

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej SZKOŁA PODSTAWOWA W KOWALEWIE UL. SZKOLNA 5 89-200 KOWALEWO	BILANS jednostki budżetowej sporządzony na dzień 31-12-2021 r.	Adresat: GMINA SZUBIN
Numer identyfikacyjny REGON 001237649		Wysłać bez pisma przewodniego 283228EA70059926 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	2 536 175,97	2 441 313,29	A Fundusz	2 299 247,51	2 197 106,09
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	4 915 266,59	5 092 388,34
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	2 536 175,97	2 441 313,29	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-2 616 019,08	-2 895 282,25
A.II.1 Środki trwałe	2 536 175,97	2 441 313,29	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	114 370,00	114 370,00	A.II.2 Strata netto (-)	-2 616 019,08	-2 895 282,25
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	2 315 433,67	2 240 856,35	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	103 496,15	84 711,39	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	0,00	0,00	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	2 876,15	1 375,55	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	817 450,04	845 447,13
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	817 450,04	845 447,13
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 213,88	786,85
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	11 621,00	11 564,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	88 945,29	89 250,33
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	135 148,29	142 077,65

BURMISTRZ

Mariusz Piotrkowski

Mariusz Piotrkowski

(kierownik jednostki)

Alina Joanna Zdanowska

(główny księgowy)

2022-03-10

(rok, miesiąc, dzień)

283228EA70059926

SJO BeSTia

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Alina Zdanowska
Alina Zdanowska

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.03.28

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	0,00	528,37
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
B Aktywa obrotowe	580 521,58	601 239,93	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	0,00	0,00	D.II.8 Fundusze specjalne	580 521,58	601 239,93
B.I.1 Materiały	0,00	0,00	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	580 521,58	601 239,93
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	382 994,00	480 246,00			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	382 994,00	480 246,00			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	197 527,58	120 993,93			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	197 527,58	120 993,93			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			

BURMISTRZ

Mariusz Piotrkowski

Alina Joanna Zdanowska

(główny księgowy)

2022-03-10

(rok, miesiąc, dzień)

Mariusz Piotrkowski

(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Alina Zdanowska

283228EA70059926

Strona 2 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.03.28

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	3 116 697,55	3 042 553,22	Suma pasywów	3 116 697,55	3 042 553,22

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Alina Zdanowska
Alina Zdanowska

Alina Joanna Zdanowska
(główny księgowy)

2022-03-10

(rok, miesiąc, dzień)

283228EA70059926

BURMISTRZ

Mariusz Piotrkowski
Mariusz Piotrkowski

Mariusz Piotrkowski
(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

Strona 3 z 4

GLÓWNY KSIĘGOWY

Alina Zdanowska
Alina Zdanowska

Alina Joanna Zdanowska
(główny księgowy)

SJO BeSTia

2022-03-10

(rok, miesiąc, dzień)

283228EA70059926

BURMISTRZ

Mariusz Piotrkowski
Mariusz Piotrkowski

Mariusz Piotrkowski
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej SZKOŁA PODSTAWOWA W KOWALEWIE UL. SZKOLNA 5 89-200 KOWALEWO		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat: GMINA SZUBIN	
Numer identyfikacyjny REGON 001237649			Wysłać bez pisma przewodniego 378622E53C1E24A0 	
			sporządzony na dzień 31-12-2021 r.	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		0,00	0,00
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		0,00	0,00
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		0,00	0,00
A.III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0,00	0,00
A.IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		0,00	0,00
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		0,00	0,00
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		0,00	0,00
B.	Koszty działalności operacyjnej		2 616 169,61	2 895 467,55
B.I.	Amortyzacja		95 096,01	94 862,68
B.II.	Zużycie materiałów i energii		96 740,56	97 177,91
B.III.	Usługi obce		82 601,23	97 070,64
B.IV.	Podatki i opłaty		0,00	0,00
B.V.	Wynagrodzenia		1 874 207,25	2 019 880,44
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		467 307,27	586 358,88
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		217,29	117,00
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		0,00	0,00
B.X.	Pozostałe obciążenia		0,00	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		-2 616 169,61	-2 895 467,55
D.	Pozostałe przychody operacyjne		0,00	0,00
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		0,00	0,00
E.	Pozostałe koszty operacyjne		0,00	0,00

Alina Joanna Zdanowska
główny księgowy

2022-03-10
rok, miesiąc, dzień

Mariusz Piotrkowski
kierownik jednostki

SJO BeStia

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Alina Zdanowska
Alina Zdanowska

378622E53C1E24A0

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.03.28

Strona 1 z 3

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-2 616 169,61	-2 895 467,55
G.	Przychody finansowe	150,53	185,30
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	150,53	185,30
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)	-2 616 019,08	-2 895 282,25
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)	-2 616 019,08	-2 895 282,25

GLÓWNY KSIĘGOWY

Alina Zdanowska
Alina Zdanowska

Alina Joanna Zdanowska
główny księgowy

2022-03-10

rok, miesiąc, dzień

BURMISTRZ

Mariusz Piotrkowski
Mariusz Piotrkowski

Mariusz Piotrkowski
kierownik jednostki

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Alina Zdanowska

Alina Joanna Zdanowska
główny księgowy


2022-03-10

rok, miesiąc, dzień

BURMISTRZ

Mariusz Piotrkowski

Mariusz Piotrkowski
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej SZKOŁA PODSTAWOWA W KOWALEWIE UL. SZKOLNA 5 89-200 KOWALEWO		Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2021 r.	Adresat: GMINA SZUBIN	
Numer identyfikacyjny REGON 001237649			Wysłać bez pisma przewodniego 3E16C360F5F349F8 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		5 120 212,31	4 915 266,59
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)		2 499 416,92	2 793 326,13
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		0,00	0,00
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe		2 499 416,92	2 793 326,13
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje		0,00	0,00
I.1.5.	Aktualizacja wyceny środków trwałych		0,00	0,00
I.1.6.	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
I.1.7.	Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	0,00
I.1.8.	Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
I.1.9.	Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący		0,00	0,00
I.1.10.	Inne zwiększenia		0,00	0,00
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		2 704 362,64	2 616 204,38
I.2.1.	Strata za rok ubiegły		2 704 212,11	2 616 019,08
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe		150,53	185,30
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje		0,00	0,00
I.2.5.	Aktualizacja środków trwałych		0,00	0,00
I.2.6.	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		0,00	0,00
I.2.7.	Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	0,00
I.2.8.	Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
I.2.9.	Inne zmniejszenia		0,00	0,00
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		4 915 266,59	5 092 388,34

Alina Joanna Zdanowska
główny księgowy

GLÓWNY KSIĘGOWY

Alina Zdanowska

Alina Zdanowska

2022-03-10

rok, miesiąc, dzień

BURMISTRZ
Mariusz Piotrkowski
Mariusz Piotrkowski
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-2 616 019,08	-2 895 282,25
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-2 616 019,08	-2 895 282,25
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	2 299 247,51	2 197 106,09

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Alina Zdanowska
Alina Zdanowska

Alina Joanna Zdanowska
główny księgowy

2022-03-10

rok, miesiąc, dzień

BURMISTRZ

Mariusz Piotrkowski
Mariusz Piotrkowski

Mariusz Piotrkowski
kierownik jednostki

GLÓWNY KSIĘGOWY


Alina Zdanowska

Alina Joanna Zdanowska
główny księgowy


2022-03-10

rok, miesiąc, dzień

BURMISTRZ


Mariusz Piotrkowski

Mariusz Piotrkowski
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej SZKOŁA PODSTAWOWA W KOWALEWIE UL. SZKOLNA 5 89-200 KOWALEWO	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2021 r.	Adresat: GMINA SZUBIN
Numer identyfikacyjny REGON 001237649		DC5C00EEBFB33DC7 

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

Alina Joanna Zdanowska
(główny księgowy)

2022.03.25
rok mies. dzień

Mariusz Piotrkowski
(kierownik jednostki)

BURMISTRZ

Mariusz Piotrkowski

GLÓWNY KSIĘGOWY

Alina Zdanowska

SJO BeStia

DC5C00EEBFB33DC7

Strona 1 z 2

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Alina Joanna Zdanowska
(główny księgowy)

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Alina Zdanowska
Alina Zdanowska

2022.03.25

rok mies. dzień

Mariusz Piotrkowski
(kierownik jednostki)

SZKOŁA PODSTAWOWA
im. Jana Pawła II w Kowalewie
ul. Szkolna 5, 89-200 Szubin
tel./fax (52) 384 20 46
NIP 558-16-46-834 REGON 001237649

INFORMACJA

DODATKOWA

GŁÓWNY KSIĘGOWY


Alina Zdanowska

BURMISTRZ


Mariusz Piotrkowski

SZKOŁA PODSTAWOWA
im. Jana Pawła II w Kowalewie
ul. Szkolna 5, 89-200 Szubin
tel./fax (52) 384 20 46
NIP 558-16-46-834 REGON 001237649

Szkoła Podstawowa w Kowalewie
ul. Szkolna 5, Kowalewo
89-200 Szubin

Sprawozdanie finansowe
za okres 01.01.2021 r. - 31.12.2021 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Złowe
Alina Zdanowska

BURMISTRZ


Mariusz Piotrkowski

SZKOŁA PODSTAWOWA
im. Jana Pawła II w Kowalewie
ul. Szkolna 5, 89-200 Szubin
tel./fax (52) 384 20 46
NIP 558-16-46-834 REGON 001237649

Oświadczamy, że:

1. Sprawozdanie Szkoły Podstawowej w Kowalewie z siedzibą przy ul. Szkolnej 5 w Kowalewie za rok 2021, na które składają się:
 - bilans jednostki
 - 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 naszego sprawozdania oraz ocenę sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.
3. Obowiązek przeprowadzenia inwentaryzacji został wypełniony zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, a jej wyniki prawidłowo udokumentowano i ujęto w księgach rachunkowych.
4. Posiadamy pełną świadomość ponoszonej przez nas odpowiedzialności za prawidłowość i rzetelność przedkładanego sprawozdania oraz stanowiących podstawę jego sporządzenia ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych.

Szubin, *09.03.2022* r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Zdanowska
Alina Zdanowska

.....
(pieczęć podpis)

BURMISTRZ

Piotrkowski
Mariusz Piotrkowski

.....
(pieczęć i podpis)

Osoba odpowiedzialna za prowadzenie
ksiąg rachunkowych

Dyrektor/ Kierownik jednostki

SZKOŁA PODSTAWOWA
im. Jana Pawła II w Kowalewie
ul. Szkolna 5, 89-200 Szubin
tel./fax (52) 384 20 46
NIP 538-16-46-834 REGON 001237649

WPROWADZENIE

DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Sprawozdanie finansowe Szkoły Podstawowej w Kowalewie z siedzibą w Kowalewie, ulica Szkolna 5 zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz.U. z 2021r. poz.217) z uwzględnieniem zasad określonych w rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 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 2020r. poz.342).

Jednostka, ze względu na specyfikę działalności oraz potrzeby organu nadzorującego sporządza sprawozdanie finansowe ze szczegółowością większą niż określona w cyt. Rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów.

Do zadań jednostki należy edukacja dzieci.

Działalność podstawowa: Edukacja dzieci

Szkoła Podstawowa w Kowalewie działa na podstawie Orzeczenia Organizacyjnego Nr 419 z dnia 13 maja 1993 roku wydanego przez Kuratora Oświaty w Bydgoszczy.

1. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku oraz porównywalne dane finansowe za okres od 1 stycznia 2020 roku o 31 grudnia 2020 roku.

2. Założenia kontynuacji działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Szkołę Podstawową w Kowalewie w dającej się przewidzieć przyszłości, gdyż nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

3. Przyjęte zasady rachunkowości

Metody wyceny aktywów i pasywów oraz metoda sporządzania rachunku zysków i strat.

W roku obrotowym 2021 stosowano zasady wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz. U. z 2021r. poz.217), z uwzględnieniem szczególnych zasad wyceny zawartych w rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 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 2020r. poz.342).

Środki trwałe

Środki trwałe wyceniane były według cen nabycia.

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne wyceniane były według ceny nabycia.

Nieruchomości ewidencjonuje się i wycenia według cen nabycia lub wartości przeszacowanej.

Należności

Należności wycenione zostały w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności.

Zapasy materiałowe

Materiały wyceniane się według cen nabycia.

.....
Główny księgowy

.....
GŁÓWNY KSIĘGOWY

Alina
Alina Zdanowska

.....
Data

09.03.2022

BURMISTRZ
Mariusz Piotrkowski
.....
Mariusz Piotrkowski
Kierownik jednostki

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego:
1.	Sprawozdanie finansowe Szkoły Podstawowej w Kowalewie siedzibą w Kowalewie przy ulicy Szkolnej 5 zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz.U. z 2021 r. poz.217) z uwzględnieniem zasad określonych w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 13 września 2017 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 2020 r. poz.342). Szkoła Podstawowa w Kowalewie działa na podstawie Orzeczenia Organizacyjnego Nr 419 z dnia 13 maja 1993 roku wydanego przez Kuratora Oświaty w Bydgoszczy.
1.1	Szkoła Podstawowa w Kowalewie
1.2	ulica Szkolna 5
1.3	89-200 Szubin
1.4	Do zadań jednostki należy edukacja dzieci.
2.	Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku.
3	Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Szkołę Podstawową w Kowalewie w dającej się przewidzieć przyszłości, gdyż nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.
4.	<ol style="list-style-type: none">1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia 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.2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:<ol style="list-style-type: none">a) Środki trwałe o wartości początkowej poniżej 1.000 zł zalicza się bezpośrednio w koszty i wprowadza się składnik do ewidencji pozabilansowej (ilościowej),b) Składniki majątku o wartości początkowej od 1.000 zł do 10.000 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania,c) Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się również:<ol style="list-style-type: none">1) książki i inne zbiory biblioteczne,2) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno- wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych3) odzież i umundurowanie,4) meble i dywany5) inwentarz żywy

c)	powyżej 5 lat
	Załącznik nr 8
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	Nie dotyczy
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12.	łącznie kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	Nie dotyczy
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Załącznik nr 9
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	53 357,33 zł
1.16.	inne informacje
	Nie dotyczy
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie dotyczy
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	Nie dotyczy
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie dotyczy
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	Nie dotyczy
2.5.	inne informacje
	Nie dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie dotyczy

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Alina Zdanowska
Alina Zdanowska
(główny księgowy)

09.03.2022
(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ
Mariusz Piotrkowski
Mariusz Piotrkowski
(kierownik jednostki)

**Zmiany wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych
 (Umorzenie)**

L.p.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego 01.01.2021 r.	Zwiększenia		z aktualizacji wyceny	Zmniejszenia			Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2021 r.	Wartość netto ogółem na koniec okresu sprawozdawczego	Wpływy z tytułu sprzedaży
			amortyzacja			przekazane nieodpłatnie	likwidacja	sprzedaż (koszty)			
			planowa	pozaplanowa							
1	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Środki trwałe w tym:	649 357,60	94 862,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	744 220,28	2 441 313,29	0,00
a)	Gruntu (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	114 370,00	0,00
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	590 119,23	74 577,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	664 696,55	2 240 856,35	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	37 569,52	18 784,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	56 354,28	84 711,39	0,00
d)	środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	21 668,85	1 500,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23 169,45	1 375,55	0,00
3	środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
										0,00	0,00

BUKWIŚCZ

09.03.2021

Data

Główny księgowy **ALINA ZDANOWSKA**

Alina Zdanowska

Mariusz Piotrkowski

Kierownik jednostki

Kon

SZKOŁA PODSTAWOWA
 im. Jana Pawła II w Kowalewie
 ul. Szkolna 5, 89-200 Szubin
 tel./fax (52) 384 20 46
 NIP 558-16-46-834 REGON 001237649

Załącznik nr 4
 Do Instrukcji sporządzania
 Rocznych sprawozdań finansowych
 przez podległe jednostki organizacyjne
 Gminy Szubin

Grunty w użytkowaniu wieczystym

Lp.	Treść (nr działki, obręb geodezyjny, arkusz mapy)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				Zwiększenia	Zmniejszenia	
1.	-	3 powierzchnia(m ²) wartość(zł)	4 0	5 0	6 0	7 0
2.	-	powierzchnia(m ²) wartość(zł)	0	0	0	0
3.	-	powierzchnia(m ²) wartość(zł)	0	0	0	0
Razem			0	0	0	0

.....
 Główny księgowy
ALINA ZDANOWSKA

09.03.2022

 Data

BURMISTRZ

Mariusz Piotrkowski
 Kierownik jednostki

SZKOŁA PODSTAWOWA
 im. Jana Pawła II w Kowalewie
 ul. Szkolna 5, 89-200 Szubin
 tel./fax (52) 384 20 46
 NIP 558-16-46-834 REGON 001237649

Załącznik nr 5
 Do Instrukcji sporządzenia
 Roczego sprawozdania finansowego
 przez podległe jednostki organizacyjne
 Gminy Szubin

**Wartość środków trwałych niemortyzowanych i nieumarzanych przez jednostkę, używane na podstawie umów najmu,
 dzierżawy i innych umów**

Lp	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
		3	4	5	6
1.	-	0	0	0	0
2.	-	0	0	0	0
3.	-	0	0	0	0
	Razem	0	0	0	0

.....
ŁOWNY KSIĘGOWY
Alina Zdanowska
Alina Zdanowska

Główny księgowy

08.03.2022

 Data

BURMISTRZ
Mariusz Piórkowski
Mariusz Piórkowski
 Kierownik jednostki

SZKOŁA PODSTAWOWA
 im. Jana Pawła II w Kowalewie
 ul. Szkołna 5, 89-200 Szubin
 tel./fax (52) 384 20 46
 NIP 558-16-46-83A REGON 001237649

Załącznik nr 6
 Do Instrukcji sporządzania
 Rocznych sprawozdania finansowego
 przez podległe jednostki organizacyjne
 Gminy Szubin

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp	Rodzaj należności	Stan na początek roku obrotowego		Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
		3	4	zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2			5	6	7	
1.	-	0	0	0	0	0	
2.	-	0	0	0	0	0	
3.	-	0	0	0	0	0	
	Razem	0	0	0	0	0	0

Jako zwiększenie stanu odpisów podaje się odpisy dokonane w ciągu roku, zaliczone odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych- w zależności od rodzaju należności, od których dokonano odpisów aktualizujących albo podwyższające wartość należności- np.: w przypadku zasądzenia odsetek od należności już objętych odpisem(art.35b ust.1 pkt 4 ustawy o rachunkowości). W kolumnie dotyczącej wykorzystania odpisów podaje się należności odpisane w ciężar dokonanych uprzednio odpisów z tytułu ich aktualizacji. W kolumnie informującej o uznaniu za zbędne (rozwiązaniu) podaje się odpisy, których wartość odniesiono na pozostałe przychody operacyjne albo przychody finansowe- w zależności od rodzaju należności, których odpisy dotyczyły.

JŁOWNY KSIĘGOWY

Alina Zdanowska

Alina Zdanowska

.....
 Główny księgowy

09.03.2022

.....
 Data

BURMISTRZ

Mariusz Piotrkowski

.....
 Kierownik jednostki

SZKOŁA PODSTAWOWA
 im. Jana Pawła II w Kowalewie
 ul. Szkolna 5, 89-200 Szubin
 tel./fax (52) 384 20 46
 NIP 558-16-46-834 REGON 001237649

Załącznik nr 3
 do Instrukcji sporządzania
 sprawozdania finansowego
 przez podległe jednostki organizacyjne
 Gminy Szubin

Stan odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów niefinansowych

Lp	Wyszczególnienie/grupa rodzajowa środków trwałych według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	Wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0
2	Środki trwałe z tego:	0	0	0	0
2.1	grupa....	0	0	0	0
2.2	grupa....	0	0	0	0
	Razem	0	0	0	0

Stan odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów finansowych

Lp	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	Długoterminowe aktywa finansowe z tego:	0	0	0	0
1.1	Akcje i udziały	0	0	0	0
1.2	Papiery wartościowe długoterminowe	0	0	0	0
1.3	Inne	0	0	0	0
	Razem	0	0	0	0

GŁÓWNY KSIĘGOWY
 Główny księgowy
Alina Zdanowska

08.03.2022

Data

BURMISTRZ
 Mariusz Piotrowski
 Kierownik jednostki

SZKOŁA PODSTAWOWA
 im. Jana Pawła II w Kowalewie
 ul. Szkołna 5, 89-200 Szubin
 tel./fax (52) 384 20 46
 NIP 558-16-46-834 REGON 001237649

Załącznik nr 6
 do Instrukcji sporządzania
 sprawozdania finansowego
 przez podległe jednostki organizacyjne
 Gminy Szubin

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

Lp	Wyszczególnienie	Stan na początek roku		zwiększenia		zmniejszenia		Stan na koniec roku	
		ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Akcje:	0	0	0	0	0	0	0	0
1.1.		0	0	0	0	0	0	0	0
1.2		0	0	0	0	0	0	0	0
2.	Udziały:	0	0	0	0	0	0	0	0
2.1		0	0	0	0	0	0	0	0
2.2		0	0	0	0	0	0	0	0
3.	Dłużne papiery wartościowe:	0	0	0	0	0	0	0	0
3.1		0	0	0	0	0	0	0	0
3.2.		0	0	0	0	0	0	0	0
4.	Inne papiery wartościowe:	0	0	0	0	0	0	0	0
4.1		0	0	0	0	0	0	0	0
4.2		0	0	0	0	0	0	0	0
	Razem	0	0	0	0	0	0	0	0

.....
 Główny księgowy *Alina Zdanowska*
GŁÓWNY KSIĘGOWY

.....
 09.03.2022

 Data

BURMISTRZ

Mariusz Piotrkowski

 Kierownik jednostki

SZKOŁA PODSTAWOWA
im. Jana Pawła II w Kowalewie
ul. Szkolna 5, 89-200 Szubin
tel./fax (52) 384 20 46
NIP 558-16-46-834 REGON 001237646

Załącznik nr 7
Do Instrukcji sporządzania
Rocznego sprawozdania finansowego
Przez podległe jednostki organizacyjne
Gminy Szubin

.....
Nazwa i adres jednostki/pieczęć

Oświadczenie o przeprowadzonej inwentaryzacji w roku 2021

Oświadczam, że inwentaryzacja aktywów i pasywów została przeprowadzona zgodnie z zasadami wynikającymi z ustawy o rachunkowości, a jej wyniki ujęto w księgach rachunkowych tego roku obrotowego, na który przypadał termin inwentaryzacji.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Zdłow
Alina Zdanowska

.....
Główny księgowy

09.03.2021

.....
Data

BURMISTRZ

[Signature]
.....
Mariusz Piotrkowski
Kierownik jednostki

SZKOŁA PODSTAWOWA
im. Jana Pawła II w Kowalewie
ul. Szkolna 5, 89-200 Szubin
tel./fax (52) 384 20 46
NIP 558-16-46-834 REGON 001237649

Załącznik nr 8
do Instrukcji sporządzania
sprawozdania finansowego
przez podległe jednostki organizacyjne
Gminy Szubin

**Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową
lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty**

a) powyżej 1 roku do 3 lat

Stan na początek roku	Stan na koniec roku
0	0

b) powyżej 3 lat do 5 lat

Stan na początek roku	Stan na koniec roku
0	0

c) powyżej 5 lat

Stan na początek roku	Stan na koniec roku
0	0

GLÓWNY KSIĘGOWY
Alina Zdanowska

Główny księgowy

09.03.2022
Data

BURMISTRZ
Mariusz Piotrkowski
Kierownik jednostki

SZKOŁA PODSTAWOWA
im. Jana Pawła II w Kowalewie
ul. Szkolna 5, 89-260 Szubin
tel./fax (52) 384 20 46
NIP 558-16-46-834 REGON 001237549

Załącznik nr 9
do Instrukcji sporządzania
sprawozdania finansowego
przez podległe jednostki organizacyjne
Gminy Szubin

Kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Lp	Wyszczególnienie	Stan na początek roku		Stan na koniec roku	
		ilość	wartość	ilość	wartość
1	2	3	4	5	6
1.	Gwarancje bankowe:	0	0	0	0
1.1.	(nazwa firmy i zadania)	0	0	0	0
1.2	(nazwa firmy i zadania)	0	0	0	0
2.	Gwarancje ubezpieczeniowe:	0	0	0	0
2.1	(nazwa firmy i zadania)	0	0	0	0
2.2	(nazwa firmy i zadania)	0	0	0	0
	Razem	0	0	0	0

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Alina Zdanowska

Alina Zdanowska

.....
Główny księgowy

09.03.2022

.....
Data

BURMISTRZ

Mariusz Piotrkowski

Mariusz Piotrkowski

.....
Kierownik jednostki