

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Szkoła Podstawowa im. Marszałka Józefa Piłsudskiego ul. Jana III Sobieskiego 8 37-620 Horyniec-Zdrój	BILANS jednostki budżetowej URZĄD GMINY w Horyńcu-Zdroju Wpłynęło dnia <u>31.03.2021</u> L.dz. <u>2223</u> sporządzony na dzień 31-12-2020 r.	Adresat: WÓJT GMINY HORYNIEC-ZDRÓJ
Numer identyfikacyjny REGON 000663210		Wysłać bez pisma przewodniego 1157312685A67F63 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	6 777 587,17	5 819 034,01	A Fundusz	6 211 537,26	5 017 187,07
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	12 449 570,02	11 113 733,14
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	6 777 587,17	5 819 034,01	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-6 238 032,76	-6 096 546,07
A.II.1 Środki trwałe	6 777 587,17	5 819 034,01	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	1 779,20	1 779,20	A.II.2 Strata netto (-)	-6 238 032,76	-6 096 546,07
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	6 774 508,97	5 817 254,81	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	1 299,00	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	700 689,15	925 462,22
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	700 689,15	925 462,22
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	31 512,23	33 230,61
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	29 272,73	20 823,13
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	205 061,16	215 683,66
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	344 495,07	563 252,28

KSIĘGOWA

mgr Magdalena Krzych

(główny księgowy)

SJO BeSTia

2021-03-31

(rok, miesiąc, dzień)

1157312685A67F63

WÓJT GMINY

mgr inż. Robert Serkis

(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	0,00	2 246,83
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	134 639,24	123 615,28	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	24 657,80	20 656,66	D.II.8 Fundusze specjalne	90 347,96	90 225,71
B.I.1 Materiały	24 657,80	20 656,66	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	90 347,96	90 225,71
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	83 535,48	81 472,91			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	12 412,70	6 669,19			
B.II.2 Należności od budżetów	538,98	1 098,69			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	70 583,80	73 705,03			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	26 445,96	21 485,71			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	26 445,96	21 485,71			
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			

K S I Ę G O W A

mgr Magdalena Krzych

(główny księgowy)

SJO BeSTia

2021-03-31

(rok, miesiąc, dzień)

1157312685A67F63

WÓJT GMINY

mgr inż. Robert Serkis

(kierownik jednostki)

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	6 912 226,41	5 942 649,29	Suma pasywów	6 912 226,41	5 942 649,29

K S I Ę G O W A

mgr Magdalena Krzych

(główny księgowy)

SJO BeSTia

2021-03-31

(rok, miesiąc, dzień)

1157312685A67F63

WÓJT GMINY

mgr inż. Robert Serkis

(kierownik jednostki)

K S I E G O W A

dm
mgr Magdalena Krzych

(główny księgowy)

SJO BeSTia

2021-03-31

(rok, miesiąc, dzień)

1157312685A67F63

WÓJT GMINY
S
mgr inż. Robert Serkis

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Szkola Podstawowa im. Marszałka Józefa Piłsudskiego ul. Jana III Sobieskiego 8 37-620 Horyniec-Zdrój	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' URZĄD GMINY w Horyńcu-Zdroju Wpłynęło dnia <u>31.03.2021</u> Ldz. <u>2223</u> sporządzony na dzień: 31-12-2020 r.	Adresat: WÓJT GMINY HORYNIEC-ZDRÓJ
Numer identyfikacyjny REGON 000663210		00EE9861E8F57DED 

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

KSIĘGOWA

mgr Magdalena Krzych

(główny księgowy)

2021.03.31

rok mies. dzień

WÓJT GMINY

mgr inż. Robert Serkis

(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

KSIEGOWA

mgr Magdalena Krzych

(główny księgowy)

2021.03.31

rok mies. dzień

WÓJT GMINY

mgr inż. Robert Serkis

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Szkoła Podstawowa im. Marszałka Józefa Piłsudskiego ul. Jana III Sobieskiego 8 37-620 Horyniec-Zdrój Numer identyfikacyjny REGON 000663210		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) URZĄD GMINY w Horyńcu-Zdroju Wpłynęło dnia 31.03.2021 L.dz. 223 sporządzony na dzień 31-12-2020 r.		Adresat: WÓJT GMINY HORYNIEC-ZDRÓJ Wysłać bez pisma przewodniego D770C80BDA30F5FA 	
		Stan na koniec roku poprzedniego		Stan na koniec roku bieżącego	
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		114 542,07		85 747,20	
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		114 542,07		85 747,20	
B. Koszty działalności operacyjnej		6 548 930,08		6 226 480,81	
B.I. Amortyzacja		251 952,31		234 976,91	
B.II. Zużycie materiałów i energii		495 681,81		353 543,57	
B.III. Usługi obce		169 915,98		63 522,69	
B.IV. Podatki i opłaty		173,00		97,00	
B.V. Wynagrodzenia		4 212 367,09		4 203 010,31	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		1 407 151,29		1 357 959,80	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe		6 168,60		8 750,53	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00		0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu		5 520,00		4 620,00	
B.X. Pozostałe obciążenia		0,00		0,00	
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		-6 434 388,01		-6 140 733,61	
D. Pozostałe przychody operacyjne		196 347,45		50 744,71	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00		0,00	
D.II. Dotacje		0,00		0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne		196 347,45		50 744,71	
E. Pozostałe koszty operacyjne		2,53		6 583,38	

mgr Magdalena Krzych
główny księgowy

2021-03-31
rok, miesiąc, dzień

mgr inż. Robert Sarkis
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	2,53	6 583,38
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-6 238 043,09	-6 096 572,28
G.	Przychody finansowe	15,81	26,32
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	15,81	26,32
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	0,00	0,11
H.I.	Odsetki	0,00	0,11
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-6 238 027,28	-6 096 546,07
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	5,48	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-6 238 032,76	-6 096 546,07

K S I Ę G O W A

mgr Magdalena Krzych

główny księgowy

2021-03-31

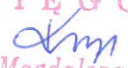
rok, miesiąc, dzień

WÓJT GMINY

mgr inż. Robert Serkis

kierownik jednostki

KSIĘGOWA


mgr Magdalena Krzych

główny księgowy

2021-03-31

rok, miesiąc, dzień

WÓJT GMINY


mgr inż. Robert Serkis
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Szkoła Podstawowa im. Marszałka Józefa Piłsudskiego ul. Jana III Sobieskiego 8 37-620 Horyniec-Zdrój Numer identyfikacyjny REGON 000663210	Zestawienie zmian w funduszu jednostki URZĄD GMINY w Horyńcu-Zdroju Wpłynęło dnia <u>31.03.2021</u> L.dz. <u>223</u> sporządzone na dzień 31-12-2020 r.	Adresat: WÓJT GMINY HORYNIEC-ZDRÓJ Wysłać bez pisma przewodniego 79D3CC254B7101BD 
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	12 175 668,46	12 449 570,02
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	5 987 033,19	5 719 479,35
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	5 987 030,66	5 719 479,35
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	2,53	0,00
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	5 713 131,63	7 055 316,23
I.2.1. Strata za rok ubiegły	5 597 016,08	6 238 032,76
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	111 495,54	90 439,43
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	723 576,25
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	4 620,01	3 267,79
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	12 449 570,02	11 113 733,14

KSIĘGOWA

mgr Magdalena Krzycz
główny księgowy

2021-03-31
rok, miesiąc, dzień

WÓJT GMINY

mgr inż. Robert Serkis
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-6 238 032,76	-6 096 546,07
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-6 238 032,76	-6 096 546,07
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	6 211 537,26	5 017 187,07

K S I Ę G O W A

mgr Magdalena Krzych

główny księgowy

2021-03-31

rok, miesiąc, dzień

WÓJT GMINY

mgr inż. Robert Serkis

kierownik jednostki

K S I E G O W A

mgr Magdalena Krzych

główny księgowy

2021-03-31

rok, miesiąc, dzień

WÓJT GMINY

mgr inż. Robert Serkis

kierownik jednostki

INFORMACJA DODATKOWA

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Sprawozdanie finansowe Szkoły Podstawowej im. Marszałka Józefa Piłsudskiego z siedzibą w Horyńcu-Zdroju zostało sporządzone zgodnie z ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku (Dz. U. 2021 poz. 217 z późn. zm.) z uwzględnieniem zasad określonych w rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 roku 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 poz. 342 z późn. zm.).

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

1.

1.1 Nazwa jednostki: Szkoła Podstawowa im. Marszałka Józefa Piłsudskiego w Horyńcu-Zdroju

1.2 Siedziba: Horyniec-Zdrój

1.3 Adres: ul. Jana III Sobieskiego 8, 37-620 Horyniec-Zdrój

1.4 Podstawowy przedmiot działalności jednostki: działalność dydaktyczno-wychowawcza i opiekuńcza.

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem:

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 jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości, gdyż nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielnie sprawozdanie finansowe:

Nie dotyczy.

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

Przyjęte zasady rachunkowości.

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

W roku obrotowym 2020 stosowano zasady wynikające z ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku (Dz. U. 2021 poz. 217 z późn. zm.) z uwzględnieniem szczególnych zasad wyceny zawartych w rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 roku 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 poz. 342 z późn. zm.).

2. Szczególne zasady przyjęte w polityce rachunkowości jednostki.

1. Obowiązujące zasady wyceny aktywów i pasywów

Wycena aktywów i pasywów na dzień bilansowy odbywa się następująco:

- a. środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne, wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej po aktualizacji wyceny, pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz z tytułu trwałej utraty wartości,
- b. środki trwałe w budowie, w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
- c. udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczone do aktywów trwałych - wg cen nabycia pomniejszonych o odpisy spowodowane trwałą utratą ich wartości lub wg wartości godziwej, albo skorygowanej ceny nabycia,
- d. udziały w jednostkach podporządkowanych wg zasad jak w pkt. c, z tym że udziały zaliczane do aktywów trwałych mogą być wycenione metodą praw własności, z uwzględnieniem że będzie ona stosowana jednolicie wobec wszystkich jednostek podporządkowanych,
- e. inwestycje krótkoterminowe - wg ceny (wartości) rynkowej albo ceny nabycia lub ceny (wartości rynkowej) zależnie od tego, która jest niższa, albo skorygowanej ceny nabycia,
- f. rzeczowe składniki majątku obrotowego wg ceny nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy,
- g. należności i udzielone pożyczki - w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem ostrożności,
- h. zobowiązania - w kwocie wymagającej zapłaty lub wg wartości godziwej,
- i. rezerwy - w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości,
- j. kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa wg wartości nominalnej.

2. Ustalanie wyniku finansowego

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

Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest w zespole 4 kont, tj. według rodzajów kosztów i jednocześnie w podziałkach klasyfikacji budżetowej wydatków.

Na wynik finansowy netto zgodnie z rachunkiem zysków i strat przedstawionym w załączniku 7 do „rozporządzenia” składa się:

- wynik z działalności podstawowej,
- wynik z działalności operacyjnej,
- wynik z działalności gospodarczej,
- wynik brutto
- wynik netto.

W oparciu o przepisy zawarte w rozdziale 4 ustawy o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów szczególnych w rozporządzeniu, ustala się następujące zakładowe metody wyceny aktywów i pasywów:

1. Przy wycenie majątku likwidowanych jednostek lub postawionych w stan likwidacji stosuje się zasady wyceny ustalone w ustawie o rachunkowości dla jednostek kontynuujących działalność, chyba że przepisy dotyczące likwidacji stanowią inaczej.

Wycena składników aktywów trwałych.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne w trakcie roku obrotowego wprowadza się do ewidencji według ich wartości początkowej, która wyceniana jest w zależności od sposobu ich nabycia wg:

- ceny nabycia - w przypadku nabycia w drodze kupna;

- kosztów wytworzenia - w przypadku wytworzenia we własnym zakresie;
- wartości rynkowej - w przypadku otrzymania w drodze darowizny, z tym zastrzeżeniem, że jeżeli stosowna umowa wskazuje niższą wartość, wówczas do ewidencji przyjmuje się wartość określoną w umowie.

W jednostce występują również środki trwałe otrzymane nieodpłatnie na mocy stosownej decyzji, te składniki

aktywów przyjęto do ewidencji w wartości określonej w tej decyzji

Określona powyżej wartość początkowa podlega przeszacowaniu, jeżeli na mocy odrębnych przepisów podlegają one aktualizacji wyceny.

Wartość początkowa środków trwałych podlega podwyższeniu o wartość nakładów poniesionych na ich ulepszenie. Z tym jednak zastrzeżeniem, że jeżeli ulepszenie to polega na instalacji części składowej lub peryferyjnej o jednostkowej wartości nieprzekraczającej 10 000,00 zł, to wartość ta obciąża koszty w momencie ich poniesienia i nie zwiększa wartości początkowej środka trwałego, w którym zostały zainstalowane.

W bilansie środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wykazuje się w wartości netto stanowiącej różnicę ich wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych (tj. równa lub wyższa niż 10 000,00 zł) podlegają umarzaniu na podstawie aktualnego planu amortyzacji. Stawki amortyzacyjne ustalane są zgodnie ze stawkami określonymi w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych (zał. Nr 1 do ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. tj. Dz. U. poz. 2343 z dnia 15.12.2017 r.). Jednostki zwolnione z opłat podatku dochodowego od osób prawnych mogą umarzać i amortyzować środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne jednorazowo za okres całego roku.

Odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) dla środków trwałych oraz wartości niematerialnych dokonuje się jednorazowo za okres całego roku obrotowego według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości do 10 000,00 zł umarza się jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania. W tym samym trybie, niezależnie od wartości, umarza się książki i inne zbiory biblioteczne, środki dydaktyczne, odzież, meble i dywany.

Zbiory biblioteczne stosownie do metody ich nabycia wycenia się:

- w cenie nabycia - w przypadku kupna,
- przez komisyjne określenie ich wartości - w przypadku otrzymania w drodze darowizny.

Inwestycje (środki trwałe w budowie) - wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem (wytworzeniem) pomniejszonych o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

2. Wycena rzeczowych aktywów obrotowych.

- stan materiałów odpisywanych w koszty w momencie zakupu, ustalony w drodze spisu z natury, wycenia się w cenach zakupu wynikających z ostatnich faktur,
- surowce tj. artykuły spożywcze przeznaczone do przygotowywania posiłków w stołówce szkolnej wycenia się w cenie nabycia, dla tych składników majątku prowadzi się ewidencję ilościowo-wartościową, a ich rozchód i stany ustala się metodą FIFO.

Inne składniki rzeczowych aktywów trwałych w jednostce nie występują.

3. Wycena rozrachunków.

Należności i zobowiązania na dzień ich powstania wycenia się i ewidencjonuje w księgach rachunkowych według wartości nominalnej. Na koniec każdego kwartału i na dzień bilansowy wycenia się je w kwocie wymagającej zapłaty, obejmującej kwotę główną powiększoną o należne odsetki zwłoki w zapłacie - ustawowe.

W jednostce nie występują należności i zobowiązania nominowane w walucie obcej.

Odpisów aktualizujących należności dokonuje się na dzień bilansowy, według zasad określonych w ustawie o rachunkowości, z tym że odpisy aktualizujące należności dotyczących ZFŚS obciążają ten fundusz.

Odpisów aktualizujących dokonuje się szczególności w odniesieniu do:

- należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub w stan upadłości - do wysokości należności nieobjętej gwarancją lub innym zabezpieczeniem,
- należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, jeżeli majątek dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego w pełnej wysokości należności,
- należności kwestionowanych przez dłużników oraz z których zapłatą dłużnik zalega, a według oceny sytuacji majątkowej i finansowej dłużnika spłata należności w umownej kwocie nie jest prawdopodobna - do wysokości niepokrytej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności,
- należności, których dochodzenie skierowane zostało na drogę postępowania sądowego,
- należności stanowiących równowartość kwot podwyższających należności, w stosunku do których uprzednio dokonano odpisu aktualizującego - w wysokości tych kwot.

Nie dokonuje się odpisów aktualizujących należności wskazanych wyżej, w przypadku gdy zostały one zapłacone do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego za rok obrotowy.

4. Wycena gruntów.

Grunty wycenia się według cen nabycia według wartości księgowej. Na potrzeby wyceny bilansowej wartość gruntów nie podlega aktualizacji.

5. Wycena zobowiązań.

Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty. Odsetki od zobowiązań wymagalnych ujmowane są w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty oraz pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału. Zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec kwartału, według zasad obowiązujących na dzień bilansowy tj. według obowiązującego na ten dzień kursu średniego ogłoszonego dla danej waluty przez NBP. Zobowiązania zaliczane do państwowego długu publicznego i długu Skarbu Państwa oraz wartość zobowiązań z tytułu poręczeń i gwarancji, wykazywane w sprawozdaniach Rb, wyceniane są według zasad zawartych w Rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 30 marca 2010 r. w sprawie szczegółowego sposobu ustalania wartości zobowiązań zaliczanych do państwowego długu publicznego, długu Skarbu Państwa oraz wartości zobowiązań z tytułu poręczeń i gwarancji (Dz.U. Nr 57, poz. 366).

6. Wycena zapasów (materiałów).

Zapasy (materiały) wycenia się według cen zakupu.

7. Wycena pozostałych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych nabytych z własnych środków.

Pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków - w cenie nabycia (cenie zakupu) wytworzone we własnym zakresie - według kosztów wytworzenia.

8. Wycena pozostałych aktywów i pasywów.

W jednostce nie występują rozliczenia międzyokresowe kosztów bierne oraz tytuły do tworzenia rezerw na przyszłe zobowiązania.

Środki pieniężne, fundusze oraz pozostałe aktywa i pasywa - wg wartości nominalnej.

Zasady umarzania i amortyzowania trwałych i wartości niematerialnych i prawnych.

1. Rzeczowe aktywa trwałe obejmują: środki trwałe, pozostałe środki trwałe, inwestycje (środki trwałe w budowie).
2. Środki trwałe, zgodnie z art. 3 ust. 1 pkt. 15 ustawy o rachunkowości to rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki, w tym stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostek samorządu terytorialnego, otrzymane w zarząd lub użytkowanie i przeznaczone na potrzeby jednostki. Zalicza się do nich w szczególności: nieruchomości - w tym grunty, prawo użytkowania wieczystego gruntu, budowle i budynki, a także będące odrębną własnością lokale, spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego, maszyny, urządzenia, środki transportu i inne rzeczy, ulepszenia w obcych środkach trwałych.
3. Środki trwałe ewidencjonuje się w podziale na: podstawowe środki trwałe - na koncie 011 „Środki trwałe”, pozostałe środki trwałe - na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe”.
4. Podstawowe środki trwałe finansuje się ze środków na inwestycje w rozumieniu ustawy o finansach publicznych i wydanego na jej podstawie rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz.U. poz.1053 z dnia 06.08.2014r. z późn. zm.).
5. Środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, mogą być wycenione w wartości określonej w tej decyzji.
6. Pozostałe środki trwałe to środki trwałe, które finansuje się ze środków na bieżące wydatki (z wyjątkiem pierwszego wyposażenia nowego obiektu, które tak jak ten obiekt finansowane są ze środków na inwestycje).
7. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się również (bez względu na wartość): książki i inne zbiory biblioteczne, środki dydaktyczne, odzież i umundurowanie, meble i dywany.
8. Pozostałe środki trwałe ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe” i umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do używania, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych” w korespondencji z kontem 401 „Zużycie materiałów i energii”.
9. Dla pozostałych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych umarzanych w 100%, których, wartość jest niższa niż 10 000,00 zł. i równa lub wyższa niż 100,00 zł. prowadzi się księgi inwentarzowe. Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości poniżej 100,00 zł. podlegają jedynie ewidencji ilościowej.
10. Nie umarza się gruntów i dóbr kultury.
11. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się (amortyzuje), a odpisy umorzeniowo-amortyzacyjne ustala się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości.
12. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych (tj. równa i wyższa niż 10 000 zł) podlegają umarzaniu na podstawie aktualnego planu amortyzacji. Stawki amortyzacyjne ustalane są zgodnie ze stawkami określonymi w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych (załącznik nr 1 do ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. tj. Dz.U. poz.2343 z dnia 15.12.2017r.) Jednostki zwolnione z opłat podatku dochodowego od osób prawnych mogą umarzać i amortyzować środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne jednorazowo za okres całego roku. Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”. Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja”.

13. Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące oraz stanowiące pierwsze wyposażenie nowych obiektów o wartości początkowej niższej od wymienionej w ustawie o podatku dochodowym dla osób prawnych, traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarzane są w 100% w miesiącu przyjęcia do używania. Umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych” w korespondencji z kontem 401 „Zużycie materiałów i energii”.

14. Ewidencja szczegółowa dla wartości niematerialnych i prawnych ujmowanych łącznie na jednym koncie 020 „Wartości niematerialne i prawne” umożliwia ustalenie umorzenia oddzielnie dla poszczególnych podstawowych i dla pozostałych wartości niematerialnych i prawnych.

15. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania do końca tego miesiąca, w którym następuje zrównanie wysokości umorzenia z ich wartością początkową, lub w którym środki trwałe postawiono w stan likwidacji, sprzedano, przekazano nieodpłatnie.

16. W jednostce przyjęto metodę liniową amortyzacji dla wszystkich środków trwałych.

17. Aktualizacji wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia środków trwałych dokonuje się wyłącznie na podstawie odrębnych przepisów, a wyniki takiej aktualizacji odnosi się na fundusz jednostki w zakresie aktywów trwałych.

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.

Tabela 1. Zmiana wartości początkowej środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie według grup rodzajowych	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia						Zmniejszenia						Wartość na koniec roku obrotowego (3+8-13)
			Nabycie	Przebieżenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przebieżenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14		
1.	Grupa O Grunty	1 779,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 779,20		
1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2.	Grupa I Budynki i lokale	9 313 491,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	945 693,24	0,00	0,00	945 693,24	8 367 798,09		
3.	Grupa II Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	106 498,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 510,00	0,00	0,00	1 510,00	104 988,41		
4.	Grupa III Kotły	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
5.	Grupa IV 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		
6.	Grupa V Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	20 920,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 920,00		
7.	Grupa VI Urządzenia techniczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
8.	Grupa VII 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		
9.	Grupa VIII Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	147 066,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	39 127,99	0,00	0,00	39 127,99	107 938,37		
10.	Wartość początkowa środków trwałych – ogółem	9 589 755,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	986 331,23	0,00	0,00	986 331,23	8 603 424,07		

Tabela 2. Zmiana wartości umorzenia środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia						Zmniejszenia					Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (3+8-12)
			Amortyzacja za rok obrotowy	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11)			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13		
1.	Grupa 0 Prawo wieczystego użytkowania gruntów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2.	Grupa I Budynki i lokale	2 591 054,40	228 896,83	0,00	0,00	0,00	228 896,83	0,00	0,00	222 294,39	222 294,39	2 597 656,84		
3.	Grupa II Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	54 426,37	4 781,08	0,00	0,00	0,00	4 781,08	0,00	0,00	1 332,60	1 332,60	57 874,85		
4.	Grupa III Kotły	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
5.	Grupa IV 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		
6.	Grupa V Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	19 621,00	1 299,00	0,00	0,00	0,00	1 299,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 920,00		
7.	Grupa VI Urządzenia techniczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
8.	Grupa VII Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
9.	Grupa VIII Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	147 066,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	39 127,99	39 127,99	107 938,37		
10.	Wartość umorzenia środków trwałych – OGÓŁEM	2 812 168,13	234 976,91	0,00	0,00	0,00	234 976,91	0,00	0,00	262 754,98	262 754,98	2 784 390,06		

Tabela 3. Zmiana wartości netto środków trwałych

Wyszczególnienie	Wartość netto środków trwałych na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)	Wartość netto środków trwałych na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)
Grupa O Grunty	1 779,20	1 779,20
Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00
Grupa I Budynki i lokale	6 722 436,93	5 770 141,25
Grupa II Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	52 072,04	47 113,56
Grupa III Kotły	0,00	0,00
Grupa IV Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	0,00	0,00
Grupa V Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	1 299,00	0,00
Grupa VI Urządzenia techniczne	0,00	0,00
Grupa VII Środki transportu	0,00	0,00
Grupa VIII Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	0,00	0,00
Wartość netto środków trwałych – ogółem	6 777 587,17	5 819 034,01

- 13 - protokół przekazania z Urzędu Gminy (budynek Szkoły Filia w Werchracie) 01.09.2016 r.
- 14 - protokół przekazania z Urzędu Gminy (budynek gospodarczy Filia w Werchracie) 01.09.2016 r.
- 15 - protokół przekazania z Urzędu Gminy (studnia Filia w Werchracie) 01.09.2016 r.
- 16 - protokół przekazania z Urzędu Gminy (Plac zabaw Filia w Werchracie) 01.09.2016 r.
- 17 - zwiększenie wartości budynku szkoły (utwardzenie terenu - ułożenie kostki brukowej) 31.05.2017 r.
- 18 - protokół przekazania z Gimnazjum im. Króla Kazimierza Wielkiego w Horyńcu-Zdroju (Budynek Gimnazjum) - 31.08.2017 r.
- 19 - protokół przekazania z Gimnazjum im. Króla Kazimierza Wielkiego w Horyńcu-Zdroju (Patelnia elektryczna PE 023S) - 31.08.2017 r.
- 20 - protokół przekazania z Gimnazjum im. Króla Kazimierza Wielkiego w Horyńcu-Zdroju (Kocioł warzelny elektryczny KE-150.8) - 31.08.2017 r.
- 21 - protokół przekazania z Gimnazjum im. Króla Kazimierza Wielkiego w Horyńcu-Zdroju (Okap przysięcenny) - 31.08.2017 r.
- 22 - protokół przekazania z Urzędu Gminy (Plac zabaw przy Szkole Podstawowej w Horyńcu-Zdroju) - 29.12.2017 r.
- 23 - protokół przekazania z Urzędu Gminy (przekazanie nakładów inwestycyjnych w związku z przebudową budynku pełniącego dotychczas funkcję Gimnazjum) - 29.12.2017 r.
- 24 - protokół przekazania z Urzędu Gminy (przekazanie nakładów inwestycyjnych w związku z przebudową schodów wejściowych) - 29.12.2017 r.
- 25 - protokół przekazania z Urzędu Gminy (przekazanie nakładów inwestycyjnych w związku z przebudową kotłowni oraz wewnętrznej instalacji gazowej wraz z montażem kotła gazowego) - 29.12.2017 r.
- 26 - protokół przekazania z Urzędu Gminy (przekazanie nakładów inwestycyjnych w związku z przebudową kotłowni oraz wewnętrznej instalacji gazowej wraz z montażem dwóch kotłów gazowych w Szkole Podstawowej w Horyńcu-Zdroju) - 29.12.2017 r.

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

Jednostka nie dysponuje takimi informacjami.

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

Nie dotyczy.

1.4 Wartość gruntów użytkowanych wieczystie.

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 JST (*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: Nie dotyczy

- a) powyżej 1 roku do 3 lat
- b) powyżej 3 do 5 lat
- c) powyżej 5 lat

Zobowiązania długoterminowe nie wystąpiły.

1.10 Kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub

zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

1.12 Łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń.

Nie dotyczy

1.13 Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie.

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy.

1.15 Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Tabela nr 6 – Świadczenia dodatkowe dla pracowników

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł. i gr.
1.	2.	3.
1.	Odprawy emerytalne i rentowe	24 895,00
2.	Nagrody jubileuszowe	47 554,54
3.	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	300 295,92
4.	Nagrody	0,00
5.	Odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	255 805,88
6.	Inne świadczenia pracownicze	254 062,91
SUMA		882 614,25

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 wstąpiły koszty i przychody o charakterze incydentalnym.

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

K S I E G O W A

mgr Magdalena Krzych

.....
(główny księgowy)

2021-03-31

.....
(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT GMINY

mgr inż. Robert Serkis

.....
(kierownik jednostki)