

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Samorządowa Szkoła Podstawowa nr 2 ul. Kościuszki 62-300 Września	BILANS jednostki budżetowej	Adresat: Gmina Września
		Wysłać bez pisma przewodniego 124ABA7000809666 
Numer identyfikacyjny REGON 000941323	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	9 692,76	8 455,38	A Fundusz	-376 562,44	-428 596,60
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	5 698 190,64	6 496 246,81
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	9 692,76	8 455,38	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-6 074 753,08	-6 924 843,41
A.II.1 Środki trwałe	9 692,76	8 455,38	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	0,00	0,00	A.II.2 Strata netto (-)	-6 074 753,08	-6 924 843,41
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	0,00	0,00	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	9 692,76	8 455,38	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	580 984,32	652 566,32
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	580 984,32	652 566,32
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0,00	572,50
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	0,00	16,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	62 719,85	71 266,71
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	323 535,35	365 462,77

KIEROWNIK
Referatu Księgowości Oświatowej

B. Piłkiewicz

(główny księgowy)

BeSTia

2021-03-12

(rok, miesiąc, dzień)

124ABA7000809666

z up. Burmistrza

Artur Mokrański

(kierownik jednostki)

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	194 729,12	215 514,34	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	194 729,12	215 248,34
B.I.1 Materiały	0,00	0,00	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	194 729,12	215 248,34
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	175 347,75	204 819,25			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	250,00			
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	175 347,75	204 569,25			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	19 381,37	10 695,09			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	19 381,37	10 695,09			
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			

KIEROWNIK
Referatu Księgowości Oświatowej

B. Mokracki

BONIA WIERZAN

(główny księgowy)

BeSTia

2021-03-12

(rok, miesiąc, dzień)

124ABA7000809666

z up. Burmistrza

Artur Mokracki

(kierownik jednostki)

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	204 421,88	223 969,72	Suma pasywów	204 421,88	223 969,72

KIEROWNIK
Referatu Kolegowości Oświatowej

B. Piątek

Beata Piątek

(główny księgowy)

BeSTia

2021-03-12

(rok, miesiąc, dzień)

124ABA7000809666

z up. Burmistrza

Artur Mokrcki

Artur Mokrcki

(kierownik jednostki)

KIEROWNIK
Referatu Księgowości Oświatowej

B. Fickus

Beata Fickus

(główny księgowy)

BeSTia

2021-03-12


(rok, miesiąc, dzień)

124ABA7000809666

z up. Burmistrza

Artur Mokracki
Zupa Burmistrza

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Samorządowa Szkoła Podstawowa nr 2 ul. Kościuszki 62-300 Września	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2020 r.	Adresat: Gmina Września
Numer identyfikacyjny REGON 000941323		52DBD2D7F7F9FC49 

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

KIEROWNIK
Referatu Księgowości Oświatowej
B. Gucka

(główny księgowy)

2021.03.16

rok mies. dzień

z up. Burmistrza
Artur Mokracki

(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

KIEROWNIK
Referatu Księgowości Oświatowej



Beata Białczak
(główny księgowy)

2021.03.16
rok mies. dzień

z up. Burmistrza

Artur Mokracki
Z-ca Burmistrza



(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

Samorządowa Szkoła Podstawowa nr 2

im.Dzieci Wrzesińskich

we Wrześni

**Kościuszki 24
62-300 Września**

Sprawozdanie finansowe za okres

01.01.2020 r. - 31.12.2020 r.

Oświadczamy, że:

1. Sprawozdanie Samorządowej Szkoły Podstawowej nr 2 im. Dzieci Wrzesińskich

z siedzibą we Wrześni za rok 2020, na które składają się:

1. bilans tj. aktywa i pasywa
2. rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)
3. zestawienie zmian w funduszu jednostki
4. 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 udokumentowane i ujęte 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.

Dnia 16.03.2021 r.

KIEROWNIK
Referatu Księgowości Oświatowej


Beata Pietrzak

.....
pieczęć i podpis

osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg
rachunkowych

z up. Burmistrza


Artur Mokracki
Z up. Burmistrza

.....
pieczęć i podpis

dyrektor/ kierownik

WPROWADZENIE

DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Sprawozdanie finansowe *Samorządowej Szkoły Podstawowej nr 2 im. Dzieci Wrzesińskich* z siedzibą we Wrześni zostało (Dz. U. z 2019 poz. 351 ze zm.) z uwzględnieniem zasad określonych w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 3 lutego 2020 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).

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

Część I:

1. Do zadań Jednostki należy (przedmiot działalności określony w statucie jednostki budżetowej - wg rodzajów działalności):

Działalność podstawowa:

Szkoła realizuje cele i zadania wynikające z przepisów prawa, a w szczególności: Ustawy Prawo oświatowe, Karty Nauczyciela, Konwencji Praw Dziecka, uwzględniając treści zawarte w Programie wychowawczo-profilaktycznym Szkoły dostosowanym do potrzeb rozwojowych ucznia oraz potrzeb danego środowiska.

Samorządowa Szkoła Podstawowa nr 2 im. Dzieci Wrzesińskich we Wrześni działa na podstawie **Uchwały nr XXV/346/2017 Rady Miejskiej we Wrześni z dnia 21.06.2017**

2. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2020 roku do 31 grudnia 2020 roku oraz porównywalne dane finansowe za okres od 1 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 roku.

Założenie kontynuacji działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Samorządową Szkołę Podstawową nr 2 im. Dzieci Wrzesińskich we Wrześni w dającej się przewidzieć przyszłości, gdyż nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

należy wskazać, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli została sporządzona na podstawie informacji jednostek sporządzających samodzielnie sprawozdania finansowe.

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

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

W roku obrotowym 2020 stosowano zasady wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2019 poz. 351 ze zm.), z uwzględnieniem szczególnych zasad wyceny zawartych w w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 3 lutego 2020 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)

Zarządzenie Nr WOR.0050.2.122.2019 Burmistrza Miasta i Gminy Września z dnia 25 października 2019r. w sprawie ustalenia dokumentacji zasad (polityki) rachunkowości w jednostkach obsługiwanych w ramach wspólnej obsługi przez Referat Księgowości Oświatowej Urzędu Miasta i Gminy Września.

Środki trwałe

Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wyceniane były, w zależności od sposobu ich nabycia (wytworzenia) i późniejszego wykorzystania według:

- ceny nabycia – zakupu,
- kosztów wytworzenia,
- w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji- według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a w przypadku ich braku według wartości godziwej,
- w przypadku darowizny- według wartości określonej w umowie o przekazaniu, a w przypadku jej braku według wartości rynkowej,
- w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu.

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne wyceniane były w cenie ich nabycia lub w cenie zakupu, otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu, w wartości określonej w tej decyzji, otrzymane w formie darowizny – w wartości rynkowej na dzień nabycia (wartość rynkowa – przeciętne ceny stosowane w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia).

Udziały (akcje) w innych jednostkach i inne trwałe aktywa finansowe
udziały i akcje zostały wycenione wedługnie dotyczy.....

Należności i zobowiązania wycenione zostały się w wartości nominalnej wynikającej z dokumentów księgowych.

Zapasy materiałów, towarów wyceniane były według cen nabycia (zakupu). W przypadku gdy ceny nabycia lub zakupu jednakowych lub uznanych za jednakowe, ze względu na podobieństwo rodzaju i przeznaczenia są różne, to rozchód materiałów odbywa się według zasady: pierwsze weszło, pierwsze wyszło-FIFO.

Inwestycje krótkoterminowe wycenia się w wysokości ogółu kosztów poniesionych w okresie budowy, montażu, przystosowania i nabycia podstawowych środków trwałych oraz pozostałych środków trwałych stanowiących pierwsze wyposażenie nowych obiektów zliczone do dnia bilansowego lub do dnia zakończenia inwestycji.

Odpis aktualizujący należności w kwocie.....dotyczy:

- (należy rozbić wg tytułów z wyszczególnieniem kwot) nie dotyczy

5. Inne informacje -

należy podać informacje, które mogą przyczynić się do zrozumienia charakteru działalności jednostki, sytuacji, w której znalazła się w roku obrotowym, za który jest przygotowywane sprawozdanie.

Część II:

Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych:

- zmiany wartości środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych (wartość brutto) – stanowiący załącznik nr 5 do niniejszej instrukcji
- zmiany wartości środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych (umorzenie) - stanowiący załącznik nr 6 do niniejszej instrukcji

1.2. Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami:

Powinno to umożliwić ujawnienie różnic pomiędzy wartością ewidencyjną a wartością rynkową niektórych ze składników majątkowych, w tym dóbr kultury. Wartość rynkowa jest ujawniana tylko wówczas gdy jednostka dysponuje takimi danymi.

Najczęściej jednostki dysponują wiedzą cząstkową dotyczącą wybranych środków trwałych, zatem, ujawniając te informacje, trzeba ten fakt podkreślić.

lp.	wyszczególnienie	wartość bilansowa (stan na koniec roku obrotowego)	aktualna wartość rynkowa
1	Środki trwałe, w tym:		
1.1	grunty		
1.2	lokale i budynki		
1.3	dobra kultury		

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

wyszczególnienie	stan na początek roku obrotowego	zmiana stanu odpisów w ciągu roku		stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	zmniejszenia	
Wartości niematerialne i prawne				
Środki trwałe				
Środki trwałe w budowie				
Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)				
Długoterminowe aktywa finansowe, w				

akcje							
udziały							
dłużne papiery wartościowe							
inne papiery wartościowe							
razem:							

1.7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, z uwzględnieniem należności finansowych JST (stan pożyczek zagrożonych):

grupa należności (wg pozycji bilansu)	stan na początek roku	zmiana stanu odpisów w ciągu roku			stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
razem:					

wykorzystanie odpisów – podaje się należności odpisane w ciężar dokonanych uprzednio odpisów z tytułu ich aktualizacji,

rozwiązanie odpisów - uznanie odpisów za zbędne, podaje się odpisy, których wartość odniesiono na pozostałe przychody operacyjne albo przychody finansowe – w zależności od rodzaju należności, których odpisy dotyczyły.

1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego:

Jednostka jest zobowiązana do tworzenia innych rezerw na przyszłe zobowiązania, o których mowa w uor – np. na toczące się postępowania sądowe, w tym o zapłatę odszkodowań.

tytuł utworzenia rezerwy	stan na 01.01.2020	utworzenie	wykorzystanie	rozwiązanie	stan na 31.12.2020
rezerwa na toczące się postępowanie sądowe					
rezerwa na grunty zajęte pod drogi - specustawa					
....					
razem:					

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

Zobowiązania długoterminowe to całość lub część zobowiązań, które stają się wymagalne w okresie dłuższym niż 12 m-cy od dnia bilansowego, z wyjątkiem zobowiązań z tytułu dostaw i usług (art. 3 ust. 1 pkt 22 uor).

wyszczególnienie	zobowiązania o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty		
	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 do 5 lat	powyżej 5 lat
Kredyty i pożyczki			
Emisje obligacji			
Inne zobowiązania finansowe			
Pozostałe zobowiązania długoterminowe			
razem:			

1.10. Kwotę zobowiązań w sytuacji, gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów uor byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego:

Zgodnie z przepisami art. 3 ust. 6 uor jednostki, które za poprzedni rok obrotowy nie przekroczyły co najmniej dwóch z następujących trzech wielkości:

1) 17.000.000,00 zł – w przypadku sumy aktywów bilansu na koniec roku obrotowego (od 1.01.2019 r. - 25.500.000,00 zł),

2) 34.000.000,00 zł – w przypadku przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów za rok obrotowy (od 1.01.2019 r. - 51.000.000,00 zł),

3) 50 osób – w przypadku średniorocznego zatrudnienia w przeliczeniu na pełne etaty

- mogą dokonywać kwalifikacji umów określanych jako leasing wg zasad określonych w przepisach podatkowych i nie stosować przepisów ust. 4 i 5.

Kwalifikacja umowy leasingu ma wpływ na określenie poziomu zadłużenia jednostki.

wyszczególnienie	kwota zobowiązania wg stanu na koniec roku
umowy leasing kwalifikowane przez jednostkę, zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy	
umowy leasing kwalifikowane przez jednostkę, zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing zwrotny	

1.11. Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń:

Informacja dotyczy zobowiązań wykazanych w bilansie, a które wskazują na ograniczenia w dysponowaniu majątkiem jednostki.

Ograniczenia te mogą wynikać z ustanowienia następujących zabezpieczeń na poszczególnych składnikach aktywów:

- 1) hipoteki (nieruchomości),
- 2) przewłaszczenia na zabezpieczenia (prawo własności rzeczy ruchomej lub papiery wartościowe),
- 3) zastawu (rzeczy lub prawa zbywalne),
- 4) kaucji pieniężnej (środki pieniężne),

- występują zazwyczaj w związku z zaciągnięciem kredytu lub pożyczki.

wyszczególnienie zobowiązań zabezpieczonych na majątku	kwota zobowiązania	kwota zabezpieczenia	rodzaj zabezpieczenia
..			hipoteki
..			zastaw ...
razem:			

1.12. Łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie:

Zgodnie z art. 3 ust. 1 pkt 28 uor zobowiązania warunkowe to obowiązek wykonania świadczeń, których powstanie jest uzależnione od zaistnienia określonych zdarzeń. Zobowiązania warunkowe są ujmowane w ewidencji pozabilansowej.

rodzaj zobowiązania warunkowego	kwota zobowiązania warunkowego	forma i charakter zabezpieczenia zobowiązania warunkowego	kwota zabezpieczenia
razem:			

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:

W jednostkach najczęstszymi tytułami rozliczeń międzyokresowych czynnych są:

- dyskonto od wyemitowanych obligacji,
- koszty mediów,
- ubezpieczenia majątkowe,
- prenumeraty.

Rozliczenia międzyokresowe bierne to najczęściej zobowiązania przypadające na bieżący okres sprawozdawczy.

wyszczególnienie (tytuł rozliczeń międzyokresowych)	stan na początek roku	stan na koniec roku
Ubezpieczenia majątkowe		
.....		
razem czynne rozliczenia międzyokresowe		
.....		
razem bierne rozliczenia międzyokresowe		

1.14. Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie:

wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)	kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń	kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami
.....		
.....		
razem:		

1.15. Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze:

Wykazuje się kwoty wypłaconych środków na świadczenia pracownicze z tytułu:

- odpisy na zakładowy fundusz świadczeń pracowniczych **317.737,70 zł**
- ekwiwalentów za urlopy, **0,00 zł**
- odpraw emerytalnych **97.787,22 zł**
- odpraw rentowych, **-0,00 zł**
- nagród jubileuszowych **111.290,11 zł**

1.16. Inne informacje:

Można zaprezentować inne, niewymienione wcześniej dane związane z bilansem lub bilansem z wykonania budżetu JST, m. in:

- wykazać środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT – kwoty wynikające z dokonanej przez kontrahentów zapłaty przy użyciu specjalnego komunikatu przelewu (podzielona płatność),
- celowe wydaje się także szczegółowe omówienie pozycji bilansowej „ Inne należności”.

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów:

Jeżeli dotyczy – należy wykazać rodzaje zapasów oraz zmiany stanu w odpisach aktualizujących te zapasy w ciągu roku obrotowego.

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:

wyszczególnienie	koszt wytworzenia na 1.01.2020	koszt wytworzenia na 31.12.2020
Ogółem koszty wytworzenia (we własnym zakresie) środków trwałych w budowie, w tym:		
- odsetki		
- różnice kursowe		

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

Należy wykazać skutki zdarzeń występujących incydentalnie, niewpisanych w ryzyko normalnego prowadzenia działalności.

Przychody i koszty występujące incydentalnie:

wyszczególnienie	w 2019r.	w 2020 r.
Przychody występujące incydentalnie, w tym:	0,08 zł	61.300 zł
<i>losowe – pożar - odszkodowania</i>		
<i>pozostałe – darowizna (spadek, odsetki)</i>	0,08 zł	61.301,39 zł
Koszty występujące incydentalnie, w tym:		
<i>losowe – pożar – wartość strat</i>		
<i>losowe – zalanie – wartość strat</i>		

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 jednostek budżetowych

2.5. Inne informacje:

Jeżeli istnieją inne dane dotyczące wyniku finansowego, które mogą się przyczynić do zrozumienia sytuacji jednostki, to należy je tu ujawnić, np. podanie podstawowych rodzajów przychodów – dotacje, subwencje, udziały w podatkach PIT i CIT, podatków i opłat lokalnych, środków UE.

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

W tej części ujmować można wszelkie dane dotychczas nieprzedstawione, m.in. o:

- skutkach błędów z poprzednich lat,
- skutkach zmiany polityki rachunkowości,
- zdarzeniach mających miejsce po dniu bilansowym,
- poziomie zatrudnienia i wynagrodzeniach,
- realizowanych projektach i zawartych umowach.

**Wyłączenia z tytułu wzajemnych należności i zobowiązań występujących między
poszczególnymi jednostkami organizacyjnymi Gminy Września wg stanu
na dzień 31.12.2020 r.**

Dotyczy jednostek sporządzających bilans wg. rozporządzenia

Nazwa i adres jednostki sporządzającej zestawienie

Samorządowa Szkoła Podstawowa nr 2 im. Dzieci Wrzesińskich ul. Kościuszki 24 62-300 Września

Nazwa i adres jednostki powiązanej

Gmina Września Ratuszowa 1 62-300 Września.....

lp.	należności wg poz. bilansowych	w zł
I	Należności długoterminowe - A.III	
II	Należności z tytułu dostaw i usług – B.II.1	
III	Należności od budżetów – B.II.2	
IV	Pozostałe należności – B.II.4	
V	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe – B.II.5	
razem:		

lp.	zobowiązania wg poz. bilansowych	zł
I	Zobowiązania długoterminowe – D.I	
II	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług – D.II.1	553,50
III	Zobowiązania wobec budżetów – D.II.2	16,00
IV	Pozostałe zobowiązania – D.II.5	
V	Sumy obce – D.II.6	
VI	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe – D.II.7	
razem:		569,50

Arkusz wzajemnych rozliczeń do rachunku zysków i strat

Nazwa i adres jednostki sporządzającej zestawienie

Samorządowa Szkoła Podstawowa nr 2 im. Dzieci Wrzesińskich ul.Kościuszki 24 62-300 Wrześni

Nazwa i adres jednostki powiązanej

Gmina Września Ratuszowa 1 62-300 Września

wyszczególnienie		kwota
A	Przychody	
1	Przychody netto ze sprzedaży produktów	
2	Zmiana stanu produktów (+, -)	
3	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	
4	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	
5	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	
6	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	
7	dotacje	
8	Inne przychody operacyjne	
9	Dywidendy i udziały w zysku	
10	Odsetki	
11	Inne	
B	Koszty	2.889,86
1	Amortyzacja	
2	Zużycie materiałów i energii	1.312,03
3	Usługi obce	1.372,83
4	Podatki i opłaty	205,00
5	wynagrodzenia	
6	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	
7	Pozostałe koszty rodzajowe	
8	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	
9	Inne świadczenia finansowane z budżetu	
10	Pozostałe obciążenia	
11	Koszty inwestycji finansowanych z dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	
12	Pozostałe koszty operacyjne (odsetki)	

Arkusz wzajemnych rozliczeń do rachunku zysków i strat

Nazwa i adres jednostki sporządzającej zestawienie

Samorządowa Szkoła Podstawowa nr 2 im. Dzieci Wrzesińskich we Wrześni

Nazwa i adres jednostki powiązanej

Samorządowa Szkoła Podstawowa nr 6 we Wrześni

wyszczególnienie		kwota
A	Przychody	
1	Przychody netto ze sprzedaży produktów	
2	Zmiana stanu produktów (+, -)	
3	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	
4	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	
5	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	
6	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	
7	dotacje	
8	Inne przychody operacyjne	
9	Dywidendy i udziały w zysku	
10	Odsetki	
11	Inne	
B	Koszty	35.057,00
1	Amortyzacja	
2	Zużycie materiałów i energii	
3	Usługi obce	
4	Podatki i opłaty	
5	wynagrodzenia	
6	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	
7	Pozostałe koszty rodzajowe	
8	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	
9	Inne świadczenia finansowane z budżetu	
10	Pozostałe obciążenia	
11	Koszty inwestycji finansowanych z dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	
12	Pozostałe koszty operacyjne	35.057,00

Arkusz wyłączeń należności i zobowiązań

I. Arkusz wyłączeń należności

Nazwa i adres jednostki sporządzającej zestawienie

Samorządowa Szkoła Podstawowa nr 2 im. Dzieci Wrzesińskich we Wrześni

Nazwa i adres jednostki powiązanej

...Gmina Września Ratuszowa 1 62-300 Września.....

lp.	wyszczególnienie	nr i nazwa dokumentu	kwota
I	Należności krótkoterminowe		
1.	Należności z tytułu dostaw i usług		
2.	Należności od budżetów		
3.	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń		
4.	Pozostałe należności		
5.	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		
II.	Należności długoterminowe		

II. Arkusz wyłączeń zobowiązań

Nazwa i adres jednostki sporządzającej zestawienie

Samorządowa Szkoła Podstawowa nr 2 im. Dzieci Wrzesińskich we Wrześni

Nazwa i adres jednostki powiązanej

Gmina Września Ratuszowa 1 62-300 Września

lp.	wyszczególnienie	nr i nazwa dokumentu	kwota
I	Zobowiązania długoterminowe		
II.	Zobowiązania krótkoterminowe		
1.	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	Nota księgowa nr 517	553,50
2.	Zobowiązania wobec budżetów	-	16,00
3.	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń		
4.	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		
5.	Pozostałe zobowiązania		
6.	Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenia wykonania umów)		
7.	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		

Arkusz wyłączeń należności i zobowiązań

Nazwa jednostki sporządzającej zestawienie

Nazwa i adres jednostki powiązanej

Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne:

lp.	nazwa środka trwałego	nr i nazwa dokumentu	wartość netto
1.			
..			

Nazwa jednostki sporządzającej zestawienie

Nazwa i adres jednostki powiązanej

Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych:


lp.	nazwa środka trwałego	nr i nazwa dokumentu	wartość netto
1.			
..			

Zmiany wartości środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych
(umorzenie)

lp.	określenie grupy składników majątku trwałego	stan na początek roku obrotowego 01.01.2020 r.	zwiększenia			zmniejszenia		stan na koniec roku obrotowego 31.12.2020	wartość netto ogółem na koniec okresu sprawozdawczego
			amortyzacja		z aktualizacji wyceny	sprzedaż / likwidacja	nieodpłatne przekazanie		
			planowa	poza planowa					
1.	Wartości niematerialne i prawne								
2.	Środki trwałe, w tym:	101573,09	1237,38				102810,47		
a)	grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)								
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej								
c)	urządzenia techniczne i maszyny	92693,49	1237,38				93930,87	8455,38	
d)	środki transportu								
e)	inne środki trwałe	8879,60					8879,60	0,00	
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	-						-	
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	-						-	
Razem:			1237,38				102810,47	8455,38	

Zmiany wartości środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych
(wartość brutto)

lp.	określenie grupy składników majątku trwałego	stan na początek roku obrotowego 01.01.2020 r.	zwiększenia			zmniejszenia			stan na koniec roku obrotowego 31.12.2020 r.
			nabywanie	nieodpłatne otrzymanie	inne	sprzedaż / likwidacja	nieodpłatne przekazanie	inne	
1.	Wartości niematerialne i prawne								
2.	Środki trwałe, w tym:	111265,85							111265,85
a)	grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)								
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej								
c)	urządzenia techniczne i maszyny	102386,25							102386,25
d)	środki transportu	-							-
e)	inne środki trwałe	8879,60							8879,60
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	-							-
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	-							-
Razem:									111265,85
		111265,85							

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Samorządowa Szkoła Podstawowa nr 2 ul. Kościuszki 62-300 Września	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2020 r.	Adresat: Gmina Września	
Numer identyfikacyjny REGON 000941323		Wystać bez pisma przewodniego BCA965FB0C1616A1 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	116,00	27,00	
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	116,00	27,00	
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	6 083 712,47	7 068 298,26	
B.I. Amortyzacja	1 237,38	1 237,38	
B.II. Zużycie materiałów i energii	320 598,17	476 361,93	
B.III. Usługi obce	167 090,41	127 079,46	
B.IV. Podatki i opłaty	0,00	0,00	
B.V. Wynagrodzenia	4 455 266,68	5 165 051,12	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	1 129 466,08	1 294 029,91	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	10 053,75	4 538,46	
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)	-6 083 596,47	-7 068 271,26	
D. Pozostałe przychody operacyjne	104 861,72	178 499,46	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	104 861,72	178 499,46	
E. Pozostałe koszty operacyjne	96 024,00	35 057,00	

Referatu Księgowości Oświatowej

B. Jankowiak
 główny księgowy

2021-03-12
 rok, miesiąc, dzień

Artur Mokracki
 kierownik jednostki

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	96 024,00	35 057,00
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-6 074 758,75	-6 924 828,80
G.	Przychody finansowe	5,67	1,39
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	5,67	1,39
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)	-6 074 753,08	-6 924 827,41
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	16,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-6 074 753,08	-6 924 843,41

KIEROWNIK
Referatu Księgowości Oświatowej

B. Jankowski

Biuro Kierownika

główny księgowy

2021-03-12

rok, miesiąc, dzień

z up. Burmistrza

Artur Mokracki
Z-ca Burmistrza

kierownik jednostki

KIEROWNIK
Referatu Księgowości Oświatowej



Beata Pietrzak

główny księgowy

2021-03-12

rok, miesiąc, dzień

z up. Burmistrza

Artur Mokraciński
Z-ca Burmistrza

kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Samorządowa Szkoła Podstawowa nr 2 ul. Kościuszki 62-300 Września	Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat: Gmina Września	
Numer identyfikacyjny REGON 000941323		sporządzone na dzień 31-12-2020 r.	Wysłać bez pisma przewodniego EF543835B4F74584 
			Stan na koniec roku poprzedniego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		5 442 250,33	5 698 190,64
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)		6 007 093,99	6 872 875,60
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		0,00	0,00
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		6 007 093,99	6 872 875,60
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)		5 751 153,68	6 074 819,43
I.2.1. Strata za rok ubiegły		5 751 133,47	6 074 753,08
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		20,21	66,35
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		5 698 190,64	6 496 246,81

Referatu Księgowości Oświatowej

B. Fikusa

główny księgowy

2021-03-12

rok, miesiąc, dzień

z up. Burmistrza

Artur M...

kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-6 074 753,08	-6 924 843,41
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-6 074 753,08	-6 924 843,41
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	-376 562,44	-428 596,60

KIEROWNIK
Referatu Księgowości Oświatowej

S. Trubus

główny księgowy

2021-03-12

rok, miesiąc, dzień

z up. Burmistrza

Artur Makracki
Z-ca Burmistrza

kierownik jednostki

KIEROWNIK
Referatu Księgowości Oświatowej

D. Piarczyk

Dorota Piarczyk

główny księgowy

2021-03-12

rok, miesiąc, dzień

z up. Burmistrza

Artur Wokos

kierownik jednostki

