rozszerzonej” cenie nabycia, która obejmuje: cenę zakupu należną sprzedającemu pomniejszoną o ewentualne, rabaty, opusty, skonta i inne zmniejszenia, cło, podatek akcyzowy oraz inne opłaty związane z nabyciem (np. notarialne, skarbowe, podatek od czynności cywilnoprawnych związanych z nabyciem i inne), koszty transportu, załadunku i wyładunku, koszty przystosowania, montażu, prób i innych czynności poprzedzających oddanie obiektu do używania, środki trwałe przejęte po zakończeniu robót inwestycyjnych wycenia się po koszcie wytworzenia, to jest w wartości wszystkich poniesionych na dany obiekt kosztów – zarówno bezpośrednich, jak i pośrednich, poniesionych od momentu podjęcia inwestycji aż do przejścia środka do używania w stanie kompletnym. Środki trwałe ewidencjonuje się w podziale na podstawowe środki trwałe oraz pozostałe środki trwałe.

Podstawowe środki trwałe finansuje się ze środków inwestycyjnych w rozumieniu ustawy o finansach publicznych i wydanego na jej podstawie rozporządzenia Ministra Finansów w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych. Umarzane są (z wyjątkiem gruntów) stopniowo według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym środek trwały przyjęto do używania, i do końca tego miesiąca, w którym następuje zrównanie wysokości umorzenia z ich wartością początkową lub w którym środek trwały postawiono w stan likwidacji, sprzedano, przekazano nieodpłatnie lub stwierdzono jego niedobór. Umorzenie nalicza się jednorazowo za okres całego roku. W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych. Dla żadnych środków trwałych nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości.

**Pozostałe środki trwałe** to środki trwałe wymienione w paragrafie 5 ust. 3 „rozporządzenia”, które finansuje się ze środków na bieżące wydatki (z wyjątkiem pierwszego wyposażenia nowego obiektu, które tak jak ten obiekt finansowane są ze środków na inwestycje). Obejmują książki i inne zbiory biblioteczne, środki dydaktyczne, w tym także środki transportu, służące do nauczania i wychowywania w szkołach i placówkach oświatowych, odzież i umundurowanie, meble i dywany.

**Środki trwałe w budowie (inwestycje)** to koszty poniesione w okresie budowy, montażu, przystosowania, ulepszenia i nabycia podstawowych środków trwałych oraz koszty nabycia pozostałych środków trwałych stanowiących pierwsze wyposażenie nowych obiektów zliczone do dnia bilansowego lub do dnia zakończenia inwestycji, w tym również niepodlegający odliczeniu podatek od towarów i usług oraz podatek akcyzowy, koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania i związane z nimi różnice kursowe, pomniejszony o przychody z tego tytułu, opłaty notarialne, sądowe itp., odszkodowania dla osób fizycznych i prawnych wynikłe do zakończenia budowy. Do kosztów inwestycji zalicza się w szczególności następujące koszty dokumentacji projektowej, nabycia gruntów i innych składników majątku, związanych z budową, badań geodezyjnych i innych dotyczących określenia właściwości geologicznych terenu, przygotowania terenu pod budowę, pomniejszone o uzyski ze sprzedaży zlikwidowanych na nim obiektów, opłat z tytułu użytkowania gruntów i terenów w okresie budowy, założenia stref ochronnych i zieleni, nadzoru autorskiego i inwestorskiego, ubezpieczeń majątkowych obiektów w trakcie budowy, sprzątnięcia obiektów poprzedzającego oddanie do użytkowania, inne koszty bezpośrednio związane z budową.

**Należności długoterminowe** to należności, których termin spłaty przypada w okresie dłuższym niż rok od dnia bilansowego. Wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty, a więc łącznie z należnymi odsetkami, pomniejszonej o ewentualne odpisy aktualizujące ich wartość (zasada ostrożności) zgodnie z art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości.

**Długoterminowe aktywa finansowe** to aktywa finansowe rozumiane zgodnie z ustawą o rachunkowości jako inwestycje długoterminowe - brak

**Należności krótkoterminowe** to należności o terminie spłaty krótszym od jednego roku od dnia bilansowego. Wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem „VAT”, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymaganymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. w wysokości netto, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych (art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości).

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

**Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów** to koszty poniesione, ale dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych. Ich wycena bilansowa przebiega na poziomie wartości nominalnej- brak

**Zobowiązania z tytułu dostaw** wycena w kwocie wymagającej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami naliczanymi na podstawie not odsetkowych otrzymanych od kontrahentów.

Zobowiązania finansowe w wartości emisyjnej powiększonej o należne kwoty z tytułu oprocentowania.

Rezerwy w jednostce - brak

Rozliczenia międzyokresowe bierne to rezerwy na koszty przyszłych okresów - brak.

Przychody przyszłych okresów - brak

Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2020 roku przedstawia rzetelne i jasne informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.

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

Tab. 1 Środki trwałe:

Lp.	Specyfikacja	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			aktualizacja	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne	inne	
1.	Środki trwałe	3959984,96	0	31428,18	0	42756,33	0	0	0	0	4034123,19
1.1.	Grunty	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0
1.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3318773,95	-	-	-	-	-	-	-	-	3318773,95
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	42482,74	-	29318,48	-	-	-	-	-	-	71801,22
1.4.	Środki transportu	-	-	-	-	17700,00	-	-	-	-	17700,00
1.5.	Inne środki trwałe	573752,89	-	1038,00	-	25056,33	-	-	-	-	599847,22
1.6	Zbiory biblioteczne	24975,38	-	1071,70	-	-	-	46,28	-	-	26000,80
	SUMA	3959984,96	0	31428,18	0	42756,33	0	46,28	0	0	4034123,19

**Tab.2 Wartości niematerialne i prawne:**

Lp.	Specyfikacja	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			aktualizacja	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne	Inne	
1.	8564,48	9164,47	-	-	-	-	-	-	-	-	9164,47
SUMA		9164,47	-	-	-	-	-	-	-	-	9164,47

**Tab.3 Umorzenie środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych:**

Lp.	Specyfikacja umorzenia	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			aktualizacja	umorzenie za okres	przemieszczenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne	Inne	
1.	Umorzenie środków trwałych	1801543,77	-	129396,00	-	-	-	46,28	-	-	1930893,49
1.1.	Umorzenie gruntów	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.2.	Umorzenie budynków, lokali i obiektów inżynierii lądowej i wodnej	1162595,04	-	98944,25	-	-	-	-	-	-	1261539,29
1.3.	Umorzenie urządzeń technicznych i maszyn	40 220,46	-	365,22	-	-	-	-	-	-	40585,68
1.4.	Umorzenie środków transportu	-	-	2920,00	-	-	-	-	-	-	2920,5
1.5.	Umorzenie innych środków trwałych	573752,89	-	26094,33	-	-	-	-	-	-	599847,22
1.6.	Umorzenie zbiorów bibliotecznych	24975,38	-	1071,70	-	-	-	46,28	-	-	26000,80
2.	Umorzenie wartości niematerialnych	9164,47	-	-	-	-	-	-	-	-	9 164,47
SUMA		1810708,24	-	129396,00	-	-	-	46,28	-	-	1940057,96

**1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych w tym dóbr kultury.**

Szkoła Podstawowa Nr 3 im. Józefa Gielniaka nie dysponuje takimi informacjami.

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

**Tab.4**

Lp.	Specyfikacja	Wartość prezentowana w bilansie w zł i gr	Wartość odpisów aktualizujących dokonanych w trakcie roku obrotowego w zł i gr
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe	-	-
2.	Długoterminowe aktywa finansowe	-	-
SUMA		-	-

**1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.**

**Tab.5**

Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego:
Powierzchnia w ha	-
Wartość w zł	-

**1.5. wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umowy leasingu.**

Brak

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

Brak

**1.7. Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości**

Brak

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

**Tab.6**

Lp.	Rezerwy według celu ich utworzenia	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
I.	Rezerwy na zobowiązania, z tego:	-	-	-	-	-
I.1.	na sprawy sądowe	-	-	-	-	-
I.2.	na koszty likwidacji szkód ubezpieczeniowych	-	-	-	-	-
I.3.	na koszty likwidacji szkód środowisku naturalnemu	-	-	-	-	-
I.4.	na kary	-	-	-	-	-
I.5.	Inne	-	-	-	-	-
SUMA		-	-	-	-	-

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty.

Tab.7

Lp.	Specyfikacja zobowiązań według pozycji bilansu	Wartość wykazana w bilansie	z tego:		
			powyżej roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-

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.

Brak

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

Brak

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.

Brak

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.

Brak

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

Brak

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze.


Tab.8

Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł i gr
a) odprawy emerytalne i rentowe	16396,92
b) nagrody jubileuszowe	46582,08
c) świadczenia urlopowe	40419,73
d) inne - pomoc zdrowotna	2317,00
e) inne - ekwiwalent za odzież, okulary	4171,55
f) inne - dofinansowanie w ramach rządowego wsparcia dla nauczycielina naukę zdalną	11945,05
SUMA	121832,33

2.2 Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w trakcie roku obrotowego

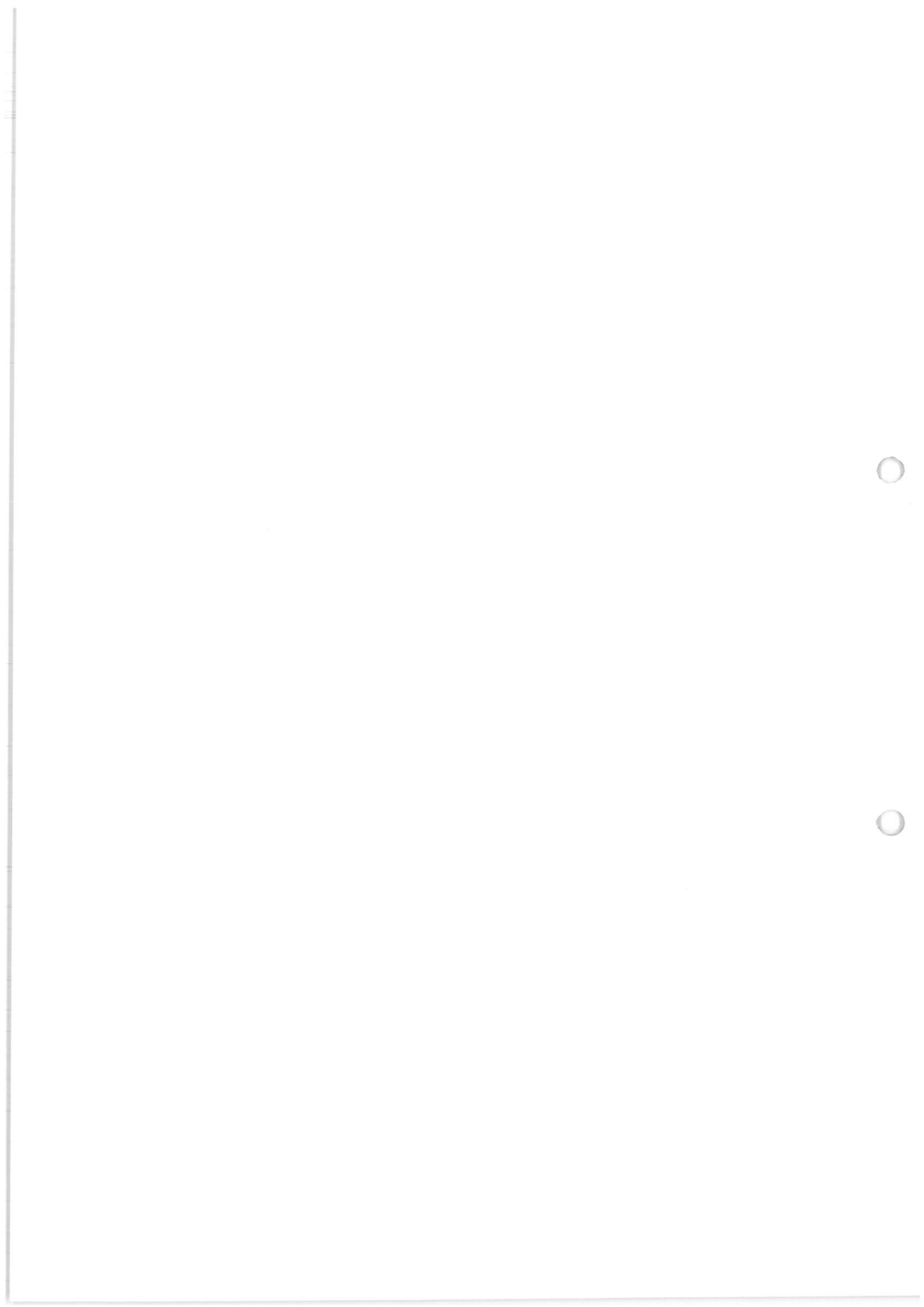
Tab.9

	Specyfikacja	Koszt środków trwałych w budowie w ciągu roku obrotowego	w tym:	
			koszt odsetek	koszt różnic kursowych
1.	zadań kontynuowanych z lat poprzednich i zakończonych w danym roku obrotowym	-	-	-
2.	zadań kontynuowanych z lat poprzednich, ale jeszcze niezakończonych w danym roku obrotowym	-	-	-
3.	Zadań rozpoczętych i zakończonych w danym roku obrotowym	-	-	-
4.	Zadań rozpoczętych w danym roku obrotowym, ale jeszcze niezakończonych	-	-	-
SUMA		-	-	-



**GLÓWNY KSIĘGOWY**  
 Barbara Perłowska  
 (główny księgowy)  
*mgr Barbara Perłowska*

26.03.2021  
 (rok, miesiąc, dzień)

**DYREKTOR SZKOŁY**  
 Henryk Maniecki  
 (kierownik jednostki)  
*mgr Henryk Maniecki*





Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>SZKOŁA PODSTAWOWA NR 3</b> 1. Maja 72 58-530 Kowary	<b>Zestawienie zmian w funduszu jednostki</b>  sporządzone na dzień 31-12-2020 r.	Adresat: <b>GMINA MIEJSKA KOWARY</b>	
Numer identyfikacyjny REGON <b>000710960</b>		Wysłać bez pisma przewodniego <b>E33B3983E82AEE71</b> 	
		<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku bieżącego</b>
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>	3 627 430,99	4 443 327,23	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	3 125 645,26	2 725 577,53	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	3 125 645,26	2 679 195,05	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	0,00	28 682,48	
I.1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00	
I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	17 700,00	
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)	2 309 749,02	2 475 725,47	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	2 309 087,31	2 446 571,75	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	661,71	471,24	
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	28 682,48	
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	
<b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>	4 443 327,23	4 693 179,29	

**GLÓWNY KSIĘGOWY**

Barbara Perłowska  
główny księgowy

*mgr Barbara Perłowska*

2020-12-31

rok, miesiąc, dzień

**DYREKTOR SZKOŁY**

*mgr Tomasz Włanicki*  
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-2 446 571,75	-2 769 802,03
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-2 446 571,75	-2 769 802,03
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	1 996 755,48	1 923 377,26

GLÓWNY KSIĘGOWY

Barbara Perłowska

mgr Barbara Perłowska  
główny księgowy

2020-12-31

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR SZKOŁY

Handwritten signature of the school director.


mgr Irena Kozłowska  
kierownik jednostki

GŁÓWNY KSIĘGOWY

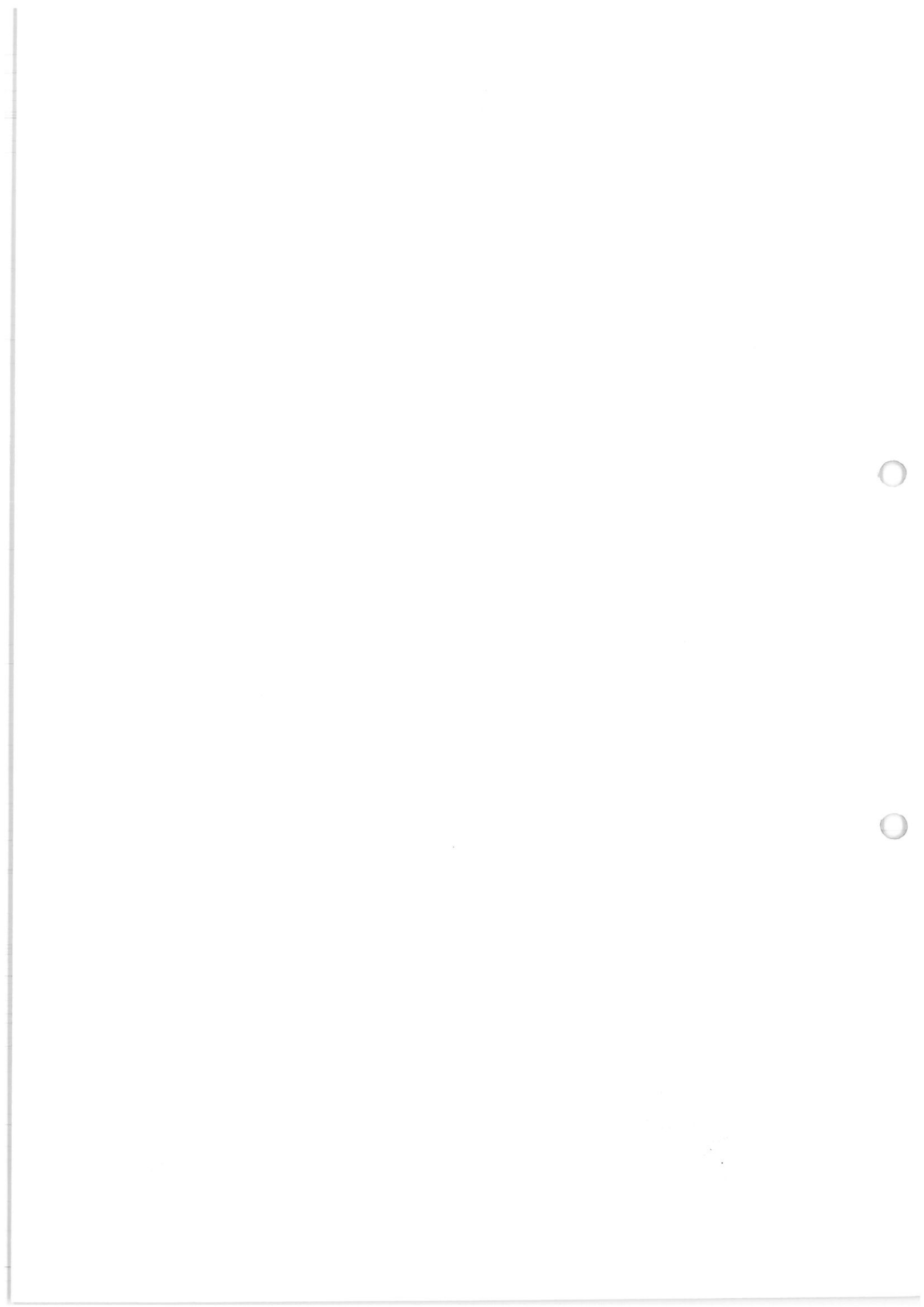
  
Barbara Perłowska  
główny księgowy


2020-12-31  
rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR SZKOŁY

  
mgr Henryk Maniecki

kierownik jednostki



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej SZKOŁA PODSTAWOWA NR 3 1. Maja 72 58-530 Kowary		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat: GMINA MIEJSKA KOWARY	
Numer identyfikacyjny REGON <b>000710960</b>			Wysłać bez pisma przewodniego 65708331E9812121 	
			sporządzony na dzień 31-12-2020 r.	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		49 452,50	28 524,42
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		49 254,00	28 506,02
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		198,50	18,40
B.	Koszty działalności operacyjnej		2 503 237,35	2 800 156,62
B.I.	Amortyzacja		70 215,51	102 229,97
B.II.	Zużycie materiałów i energii		131 320,27	97 330,98
B.III.	Usługi obce		83 614,92	51 979,48
B.IV.	Podatki i opłaty		6 100,20	4 179,11
B.V.	Wynagrodzenia		1 768 107,43	2 044 253,02
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		434 427,87	488 865,33
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		1 239,07	3 001,47
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		8 212,08	8 317,26
B.X.	Pozostałe obciążenia		0,00	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		-2 453 784,85	-2 771 632,20
D.	Pozostałe przychody operacyjne		7 171,51	1 933,65
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		7 171,51	1 933,65
E.	Pozostałe koszty operacyjne		0,00	111,11

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

Barbara Perłowska

główny księgowy

*mgr Barbara Perłowska*

SJO BeSTia

2020-12-31

rok, miesiąc, dzień

65708331E9812121

**KIEROWNIK SZKOŁY**

kierownik jednostki

*mgr Henryk Mamecki*

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	111,11
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-2 446 613,34	-2 769 809,66
G.	Przychody finansowe	43,70	7,63
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	43,70	7,63
G.III.	Inne	0,00	0,00
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)	-2 446 569,64	-2 769 802,03
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	2,11	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-2 446 571,75	-2 769 802,03

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

Barbara Perłowska

główny księgowy

*mgr Barbara Perłowska*

2020-12-31

rok, miesiąc, dzień

**DYREKTOR SZKOŁY**

*Mell*  
mgr Anna Krawczyk  
kierownik jednostki

GLÓWNY KSIĘGOWY

  
mgr Barbara Piękowska  
główny księgowy

2020-12-31  
rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR SZKOŁY

  
mgr Henryk Maniński  
kierownik jednostki

