


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Szkoła Podstawowa w Dzierżanowie Dzierżanowo 53 09-460 Mała Wieś	BILANS jednostki budżetowej sporządzony na dzień 31-12-2020 r.	Adresat: Urząd Gminy w Małej Wsi
Numer identyfikacyjny REGON 001115627		Wysłać bez pisma przewodniego C3057F74197D87E9 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	249 711,21	235 845,62	A Fundusz	189 130,96	169 651,90
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	1 431 380,84	1 433 825,83
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	249 711,21	235 845,62	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-1 242 249,88	-1 264 173,93
A.II.1 Środki trwałe	249 711,21	235 845,62	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	9 134,00	9 134,00	A.II.2 Strata netto (-)	-1 242 249,88	-1 264 173,93
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	240 577,21	226 711,62	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	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	0,00	0,00	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	77 544,55	75 496,28
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	77 544,55	75 496,28
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	515,14	0,00
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	12 541,41	12 034,79
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	64 483,09	63 453,11

Skarbnik Gminy
Styp.
Monika Stypulkowska
(główny księgowy)

BeSTia

2021-04-30
(rok, miesiąc, dzień)

C3057F74197D87E9

Styp.
Dorota Stypulkowska

WÓJT GMINY

Mała Wieś

(kierownik jednostki)

Zygmunt Wojnarowski

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
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	16 964,30	9 302,56	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	16 959,39	9 294,18	D.II.8 Fundusze specjalne	4,91	8,38
B.I.1 Materiały	16 959,39	9 294,18	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	4,91	8,38
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	0,00	0,00			
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	0,00	0,00			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	4,91	8,38			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	4,91	8,38			
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			

Skarbnik Gminy

Stp.
Monika Stypukowska

(główny księgowy)

BeSTia

2021-04-30

(rok, miesiąc, dzień)

C3057F74197D87E9

WÓJT GMINY

Mala Wio

(kierownik jednostki)

Zygmunt Wojnarski

Zastępca Skarbnika Gminy
Główny Księgowy

Dorota Samojlik

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	266 675,51	245 148,18	Suma pasywów	266 675,51	245 148,18

Skarbnik Gminy
Styp
 Monika Stypulkowska

 (główny księgowy)

BeSTia

2021-04-30

 (rok, miesiąc, dzień)
 C3057F74197D87E9y
 Główny księgowy
Dorota
 Dorota Serwińska

WÓJT GMINY
Wojnarowski
 Mała Wiesz

 (kierownik jednostki)
 Zygmunt Wojnarowski

Skarbnik Gminy
Skp.
Monika Stypulkowska

(główny księgowy)


BeSTia

2021-04-30

(rok, miesiąc, dzień)
C3057F74197D87E9
Zastępca Skarbnika Gminy
Główny Księgowy
Dorota
Dorota Serwińska

WÓJT GMINY
Mała Wieś
Zygmunt Wojnarowski

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Szkoła Podstawowa w Dzierzanowie Dzierzanowo 53 09-460 Mała Wieś	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2020 r.	Adresat: Urząd Gminy w Małej Wsi	
Numer identyfikacyjny REGON 001115627		Wysłać bez pisma przewodniego B5BA13C6B0536392 	
		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	1 242 727,76	1 264 173,93	
B.I. Amortyzacja	13 865,59	13 865,59	
B.II. Zużycie materiałów i energii	67 448,83	74 318,85	
B.III. Usługi obce	12 045,84	11 379,10	
B.IV. Podatki i opłaty	0,00	0,00	
B.V. Wynagrodzenia	882 586,37	889 171,63	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	265 606,99	268 909,08	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	1 174,14	6 529,68	
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)	-1 242 727,76	-1 264 173,93	
D. Pozostałe przychody operacyjne	477,88	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	477,88	0,00	
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00	

Skarb. Gminy
 Monika Stypufkowska
 główny księgowy

2021-04-30
 rok, miesiąc, dzień

WÓJT GMINY
 Mała Wieś
 kierownik jednostki
 Zygmunt Wojnarowski

BeSTia

Zostanę Skarbnik Gminy
 B5BA13C6B0536392
 Dorota Sarwińska

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)	-1 242 249,88	-1 264 173,93
G.	Przychody finansowe	0,00	0,00
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	0,00	0,00
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)	-1 242 249,88	-1 264 173,93
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)	-1 242 249,88	-1 264 173,93

Skarbnik Gminy
Styp.
 Monika Stypułkowska

 główny księgowy

2021-04-30
 rok, miesiąc, dzień

WÓJT GMINY
 Mała Wieś

Zygmunt Wójcicki
 kierownik jednostki

Skarbnik Gminy
Shp.
Monika Stypulkowska

główny księgowy


BeSTia

2021-04-30
rok, miesiąc, dzień
Zastępca Skarbnika Gminy
B5BA13C6B0536392
Dorota
Dorota Serwińska

WÓJT GMINY
Mała Wzś

Zyg

Zygmunt kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat:	
Szkoła Podstawowa w Dzierzanowie Dzierzanowo 53 09-460 Mała Wieś			Urząd Gminy w Małej Wsi	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzone na dzień 31-12-2020 r.	Wysłać bez pisma przewodniego	
001115627			85C62A6E90654B38	
				
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		1 300 092,87	1 431 380,84
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)		1 223 432,45	1 244 694,87
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		0,00	0,00
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe		1 223 432,45	1 244 694,87
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)		1 092 144,48	1 242 249,88
I.2.1.	Strata za rok ubiegły		1 092 144,48	1 242 249,88
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe		0,00	0,00
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)		1 431 380,84	1 433 825,83

Skarbnik Gminy
Styp
 Monika Stypulkowska

główny księgowy

2021-04-30
 rok, miesiąc, dzień

WÓJT GMINY
 Mała Wieś
Zygmunt Wojnarowski
 kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-1 242 249,88	-1 264 173,93
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-1 242 249,88	-1 264 173,93
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	189 130,96	169 651,90

Skarbnik Gminy
Sto
 Monika Stypułkowska

 główny księgowy

2021-04-30
 rok, miesiąc, dzień

WÓJT GMINY
 Mała Wieś

Zygmunt
 kierownik jednostki

Skarbnik Gminy
Skup
Monika Stypulkowska

główny księgowy

BeSTia

2021-04-30
rok, miesiąc, dzień

Zastępca Skarbnika Gminy
85C62A6E90654B38

Skup
Dorota Serwińska

WOJTA GMINY

Malin W. Les

kierownik jednostki

Zygmunt Wojnarowski

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Szkoła Podstawowa w Dzierżanowie
1.2	siedzibę jednostki Dzierżanowo 53, 09-460 Mała Wieś
1.3	adres jednostki Dzierżanowo 53, 09-460 Mała Wieś
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Działalność, dydaktyczna, wychowawcza i opiekuńcza
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01 stycznia 2020 r. do 31 grudnia 2020 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe Sprawozdanie jest sprawozdaniem samodzielnym (jednostkowe)
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) - informacje wg załącznika nr 1
5.	inne informacje
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
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 - informacje wg załącznika nr 2
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami - brak danych
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych Nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto Nie dotyczy
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 Nie dotyczy
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych Nie dotyczy

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)
	Nie dotyczy
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nie dotyczy
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	Nie dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat
	Nie dotyczy
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.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12.	łącną 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.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Nie dotyczy
1.16.	inne informacje
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
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie dotyczy

Skarbnik Gminy
Stp.
 Monika Stypulkowska

 (główny księgowy)

2021 04 30
 (rok, miesiąc, dzień)

Zastępca Skarbnika Gminy
 Główny Księgowy
Dorota
 Dorota Serwińska

WÓJT GMINY
Mak

 (kierownik jednostki)
 Zygmunt Wojnarowski

Załącznik nr 1

Pkt.I.4. Informacji dodatkowej

Przyjęte zasady (polityki) rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów

W ramach ewidencji szczegółowej do konta Środki trwale prowadzona jest ewidencja wg grup i stawek umorzeniowych.

1. Środki trwale w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:
 - a) w przypadku zakupu - według ceny nabycia,
 - b) w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia, który obejmuje ogół kosztów poniesionych przez jednostkę od rozpoczęcia budowy, montażu, przystosowania, ulepszenia do dnia bilansowego lub przyjęcia do użytkowania,
 - c) w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji - według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości rynkowej, ujawnione nadwyżki środków trwałych wprowadza się do ksiąg pod datą ich zinwentaryzowania,
 - d) w przypadku nieodpłatnego otrzymania, spadku lub darowizny - według wartości rynkowej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu,
 - e) w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o ich przekazaniu,
2. Wartości niematerialne i prawne wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, otrzymane nieodpłatnie na podstawie dokumentu przekazania - według wartości określonej w tym dokumencie, a otrzymane na podstawie darowizny - według wartości rynkowej z dnia otrzymania lub wartości określonej w umowie o przekazaniu. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia.
3. Programy komputerowe, licencje, prawa autorskie nie stanowią wartości niematerialnych i prawnych, jeżeli były zakupione wraz z komputerem i stanowią jego integralną część, bez których komputer nie byłby zdalny do użytku. Powiększają one wartość środka trwałego albo pozostałego środka trwałego.
4. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się:
 - książki i inne zbiory biblioteczne,
 - środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych;
 - odzież i umundurowanie,
 - meble i dywany,
 - pozostałe środki trwale (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne, o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania.
5. Środki trwale podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej w podziale na: podstawowe środki trwale (środki trwale o wartości początkowej przekraczającej kwotę ustaloną w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych) oraz pozostałe środki trwale. Ewidencję pozostałych środków trwałych w użytkowaniu ewidencjonuje się na koncie 013, dodatkowo jednostka prowadzi księgi inwentarzowe w układzie ilościowo-wartościowym.

Ewidencji ilościowo – wartościowej podlegają składniki majątkowe, których wartość jednostkowa brutto wynosi lub przekracza kwotę 500 zł. Do ewidencji tej zalicza się również, bez względu na wartość, składniki majątkowe obejmujące wyposażenie biur tj.:

 - meble biurowe (szafy, biurka, krzesła itp.),
 - komputery, maszyny liczące, telefony, drukarki itp.

Nie wprowadza się do ewidencji ilościowo-wartościowej następujących składników: druki i materiały biurowo-kancelaryjne itp. Składniki w/w księguje się bezpośrednio w koszty wg rodzaju w ujęciu syntetycznym na koncie 401 i podlegają jedynie pozaskięgowej ewidencji ilościowej w komórce merytorycznej.
6. Odpisom amortyzacyjnym (umorzeniowym) podlegają środki trwale i wartości niematerialne i prawne.

7. Pozostałe środki trwałe i pozostałe wartości niematerialne i prawne finansuje się ze środków na wydatki bieżące (z wyjątkiem pierwszego wyposażenia nowego obiektu). Odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt działalności operacyjnej w całości ich wartości i są umarzane w całości w momencie oddania do użytkowania.
8. Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych nalicza się od miesiąca następnego po miesiącu, w którym nastąpiło przyjęcie środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej.
9. Dla umorzenia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości początkowej przekraczającej kwotę ustaloną w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych przyjmuje się metodę liniową.
10. Okres umorzenia wartości niematerialnych i prawnych wynosi 24 miesiące.
11. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje jednorazowo za okres całego roku.
12. W przypadku, gdy nieumorzony środek trwały uległ w trakcie roku obrotowego likwidacji, sprzedaży, przekazaniu, itp. odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych) dokonuje się w ostatnim miesiącu, w którym był użytkowany.
13. W przypadku zakupu jednakowych składników majątkowych spełniających definicję środków trwałych, których cena jednostkowa nie przekracza 3.500 zł, ale łączna kwota zakupu przekracza 10 000 zł, podlegają one ujęciu w ewidencji bilansowej środków trwałych jako składniki zbiorczego obiektu inwentarzowego zespolonego rodzajowo z jednoczesnym dokonywaniem od nich odpisów amortyzacyjnych na zasadach ogólnych.
14. Jeżeli nakłady poniesione na ulepszenie danego obiektu są w skali roku niższe od istotnej wartości początkowej środka trwałego, wówczas uznaje się je za koszty bieżącej działalności

Pozostałe aktywa i pasywa:

15. Rzeczowe składniki majątku obrotowego (w tym materiały, otrzymane nieodpłatnie, jakimi dysponuje jednostka) wycenia się na dzień bilansowy według cen nabycia przy zastosowaniu zasady pierwsze przyszło – pierwsze wyszło (metoda FIFO). Jednostka co do zasady nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego, za wyjątkiem materiałów nie przeznaczonych do bieżącego zużycia. Zakupione materiały (w tym paliwo, środki czystości, materiały biurowe) przekazywane są bezpośrednio do zużycia w momencie zakupu i ewidencjonowane w koszty.
16. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.
17. Walutę obcą wycenia się według kursu średniego danej waluty ustalonego przez Prezesa NBP na ten dzień. W ciągu roku operacje sprzedaży i kupna walut oraz operacje zapłaty należności lub zobowiązań wycenia się po kursie kupna lub sprzedaży banku, z którego usług korzysta jednostka.
18. Zobowiązania z tytułu dostaw wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami naliczonymi na koniec każdego kwartału.
19. Zobowiązania finansowe wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty tj. wraz z należnymi odsetkami.
20. Fundusze **oraz pozostałe aktywa i pasywa** – wg wartości nominalnej.

Załącznik nr 2

Pkt.II.1.1. Informacji dodatkowej

Główne składniki aktywów trwałych

Szkoła Podstawowa w Dzierżanowie

na dzień 31.12.2020 r

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Wartość - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości			Ogółem zwiększenie wartości (4+5+6)	Zmniejszenie wartości				Ogółem zmniejszenia wartości (8+9+10+11)	Wartość - stan na koniec roku obrotowego (3+7-12)	Umorzenia				Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	przychody	przemieszczenie ^{*)}		aktualizacja	zbycie	likwidacja	Inne ^{*)}			Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia (aktualizacja, amortyzacja za rok obrotowy)	Zmniejszenia umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (14+15-16)	stan na początek roku obrotowego (3-14)	stan na koniec roku obrotowego (13-17)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
1	Wartości niematerialne i prawne	-				-					-	-	-			-	-	-
2	Środki trwałe:	801 222,86	-	29 729,10	69 598,86	99 327,96	-	-	241,41	-	241,41	900 309,41	551 511,65	113 193,55	241,41	664 463,79	249 711,21	235 845,62
Grupa 0	Grunty	9 134,00				-					-	9 134,00	-			-	9 134,00	9 134,00
Grupa 1	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	470 191,94				-					-	470 191,94	298 734,05	11 078,52		309 812,57	171 457,89	160 379,37
Grupa 2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	111 482,76				-					-	111 482,76	42 363,44	2 787,07		45 150,51	69 119,32	66 332,25
Grupa 3	Kotły i maszyny energetyczne	-				-					-	-	-			-	-	-
Grupa 4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	97 928,23		20 910,00	43 592,72	64 502,72					-	162 430,95	97 928,23	64 502,72	-	162 430,95	-	-
Grupa 5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	-				-					-	-	-			-	-	-
Grupa 6	Urządzenia techniczne	-				-					-	-	-			-	-	-
Grupa 7	Środki transportu	-				-					-	-	-			-	-	-
Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	112 485,93		8 819,10	26 006,14	34 825,24			241,41		241,41	147 069,76	112 485,93	34 825,24	241,41	147 069,76	-	-
Grupa 9	Inwentarz żywy	-				-					-	-	-			-	-	-

*) nieodpłatne przekazanie między jednostkami


Skarbnik Gminy
 (główny księgowy)
 Monika Stypalska

2021 04 30
 (rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

WÓJT GMINY
 Mała Wieś
 Zygmunt Wojnarowski

Zastępca Skarbnika Gminy
 Główny księgowy
 Dorota Serwińska

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Szkoła Podstawowa w Dzierżanowie Dzierżanowo 53 09-460 Mała Wieś	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2020 r.	Adresat: Urząd Gminy w Małej Wsi
Numer identyfikacyjny REGON 001115627		076566E478F09357 

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

Skarbnik Gminy

Styp
Monika Stypulkowska

(główny księgowy)

2021.04.30

rok mies. dzień

WÓJT GMINY

Mała Wieś

Wojnarowski
Zygmunt Wojnarowski
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Skarbnik Gminy

Monika Stypułkowska
(główny księgowy)

2021.04.30
rok mies. dzień

WÓJT GMINY
Mała Wieś

(kierownik jednostki)