Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	BILANS	Adresat
PRZEDSZKOLE W BRZEZINACH 380072143 Numer identyfikacyjny REGON	**jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego** **sporządzony na dzień** 31 GRUDNIA **20** 20 **r.**	WÓJT GMINY BRZEZINY

WPŁYNĘŁO
Urząd Gminy Brzeziny
Referat Organizacyjny
data wpływu 26. 03. 2021
nr z rejestru przyjmowanych
liczba załączników
1050/2021

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	2 498 013,40	2 319 698,29	**A. Fundusze**	2 397 888,19	2 203 645,62
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	**I. Fundusz jednostki**	4 018 596,58	4 375 747,82
II. Rzeczowe aktywa trwałe	2 498 013,40	2 319 698,29	**II. Wynik finansowy netto (+, –)**	-1 620 708,39	-2 172 102,20
1. Środki trwałe	2 498 013,40	2 319 698,29	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty	22 734,67	22 734,67	2. Strata netto (–)	-1 620 708,39	-2 172 102,20
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	**III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (–)**	0,00	0,00
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 475 278,73	2 296 963,62	**IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek**	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	**B. Fundusze placówek**	0,00	0,00
			C. Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
1.4. Środki transportu		0,00	**D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania**	108 732,59	126 732,73
1.5. Inne środki trwałe		0,00	**I. Zobowiązania długoterminowe**	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)		0,00	**II. Zobowiązania krótkoterminowe**	108 732,59	126 732,73
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)		0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	4 886,92	4 948,85
III. Należności długoterminowe		0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	0,00	
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	16 448,42	19 138,84
1. Akcje i udziały		0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	86 425,08	100 905,02
2. Inne papiery wartościowe		0,00	5. Pozostałe zobowiązania	0,00	
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek		0,00	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00

B. Aktywa obrotowe	8 607,38	10 680,06	8. Fundusze specjalne	972,17	1 740,02
I. Zapasy	6 588,71	7 517,04	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	972,17	1 740,02
1. Materiały	6 588,71	7 517,04	8.2. Inne fundusze		0,00
2. Półprodukty i produkty w toku		0,00	**III. Rezerwy na zobowiązania**		0,00
3. Produkty gotowe		0,00	**IV. Rozliczenia międzyokresowe**		0,00
4. Towary		0,00			
II. Należności krótkoterminowe	1 046,50	1 423,00			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	1 046,50	1 423,00			
2. Należności od budżetów		0,00			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń		0,00			
4. Pozostałe należności		0,00			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	972,17	1 740,02			
1. Środki pieniężne w kasie		0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	972,17	1 740,02			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego		0,00			
4. Inne środki pieniężne		0,00			
5. Akcje lub udziały		0,00			
6. Inne papiery wartościowe		0,00			
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe		0,00			
IV. Rozliczenia międzyokresowe		0,00			
Suma aktywów	2 506 620,78	2 330 378,35	**Suma pasywów**	2 506 620,78	2 330 378,35

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Aldona Witoń
.....
(główny księgowy)

2021.03.26
.....
(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
ZESPOŁU EKONOMICZNO-ADMINISTRACYJNEGO SZKÓŁ
w Brzeziach
mgr Agnieszka Jakubowska
.....
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat
PRZEDSZKOLE W BRZEZINACH 380072143 ..... Numer identyfikacyjny REGON	**sporządzony na dzień** 31 GRUDNIA **20** 20 **r.**	WÓJT GMINY BRZEZINY WPŁYNĘŁO URZĄD GMINY BRZEZINY data wpływu 26. 03. 2021 1080/

		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	**Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej**	13 002,64	10 094,50
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		0,00
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		0,00
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		0,00
V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		0,00
VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	13 002,64	10 094,50
B.	**Koszty działalności operacyjnej**	1 634 180,12	2 182 695,47
I.	Amortyzacja	27 997,17	178 315,11
II.	Zużycie materiałów i energii	128 405,47	110 507,05
III.	Usługi obce	37 747,38	37 556,75
IV.	Podatki i opłaty	377,00	2 736,00
V.	Wynagrodzenia	1 097 431,07	1 427 756,59
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	335 908,03	419 465,35
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	6 314,00	6 358,62
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		
X.	Pozostałe obciążenia		
C.	**Zysk (strata) z działalności podstawowej (A–B)**	-1 621 177,48	-2 172 600,97
D.	**Pozostałe przychody operacyjne**	247,00	462,00
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Dotacje		
III.	Inne przychody operacyjne	247,00	462,00
E.	**Pozostałe koszty operacyjne**	0,00	0,00
I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku		
II.	Pozostałe koszty operacyjne		
F.	**Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)**	-1 620 930,48	-2 172 138,97

G.	**Przychody finansowe**	222,09	36,77
I.	Dywidendy i udziały w zyskach		0,00
II.	Odsetki	222,09	36,77
III.	Inne		0,00
H.	**Koszty finansowe**	0,00	0,00
I.	Odsetki		0,00
II.	Inne		0,00
I.	**Zysk (strata) brutto (F+G–H)**	-1 620 708,39	-2 172 102,20
J.	**Podatek dochodowy**		0,00
K.	**Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)**		0,00
L.	**Zysk (strata) netto (I–J–K)**	-1 620 708,39	-2 172 102,20

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Alcona Witoń

(główny księgowy)

2021.03.26

(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
ZESPOŁU EKONOMICZNO-ADMINISTRACYJNEGO SZKÓŁ
w Brzeziach

mgr Agnieszka Dębkowska

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat
PRZEDSZKOLE W BRZEZINACH 380072143		WÓJT GMINY BRZEZINY
Numer identyfikacyjny REGON	sporządzone na dzień 31 GRUDNIA 2020 r.	

WPŁYNĘŁO URZĄD GMINY BRZEZINY Referat Organizacyjny data wpływu 26. 03. 2021 z rejestru przyjętych pism 1080/2021 liczba załączników

		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	**Fundusz jednostki na początek okresu (BO)**	3 125 417,44	4 018 596,58
1.	Zwiększenia funduszu (z tytułu)	1 602 872,05	1 988 076,40
1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	1 530 076,43	1 988 076,40
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 trwałe i środki trwałe 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	72 795,62	
2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	709 692,91	1 630 925,16
2.1.	Strata za rok ubiegły	510 338,37	1 620 708,39
2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	13 144,23	10 216,77
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	113 462,52	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	72 747,79	0,00
II.	**Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)**	4 018 596,58	4 375 747,82
III.	**Wynik finansowy netto za rok bieżący (+, –)**	-1 620 708,39	-2 172 102,20
1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
2.	strata netto (–)	-1 620 708,39	-2 172 102,20
3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	**Fundusz (II+, –III)**	2 397 888,19	2 203 645,62

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Aldona Witoń
(główny księgowy)

2021.03.26
(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK ZESPOŁU EKONOMICZNO-ADMINISTRACYJNEGO SZKÓŁ w Brzezinach
mgr Anna [illegible]
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:**
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Przedszkole w Brzezinach
1.	siedzibę jednostki
	ul. Gimnazjalna 1, 62-874 Brzeziny
1.	adres jednostki
	ul. Gimnazjalna 1, 62-874 Brzeziny
1.	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Placówka wychowania przedszkolnego
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2020 – 31.12.2020
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie jednostkowe
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Zasady prezentuje załącznik nr 3 do Informacji dodatkowej
5.	inne informacje
	-
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
	Dane prezentuje tabela nr 1 i tabela nr 2 w załączniku nr 1 do Informacji dodatkowej (zgodnie z Zarządzeniem Nr Or.0050.60.2018 Wójta Gminy Brzeziny z dnia 31 grudnia 2018 roku)
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
	Brak danych
1.	wartość gruntów użytkowanych wieczyście
	Brak danych
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 danych

1. 6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Brak danych
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)
	Brak danych
1. 8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Brak danych
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
	Brak danych
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Brak danych
c)	powyżej 5 lat
	Brak danych
1. 1 0.	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 danych
1. 1	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Brak danych
1. 1 2.	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
	Brak danych
1. 1 3.	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 danych
1. 1	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Brak danych
1. 1	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Dane prezentuje Tabela nr 14 jako załącznik nr 2 do Informacji dodatkowej (zgodnie z Zarządzeniem Nr Or.0050.60.2018 Wójta Gminy Brzeziny z dnia 31 grudnia 2018 roku)
1. 1	inne informacje
	Brak danych
2.	
2.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Brak danych

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 danych
2. 3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Brak danych
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 danych
2.	inne informacje
	Brak danych
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Brak danych

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Aldona Witoń
(główny księgowy)

.....2021.03.26.....
(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
ZESPOŁU EKONOMICZNO-ADMINISTRACYJNEGO SZKÓŁ
w Brzezinach
mgr Mieczysława Jakubowska
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 1 do Informacji dodatkowej 2020

Tabela 1 zarządzenia. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa – stan na początek okresu	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa – stan na koniec okresu
			nabycie/zakup	Przemieszczenie / nieodpłatne otrzymanie	aktualizacja	razem zwiększenia	zbycie	likwidacja	inne	razem zmniejszenia	
1.1	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	9 434,99	164,70	0,00	0,00	164,70	5 535,00	0,00	0,00	5 535,00	4 064,69
1.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	**Razem wartości niematerialne i prawne**	**9 434,99**	**164,70**	**0,00**	**0,00**	**164,70**	**5 535,00**	**0,00**	**0,00**	**5 535,00**	**4 064,69**
2.1	Grunty	22 734,67	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	22 734,67
2.1.1	Grunty stanowiące własność jst, 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
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4 075 623,55	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	4 075 623,55
2.3	Urządzenia techniczne i maszyny	35 413,61	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	35 413,61
2.4	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5	Inne środki trwałe	226 838,06	16 147,24	28 335,58	0,00	44 482,82	32 276,88	1 905,64	0,00	34 182,52	237 138,36
2.	**Razem środki trwałe**	**4 360 609,89**	**16 147,24**	**28 335,58**	**0,00**	**44 482,82**	**32 276,88**	**1 905,64**	**0,00**	**34 182,52**	**4 370 910,19**
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	**Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)**	**4 370 044,88**	**16 311,94**	**28 335,58**	**0,00**	**44 647,52**	**37 811,88**	**1 905,64**	**0,00**	**39 717,52**	**4 374 974,88**

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Aldona Witoń
(główny księgowy)

2021.03.26
(rok.miesiąc.dzień)

KIEROWNIK
ZESPOŁU EKONOMICZNO-ADMINISTRACYJNEGO SZKÓŁ
w Brzeziłach
mgr Agnieszka Dąbkowska
(kierownik jednostki)

Tabela 2 zarządzenia. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników majątku trwałego

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek okresu	Zwiększenia				Zmniejszenia				Umorzenie – stan na koniec okresu
			amortyzacja/umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	razem zwiększenia	Dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne	razem zmniejszenia	
1.1	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	9.434,99	164,70	0,00	0,00	164,70	5 535,00	0,00	0,00	5 535,00	4 064,69
1.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	**Razem wartości niematerialne i prawne**	**9 434,99**	**164,70**	**0,00**	**0,00**	**164,70**	**5 535,00**	**0,00**	**0,00**	**5 535,00**	**4 064,69**
2.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.1	Grunty stanowiące własność jst, 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
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 600 344,82	178 315,11	0,00	0,00	178 315,11		0,00	0,00	0,00	1 778 659,93
2.3	Urządzenia techniczne i maszyny	35 413,61		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	35 413,61
2.4	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5	Inne środki trwałe	226 838,06	44 482,82	0,00	0,00	44 482,82	32 276,88	1 905,64	0,00	34 182,52	237 138,36
2.	**Razem środki trwałe**	**1 862 596,49**	**222 797,93**	**0,00**	**0,00**	**222 797,93**	**32 276,88**	**1 905,64**	**0,00**	**34 182,52**	**2 051 211,90**
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	**Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)**	**1 872 031,48**	**222 962,63**	**0,00**	**0,00**	**222 962,63**	**37 811,88**	**1 905,64**	**0,00**	**39 717,52**	**2 055 276,59**

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Aldona Witoń
(główny księgowy)

2021.03.26
(rok.miesiąc.dzień)

KIEROWNIK
ZESPOŁU EKONOMICZNO-ADMINISTRACYJNEGO SZKÓŁ
w Brzeźnach

mgr Agnieszka Jakubowska
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 2 do Informacji dodatkowej 2020

Tabela 14 zarządzenia. Wypłacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze

Lp.	*Rodzaj świadczenia*	*Kwota wypłaconych świadczeń na koniec okresu*
1.	Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składkami	1 584 448,12
2.	Nagrody jubileuszowe	22 302,50
3.	Odprawy emerytalne i rentowe	64 711,26
4.	Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	75 365,09
5.	Inne świadczenia pracownicze*	78 195,65
	Razem:	**1 825 022,62**

W kwocie odpraw emerytalno – rentowych zawarta jest kwota odprawy pośmiertnej w wysokości 34.996,26.

* m.in. wydatki poniesione w związku z zagwarantowaniem pracownikom ochrony zdrowia, bezpieczeństwa i higieny pracy, tj. zapewnienie odzieży i obuwia roboczego (względnie wypłacenia ekwiwalentu pieniężnego za nie, sfinansowania obowiązkowych badań profilaktycznych i okularów korekcyjnych, zapewnienie napojów i posiłków regeneracyjnych), dodatki wiejskie i mieszkaniowe dla nauczycieli oraz wydatki na szkolenia pracowników i zwrot kosztów za używanie przez pracowników własnych pojazdów do celów służbowych.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
A. Wilton
mgr Aldona Wilton
(główny księgowy)

2021.03.26
(rok.miesiąc.dzień)

KIEROWNIK
ZESPOŁU EKONOMICZNO-ADMINISTRACYJNEGO SZKÓŁ
w Brzeziłach
mgr Agnieszka Jakubowska
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 3
do Informacji dodatkowej 2020

Zgodnie z ustaleniami zawartymi w art.10 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości jednostka posiada dokumentację opisującą przyjęte przez nią zasady rachunkowości obejmującą:
- określenie roku obrotowego i wchodzących w jego skład okresów sprawozdawczych,
- metod wyceny aktywów i pasywów oraz ustalenia wyniku finansowego,
- sposób prowadzenia ksiąg rachunkowych w tym:
  a) Zakładowy plan kont ustalający:
  - wykaz kont księgi głównej,
  - przyjęte zasady klasyfikacji zdarzeń,
  - zasady prowadzenia kont pomocniczych oraz ich powiązania z kontami księgi głównej,
  b) Wykaz zbiorów tworzących księgi rachunkowe na komputerowych nośnikach danych
  c) Opis systemu komputerowego
  d) System ochrony danych i ich zbiorów.

Księgi rachunkowe prowadzone są przy użyciu komputera. Podstawą zapisów zdarzeń gospodarczych na kontach księgi głównej i ksiąg pomocniczych są sprawdzane pod względem merytorycznym, formalno - rachunkowym oraz zatwierdzone dowody księgowe zgodnie z obowiązującą instrukcją obiegu i kontroli dokumentów (dowodów księgowych)

Aktywa i pasywa wyceniane są zgodnie z obowiązującymi nadrzędnymi zasadami rachunkowości. Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2020r. przedstawia rzetelne i jasne informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.

Zastosowane zasady wyceny aktywów i pasywów:

Jednostka prowadzi rachunkowość zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, ustawy o finansach publicznych z uwzględnieniem zasad szczególnych określonych w odrębnych przepisach.

Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych oraz według niżej przedstawionych zasad.

Wartości niematerialne i prawne nabyte ze środków własnych wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia/zakupu, 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.

Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stopnia zużycia.

Środki trwałe wprowadza się do ewidencji według ich wartości początkowej, która wyceniana jest w następujący sposób;
- w przypadku zakupu - według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości,
- 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 – w wartości wynikającej z posiadanych dokumentów, natomiast gdy ich brak – uwzględniając ich aktualną wartość rynkową i ewentualne dotychczasowe zużycie.
- w przypadku spadku lub darowizny – według wartości rynkowej z dnia otrzymania chyba że umowa darowizny lub umowa o nieodpłatnym przekazaniu określa tę wartość w niższej wysokości,
- w przypadku otrzymania środka w sposób nieodpłatny od skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu,
- w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego – w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy, z podaniem cech szczególnych nowego środka.

Na dzień bilansowy środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się w wartości początkowej pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne oraz ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000 zł amortyzuje się metodą liniową. Amortyzację środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych nalicza się stosując stawki określone w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

Od nowo przyjętych na stan środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym wprowadzono je do ewidencji do końca tego miesiąca, w którym następuje zrównanie sumy odpisów amortyzacyjnych z ich wartością początkową, lub w którym postawiono je w stan likwidacji, zbyto lub stwierdzono ich niedobór.

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej do 10.000,00 zł umarzane są w 100% w miesiącu przyjęcia ich do używania. Umarza się jednorazowo i w całości zalicza się w koszty w momencie przyjęcia do eksploatacji: książki i inne zbiory zbiory biblioteczne, środki dydaktyczne w szkołach i placówkach oświatowych, odzież i umundurowanie, meble i dywany.

Nie umarza się gruntów.

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.

-Odpisy aktualizujące wartość należności są dokonywane nie później niż na dzień bilansowy,

-Odsetki od należności i zobowiązań, w tym również tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty, lecz nie później niż pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.

Aktywa pieniężne wycenia się i ujmuje w księgach rachunkowych w wartości nominalnej.

Rzeczowe składniki majątku obrotowego wycenia się na dzień bilansowy według wartości wynikających z ewidencji.

Zapasy materiałów wycenia się w cenach zakupu (opał).

Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów to koszty już poniesione, ale dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych. Ich wycena bilansowa przebiega na poziomie wartości nominalnej. W jednostce rozliczenia międzyokresowe czynne mają nieistotną wartość i dlatego nie są rozliczane w czasie, lecz od razu powiększają koszty działalności.
Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami naliczonymi na podstawie not odsetkowych otrzymanych od kontrahentów.
Rozliczenia międzyokresowe bierne to rezerwy na koszty przyszłych okresów. W jednostce rozliczenia międzyokresowe bierne mają nieistotną wartość i dlatego nie są tworzone.
Fundusze własne oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się według wartości nominalnej.
<u>Ustalenie wyniku finansowego w jednostce budżetowej:</u>

- Wynik finansowy jednostki ustalony jest na koniec roku obrotowego jako różnica pomiędzy uzyskanymi przychodami, a poniesionymi kosztami związanymi z tymi przychodami dotyczącymi danego okresu sprawozdawczego, niezależnie od terminu zapłaty.
- Wynik ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy".
  Na koncie tym ewidencja prowadzona jest:
  na koniec roku obrotowego – przeksięgowanie przychodów i kosztów, w roku następnym po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego – przeniesienie na fundusz jednostki straty lub zysku bilansowego.
- Pod datą 31 grudnia ujmuje się:
  po stronie WN:
  - poniesione koszty
  - koszty operacji finansowych
  - pozostałe koszty operacyjne

  po stronie MA:
  - przychody z tyt. dochodów budżetowych
  - przychody finansowe
  - pozostałe przychody operacyjne.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
.....
mgr [illegible]
(główny księgowy)

2021.03.26
(rok.miesiąc.dzień)

KIEROWNIK
ZESPOŁU EKONOMICZNO-ADMINISTRACYJNEGO SZKÓŁ
w Brzeźnach
mgr Agnieszka Jakubowska
.....
(kierownik jednostki)