



<b>B. Aktywa obrotowe</b>	8 555,74	4 039,62	8. Fundusze specjalne	8 555,74	4 015,98
<b>I. Zapasy</b>	0,00	0,00	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	8 555,74	4 015,98
1. Materiały	0,00	0,00	8.2. Inne fundusze	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	<b>III. Rezerwy na zobowiązania</b>	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00			
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	0,00	23,64			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00			
2. Należności od budżetów	0,00	0,00			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
4. Pozostałe należności	0,00	23,64			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
<b>III. Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>	8 555,74	4 015,98			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	8 555,74	4 015,98			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
4. Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
5. Akcje lub udziały	0,00	0,00			
6. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00			
<b>Suma aktywów</b>	1 222 649,28	1 155 377,09	<b>Suma pasywów</b>	1 222 649,28	1 155 377,09

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Danuta Szulc*  
(główny księgowy)

2021.03.24  
(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT

*mgr inż. Tomasz Ewertowski*  
(kierownik jednostki)



SZKOŁA PODSTAWOWA  
im. Jana Pawła II w Rożentalu  
Rożental 140A, 14-229 Rożental

gm. Lubawa, pow. Bawski  
woj. Lubuski  
Nazwa i adres jednostki  
sprawozdawczej  
NIP 744-174-79-44, Regon: 14083442  
SZKOŁA PODSTAWOWA IM.  
JANA PAWŁA II W ROŻENTALU  
ROŻENTAL 140A  
14-229 ROŻENTAL  
REGON: 001206442

Rachunek zysków i strat jednostki  
(wariant porównawczy)

Adresat  
WPLYNEŁO  
Urząd Gminy Lubawa  
Sekretariat  
31.03.2021  
Gmina Lubawa  
Nr rej. 3302/2021  
Ilość załączników  
Podpis

Numer identyfikacyjny REGON sporządzony na dzień 2020-12-31

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	0,00	23,64
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	0,00	23,64
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	2 021 329,34	2 037 938,79
I. Amortyzacja	67 282,44	62 756,07
II. Zużycie materiałów i energii	199 344,47	133 530,32
III. Usługi obce	49 632,87	45 344,34
IV. Podatki i opłaty	8 149,00	2 929,70
V. Wynagrodzenia	1 309 636,79	1 367 914,90
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	384 415,67	423 337,47
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	2 868,10	2 125,99
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	0,00
X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A–B)</b>	-2 021 329,34	-2 037 915,15
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	1 928,95	83 855,19
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	1 928,95	83 855,19
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	0,00	0,00
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
II. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)</b>	-2 019 400,39	-1 954 059,96

<b>G. Przychody finansowe</b>	470,07	242,05
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II. Odsetki	470,07	242,05
III. Inne	0,00	0,00
<b>H. Koszty finansowe</b>	0,00	0,00
I. Odsetki	0,00	0,00
II. Inne	0,00	0,00
<b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	-2 018 930,32	-1 953 817,91
<b>J. Podatek dochodowy</b>	0,00	0,00
<b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	0,00	0,00
<b>L. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	-2 018 930,32	-1 953 817,91

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*Danuta Szulc*

(główny księgowy)

2021.03.24

(rok, miesiąc, dzień)

**WÓJT**

*mgr inż. Tomasz Ewertowski*

(kierownik jednostki)



SZKOŁA PODSTAWOWA  
im. Jana Pawła II w Rożentalu  
Rożental 140A, 14-229 Rożental  
gm. Lubawa, pow. lubawski  
woj. warmińsko-mazurskie  
tel. 099 645 11 15  
NIP 1477440000, REGON 1425442

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
SZKOŁA PODSTAWOWA IM. JANA PAWŁA II W ROŻENTALU ROŻENTAL 140A 14-229 ROŻENTAL REGON: 001206442	sporządzone na dzień 2020-12-31	Gmina Lubawa	
Numer identyfikacyjny REGON			
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>		2 916 836,67	3 107 120,35
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)		1 921 346,72	1 952 928,31
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		0,00	0,00
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		1 921 346,72	1 952 928,31
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
1.4. Środki na inwestycje		0,00	0,00
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych		0,00	0,00
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwale i środki trwale w budowie oraz wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	0,00
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący		0,00	0,00
1.10. Inne zwiększenia		0,00	0,00
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		1 731 063,04	2 083 270,56
2.1. Strata za rok ubiegły		1 730 247,34	2 018 930,32
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		815,70	64 340,24
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
2.4. Dotacje i środki na inwestycje		0,00	0,00
2.5. Aktualizacja środków trwałych		0,00	0,00
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		0,00	0,00
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	0,00
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
2.9. Inne zmniejszenia		0,00	0,00
<b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>		3 107 120,35	2 976 778,10
<b>III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+, -)</b>		-2 018 930,32	-1 953 817,91
1. zysk netto (+)		0,00	0,00
2. strata netto (-)		-2 018 930,32	-1 953 817,91
3. nadwyżka środków obrotowych		0,00	0,00
<b>IV. Fundusz (II+, -III)</b>		1 088 190,03	1 022 960,19

WPLYNEŁO  
Urząd Gminy Lubawa  
Sekretariat  
31. 03. 2021  
Nr rej. 3902/2021  
Ilość załączników

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Danuta Szulc  
(główny księgowy)

2021.03.24  
(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT

mgr inż. Tomasz Ewertowski  
(kierownik jednostki)



NIP 74-434-29-44, Regon: 01015442	<b>I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>	31. 03. 2021
1.		
1.1	nazwę jednostki	Nr rej. 3902/2021
	Szkoła Podstawowa im. Jana Pawła II w Rożentalu	Mość załączników Podpis
1.2	siedzibę jednostki	
	Rożental	
1.3	adres jednostki	
	Rożental 140A, 14-229 Rożental	
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki	
	Szkoła Publiczna Podstawowa	
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem	
	01.01.2020-31.12.2020	
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne	
	nie dotyczy	
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)	
	<p>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 2017 roku w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.</p> <p>2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:</p> <p>a) Składniki majątku o wartości początkowej od 1.000,00 zł do 10.000,00 zł zalicza się do pozostałych 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 używania.</p> <p>b) Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się również:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>• książki i inne zbiory biblioteczne;</li><li>• środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych,</li><li>• odzież i umundurowanie,</li><li>• meble i dywany,</li><li>• inwentarz żywy;</li></ul> <p>c) Składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10.000,00 zł, jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych oraz wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych metodą liniową. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania,</p> <p>d) Wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10.000,00 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające 10.000,00 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu,</p> <p>e) Środki trwale otrzymane na mocy decyzji organu administracyjnego mogą być wycenione według ceny określonej w tej decyzji.</p> <p>3. Materiały objęte są ewidencją ilościowo – wartościowa i wycenia się je według cen zakupu przy zastosowaniu metody FIFO do wyceny zapasu.</p> <p>4. Nie rozlicza się kosztów w czasie, co wynika z powtarzalności ich występowania w kolejnych latach w kwotach pozwalających na uznanie, że zaniechanie rozliczania w czasie nie będzie miało istotnego wpływu na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wysokości wyniku finansowego.</p>	



5.	inne informacje
	nie dotyczy
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
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
	zgodnie z tabelą Nr 1
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	nie dotyczy
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 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.	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	nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	35 560,22 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 wystąpiły
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

*Danuta Szulc*

(główny księgowy)

2021.03.24

(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT

*mgr inż. Tomasz Ewertowski*  
(kierownik jednostki)



Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
			Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne				aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-19)
1.	Wartości niematerialne i prawne	22 221,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22 221,84	22 221,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22 221,84	0,00	0,00
2.	Środki trwałe	2 950 426,74	0,00	34 062,66	0,00	34 062,66	0,00	0,00	0,00	0,00	2 984 489,40	1 736 333,20	0,00	96 818,73	0,00	96 818,73	0,00	1 833 151,93	1 214 093,54	1 151 337,47
2.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	Budynki i lokale	2 126 678,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 126 678,83	966 408,78	0,00	53 166,97	0,00	53 166,97	0,00	1 019 575,75	1 160 270,05	1 107 103,08
2.3	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	176 407,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	176 407,30	158 597,39	0,00	2 195,65	0,00	2 195,65	0,00	160 793,04	17 809,91	15 614,26
2.4	Kotły i maszyny energetyczne	87 052,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	87 052,14	53 854,76	0,00	6 093,65	0,00	6 093,65	0,00	59 948,41	33 197,38	27 103,73
2.5	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.6	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	4 636,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 636,00	4 636,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 636,00	0,00	0,00
2.7	Urządzenia techniczne	18 680,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18 680,00	18 680,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18 680,00	0,00	0,00
2.8	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.9	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	536 972,47	0,00	34 062,66	0,00	34 062,66	0,00	0,00	0,00	0,00	571 035,13	534 156,27	0,00	35 362,46	0,00	35 362,46	0,00	569 518,73	2 816,20	1 516,40
	<b>RAZEM</b>	<b>2 972 648,58</b>	<b>0,00</b>	<b>34 062,66</b>	<b>0,00</b>	<b>34 062,66</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3 006 711,24</b>	<b>1 758 555,04</b>	<b>0,00</b>	<b>96 818,73</b>	<b>0,00</b>	<b>96 818,73</b>	<b>0,00</b>	<b>1 855 373,77</b>	<b>1 214 093,54</b>	<b>1 151 337,47</b>

24 MAR. 2021

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Danuta Szulc

WÓJT  
mgr inż. Tomasz Ewertowski





Srodki trwale nieamortyzowane lub nieumarzane

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

24 MAR. 2021

GLÓWNY KSIĘGOWY

Danuta Szulc

WÓJT

mgr inż. Tomasz Ewertowski

NI Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązane	
1	2	3	4	5	6	7
1.	x	0	0	0	0	0
2.	x	0	0	0	0	0

24 MAR. 2021

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Dawuta Szulc

WÓJT

mgr inż. Tomasz Ewertowski