

INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2020 rok

- 1.1. Nazwa jednostki – Zespół Szkolno-Przedszkolny w Różanymstoku
- 1.2. Adres jednostki – Różanystok 2 16-200 Dąbrowa Białostocka
- 1.3. Siedziba jednostki – Różanystok 2 16-200 Dąbrowa Białostocka
- 1.4. Podstawowy przedmiot działalności - wg PKD: 8560Z – „Działalność wspomagająca edukację ” (8510Z – Wychowanie przedszkolne, 8520Z – Szkoły podstawowe,)
2. Okres objęty sprawozdaniem finansowym: od 01.01.2020 do 31.12.2020
3. wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe – samodzielne sprawozdanie finansowe
4. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

Roczne sprawozdanie sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności co najmniej 12 miesięcy i dłużej. Nie są znane okoliczności, które wskazywałyby na istnienie poważnych zagrożeń dla kontynuowania działalności w najbliższym czasie.

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na dzień 31 grudnia 2017 r. są zgodne z Ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2018 r, poz. 395 z późn.zm.).

Rokiem obrotowym jest okres kolejnych dwunastu miesięcy kalendarzowych rozpoczynający się z dniem 1 stycznia.

Sposób prowadzenia ksiąg, w tym stosowanie zakładowego planu kont, wykaz ksiąg rachunkowych, system przetwarzania danych oraz rozwiązania organizacyjne w zakresie ochrony danych stanowią odrębną dokumentację zatwierdzoną przez Dyrektora Zespołu Szkolno-Przedszkolnego w Różanymstoku.

Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.

W związku z tym, iż sprawozdanie finansowe nie podlega obowiązkowemu badaniu firma jest zwolniona z obowiązku ustalania aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się wg cen nabycia lub kosztu wytworzenia.

Amortyzacji dokonuje się od miesiąca następującego po miesiącu w którym składnik majątkowy wprowadzono do ewidencji środków trwałych, jednorazowo za okres całego roku, przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.

Ustalono następujące zasady amortyzacji środków trwałych:

- składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok i wartości początkowej niższej niż 10.000,00 zł są zaliczane bezpośrednio do kosztów zużycia materiałów w miesiącu wprowadzenia środka trwałego do użytkowania (w dacie zakupu).
- amortyzacja liniowa dla środków trwałych powyżej 10.000 zł.

Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Gospodarka materiałowa podlega ewidencji ilościowo-wartościowej. Wartość stanu końcowego zapasów wyceniana jest metodą FIFO.

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wyceniane są wg wartości nominalnej.

Należności ewidencjonowane są wg wartości nominalnej, a na dzień bilansowy wg kwoty wymagającej zapłaty z uwzględnieniem odpisów aktualizacyjnych.

Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów w jednostce mają nieistotną wartość i dlatego nie są rozliczane w czasie, lecz od razu powiększają koszty działalności.

Rozliczenia międzyokresowe bierne w jednostce mają nieistotną wartość i dlatego nie są tworzone.

Zobowiązania ewidencjonowane są wg wartości nominalnej. Na dzień bilansowy wyceniane są wg kwoty wymagającej zapłaty.

Kapitał ewidencjonowany jest wg wartości nominalnej i tak też są wyceniane na dzień bilansowy. Koszty ewidencjonowane są w układzie rodzajowym.

Wynik finansowy ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy roku obrotowego”.

5. Inne informacje

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.

Lp.	Wyszczególnienie	WARTOŚĆ BRUTTO				UMORZENIA KONTO 071					Umorzenia konto 072
		BO 01.01.2020	Przychód	Rozchód	BZ 31.12.2020	BO 01.01.2020	Zwiększenie	Zmniejszenie	Naliczenie umorzeń 2020	BZ 31.12.2020	
1.	Środki trwałe	279 309,12	0,00	0,00	279 309,12	258 099,62	0,00	0,00	6 982,72	265 082,34	
1.1	Grupa I	279 309,12		0,00	279 309,12	258 099,62			6 982,72	265 082,34	
1.2	Grupa II				0,00					0,00	
1.3	Grupa III				0,00					0,00	
1.4	Grupa V				0,00					0,00	
1.5	Grupa VI				0,00					0,00	
1.6	Grupa VII				0,00					0,00	
1.7	Grupa VIII				0,00					0,00	
1.8	Grupa O				0,00					0,00	
2.	Wartości niematerialne i prawne	13 303,98			13 303,98	4 446,03				4 446,03	8 857,95
3.	Pozostałe środki trwałe 013	395 259,11	30 049,96	2 014,00	423 295,07					0,00	423 295,07
4.	Zbiory biblioteczne 014	67 035,14	6 117,43	15 052,42	58 100,15						58 100,15
	Ogółem:	754 907,35	36 167,39	17 066,42	774 008,32	262 545,65	0,00	0,00	6 982,72	269 528,37	490 253,17

- 1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – jednostka nie dysponuje takimi informacjami
- 1.3. Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych- jednostka nie dokonuje
- 1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie – jednostka nie posiada
- 1.5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów- jednostka nie posiada
- 1.6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych – jednostka nie posiada
- 1.7. Odpisy aktualizujące wartość należności- nie dokonuje się.
- 1.8. Dane o stanie rezerw – rezerwy nie były tworzone
- 1.9. Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego okresie spłaty:
 - a) powyżej 1 roku do 3 lat
 - b) powyżej 3 roku do 5 lat
 - c) powyżej 5 latJednostka nie posiada
- 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. łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń - nie dotyczy
- 1.12. łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń- nie dotyczy
- 1.13. wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
- 1.14. łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie- jednostka nie posiada

1.15. kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie wg rodzajów	Kwota
1.	Nagrody jubileuszowe	7 922,00
2.	Ekwiwalent za urlop	868,14
3.	Świadczenia urlopowe	23 102,21
4.	Odprawy emerytalne	10 279,80
5.	Odprawy rentowe	0
6.	Odprawa 6 miesięczna z tyt. Likwidacj	
7.	odprawa 3 miesięczna z tyt. Likwidacj	0
	Ogółem:	42 172,15

1.16. inne informacje Wartość konta 013 – 423 295,07 zł, konto 014 – 58 100,15 zł

2.1. wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów – nie występują

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 – Konto 760 – 3 485,40 zł wpłata MOPS na dożywianie dzieci, 16 495,92 wpłata dzieci przedszkolnych na śniadania oraz obiady uczniów i pracowników pedagogicznych.

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

Strata za 2020 rok wpływa na zmniejszenie wielkości funduszu jednostki.

W księgach został ujęty komplet zdarzeń, które mogłyby rzutować na przyszłą sytuację majątkową i finansową. Znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych, które mogłyby być ujęte w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego nie wystąpiły.

Przyjęte przez firmę zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły i są one zgodne z zasadami rachunkowości stosowanymi w poprzednim roku.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zespół Szkolno-Przedszkolny w Różanymstoku 16-200 Dąbrowa Białostocka Numer identyfikacyjny REGON REGON: 146379370 NIP: 5451800099	BILANS jednostki budżetowej sporządzony na dzień 31.12.2020 r.	Adresat: Gmina Dąbrowa Białostocka ul. Solidarności 1 16-200 Dąbrowa Białostocka Wysłać bez pisma przewodniego
---	--	--

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	21 209,50	14 226,78	A Fundusz	-117 525,59	-125 934,91
A.I Wartości niematerialne i prawne			A.I Fundusz jednostki	1 568 621,22	1 498 470,41
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	21 209,50	14 226,78	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-1 686 146,81	-1 624 405,32
A.II.1 Środki trwałe	21 209,50	14 226,78	A.II.1.1 Zysk netto (+)		
A.II.1.1 Grunty			A.II.1.2 Strata netto (-)	-1 686 146,81	-1 624 405,32
A.II.1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom			A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)		
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	21 209,50	14 226,78	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny			B Fundusze placówek		
A.II.1.4 Środki transportu			C Państwowe fundusze celowe		
A.II.1.5 Inne środki trwałe			D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	163 670,75	176 154,57
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)			D.I Zobowiązania długoterminowe		
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)			D.II Zobowiązania krótkoterminowe	163 670,75	176 154,57
A.III Należności długoterminowe			D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	764,74	485,64
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów		
A.IV.1.1 Akcje i udziały			D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	1 48 417,86	21 066,64
A.IV.1.2 Inne papiery wartościowe			D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	89 637,81	118 789,17
A.IV.1.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe			D.II.5 Pozostałe zobowiązania		
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		
B Aktywa obrotowe	24 935,66	35 992,88	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		
B.I Zapasy	85,32	179,76	D.II.8 Fundusze specjalne	24 850,34	35 813,12
B.I.1.1 Materiały	85,32	179,76	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	24 850,34	35 813,12
B.I.1.2 Półprodukty i produkty w toku			D.II.8.2 Inne fundusze		
B.I.1.3 Produkty gotowe			D.III Rezerwy na zobowiązania		
B.I.1.4 Towary			D.IV Rozliczenia międzyokresowe		
B.II Należności krótkoterminowe	2 312,50	625,00			
B.II.1.1 Należności z tytułu dostaw i usług					
B.II.1.2 Należności od budżetów					
B.II.1.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					
B.II.1.4 Pozostałe należności	2 312,50	625,00			
B.II.1.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	22 537,84	35 188,12			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie					
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	22 537,84	35 188,12			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego					
B.III.4 Inne środki pieniężne					
B.III.5 Akcje i udziały					
B.III.6 Inne papiery wartościowe					
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
B.IV Rozliczenia międzyokresowe					
Suma aktywów	46 145,16	50 219,66	Suma pasywów	46 145,16	50 219,66

Główna Księgowa

mgr Helena Budnik

Główny księgowy

08.03.2021

rok, miesiąc, dzień

p.o. Kierownika Biura Obsługi Szkół Samorządowych

Kierownik jednostki mgr Mieczysław Kalisz

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT JEDNOSTKI (WARIANT PORÓWNAWCZY)

Zespół Szkolno-Przedszkolny w Różanymstoku Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej 16-200 Dąbrowa Białostocka tel./fax (85) 7126003 REGON 200379370 NIP 5451800099	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31.12.2020 r.	Adresat Gmina Dąbrowa Białostocka ul. Solidarności 1 16-200 Dąbrowa Białostocka wysłać bez pisma przewodniego
		Stan na koniec roku poprzedniego Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	66 143,31	101 829,36
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		
A.II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
A.III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
A.IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	52 838,37	19 981,32
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	13 304,94	81 848,04
B. Koszty działalności operacyjnej	1 752 395,97	1 726 314,01
B.I. Amortyzacja	6 982,72	6 982,72
B.II. Zużycie materiałów i energii	114 107,57	74 165,03
B.III. Usługi obce	90 252,70	58 794,01
B.IV. Podatki i opłaty	61 415,00	101 127,00
B.V. Wynagrodzenia	1 191 087,17	1 226 032,62
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	344 057,21	358 047,43
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe		
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	4 493,60	2 165,20
B.X. Pozostałe obciążenia		
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	-1 686 252,66	-1 624 484,65
D. Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
D.II. Dotacje		
D.III. Inne przychody operacyjne		
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
E.I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku		
E.II. Pozostałe koszty operacyjne		
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-1 686 252,66	-1 624 484,65
G. Przychody finansowe	105,85	79,33
G.I. Dywidendy i udziały w zyskach		
G.II. Odsetki	105,85	79,33
G.III. Inne		
H. Koszty finansowe	0,00	0,00
H.I. Odsetki		
H.II. Inne		
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)	-1 686 146,81	-1 624 405,32
J. Podatek dochodowy		
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I - J -K)	-1 686 146,81	-1 624 405,32

Główna Księgowa

mgr Helena Budnił

(główny księgowy)

0 8. 03. 2021

(rok, miesiąc, dzień)

p.o. Kierownika Biura
 Obsługi Szkół Samorządowych

mgr Mieczysław Kalisz

(kierownik jednostki)

ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU JEDNOSTKI

Zespół Szkolno-Przedszkolny w Różanymstoku 16-200 Dąbrowa Białostocka tel./fax (85) 7128005 REGON 200370370 NIP 5451800099 (nazwa i adres jednostki sprawozdawczej)	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31.12.2020 r.	Adresat: Gmina Dąbrowa Białostocka ul. Solidarności 1 16-200 Dąbrowa Białostocka wysłać bez pisma przewodniego
Numer identyfikacyjny REGON		
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	1 916 583,82	1 568 621,22
I.1 Zwiększenia funduszu (z tytułu)	1 716 000,00	1 697 918,47
I.1.1 Zysk bilansowy za rok ubiegły		
I.1.2 Zrealizowane wydatki budżetowe	1 716 000,00	1 697 918,47
I.1.3 Zrealizowane płatności ze środków europejskich		
I.1.4 Środki na inwestycje		
I.1.5 Aktualizacja wyceny środków trwałych		
I.1.6 Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne		
I.1.7 Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		
I.1.8 Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia		
I.1.9 Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący		
I.1.10 Inne zwiększenia		
I.2 Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	2 063 962,60	1 768 069,28
I.2.1 Strata za rok ubiegły	1 799 063,98	1 686 146,81
I.2.2 Zrealizowane dochody budżetowe	13 403,93	81 922,47
I.2.3 Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		
I.2.4 Dotacje i środki na inwestycje		
I.2.5 Aktualizacja środków trwałych		
I.2.6 Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	251 494,69	
I.2.7 Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		
I.2.8 Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		
I.2.9 Inne zmniejszenia		
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	1 568 621,22	1 498 470,41
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+, -)	-1 686 146,81	-1 624 405,32
III.1. zysk netto (+)		
III.2. strata netto (-)	-1 686 146,81	-1 624 405,32
III.3. nadwyżka środków obrotowych		
V. Fundusz II+,-III-IV)	-117 525,59	-125 934,91

Główna Księgowa

mgr Helena Rudnik
 (główny księgowy)

08.03.2021

.....
 (rok, miesiąc, dzień)

p.o. Kierownika Biura
 Obsługi Szkół Samorządowych

mgr Mieczysław Kalisz

.....
 (kierownik jednostki)