

## INFORMACJA DODATKOWA

|     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|-----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| I.  | <b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 1.  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 1.1 | Nazwa Jednostki                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|     | <b>Szkoła Podstawowa im. Władysława Bartkowiaka</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 1.2 | Siedziba jednostki                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|     | <b>Jutrosin</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 1.3 | Adres jednostki                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|     | <b>ul. Wrocławska 27, 63-930 Jutrosin</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 1.4 | Podstawowy przedmiot działalności jednostki                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|     | <b>Realizacja celów i zadań określonych w ustawie o systemie oświaty oraz innych przepisach wykonawczych, a w szczególności umożliwia zdobywanie wiedzy i umiejętności oraz kształtowania środowiska wychowawczego sprzyjającego realizacji celów i zasad określonych w ustawie.</b>                                                                                                                                                            |
| 2.  | Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|     | <b>Sprawozdanie finansowe za dany rok obrotowy od 01 stycznia 2020 rok do 31 grudnia 2020 rok</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 3.  | Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe                                                                                                                                                                                                                                         |
|     | <b>nie dotyczy</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| 4.  | Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|     | Przyjęte zasady (polityki) rachunkowości wynikają z przepisów ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz.U. z 2019r. Poz.351 ze zm.), a także innych ustaw i rozporządzeń w tym min: ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U. z 2019 r. poz. 869 ze zm.) oraz rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 roku w sprawie Rachunkowości oraz planów kont (DZ.U. z 2020r. poz.342). |

Metody wyceny aktywów i pasywów w ciągu roku i na dzień bilansowy oraz ustalenie wyniku finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, ustala się w następujący sposób:

- 1) Pozostałe środki trwałe to środki trwałe o wartości nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodu w 100% ich wartości w miesiącu oddania do używania.
- 2) Umarza się jednorazowo i w całości zalicza się w koszty w momencie przyjęcia do eksploatacji:
  - Meble i dywany,
  - Zbiory biblioteczne,
  - Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodu w 100% ich wartości w miesiącu oddania do używania.
- 1) Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji wyceny zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji są odnoszone na fundusz.
- 2) Środki trwałe podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej w podziale na: podstawowe środki trwałe (środki trwałe o wartości początkowej przekraczającej kwotę ustaloną w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych) oraz pozostałe środki trwałe (meble i dywany bez względu na wartość oraz składniki majątku o wartości początkowej przewyższającej kwotę 1 000,00 zł.).
- 3) Podstawowym poziomem istotności wartości środków trwałych jest kwota wynikająca z ustawy o podatku dochodowym, wynosząca 10.000,00 zł. Jednostka wprowadziła ponadto dodatkowe poziomy istotności wynoszące 1.000,00 zł. oraz 500,00 zł. Składniki majątkowe o wartości wyższej niż 10.000,00 zł. są uznawane za środki trwałe – obejmowane są ewidencją bilansową środków trwałych i podlegają amortyzacji na zasadach ogólnych. Składniki majątkowe o wartości powyżej 1.000,00 zł., ale nie wyższej niż 10.000,00 zł. są uznawane za pozostałe środki trwałe, obejmowane ewidencją pozostałych środków trwałych z jednoczesnym dokonywaniem od nich jednorazowych odpisów amortyzacyjnych w ciężar kosztów amortyzacji. Składniki majątkowe o wartości powyżej 500,00 zł., ale nie wyższej niż 1.000,00 zł. nie są uznawane za pozostałe środki trwałe, ich wartość początkowa podlega odpisaniu w ciężar kosztów zużycia materiałów w momencie przekazania ich do użytkowania, ale z uwagi na potrzebę objęcia ich kontrolą podlegają jednocześnie ujęciu w ewidencji pozabilansowej. Rzeczowe składniki majątku o okresie użytkowania dłuższym niż rok, ale o wartości nieprzekraczającej 500,00 zł. są odpisywane w ciężar kosztów zużycia materiałów i nie podlegają ewidencji bilansowej ani pozabilansowej.
- 4) Dokonując kwalifikacji danego składnika majątkowego o wartości nieprzekraczającej kwoty 1 000,00 zł. do wprowadzenia do ewidencji pozabilansowej, należy oprócz ceny jednostkowej wziąć pod uwagę trwałość (stopień eksploatacji) i użyteczność (przeznaczenie) zgodnie z zasadą gospodarności i racjonalności.
- 5) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych jednorazowo za okres całego roku w miesiącu grudniu danego roku budżetowego metodą liniową.
- 6) Nowo przyjęte środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje począwszy od następnego miesiąca po miesiącu, w którym przyjęto go do używania.

|     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|-----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|     | <p>7) Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się na dzień bilansowy według ich wartości wynikającej z ewidencji.</p> <p>8) Ze względu na nieistotną wartość nie rozlicza się kosztów w czasie.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 5.  | Inne informacje                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|     | <p>Miejsce prowadzenia ksiąg rachunkowych: referat Centrum Usług Wspólnych UMiG w Jutrosinie ul. Wrocławska 25, 63-930 Jutrosin.</p> <p>Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy od 1 stycznia do 31 grudnia.</p> <p>Okresami sprawozdawczymi będą poszczególne miesiące w roku obrotowym, a dniem bilansowym ostatni dzień roku.</p> <p>Księgi rachunkowe obejmują zbiory zapisów księgowych, obrotów i sald, które tworzą dziennik, księgę główną, księgi pomocnicze i zestawienia obrotów i sald księgi głównej oraz sald i kont ksiąg pomocniczych.</p> |
| II. | <b>Dodatkowe informacje i objaśnienia</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 1.  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 1.1 | <p>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</p>                                                                                                                           |

| Lp.         | Specyfikacja                                                                      | Stan na początek roku | Zwiększenia           |             |                          |          | Zmniejszenia |                   |                          |          | Stan na koniec roku |
|-------------|-----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-------------|--------------------------|----------|--------------|-------------------|--------------------------|----------|---------------------|
|             |                                                                                   |                       | Aktualizacja wartości | Nabycia     | Przenieszenie wewnętrzne | Inne     | Aktualizacja | Rozchód           | Przenieszenie wewnętrzne | Inne     |                     |
| 1.          | Środki trwałe                                                                     | 2.526.879,64          | 0                     | 0           | 3.479,97                 | 0        | 0            | 112.800,53        | 3.479,97                 | 0        | 2.414.079,11        |
| 1.1         | Grunty                                                                            | 0,00                  | 0                     | 0           | 0                        | 0        | 0            | 0                 | 0                        | 0        | 0,00                |
| 1.1.1       | Grunty stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | 0,00                  | 0                     | 0           | 0                        | 0        | 0            | 0                 | 0                        | 0        | 0,00                |
| 1.2         | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej                             | 2.494.107,25          | 0                     | 0           | 0                        | 0        | 0            | 103.276,07        | 0                        | 0        | 2.390.831,18        |
| 1.3         | Urządzenia techniczne i maszyny                                                   | 30.162,39             | 0                     | 0           | 0                        | 0        | 0            | 7.694,47          | 3.479,97                 | 0        | 18.987,95           |
| 1.4         | Środki transportu                                                                 | 0,00                  | 0                     | 0           | 0                        | 0        | 0            | 0                 | 0                        | 0        | 0,00                |
| 1.5         | Inne środki trwałe                                                                | 2.610,00              | 0                     | 0           | 3.479,97                 | 0        | 0            | 1.829,99          | 0                        | 0        | 4.259,98            |
| 1.6         | Pozostałe środki trwałe                                                           | 0,00                  | 0                     | 0           | 0                        | 0        | 0            | 0,00              | 0                        | 0        | 0,00                |
| <b>SUMA</b> |                                                                                   | <b>2.526.879,64</b>   | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b> | <b>3.479,97</b>          | <b>0</b> | <b>0,00</b>  | <b>112.800,53</b> | <b>3.479,97</b>          | <b>0</b> | <b>2.414.079,11</b> |

Zmniejszenie z tytułu rozchodu to umorzenie za rok 2020 – 112.803,53

Zmniejszenie w wysokości 3.479,97 w pozycji 1.3 i zwiększenie w wysokości 3.479,97 w poz. 1.5 to wartość netto środka trwałego przeniesionego między grupami KŚT (między grupą 5 a 8)

W roku obrotowym:

- zakupiono pozostałe środki trwałe – 3.600,00
- nieodpłatnie otrzymano od Gminy Jutrosin laptopy i nagrywarki (Zdalna Szkoła) – 57.395,00
- wycofano ze stanu inwentarza zniszczone składniki wyposażenia – 2.903,40
- zakupiono podręczniki – 28.897,40
- zakupiono książki w ramach Narodowego Programu Rozwoju Czytelnictwa – 15.000,00

- wycofano książki z ewidencji księgozbioru na podstawie protokołów - 33.672,17

Stan zbiorów bibliotecznych na dzień 31.12.2020r. – 203.428,18

| Lp.         | Specyfikacja                    | Stan na początek roku | Zwiększenia           |             |                            |             | Zmniejszenia |          |                            |             | Stan na koniec roku |
|-------------|---------------------------------|-----------------------|-----------------------|-------------|----------------------------|-------------|--------------|----------|----------------------------|-------------|---------------------|
|             |                                 |                       | Aktualizacja wartości | Nabycia     | Przemieszczenie wewnętrzne | Inne        | Aktualizacja | Rozchód  | Przemieszczenie wewnętrzne | Inne        |                     |
| 1.          | Wartości niematerialne i prawne | 0                     | 0                     | 0           | 0                          | 0           | 0            | 0        | 0                          | 0           | 0,00                |
| <b>SUMA</b> |                                 | <b>0</b>              | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>  | <b>0</b> | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>         |

Wartości niematerialne i prawne umorzone są w 100%.

| Lp. | Specyfikacja umorzenia                                                 | Stan na początek roku | Zwiększenia           |                    |                            |      | Zmniejszenia |           |                            |      | Stan na koniec roku |
|-----|------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|--------------------|----------------------------|------|--------------|-----------|----------------------------|------|---------------------|
|     |                                                                        |                       | Aktualizacja wartości | Umorzenie za okres | Przemieszczenie wewnętrzne | Inne | Aktualizacja | Rozchód   | Przemieszczenie wewnętrzne | Inne | Stan na koniec roku |
| 1.  | Umorzenie środków trwałych                                             | 1.809.439,37          | 0                     | 112.800,53         | 2.519,97                   | 0    | 0            | 0         | 2.519,97                   | 0    | 1.922.239,90        |
| 1.1 | Umorzenie gruntów                                                      | 0,00                  | 0                     | 0                  | 0                          | 0    | 0            | 0         | 0                          | 0    | 0,00                |
| 1.2 | Umorzenie budynków, lokali i obiektów inżynierii lądowej i wodnej      | 1.733.132,27          | 0                     | 103.276,07         | 0                          | 0    | 0            | 0         | 0                          | 0    | 1.836.408,34        |
| 1.3 | Umorzenie urządzeń technicznych i maszyn                               | 53.974,16             | 0                     | 7.694,47           | 0                          | 0    | 0            | 0         | 2.519,97                   | 0    | 59.148,66           |
| 1.4 | Umorzenie środków transportu                                           | 0,00                  | 0                     | 0                  | 0                          | 0    | 0            | 0         | 0                          | 0    | 0,00                |
| 1.5 | Umorzenie innych środków trwałych                                      | 22.332,94             | 0                     | 1.829,99           | 2.519,97                   | 0    | 0            | 0         | 0                          | 0    | 26.682,90           |
| 2.  | Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych                          | 45.204,14             | 0                     | 0,00               | 0                          | 0    | 0            | 0         | 0                          | 0    | 45.204,14           |
| 2.1 | Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych (umarzanych stopniowo)   | 4.756,64              | 0                     | 0                  | 0                          | 0    | 0            | 0         | 0                          | 0    | 4.756,64            |
| 2.2 | Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych (umarzanych jednorazowo) | 40.447,50             | 0                     | 0,00               | 0                          | 0    | 0            | 0         | 0                          | 0    | 40.447,50           |
| 3.  | Umorzenie pozostałych środków trwałych                                 | 732.511,21            | 0                     | 104.892,40         | 0                          | 0    | 0            | 36.575,57 | 0                          | 0    | 800.828,04          |
|     |                                                                        | 2.587.154,72          | 0,00                  | 217.692,93         | 2.519,97                   | 0    | 0,00         | 36.575,57 | 2.519,97                   | 0    | 2.768.272,08        |

**Zwiększenia:**

- z tytułu umorzenia zakupionych lub przyjętych nieodpłatnie pozostałych środków trwałych – 60.995,00
- z tytułu umorzenia zakupionych książek do biblioteki szkolnej – 43.897,40
- z tytułu przeniesienia środka trwałego między grupami KŚT – 2.519,97
- z tytułu rocznego umorzenia środków trwałych – 112.800,53

**Zmniejszenia:**

- z tytułu wycofania książek z ewidencji księgozbioru na podstawie protokołów – 33.672,17
- z tytułu wycofania ze stanu inwentarza zniszczonych składników wyposażenia – 2.903,40
- z tytułu przeniesienia środka trwałego między grupami KŚT – 2.519,97

| 1.2         | Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                           |                                                                                 |     |              |                                           |                                                                                 |    |                                    |   |   |    |                                 |   |   |             |  |             |             |
|-------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|-----|--------------|-------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|----|------------------------------------|---|---|----|---------------------------------|---|---|-------------|--|-------------|-------------|
|             | <b>brak danych</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                           |                                                                                 |     |              |                                           |                                                                                 |    |                                    |   |   |    |                                 |   |   |             |  |             |             |
| 1.3         | Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych                                                                                                                                                                                                                                                              |                                           |                                                                                 |     |              |                                           |                                                                                 |    |                                    |   |   |    |                                 |   |   |             |  |             |             |
|             | <table><tr><th>Lp.</th><th>Specyfikacja</th><th>Wartość prezentowana w bilansie w zł i gr</th><th>Wartość odpisów aktualizacyjnych dokonanych w trakcie roku obrotowego w zł i gr</th></tr><tr><td>1.</td><td>Długoterminowe aktywa niefinansowe</td><td>0</td><td>0</td></tr><tr><td>2.</td><td>Długoterminowe aktywa finansowe</td><td>0</td><td>0</td></tr><tr><td colspan="2"><b>SUMA</b></td><td><b>0,00</b></td><td><b>0,00</b></td></tr></table> |                                           |                                                                                 | Lp. | Specyfikacja | Wartość prezentowana w bilansie w zł i gr | Wartość odpisów aktualizacyjnych dokonanych w trakcie roku obrotowego w zł i gr | 1. | Długoterminowe aktywa niefinansowe | 0 | 0 | 2. | Długoterminowe aktywa finansowe | 0 | 0 | <b>SUMA</b> |  | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |
| Lp.         | Specyfikacja                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | Wartość prezentowana w bilansie w zł i gr | Wartość odpisów aktualizacyjnych dokonanych w trakcie roku obrotowego w zł i gr |     |              |                                           |                                                                                 |    |                                    |   |   |    |                                 |   |   |             |  |             |             |
| 1.          | Długoterminowe aktywa niefinansowe                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 0                                         | 0                                                                               |     |              |                                           |                                                                                 |    |                                    |   |   |    |                                 |   |   |             |  |             |             |
| 2.          | Długoterminowe aktywa finansowe                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 0                                         | 0                                                                               |     |              |                                           |                                                                                 |    |                                    |   |   |    |                                 |   |   |             |  |             |             |
| <b>SUMA</b> |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | <b>0,00</b>                               | <b>0,00</b>                                                                     |     |              |                                           |                                                                                 |    |                                    |   |   |    |                                 |   |   |             |  |             |             |
| 1.4         | Wartość gruntów użytkowanych wieczystość                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                           |                                                                                 |     |              |                                           |                                                                                 |    |                                    |   |   |    |                                 |   |   |             |  |             |             |
|             | <b>nie dotyczy</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                           |                                                                                 |     |              |                                           |                                                                                 |    |                                    |   |   |    |                                 |   |   |             |  |             |             |
| 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                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                           |                                                                                 |     |              |                                           |                                                                                 |    |                                    |   |   |    |                                 |   |   |             |  |             |             |

| Lp.         | Specyfikacja środków trwałych nieamortyzowanych lub nieumarzanych   | Wartość w zł i gr |
|-------------|---------------------------------------------------------------------|-------------------|
| 1.          | środki trwale używane na podstawie umów najmu                       | 0                 |
| 2.          | środki trwale na podstawie umów dzierżawy                           | 0                 |
| 3.          | środki trwale używane na podstawie innych umów, w tym umów leasingu | 0                 |
| <b>SUMA</b> |                                                                     | <b>0,00</b>       |

1.6 Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

**nie dotyczy**

| Lp.         | Papiery wartościowe        | Stan na dzień bilansowy |                   |
|-------------|----------------------------|-------------------------|-------------------|
|             |                            | liczba                  | wartość w zł i gr |
| 1.          | Akcje                      | 0                       | 0                 |
| 2.          | Udziały                    | 0                       | 0                 |
| 3.          | Dłużne papiery wartościowe | 0                       | 0                 |
| 4.          | Inne papiery wartościowe   | 0                       | 0                 |
| <b>SUMA</b> |                            | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>       |

1.7 Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego

| Lp.         | Odpisy aktualizacyjne należności według pozycji                | Stan na początek roku | Zwiększenia w roku obrotowym | Wykorzystanie | Rozwiązanie | Stan na koniec roku |
|-------------|----------------------------------------------------------------|-----------------------|------------------------------|---------------|-------------|---------------------|
| I.          | Należności JB                                                  | 0                     | 0                            | 0             | 0           | 0                   |
| 1.1         | Należności długoterminowe                                      | 0                     | 0                            | 0             | 0           | 0                   |
| 1.2         | Należności krótkoterminowe z tego:                             | 0                     | 0                            | 0             | 0           | 0                   |
| 1.2.1       | Należności z tytułu dostaw i usług                             | 0                     | 0                            | 0             | 0           | 0                   |
| 1.2.2       | Należności od budżetów                                         | 0                     | 0                            | 0             | 0           | 0                   |
| 1.2.3       | Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń | 0                     | 0                            | 0             | 0           | 0                   |
| 1.2.4       | Pozostałe należności                                           | 0                     | 0                            | 0             | 0           | 0                   |
| II.         | Należności niefinansowe                                        | 0                     | 0                            | 0             | 0           | 0                   |
| <b>SUMA</b> |                                                                | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>         |

  

1.8

Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

nie dotyczy

| Lp.         | Rezerwy według celu ich utworzenia                | Stan na początek roku | Zwiększenia w roku obrotowym | Wykorzystanie | Rozwiązanie | Stan na koniec roku |
|-------------|---------------------------------------------------|-----------------------|------------------------------|---------------|-------------|---------------------|
| 1.          | Rezerwy na zobowiązania, z tego:                  | 0                     | 0                            | 0             | 0           | 0                   |
| 1.1         | na sprawy sądowe                                  | 0                     | 0                            | 0             | 0           | 0                   |
| 1.2         | na koszty likwidacji szkód ubezpieczeniowych      | 0                     | 0                            | 0             | 0           | 0                   |
| 1.3         | na koszty likwidacji szkód środowisku naturalnemu | 0                     | 0                            | 0             | 0           | 0                   |
| 1.4         | na kary                                           | 0                     | 0                            | 0             | 0           | 0                   |
| 1.5         | Inne                                              | 0                     | 0                            | 0             | 0           | 0                   |
| <b>SUMA</b> |                                                   | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>         |

1.9

Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty;

| Lp.  | Specyfikacja zobowiązań według pozycji bilansu | Wartość wykazana w bilansie | Zwiększenia           |                        |               |
|------|------------------------------------------------|-----------------------------|-----------------------|------------------------|---------------|
|      |                                                |                             | Powyżej roku do 3 lat | Powyżej 3 lat do 5 lat | Powyżej 5 lat |
| 1.   |                                                | 0                           | 0                     | 0                      | 0             |
| SUMA |                                                | 0,00                        | 0,00                  | 0,00                   | 0,00          |

1.10

Kwota 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

Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

nie dotyczy

1.12

Łączna kwota 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

| Lp. | Zobowiązania warunkowe                 | Stan na koniec roku obrotowego | w tym zabezpieczone na majątku gminy |
|-----|----------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------------|
| 1.  | Gwarancje                              | 0                              | 0                                    |
| 2.  | Poręczenia                             | 0                              | 0                                    |
| 2.1 | w tym poręczenia wekslowe              | 0                              | 0                                    |
| 3.  | Roszczenia sporne                      | 0                              | 0                                    |
| 4.  | Zawarte, ale jeszcze niewykonane umowy | 0                              | 0                                    |
| 5.  | Inna specyfikacja:                     | 0                              | 0                                    |

|      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                        |                  |                                                        |    |                                                 |            |    |                                   |              |    |                                |            |    |                                    |            |    |                          |           |    |                  |          |    |                       |          |    |                                        |            |    |      |          |  |       |              |  |  |
|------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|------------------|--------------------------------------------------------|----|-------------------------------------------------|------------|----|-----------------------------------|--------------|----|--------------------------------|------------|----|------------------------------------|------------|----|--------------------------|-----------|----|------------------|----------|----|-----------------------|----------|----|----------------------------------------|------------|----|------|----------|--|-------|--------------|--|--|
|      | <table><tr><td>5.1</td><td></td><td>0</td><td>0</td></tr><tr><td>5.2</td><td></td><td>0</td><td>0</td></tr><tr><td colspan="2">SUMA</td><td>0,00</td><td>0,00</td></tr></table>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 5.1                                                    |                  | 0                                                      | 0  | 5.2                                             |            | 0  | 0                                 | SUMA         |    | 0,00                           | 0,00       |    |                                    |            |    |                          |           |    |                  |          |    |                       |          |    |                                        |            |    |      |          |  |       |              |  |  |
| 5.1  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 0                                                      | 0                |                                                        |    |                                                 |            |    |                                   |              |    |                                |            |    |                                    |            |    |                          |           |    |                  |          |    |                       |          |    |                                        |            |    |      |          |  |       |              |  |  |
| 5.2  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 0                                                      | 0                |                                                        |    |                                                 |            |    |                                   |              |    |                                |            |    |                                    |            |    |                          |           |    |                  |          |    |                       |          |    |                                        |            |    |      |          |  |       |              |  |  |
| SUMA |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 0,00                                                   | 0,00             |                                                        |    |                                                 |            |    |                                   |              |    |                                |            |    |                                    |            |    |                          |           |    |                  |          |    |                       |          |    |                                        |            |    |      |          |  |       |              |  |  |
| 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 | Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                                        |                  |                                                        |    |                                                 |            |    |                                   |              |    |                                |            |    |                                    |            |    |                          |           |    |                  |          |    |                       |          |    |                                        |            |    |      |          |  |       |              |  |  |
|      | nie dotyczy                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                                        |                  |                                                        |    |                                                 |            |    |                                   |              |    |                                |            |    |                                    |            |    |                          |           |    |                  |          |    |                       |          |    |                                        |            |    |      |          |  |       |              |  |  |
| 1.15 | Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                        |                  |                                                        |    |                                                 |            |    |                                   |              |    |                                |            |    |                                    |            |    |                          |           |    |                  |          |    |                       |          |    |                                        |            |    |      |          |  |       |              |  |  |
|      | <table><tr><td>Lp.</td><td>Wyszczególnienie</td><td>Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych<br/>w zł i gr</td></tr><tr><td>1.</td><td>Świadczenia osobowe niezaliczone do wynagrodzeń</td><td>165.542,62</td></tr><tr><td>2.</td><td>Wynagrodzenia osobowe pracowników</td><td>2.631.747,72</td></tr><tr><td>3.</td><td>Dodatkowe wynagrodzenia roczne</td><td>205.212,05</td></tr><tr><td>4.</td><td>Składki na ubezpieczenia społeczne</td><td>496.209,83</td></tr><tr><td>5.</td><td>Składki na Fundusz Pracy</td><td>55.913,62</td></tr><tr><td>6.</td><td>Usługi zdrowotne</td><td>5.460,00</td></tr><tr><td>7.</td><td>Szkolenia pracowników</td><td>9.892,95</td></tr><tr><td>8.</td><td>Zakładowy fundusz świadczeń socjalnych</td><td>124.747,57</td></tr><tr><td>9.</td><td>Inne</td><td>1.080,00</td></tr><tr><td></td><td>SUMA:</td><td>3.695.806,36</td></tr></table> | Lp.                                                    | Wyszczególnienie | Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych<br>w zł i gr | 1. | Świadczenia osobowe niezaliczone do wynagrodzeń | 165.542,62 | 2. | Wynagrodzenia osobowe pracowników | 2.631.747,72 | 3. | Dodatkowe wynagrodzenia roczne | 205.212,05 | 4. | Składki na ubezpieczenia społeczne | 496.209,83 | 5. | Składki na Fundusz Pracy | 55.913,62 | 6. | Usługi zdrowotne | 5.460,00 | 7. | Szkolenia pracowników | 9.892,95 | 8. | Zakładowy fundusz świadczeń socjalnych | 124.747,57 | 9. | Inne | 1.080,00 |  | SUMA: | 3.695.806,36 |  |  |
| Lp.  | Wyszczególnienie                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych<br>w zł i gr |                  |                                                        |    |                                                 |            |    |                                   |              |    |                                |            |    |                                    |            |    |                          |           |    |                  |          |    |                       |          |    |                                        |            |    |      |          |  |       |              |  |  |
| 1.   | Świadczenia osobowe niezaliczone do wynagrodzeń                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 165.542,62                                             |                  |                                                        |    |                                                 |            |    |                                   |              |    |                                |            |    |                                    |            |    |                          |           |    |                  |          |    |                       |          |    |                                        |            |    |      |          |  |       |              |  |  |
| 2.   | Wynagrodzenia osobowe pracowników                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 2.631.747,72                                           |                  |                                                        |    |                                                 |            |    |                                   |              |    |                                |            |    |                                    |            |    |                          |           |    |                  |          |    |                       |          |    |                                        |            |    |      |          |  |       |              |  |  |
| 3.   | Dodatkowe wynagrodzenia roczne                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 205.212,05                                             |                  |                                                        |    |                                                 |            |    |                                   |              |    |                                |            |    |                                    |            |    |                          |           |    |                  |          |    |                       |          |    |                                        |            |    |      |          |  |       |              |  |  |
| 4.   | Składki na ubezpieczenia społeczne                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 496.209,83                                             |                  |                                                        |    |                                                 |            |    |                                   |              |    |                                |            |    |                                    |            |    |                          |           |    |                  |          |    |                       |          |    |                                        |            |    |      |          |  |       |              |  |  |
| 5.   | Składki na Fundusz Pracy                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 55.913,62                                              |                  |                                                        |    |                                                 |            |    |                                   |              |    |                                |            |    |                                    |            |    |                          |           |    |                  |          |    |                       |          |    |                                        |            |    |      |          |  |       |              |  |  |
| 6.   | Usługi zdrowotne                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 5.460,00                                               |                  |                                                        |    |                                                 |            |    |                                   |              |    |                                |            |    |                                    |            |    |                          |           |    |                  |          |    |                       |          |    |                                        |            |    |      |          |  |       |              |  |  |
| 7.   | Szkolenia pracowników                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 9.892,95                                               |                  |                                                        |    |                                                 |            |    |                                   |              |    |                                |            |    |                                    |            |    |                          |           |    |                  |          |    |                       |          |    |                                        |            |    |      |          |  |       |              |  |  |
| 8.   | Zakładowy fundusz świadczeń socjalnych                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 124.747,57                                             |                  |                                                        |    |                                                 |            |    |                                   |              |    |                                |            |    |                                    |            |    |                          |           |    |                  |          |    |                       |          |    |                                        |            |    |      |          |  |       |              |  |  |
| 9.   | Inne                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 1.080,00                                               |                  |                                                        |    |                                                 |            |    |                                   |              |    |                                |            |    |                                    |            |    |                          |           |    |                  |          |    |                       |          |    |                                        |            |    |      |          |  |       |              |  |  |
|      | SUMA:                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 3.695.806,36                                           |                  |                                                        |    |                                                 |            |    |                                   |              |    |                                |            |    |                                    |            |    |                          |           |    |                  |          |    |                       |          |    |                                        |            |    |      |          |  |       |              |  |  |

|      | <div>1. Par. 3020 – 165.542,62</div> <div>2. Par. 4010 – 2.631.747,72</div> <div>3. Par. 4040 – 205.212,05</div> <div>4. Par. 4110 – 496.209,83</div> <div>5. Par. 4120 – 55.913,62</div> <div>6. Par. 4280 – 5.460,00</div> <div>7. Par. 4700 – 9.892,95 (688,00 oaz paragraf 4300 6.400,00 i paragraf 4700 2.804,95 dokształcania)</div> <div>8. Par. 4440 – 124.747,57 (162.038,32 – 37.290,75 odpis na ZFŚS emerytów)</div> <div>9. Par.4170 – 1.080,00</div>                                                                                                                                                      |                       |                                                             |                       |                              |                     |             |                     |    |        |   |   |   |   |   |    |           |   |   |   |   |   |    |        |   |   |   |   |   |      |  |      |      |      |      |      |
|------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-------------------------------------------------------------|-----------------------|------------------------------|---------------------|-------------|---------------------|----|--------|---|---|---|---|---|----|-----------|---|---|---|---|---|----|--------|---|---|---|---|---|------|--|------|------|------|------|------|
| 1.16 | Inne informacje                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                       |                                                             |                       |                              |                     |             |                     |    |        |   |   |   |   |   |    |           |   |   |   |   |   |    |        |   |   |   |   |   |      |  |      |      |      |      |      |
|      | <b>brak danych</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                       |                                                             |                       |                              |                     |             |                     |    |        |   |   |   |   |   |    |           |   |   |   |   |   |    |        |   |   |   |   |   |      |  |      |      |      |      |      |
| 2.   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                       |                                                             |                       |                              |                     |             |                     |    |        |   |   |   |   |   |    |           |   |   |   |   |   |    |        |   |   |   |   |   |      |  |      |      |      |      |      |
| 2.1  | Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                       |                                                             |                       |                              |                     |             |                     |    |        |   |   |   |   |   |    |           |   |   |   |   |   |    |        |   |   |   |   |   |      |  |      |      |      |      |      |
|      | <table><tr><th>Lp.</th><th>Odpisy aktualizacyjne należności według pozycji bilansowych</th><th>Stan na początek roku</th><th>Zwiększenia w roku obrotowym</th><th>Wykorzystanie</th><th>Rozwiązanie</th><th>Stan na koniec roku</th></tr><tr><td>1.</td><td>Zapasy</td><td>0</td><td>0</td><td>0</td><td>0</td><td>0</td></tr><tr><td>2.</td><td>Materiały</td><td>0</td><td>0</td><td>0</td><td>0</td><td>0</td></tr><tr><td>3.</td><td>Towary</td><td>0</td><td>0</td><td>0</td><td>0</td><td>0</td></tr><tr><td colspan="2">SUMA</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td></tr></table> | Lp.                   | Odpisy aktualizacyjne należności według pozycji bilansowych | Stan na początek roku | Zwiększenia w roku obrotowym | Wykorzystanie       | Rozwiązanie | Stan na koniec roku | 1. | Zapasy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2. | Materiały | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3. | Towary | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | SUMA |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Lp.  | Odpisy aktualizacyjne należności według pozycji bilansowych                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | Stan na początek roku | Zwiększenia w roku obrotowym                                | Wykorzystanie         | Rozwiązanie                  | Stan na koniec roku |             |                     |    |        |   |   |   |   |   |    |           |   |   |   |   |   |    |        |   |   |   |   |   |      |  |      |      |      |      |      |
| 1.   | Zapasy                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 0                     | 0                                                           | 0                     | 0                            | 0                   |             |                     |    |        |   |   |   |   |   |    |           |   |   |   |   |   |    |        |   |   |   |   |   |      |  |      |      |      |      |      |
| 2.   | Materiały                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 0                     | 0                                                           | 0                     | 0                            | 0                   |             |                     |    |        |   |   |   |   |   |    |           |   |   |   |   |   |    |        |   |   |   |   |   |      |  |      |      |      |      |      |
| 3.   | Towary                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 0                     | 0                                                           | 0                     | 0                            | 0                   |             |                     |    |        |   |   |   |   |   |    |           |   |   |   |   |   |    |        |   |   |   |   |   |      |  |      |      |      |      |      |
| SUMA |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 0,00                  | 0,00                                                        | 0,00                  | 0,00                         | 0,00                |             |                     |    |        |   |   |   |   |   |    |           |   |   |   |   |   |    |        |   |   |   |   |   |      |  |      |      |      |      |      |
| 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                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                       |                                                             |                       |                              |                     |             |                     |    |        |   |   |   |   |   |    |           |   |   |   |   |   |    |        |   |   |   |   |   |      |  |      |      |      |      |      |

| Lp.         | Specyfikacja                                                                                                                                                                                                          | Koszt środków trwałych w budowie w ciągu roku obrotowego | Koszt odsetek | Koszt różnic kursowych |
|-------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|---------------|------------------------|
| 1.          | Zadań kontynuowanych z lat poprzednich i zakończonych w danym roku obrotowym                                                                                                                                          | 0                                                        | 0             | 0                      |
| 2.          | Zadań kontynuowanych z lat poprzednich, ale jeszcze niezakończonych w danym roku obrotowym                                                                                                                            | 0                                                        | 0             | 0                      |
| 3.          | Zadań rozpoczętych i zakończonych w danym roku obrotowym                                                                                                                                                              | 0                                                        | 0             | 0                      |
| 4.          | Zadań rozpoczętych w danym roku obrotowym, ale jeszcze niezakończonych                                                                                                                                                | 0                                                        | 0             | 0                      |
| <b>SUMA</b> |                                                                                                                                                                                                                       | <b>0</b>                                                 | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>            |
| 2.3         | Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie                                                                                            |                                                          |               |                        |
|             | <b>brak danych</b>                                                                                                                                                                                                    |                                                          |               |                        |
| 2.4         | Informacja 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 |                                                          |               |                        |
|             | <b>nie dotyczy</b>                                                                                                                                                                                                    |                                                          |               |                        |
| 2.5         | Inne informacje                                                                                                                                                                                                       |                                                          |               |                        |
|             | <b>brak danych</b>                                                                                                                                                                                                    |                                                          |               |                        |
| 3.          | Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej                                                                                             |                                                          |               |                        |
|             | <b>Stan i struktura zatrudnienia w roku obrotowym (przeciętne zatrudnienie) – 46,65</b><br><b>Pracownicy umysłowi – 36,66</b><br><b>Pracownicy na stanowiskach robotniczych – 9,99</b>                                |                                                          |               |                        |

Justyna Jankowiak

.....  
(główny księgowy)

2021 – 03 – 30

.....  
(rok, miesiąc, dzień)

Grażyna Kapała

.....  
kierownik jednostki)