

SZKOŁA PODSTAWOWA

im. Marszałka Józefa Piłsudskiego
w miejscowości WIECZFNIA KOŚCIELNA
06-513 WIECZFNIA KOŚCIELNA
Regon 000820602, NIP 005-101-6300

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej
SZKOŁA PODSTAWOWA W WIECZFNIA KOŚCIELNEJ
06-513 WIECZFNIA KOŚCIELNA
000820602
Numer identyfikacyjny REGON

BILANS jednostki budżetowej i
samorządowego zakładu
budżetowego sporządzony na
dzień 31.12.2020 r.

Adresat

WÓJT GMINY WIECZFNIA KOŚCIELNA

Wysłać bez pisma przewodniego

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	5 306 999,01	4 998 328,23	A. Fundusz	5 110 268,28	4 741 494,50
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	8 940 276,74	8 413 663,92
II. Rzeczowe aktywa trwałe	5 306 999,01	4 998 328,23	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-3 830 008,46	-3 672 169,42
1. Środki trwałe	5 306 999,01	4 998 328,23	1. Zysk netto (+)		
1.1. Grunty	73,25	61,38	2. Strata netto (-)	-3 830 008,46	-3 672 169,42
1.1.1. Grunty stnowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom			III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)		
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	5 280 494,40	4 984 509,61	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	13 265,60	6 341,12	B. Fundusze placówek		
1.4. Środki transportu			C. Państwowe fundusze celowe		
1.5. Inne środki trwałe	13 165,76	7 416,12	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	209 046,20	259 764,05
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)			I. Zobowiązania długoterminowe		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)			II. Zobowiązania krótkoterminowe	209 046,20	259 764,05
III. Należności długoterminowe			1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	2 910,40	24 265,11
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00		2. Zobowiązania wobec budżetów	47,52	0,00
1. Akcje i udziały			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	33 040,87	37 763,37
2. Inne papiery wartościowe			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	172 323,41	197 735,57
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			5. Pozostałe zobowiązania	724,00	0,00
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		
B. Aktywa obrotowe	69 828,89	84 032,37	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		
I. Zapasy	12 311,47	2 930,32	8. Fundusze specjalne	57 513,42	81 102,05
1. Materiały	12 311,47	2 930,32	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	57 513,42	81 102,05
2. Półprodukty i produkty w toku			8.2. Inne fundusze		
3. Produkty gotowe					
4. Towary					

B.P. 020021
12.02.2021

II. Należności krótkoterminowe	25 436,00	26 752,00	III. Rezerwy na zobowiązania		
1. Należności z tytułu dostaw i usług			IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
2. Należności od budżetów	4,00	0,00			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					
4. Pozostałe należności	25 432,00	26 752,00			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	32 081,42	54 350,05			
1. Środki pieniężne w kasie					
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	32 081,42	54 350,05			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego					
4. Inne środki pieniężne					
5. Akcje lub udziały					
6. Inne papiery wartościowe					
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
IV. Rozliczenia międzyokresowe					
Suma aktywów	5 376 827,90	5 082 360,60	Suma pasywów	5 376 827,90	5 082 360,60

SKARBNIK GMINY

mgr Małgorzata Stępka

(główny księgowy)

2021-03-09

(rok, miesiąc, dzień)

WOJEWÓDZKA

mgr inż. Mariusz Gębala

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej SZKOŁA PODSTAWOWA W WIECZFNIA KOŚCIELNEJ 06-513 WIECZFNIA KOŚCIELNA 000820602 Numer identyfikacyjny REGON:	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31.12.2020 r.	Adresat WÓJT GMINY WIECZFNIA KOŚCIELNA Wysłać bez pisma przewodniego	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		39 928,07	18 230,71
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów			
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)			
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów			
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej			
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych		39 928,07	18 230,71
B. Koszty działalności operacyjnej		3 870 465,88	3 780 211,39
I. Amortyzacja		209 935,79	203 857,44
II. Zużycie materiałów i energii		346 883,96	268 985,29
III. Usługi obce		72 779,56	68 702,66
IV. Podatki i opłaty		5 873,20	15 323,00
V. Wynagrodzenia		2 335 834,22	2 404 701,66
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		718 633,36	732 161,03
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		164 137,79	74 960,31
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu		16 388,00	11 520,00
X. Pozostałe obciążenia			
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)		-3 830 537,81	-3 761 980,68
D. Pozostałe przychody operacyjne		0,00	89 798,85
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II. Dotacje			
III. Inne przychody operacyjne			89 798,85
E. Pozostałe koszty operacyjne		1,00	206,78
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku			
II. Pozostałe koszty operacyjne		1,00	206,78
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)		-3 830 538,81	-3 672 388,61
G. Przychody finansowe		530,35	219,19
I. Dywidendy i udziały w zyskach			
II. Odsetki		530,35	219,19
III. Inne			
H. Koszty finansowe		0,00	0,00
I. Odsetki			
II. Inne			
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)		-3 830 008,46	-3 672 169,42
J. Podatek dochodowy			
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)			
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)		-3 830 008,46	-3 672 169,42

SKARBNIK GMINY

mgr Małgorzata Stępa
(główny księgowy)

2021-03-09
(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT
mgr inż. Mariusz Gębala
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat	
SZKOŁA PODSTAWOWA W WIECZFNIA KOŚCIELNEJ 06-513 WIECZFNIA KOŚCIELNA 000820602	sporządzone na dzień 31.12.2020 r.	WÓJT GMINY WIECZFNIA KOŚCIELNA	
Numer identyfikacyjny REGON:		Wysłać bez pisma przewodniego	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		8 995 725,62	8 940 276,74
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)		3 744 821,93	3 516 457,73
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły			
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		3 669 116,16	3 516 457,73
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich			
1.4. Środki na inwestycje			
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych			
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne		75 705,77	
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych			
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia			
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący			
1.10. Inne zwiększenia			
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		3 800 270,81	4 043 070,55
2.1. Strata za rok ubiegły		3 759 812,39	3 830 008,46
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		40 458,42	108 248,75
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły			
2.4. Dotacje i środki na inwestycje			
2.5. Aktualizacja środków trwałych			
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości			104 813,34
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych			
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia			
2.9. Inne zmniejszenia			0,00
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		8 940 276,74	8 413 663,92
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)		-3 830 008,46	-3 672 169,42
1. zysk netto (+)			
2. strata netto (-)		-3 830 008,46	-3 672 169,42
3. nadwyżka środków obrotowych			
IV. Fundusz (II+,-III)		5 110 268,28	4 741 494,50

SKARBNIK GMINY

mgr Małgorzata Słępka
(główny księgowy)

2021-03-09
(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT
mgr Mariusz Gebala
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	SZKOŁA PODSTAWOWA IM. MARSZAŁKA JÓZEFA PIŁSUDSKIEGO W WIECZFNIA KOŚCIELNEJ
1.2	siedzibę jednostki
	WIECZFNIA KOŚCIELNA 56c; 06-513 WIECZFNIA KOŚCIELNA
1.3	adres jednostki
	WIECZFNIA KOŚCIELNA 56c; 06-513 WIECZFNIA KOŚCIELNA
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Oświata i wychowanie- Szkoły podstawowe
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2020-31.12.2020
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	Sprawozdanie jednostkowe
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz.U. z 2021 r., poz. 217), rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie 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) oraz zgodnie z przejętą polityką rachunkowości. I. Jednostka stosuje następujące zasady metod wyceny aktywów i pasywów: 1. Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia. 2. Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się: - w przypadku zakupu – według ceny nabycia, która obejmuje cenę zakupu, cła, podatki, opłaty, koszty transportu, koszty przystosowania, montażu, prób itp., niepodlegający odliczeniu podatek VAT, - w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia, zaś w przypadku trudności z ustaleniem kosztu wytworzenia – według wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę, - w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej, - w przypadku spadku lub darowizny – według w wartości określonej w umowie o przekazaniu lub w wartości godziwej z dnia otrzymania, - w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu. Środki trwałe przejęte po zakończeniu robót inwestycyjnych wycenia się w wartości poniesionych nakładów na dany obiekt. Środki trwałe ewidencjonuje się w podziale na: - podstawowe środki trwałe na koncie 011 „Środki trwałe”, - pozostałe środki trwałe na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe”. W bilansie środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wykazywane są według wartości aktualnej tj. (wartość początkowa pomniejszona o dokonane odpisy amortyzacyjne). 3. Zapasy materiałów i towarów wycenia się w cenach ewidencyjnych równych cenom nabycia. Jednostka nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego. Zakupione materiały nie są ewidencjonowane na koncie 310 – „Materiały” lecz odnoszone są bezpośrednio w koszty i przekazywane bezpośrednio do zużycia w działalności. Na ostatni dzień roku obrotowego materiały znajdujące się na stanie jednostki podlegają

inwentaryzacji. Na podstawie spisu z natury ustalana jest wartość nieużytych materiałów w cenie zakupu, którą ujmuje się na koncie 310 „Materiały”, zmniejszając równocześnie koszty działalności.

4. Należności długoterminowe to należności, których termin zapadalności przypada w okresie dłuższym niż 12 miesięcy, licząc od dnia bilansowego. Należności krótkoterminowe to należności o terminie spłaty krótszym od jednego roku od dnia bilansowego. Wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. w wysokości netto, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych.

5. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

6. Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów.

Jednostka, kierując się zasadą istotności, odstępuje od obowiązku (wynikającego z przepisów art.39 ust.1 ustawy o rachunkowości) dokonywania czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych.

7. Zobowiązania w jednostce wycenia się w zależności od celu sprawozdawczego:

- w zakresie sprawozdania finansowego jednostki – według art. 28 ust. 1 pkt 8 i 8a ustawy o rachunkowości,
- w zakresie sprawozdawczości budżetowej – według rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 30 marca 2010 r. w sprawie szczegółowego sposobu ustalania wartości zobowiązań zaliczanych do państwowego długu publicznego, długu Skarbu Państwa, wartości zobowiązań z tytułu poręczeń i gwarancji (Dz.U. Nr 57, poz. 366).

Zobowiązania bilansowe wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty.

8. 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. na kontach kosztów rodzajowych.

Na wynik finansowy netto zgodnie z rachunkiem zysków i strat składa się:

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

II. Amortyzacja/umorzenia składników majątkowych:

W związku tym, że jednostka jest zwolniona z podatku dochodowego od osób prawnych przyjmuje się zasadę, że środki trwałe i wartości niematerialne i prawne amortyzowane są i umarzane jednorazowo za okres całego roku, pod datą 31 grudnia.

Wartości niematerialne i prawne (licencje na oprogramowania komputerowe) o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych podlegają umarzaniu na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawki 50% w okresie 24 miesięcy.

Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej w dniu przyjęcia do używania równej lub niższej od określonej w ustawie o podatku dochodowym dla osób prawnych finansuje się ze środków na wydatki bieżące i umarza się 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”

Środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) umarzane są stopniowo na podstawie aktualnego planu amortyzacji przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od pierwszego dnia następnego miesiąca po przyjęciu środka trwałego do używania.

Pozostałe środki trwałe ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej. Środki te po wydaniu do używania na potrzeby działalności jednostki umarza się jednorazowo w miesiącu przyjęcia do używania.

Następujące pozostałe środki trwałe w miesiącu przyjęcia do używania są umarzane jednorazowo, przez spisanie w koszty:

1) bez względu na wartość początkową, jeśli stanowią:

- książki i inne zbiory biblioteczne
- środki dydaktyczne służące procesom dydaktyczno- wychowawczym w szkołach i placówkach oświatowych
- odzież i umundurowanie (o normatywnym okresie używania dłuższym niż rok)
- meble i dywany
- inwentarz żywy

2) pozostałe środki trwałe o wartości początkowej nie wyższej od kwoty granicznej określonej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania.

Wyłączeniu z ewidencji księgowej ilościowo-wartościowej podlegają środki, które są wyposażeniem indywidualnym i objęte są szczegółową, ilościową ewidencją imienną (np. wydane do użytkowania narzędzia, odzież itp.) lub których kontrola ilościowa wystarcza do zabezpieczenia majątku jednostki.

III. Odpisy aktualizujące wartość aktywów.

Odpisów aktualizujących dokonuje się w przypadku negatywnej oceny sytuacji finansowej i majątkowej dłużnika powodującej, że spłata należności nie jest prawdopodobna oraz od należności o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności.

	Z tytułu należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości oraz należności spornych kwestionowanych przez dłużników dochodzonych na drodze sądowej odpis aktualizacyjny wartość należności wynosi 100%. Odpisy aktualizujące wartość należności dokonywane są najpóźniej na dzień bilansowy. Kwotę należności ustaloną na dzień bilansowy pomniejsza się o odpisy aktualizujące jej wartość zgodnie z zasadą ostrożności. Odpisy dokonywane są w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych (w zależności od charakteru należności).
	inne informacje
	Rozliczenia wzajemne między jednostkami - koszty z tytułu opłat za odbiór ścieków przez gminę w kwocie 3.237,71 zł; koszty z tytułu opłat za dożywianie uczniów – 6.019,20 zł.
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
	Przekazano do Urzędu Gminy w Wieczfnia Kościelnej środki trwałe w kwocie 197.312,58 zł, oraz pozostałe środki trwałe - 9.530,33 zł z tyt. likwidacji szkoły filialnej w Grzebsku. Otrzymano w użytkowanie pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne w kwocie 64.930,00 zł w ramach programu „Zdalna szkoła” i „Zdalna szkoła +”. Szczegółowy zakres zmian stanu przedstawiają tabele: Tabela 1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych Tabela 2. Zmiany stanu wartości umorzenia wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Brak danych
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Nie dokonywano odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych.
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Brak
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
	Brak
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Brak
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 dokonywano odpisów aktualizujących wartość należności.
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nie tworzone rezerw.
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	Brak
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Brak
c)	powyżej 5 lat
	Brak
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
	Brak

1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Brak
1.12.	łącną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Brak
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
	Brak
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Brak
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	nagroda jubileuszowa - 39.480,76 zł odprawa emerytalna - 19.500,00 zł odprawa rentowa - 16.320,57 zł ekwiwalent za niewykorzystany urlop - 17.453,56 zł Razem: 92.754,89 zł
1.16.	inne informacje
	W związku z pandemią COVID-19 zakupiono materiały i wyposażenie (np. środki dezynfekujące, maseczki, rękawiczki, osłony ochronne plexi) udostępnione pracownikom w sposób nieograniczony oraz służące klientom za kwotę 6.432,46 zł. Kwotę 95,00 zł przeznaczono na szkolenia dla pracowników związane z stosowaniem nowych rozwiązań wynikających z Tarcz antykrzysowych.
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie dokonywano odpisów aktualizujących wartość zapasów.
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
	Brak
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Jednostka otrzymała zwrot 50 % zwolnienia z opłacania należności z tytułu składek ZUS za okres od marca do maja w kwocie 144.936,09 zł na podstawie art. 31zo. ust. 1a ustawy z dnia 02 marca 2020 roku o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID- 19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych oraz niektórych ustaw (Dz.U. z 2020 r. poz. 374 z późn. zm.).
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
	Brak
2.5.	inne informacje
	Brak
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Brak

SKARBNIK GMINY

mgr Małgorzata Słępka
(główny księgowy)

2021-03-09
(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT

mgr inż. Mariusz Gębała
(kierownik jednostki)

SZKOŁA PODSTAWOWA

im. Marszałka Józefa Piłsudskiego

w Wierzbicy

06-513-00-13, wew. 37

tel. 654-00-13, wew. 37

Regon 000820602, NIP 569-16-18-388

Tabela 1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie składników mienia komunalnego	Wartość początkowa- stan na 01.01.2020r.	Zwiększenia				Zmniejszenia					Wartość początkowa- stan na 31.12.2020r.
			nabycie	otrzymanie/ przemieszczenie wewnętrzne	inne	zwiększenia ogółem (4+5+6)	zbycie	likwidacja	przekazanie/ przemieszczenie wewnętrzne	inne	zmniejszenia ogółem (8+9+10+11)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.	Wartości niematerialne i prawne	29 664,07	1 045,00	2 750,00		3 795,00					0,00	33 459,07
2.	Razem środki trwałe	8 441 527,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	197 312,58	0,00	197 312,58	8 244 214,74
2.1	Grupa 0- Grunty w tym:	73,25				0,00			11,87		11,87	61,38
2.1.1	Grunty stanowiące własność gminy przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom											
2.2	Grupa 1 Budynki, lokale	4 885 574,97				0,00			197 300,71		197 300,71	4 688 274,26
2.3	Grupa 2 Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 170 158,91	0,00			0,00					0,00	3 170 158,91
2.4.	Grupa 3 Kotły i maszyny energetyczne	11 352,00				0,00					0,00	11 352,00
2.5.	Grupa 4 Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego stosowania	53 700,32				0,00					0,00	53 700,32
2.6.	Grupa 5 Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	18 690,00				0,00					0,00	18 690,00
2.7.	Grupa 6 Urządzenia techniczne	35 270,94				0,00					0,00	35 270,94
2.8.	Grupa 7 Środki transportu	0,00				0,00					0,00	0,00
2.9	Grupa 8 Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	266 706,93				0,00					0,00	266 706,93
3.	Pozostałe środki trwałe	1 100 033,18	6 458,87	62 180,00		68 638,87		29 604,53	9 530,33		39 134,86	1 129 537,19
4.	Zbiory biblioteczne	123 332,92	732,40			732,40					0,00	124 065,32
	Ogółem	9 694 557,49	8 236,27	64 930,00	0,00	73 166,27	0,00	29 604,53	206 842,91	0,00	236 447,44	9 531 276,32

SKARBNIK GMINY

mgr Małgorzata Sępka

(główny księgowy)

2021-03-09

(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT

mgr inż. Mariusz Gębala

(kierownik jednostki)

**Tabela 2. Zmiany stanu wartości umorzenia wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych
okres sprawozdawczy 01.01.2020 - 31.12.2020 rok**

Lp.	Wyszczególnienie składników mienia komunalnego	Wartość początkowa- stan na 31.12.2020r.	Umorzenie- stan na 01.01.2020r.	Umorzenie przychód	Umorzenie rozchód	Umorzenie za rok 2020	Suma umorzenia- stan na 31.12.2020r. (4+5-6+7)	Wartość aktualna- stan na 31.12.2020r. (3-8)
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Wartości niematerialne i prawne	33 459,07	29 664,07	0,00	0,00	3 795,00	33 459,07	0,00
2.	Razem środki trwałe	8 244 214,74	3 134 528,31	0,00	92 511,11	203 869,31	3 245 886,51	4 998 328,23
2.1	Grupa 0- Grunty w tym:	61,38	0,00	0,00	11,87	11,87	0,00	61,38
2.2	Grupa 1 Budynki, lokale	4 688 274,26	2 174 403,67	0,00	92 499,24	114 353,83	2 196 258,26	2 492 016,00
2.3	Grupa 2 Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 170 158,91	600 835,81	0,00	0,00	76 829,49	677 665,30	2 492 493,61
2.4.	Grupa 3 Kotły i maszyny energetyczne	11 352,00	8 078,84	0,00	0,00	794,64	8 873,48	2 478,52
2.5.	Grupa 4 Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego stosowania	53 700,32	52 455,32	0,00	0,00	1 245,00	53 700,32	0,00
2.6.	Grupa 5 Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	18 690,00	12 210,80	0,00	0,00	2 616,60	14 827,40	3 862,60
2.7.	Grupa 6 Urządzenia techniczne	35 270,94	33 002,70	0,00	0,00	2 268,24	35 270,94	0,00
2.8.	Grupa 7 Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.9	Grupa 8 Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	266 706,93	253 541,17	0,00	0,00	5 749,64	259 290,81	7 416,12
3.	Pozostałe środki trwałe	1 129 537,19	1 100 033,18	0,00	39 134,86	68 638,87	1 129 537,19	0,00
4.	Zbiory biblioteczne	124 065,32	123 332,92	0,00	0,00	732,40	124 065,32	0,00
	Ogółem	9 531 276,32	4 387 558,48	0,00	131 645,97	277 035,58	4 532 948,09	4 998 328,23

Wieczfnia Kościelna 09.03.2021 r.

SKARBNIK GMINY

mgr Małgorzata Slepka

WOJT

mgr inż. Mariusz Gębala