

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	SZKOŁA PODSTAWOWA NR 12
1.2	siedzibę jednostki
	Szczecin
1.3	adres jednostki
	ul. FLORIANA SZAREGO 12, 70-743 Szczecin
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Prowadzenie publicznej szkoły podstawowej
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01-01-2020 - 31-12-2020
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości - informacje wg załącznika nr 1. Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych: 1.Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. 2.Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania. 3.Zakończenie odpisów umorzeniowych następuje nie później niż z chwilą zrównania odpisów umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru. 4.Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji odnoszone są na fundusz. 5.Odpisy umorzeniowe środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ujmie się w księgach rachunkowych miesięcznie, według stanu na koniec danego miesiąca. 6.Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się: a)książki i inne zbiory biblioteczne, b)środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych, c)odzież i umundurowanie, d)meble i dywany, e)pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości mieszczącej się w przedziale 1 000 zł – 9 999,99 zł, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w momencie oddania do używania. 7.Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury. 8.Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową. 9.Składniki majątku o wartości: a)nie przekraczającej 200,00 zł, ewidencjonuje się bezpośrednio w koszty działalności i nie podlegają ewidencji bilansowej i pozabilansowej; b)w przedziale 200,00 zł – 999,99 zł podlegają odpisaniu w ciężar kosztów zużycia materiałów w momencie przekazania ich do użytkowania i są objęte ewidencją ilościową; c)w przedziale 1 000,00 zł – 9 999,99 zł podlegają ewidencji bilansowej na koncie pozostałe środki trwałe; d)powyżej 10 000,00 zł podlegają ewidencji bilansowej na koncie środki trwałe. 10.W przypadku, gdy środek trwały składa się z wielu elementów zestawienie jego części składowych stanowi integralną część dokumentu OT – Przyjęcie Środka Trwałego. 11.Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. 12.Gospodarka materiałowa podlega ewidencji ilościowo-wartościowej i rozchód materiałów wycenia się przy zastosowaniu metody szczegółowej identyfikacji cen.
5.	inne informacje
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	

2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Informacje wg załącznika nr 8
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
	Informacje wg załącznika nr 9
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Informacje wg załącznika nr 10
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
2.5.	inne informacje
	Środki zgromadzone na rachunku VAT: 0,00 zł
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Kyc Joanna
(główny księgowy)

2021-02-24
(rok, miesiąc, dzień)

Rusznik Ireneusz
(kierownik jednostki)

GLÓWNY KSIĘGOWY
Kyc
mgr Joanna Kyc

DYREKTOR
Szkoły Podstawowej Nr 12
mgr Ireneusz Rusznik

Załącznik nr 1

Pkt.I.4. Informacji dodatkowej

KOREKTA

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

Lp.	Metody wyceny aktywów i pasywów		Uwagi
1	2	3	4
1	Wartości niematerialne i prawne	według cen nabycia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	X
		według kosztów wytworzenia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	
		według wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	X
2	Środki trwałe	według cen nabycia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	X
		według kosztów wytworzenia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	
		według wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	X
3	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	X
4	Udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczone do aktywów trwałych	według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub według wartości godziwej	
		według skorygowanej ceny nabycia - jeśli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności	
5	Udziały w jednostkach podporządkowanych zaliczone do aktywów trwałych	według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub według wartości godziwej	
		według skorygowanej ceny nabycia - jeśli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności	
		metodą praw własności	
6	Inwestycje krótkoterminowe	według ceny (wartości) rynkowej	
		według ceny nabycia	X
		według ceny (wartości) rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa albo według skorygowanej ceny nabycia, jeżeli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności, a krótkoterminowe inwestycje, dla których nie istnieje aktywny rynek, w inny sposób określonej wartości godziwej	
7	Rzeczowe składniki aktywów obrotowych	według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy	X
8	Należności i udzielone pożyczki	w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności	X
9	Zobowiązania	w kwocie wymagającej zapłaty	X
	- przy czym zobowiązania finansowe	według skorygowanej ceny nabycia, a jeżeli jednostka przeznacza je do sprzedaży w okresie do 3 miesięcy, to według wartości rynkowej lub inaczej określonej wartości godziwej	
10	Rezerwy	w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości	X
11	Udziały (akcje) własne	według cen nabycia	
12	Kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa	w wartości nominalnej	X

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Kyc
mgr Joanna Kyc

2021-04-18
(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)
DYREKTOR
Szkoły Podstawowej Nr 12
mgr Ireneusz Ruszniaik

Szkoła Podstawowa Nr 12
im. K. I. Gałczyńskiego
ul. Floriana Siergo 12, 70-43 Szczecin
tel./fax 91 46 09 75
NIP 955-237-59-78, REGON 360211127

Załącznik nr 2
Pkt.II.1.1. Informacji dodatkowej
Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Wartość - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości			Ogółem zwiększenie wartości (4+5+6)	Zmniejszenie wartości				Ogółem zmniejszenie wartości (8+9+10+11)	Wartość - stan na koniec roku obrotowego (3+7-12)	Umożliwienia					Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	przychody	przenieszczenie ¹⁾		aktualizacja	zbycie	likwidacja	inne ¹⁾			Umożliwienie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia (aktualizacja, amortyzacja za rok obrotowy)	Zmniejszenie umorzenia	Umożliwienie - 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	21600,58				0					0	21600,58	21600,58			21600,58	0	0	
2	Środki trwałe:	12360463,62				0					0	12360463,62	6303465,36	362390,03	32657,23	6633199,16	6056997,26	5948881,65	
Grupa 0	Grunt					0					0	0	0			0	0	0	
Grupa 1	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	8652373,47			58711,22	58711,22					0	8711084,69	4587074,21	216309,34		4803383,55	4085299,26	3907701,14	
Grupa 2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2553139,4				0					0	2553139,4	567011,05	63007,23		630018,28	1986128,35	1923121,12	
Grupa 3	Koły i maszyny energetyczne	18105,56				0					0	18105,56	18105,56			18105,56	0	0	
Grupa 4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	46668,83				0					0	46668,83	41099,18	1662,37		42761,55	5569,65	3907,28	
Grupa 5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne					0					0	0				0	0	0	
Grupa 6	Urządzenia techniczne	0		14844,87		14844,87					0	14844,87	0			692,76	0	14152,11	
Grupa 7	Środki transportu					0					0	0				0	0	0	
Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	1090176,36		80718,33		80718,33			32657,23		32657,23	1138237,46	1090176,36	80718,33	32657,23	1138237,46	0	0	
Grupa 9	Inwentarz żywy																		

*) nieodpłatne przejęcie między jednostkami Gminy Miasto Szczecin

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Joanna Kyc
(główny księgowy)

2019-04-10
(rok, miesiąc, dzień)

mgr Piotr Kuczyński
Szkoła Podstawowa Nr 12
im. K. I. Gałczyńskiego
(kierownik jednostki)

Szkoła Podstawowa Nr 12
im. K. I. Gałczyńskiego
ul. Floriana Szarego 12, 70-743 Sierpcin
tel./fax 91 46 09 755
NIP 955-237-59-78, REGON 000211145

Załącznik nr 3

Pkt.II.1.5. Informacji dodatkowej

Środki trwałe niemortyzowane i nieumarzane *

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1	Grupa 0 Grunty				
2	Grupa 1 Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego				
3	Grupa 2 Obiekty inżynierii lądowej i wodnej				
4	Grupa 3 Kotły i maszyny energetyczne				
5	Grupa 4 Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania				
6	Grupa 5 Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne				
7	Grupa 6 Urządzenia techniczne				
8	Grupa 7 Środki transportu				
9	Grupa 8 Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane				
10	Grupa 9 Inwentarz żywy				

* wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

(główny księgowy)
GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Joanna Kyc

(rok, miesiąc, dzień)

2021-04-20

(kierownik jednostki)
SZKOŁY PODSTAWOWY Nr 12
mgr Ireneusz Kusznia

Szkoła Podstawowa Nr 12
im. K. I. Gałczyńskiego
ul. Floriana Starego 12, 70-743 Świdzin
tel./fax 91 46 09 755
NIP 955-237-59-78, REGON 000211145

Załącznik nr 4

Pkt.II.1.7. Informacji dodatkowej

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 ¹⁾	zmniejszenia ²⁾	
1	2	3	4	5	6
Należności ogółem, w tym:					
1	Należności budżetowe				
-	należność główna	0	516,00		516,00
-	odsetki	0	42,51		42,51
2	dochodzone na drodze sądowej				
-	należność główna				
-	odsetki				
3	należności wątpliwe - upadłość i likwidacja				
	należność główna				
	odsetki				
4	należności przyjęte od zlikwidowanej jednostki				

1) Jako zwiększenia stanu odpisów podaje się odpisy dokonane w ciągu roku obrotowego, zaliczone odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych - w zależności od rodzaju należności, od których dokonano odpisów aktualizujących, albo podwyższające wartość należności - np. w przypadku zasądzenia odsetek od należności już objętych odpisami (art. 35b ust. 1 pkt 4 ustawy o rachunkowości).

2) Jako zmniejszenia podaje się należności odpisane w ciężar dokonanych uprzednio odpisów z tytułu ich aktualizacji.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Kyc
mgr Joanna Kyc
(główny księgowy)

2011-04-28
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Szkoły Podstawowej Nr 12
mgr Ireneusz Ruszniaś
(kierownik jednostki)

Szkoła Podstawowa Nr 12
im. K. I. Gałczyńskiego
ul. Floriana Szarego 12, 70-743 Szczecin
tel./fax 91 46 09 755
NIP 955-237-59-78, REGON 000211145

Załącznik nr 5

Pkt.II.1.9. Informacji dodatkowej

Zobowiązania według okresów wymagalności

Lp.	Zobowiązania wobec	Stan na początek roku obrotowego	Okres wymagalności				Stan na koniec roku obrotowego (4+5+6+7)
			do 1 roku	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Zobowiązania długoterminowe						
2	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług z tytułu dostaw i usług	46543,14	62072,03				
3	Zobowiązania wobec budżetów	108,58	82,73				
4	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	46461,68	48356,59				
5	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	243971,87	260251,41				
6	Pozostałe zobowiązania						
7	Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)						
8	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych						
	Razem:	337085,27	370762,76				

W tej części nie wykazuje się zaliczanych w bilansie do zobowiązań stanów funduszy specjalnych, w tym zakładowego funduszu świadczeń socjalnych, chyba że jest ich kilka, a ich wysokość jest w ocenie jednostki znacząca.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Kyc
mgr Joanna Kyc
(główny księgowy)

2021-04-28
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Szkół Podstawowych Nr 12
mgr Ireneusz Ryszczak
(kierownik jednostki)

Szkoła Podstawowa Nr 12
im. K. I. Gałczyńskiego
ul. Floriana Starego 12, 70-743 Szczecin
tel./fax 91 46 09 755
NIP 955-237-59-78, REGON 000211145

Załącznik nr 6

Pkt.II.1.13. Informacji dodatkowej

Istotne pozycje rozliczeń międzyokresowych

Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	7
1	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym: wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.: - koszty uruchomienia nowej produkcji - opłacone z góry czynsze - prenumeraty - polisy ubezpieczenia osób i składników majątku - inne		
2	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym: wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.: - ujemna wartość firmy - wielkość dotacji na budowę środków trwałych, na prace rozwojowe - wartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych - inne		

GLÓWNY KSIĘGOWY

Kyc
mgr Joanna Kyc

(główny księgowy)

DYREKTOR

Szkoły Podstawowej Nr 12

Irena
mgr Irena Kuczyńska

(kierownik jednostki)

2011-04-20

(rok, miesiąc, dzień)

Szkoła Podstawowa Nr 12
im. K. I. Gałczyńskiego
ul. Floriana Szarego 12, 70-743 Świdzin
tel./fax 91 46 09 755
NIP 955-237-59-78, REGON 000211145

Załącznik nr 7

Pkt.II.1.15. Informacji dodatkowej

Wypłacone świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych środków pieniężnych
1	2	3
Świadczenia pracownicze:		
1	z tytułu wynagrodzeń z osobami fizycznymi zatrudnionymi na podstawie umowy o pracę, umowy zlecenia, umowy o dzieło, umowy agencyjnej i innych umów zgodnie z odrębnymi przepisami	3 180 949,72
2	z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń na rzecz pracowników i osób fizycznych zatrudnionych na podstawie umowy o pracę, umowy zlecenia, umowy o dzieło, umowy agencyjnej i innych umów, które nie są zaliczane do wynagrodzeń	648 577,14
3	dodatkowe wynagrodzenie roczne	243 971,87
4	pozostałe (w tym premie, nagrody jubileuszowe i inne, odprawy w związku z przejściem na emeryturę lub rentę z tytułu niezdolności do pracy, odprawa pieniężna w związku z rozwiązaniem stosunku pracy, świadczenia niepieniężne, itp.)	223 735,78

.....
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Kyc
mgr Katarzyna Kyc
(główny księgowy)

.....
2021-04-20
(rok, miesiąc, dzień)

.....
DIREKTOR
Szkoły Podstawowej Nr 12
mgr Ireneusz Kasznicki
(kierownik jednostki)

Szkoła Podstawowa Nr 12
im. K. I. Gałczyńskiego
ul. Floriana Szarego 12, 70-743 Świdwin
tel./fax 91 46 09 755
NIP 956-237-59-78, REGON 000211145

Załącznik nr 8

Pkt.II.2.1. Informacji dodatkowej

Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zapasów)	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3			7
1					
2					
3					
4					

GLÓWNY KSIĘGOWY
Kyc
mgr Józef Kyc.....
(główny księgowy)

2021-04-20
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Szkoły Podstawowej Nr 12
mgr Ireneusz Kulczniak
(kierownik jednostki)

Szkoła Podstawowa Nr 12
im. K. I. Gałczyńskiego
ul. Floriana Szarego 12, 70-743 Strzeżin
tel./fax 91 46 09 755
NIP 955-237-59-78, REGON 000211145

Załącznik nr 9

Pkt.II.2.2. Informacji dodatkowej

Środki trwałe w budowie

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1	2	3
1	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie *	
-	w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	

* obroty VN konta 080 jeżeli jednostka wytwarzała w roku obrotowym środki trwałe we własnym zakresie

GŁÓWNY KSIĘGOWY

fyk
mgr Joanna Kyc
.....
(główny księgowy)

2021-04-28

.....
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Szkoły Podstawowej Nr 12

mgr Ireneusz Kłos
.....

.....
(kierownik jednostki)

Szkoła Podstawowa Nr 12
im. K. I. Gałczyńskiego
ul. Floriana Starogo 12, 70-743 Sieradzin
tel./fax 91 46 09 755
NIP 955-237-59-78, REGON 000211145

Załącznik nr 10

Pkt.II.2.3. Informacji dodatkowej

Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Lp.	Wyszczególnienie	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
1	2	3	4
1	Przychody		
	– o nadzwyczajnej wartości, w tym:		
	– które wystąpiły incydentalnie, w tym:		
2	Koszty		
	– o nadzwyczajnej wartości, w tym:		
	– które wystąpiły incydentalnie, w tym:		

GLÓWNY KSIĘGOWY
Kyc
mgr Joanna Kyc
.....
(główny księgowy)

2011-04-20
.....
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Szkoły Podstawowej Nr 12
mgr. Joanna Kyc
.....
(kierownik jednostki)