

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Szkoła Podstawowa im. Jana Pawła II w Bielinie 32A,Bielino ,07-207 Rząśnik Numer identyfikacyjny REGON 001106657	BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31.12.2019 r.	Adresat: Wójt Gminy Rząśnik
		Wysłać bez pisma przewodniego

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. - Aktywa trwałe	162 801,83	155 040,64	A. - Fundusze	93 686,78	73 190,90
I. - Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. - Fundusz jednostki	1 276 560,19	1 482 805,99
II. - Rzeczowe aktywa trwałe	162 801,83	155 040,64	II. - Wynik finansowy netto (+,-)	-1 182 873,41	-1 409 615,09
1. - Środki trwałe	162 801,83	155 040,64	1. - Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. - Grunty	315,91	315,91	2. - Strata netto (-)	-1 182 873,41	-1 409 615,09
1.1.1. - Grunty stanowiące własność jednostki...	0,00	0,00	III. - Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka...	0,00	0,00
1.2. - Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i...	162 485,92	154 724,73	IV. - Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.3. - Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	B. - Fundusze placówek	0,00	0,00
1.4. - Środki transportu	0,00	0,00	C. - Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
1.5. - Inne środki trwałe	0,00	0,00	D. - Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	74 425,05	88 009,74
2. - Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	I. - Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3. - Zaliczki na środki trwałe w budowie...	0,00	0,00	II. - Zobowiązania krótkoterminowe	74 425,05	88 009,74
III. - Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. - Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	421,43	333,00
IV. - Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. - Zobowiązania wobec budżetów	5 503,00	5 754,00
1. - Akcje i udziały	0,00	0,00	3. - Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych...	25 154,46	29 820,03
2. - Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. - Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	43 346,16	52 102,71
3. - Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5. - Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
V. - Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	6. - Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie...	0,00	0,00
B. - Aktywa obrotowe	5 310,00	6 160,00	7. - Rozliczenia z tytułu środków na wydatki...	0,00	0,00
I. - Zapasy	5 310,00	6 160,00	8. - Fundusze specjalne	0,00	0,00
1. - Materiały	5 310,00	6 160,00	8.1. - Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	0,00	0,00
2. - Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	8.2. - Inne fundusze	0,00	0,00
3. - Produkty gotowe	0,00	0,00	III. - Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
4. - Towary	0,00	0,00	IV. - Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
II. - Należności krótkoterminowe	0,00	0,00			
1. - Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00			
2. - Należności od budżetów	0,00	0,00			
3. - Należności z tytułu ubezpieczeń i innych...	0,00	0,00			
4. - Pozostałe należności	0,00	0,00			
5. - Rozliczenia z tytułu środków na wydatki...	0,00	0,00			
III. - Krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
1. - Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. - Środki pieniężne na rachunkach bankowych	0,00	0,00			
3. - Środki pieniężne państwowego funduszu...	0,00	0,00			
4. - Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
5. - Akcje lub udziały	0,00	0,00			
6. - Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
7. - Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
IV. - Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	168 111,83	161 200,64	Suma pasywów	168 111,83	161 200,64

SKARBNIK GMINY
[Podpis]
Bożena Koca
Główny księgowy

2020.03.12

rok, miesiąc, dzień

[Podpis]
Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Szkoła Podstawowa im. Jana Pawła II w Bielinie 32A, Bielino .07-207 Rząśnik	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31.12.2019 r.	Adresat Wójt Gminy Rząśnik
Numer identyfikacyjny REGON 001106657		wysłać bez pisma przewodniego

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	0,00	0,00
I Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
II Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
III Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
V Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00
VI Przychody z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	1 183 080,41	1 409 845,47
I Amortyzacja	7 761,19	7 761,19
II Zużycie materiałów i energii	58 200,24	56 957,48
III Usługi obce	21 938,01	39 618,84
IV Podatki i opłaty	3,00	0,00
V Wynagrodzenia	839 244,90	993 320,08
VI Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	249 270,34	305 064,17
VII Pozostałe koszty rodzajowe	6 662,73	5 193,71
VIII Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
IX Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	1 930,00
X Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)	-1 183 080,41	-1 409 845,47
D. Pozostałe przychody operacyjne	207,00	230,38
I Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II Dotacje	0,00	0,00
III Inne przychody operacyjne	207,00	230,38
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
II Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-1 182 873,41	-1 409 615,09
G. Przychody finansowe	0,00	0,00
I Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II Odsetki	0,00	0,00
III Inne	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	0,00	0,00
I Odsetki	0,00	0,00
II Inne	0,00	0,00
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-1 182 873,41	-1 409 615,09
J. Podatek dochodowy	0,00	0,00

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-1 182 873,41	-1 409 615,09

SKARBNIK GMINY

mgr Bożena Koch

(główny księgowy)

2020 -02- 1 8

(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
mgr Małgorzata Gopolda

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Szkoła Podstawowa im. Jana Pawła II w Bielinie 32A, Bielino ,07-207 Rząśnik	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31.12.2019 r.	Adresat Wójt Gminy Rząśnik
Numer identyfikacyjny REGON 001106657		wysłać bez pisma przewodniego

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	1 108 312,66	1 276 560,19
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	1 163 773,85	1 397 110,78
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	1 156 012,66	1 389 349,59
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
1.4. Środki na inwestycje	0,00	0,00
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00
1.10. Inne zwiększenia	7 761,19	7 761,19
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	995 526,32	1 190 864,98
2.1. Strata za rok ubiegły	987 558,13	1 182 873,41
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	207,00	230,38
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
2.4. Dotacje i środki na inwestycje	0,00	0,00
2.5. Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
2.9. Inne zmniejszenia	7 761,19	7 761,19
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	1 276 560,19	1 482 805,99
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-1 182 873,41	-1 409 615,09
1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
2. Strata netto (-)	-1 182 873,41	-1 409 615,09
3. Nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV. Fundusz (II+,-III)	93 686,78	73 190,90

SKARBNIK GMINY

mgr Bożena Koch

(główny księgowy)

2020.03.12

(rok, miesiąc, dzień)

CMK

(kierownik jednostki)

Informacja dodatkowa

1.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Szkola Podstawowa im. Jana Pawła II w Bielinie
1.2	siedzibę jednostki
	Bielino
1.3	adres jednostki
	07-207 Rząśnik, Bielino 32A
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Szkola realizuje cele i zadania określone w Konstytucji Rzeczypospolitej Polskiej, Powszechnej Deklaracji Praw Człowieka, Konwencji o Prawach Dziecka, Ustawie Prawo oświatowe oraz w przepisach wydanych na jej podstawie, a w szczególności w podstawie programowej i Programie wychowawczo-profilaktycznym szkoły. Najważniejszym celem kształcenia w szkole jest dbałość o integralny rozwój biologiczny, poznawczy, emocjonalny, społeczny i moralny uczniów. Celem szkoły jest rozwój uczniów, kształcenie różnorodnych umiejętności, które pozwalają zdobyć wiedzę i umiejętność wykorzystywania jej w życiu codziennym, rozwijania kreatywności uczniów i przyjmowania postawy do jej uzupełniania i efektywnego wykorzystania przez całe życie. Szkola ma pomóc przygotować uczniów do nauki na kolejnym etapie kształcenia, kształtować postawę patriotyczną i poczucie przynależności do lokalnej wspólnoty oraz regionu.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2019 – 31.12.2019
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	nie
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Polityka rachunkowości obejmuje: 1. Miejsce i zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych i określenie roku obrotowego. 2. Zasady prowadzenia ewidencji finansowo-księgowej. 3. Metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalenia wyniku finansowego. 4. Zasady sporządzania sprawozdań i okresy sprawozdawcze. 5. Gospodarka drukami ścisłego zarachowania. 6. Zasady systemu przetwarzania danych przy użyciu komputera. 7. Środki techniczne i organizacyjne niezbędne dla zapewnienia poufności, integralności i rozliczalności przetwarzanych danych. 8. Procedury kontroli finansowej w urzędzie gminy, gminnych jednostkach organizacyjnych i nadzorowanych. METODY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych według niżej przedstawionych zasad. WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych tj. o wartości jednostkowej wyższej od 10 000,00 zł umarza się według stawek amortyzacyjnych określonych w ww. ustawie. Na dzień bilansowy wartości niematerialne i prawne wycenia się w wartości początkowej pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Umorzenia ujmowane są na koncie 071 "Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych". Amortyzacja obciąża konto 400 "Amortyzacja".

Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące o wartości początkowej niższej od wymienionej w ustawie o podatku dochodowym dla osób prawnych, traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne i umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do używania a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych” w korespondencji z kontem zespołu 4-tego „Koszty według rodzajów i ich rozliczenie”.

Dla wartości niematerialnych i prawnych prowadzi się ewidencję na dwóch kontach analitycznych konta 020 „Wartości niematerialne i prawne”; konto 020-01 dla wartości niematerialnych i prawnych umarzanych stopniowo zgodnie z planem amortyzacji i konto 020-05 dla wartości niematerialnych i prawnych o wartości nieprzekraczającej 10 000,00 zł i umarzanych w 100% w momencie przyjęcia ich do używania.

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

Rzeczowe aktywa trwale obejmują:

- środki trwale
- pozostałe środki trwale
- zbiory biblioteczne

Ewidencję środków trwałych prowadzi się na trzech kontach: konto 011 – „Środki trwale”, konto 013 – „Pozostałe środki trwale” oraz konto 014 – „Zbiory biblioteczne”

Podstawowe środki trwale obejmują w szczególności:

- grunty,
- budynki, budowle, obiekty inżynierii lądowej i wodnej,
- maszyny i urządzenia,
- środki transportu.

Pozostałe środki trwale finansuje się ze środków na bieżące wydatki. Obejmują one:

- meble, dywany;
- środki trwale o wartości początkowej nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania,
- pozostałe środki trwale.

1. Zakupione środki trwale, zarówno nowe jak i używane, wprowadza się do ewidencji (konto 011) w cenie nabycia, która obejmuje:
 - cenę zakupu należną sprzedającemu pomniejszoną o ewentualne rabaty, upusty, inne zmniejszenia,
 - cło, podatek akcyzowy oraz inne opłaty związane z nabyciem, np. opłaty skarbowe, notarialne, podatek od czynności cywilno prawnych,
 - koszty transportu, załadunku i wyladunku,
 - koszty przystosowania, montażu, prób i innych czynności poprzedzających oddanie obiektu do używania, w tym montażu instalacji i uruchomienia programów oraz systemów komputerowych,
 - obciążający zakup podatek VAT, w części niepodlegającej odliczeniu lub zwrotowi,
 - odsetki za zwłokę w zapłacie zobowiązań, prowizje oraz różnice kursowe od zobowiązań i przedpłat dotyczących inwestycji.
2. Środki trwale otrzymane w zamian za niesprawne, które zwrócono dostawcom, wprowadza się do ewidencji w wartości, jaka wynika z dowodu dostawcy z podaniem cech szczególnych nowego sprawnego środka trwałego.
3. Środki trwale ujawnione w wyniku inwentaryzacji wycenia się w wartości wynikającej z posiadanych dokumentów, a gdy ich brak – na podstawie dokonanej wyceny, uwzględniając ich aktualną wartość rynkową i ewentualne dotychczasowe zużycie.
4. Otrzymane nieodpłatnie od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego wprowadza się do ewidencji w wartości określonej w decyzji o przekazaniu. Taki środek trwały wprowadza się do ewidencji według wartości początkowej, ujmując jednocześnie jego dotychczasowe umorzenie na koncie 071.
5. Otrzymane nieodpłatnie środki trwale od organu prowadzącego wprowadza się do ewidencji w wartości początkowej, ujmując jego dotychczasowe umorzenie.
6. Środki trwale otrzymane w formie darowizny od innych podmiotów lub osób fizycznych wycenia się w wartości określonej w umowie darowizny lub umowie nieodpłatnego przekazania. Jeżeli darczyńca nie wskaże wartości, środki trwale wycenia się w wartości rynkowej z dnia nabycia (otrzymania) z uwzględnieniem dotychczasowego zużycia, w przypadku środków trwałych używanych.

	Środki trwale na dzień bilansowy (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. Umarza się je stopniowo według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, określonych w Wykazie stawek amortyzacyjnych. Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych”. Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja” na koniec roku.
7.	Pozostałe środki trwale o wartości początkowej nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych tj. o wartości jednostkowej nieprzekraczającej 10 000 zł i okresie użytkowania dłuższym niż jeden rok umarza się w 100% w miesiącu przyjęcia do używania a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych” w korespondencji z kontem zespołu 4-tego „Koszty według rodzajów i ich rozliczenie”. Pozostałe środki trwale ewidencjonuje się na koncie 013 „Pozostałe środki trwale” w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia, a otrzymane od innej jednostki – w wartości określonej w decyzji właściwego organu. Otrzymane w formie darowizny wycenia się w wartości ustalonej na poziomie aktualnych cen nabycia (rynkowych), chyba że umowa darowizny określa tę wartość w niższej wysokości.
8.	Zmniejszenie stanu środków trwałych, według wartości początkowej, może nastąpić w wyniku likwidacji, czyli wycofania z używania w związku ze zniszczeniem, zużyciem fizycznym lub moralnym (związany z postępem technicznym), a także w związku ze sprzedażą, nieodpłatnym przekazaniem lub ujawnieniem niedoborów i szkód w środkach trwałych.
9.	Podstawą wykreślenia środków trwałych z ewidencji jest protokół likwidacji, protokół darowizny lub nieodpłatnego przekazania, umowa sprzedaży lub inny dowód sprzedaży (faktura, rachunek), protokół ujawnionych różnic inwentaryzacyjnych. Wykreślenia środka trwałego z ksiąg rachunkowych dokonuje się z datą wskazaną w tych dokumentach, czyli z dniem postawienia ich w stan likwidacji, dniem wydania kupującemu lub otrzymującemu je nieodpłatnie, bądź z dniem ujawnienia niedoboru lub szkody. Od dnia postawienia środka trwałego w stan likwidacji do czasu jego całkowitej likwidacji środek powinien być zaewidencjonowany na koncie pozabilansowym „Środki trwale w likwidacji”.
10.	Przy sprzedaży, nieodpłatnym przekazaniu innej jednostce, darowiznie i likwidacji zużytych składników majątku ruchomego dokonano na podstawie rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 11 sierpnia 2004 roku w sprawie sposobu i trybu gospodarowania składnikami majątku ruchomego powierzonego jednostkom budżetowym stosowane są zasady wyceny przewidziane tym rozporządzeniem.
11.	Wycofane z użytkowania środki trwale wycenia się według wartości rynkowej, a jeżeli tej wartości nie można ustalić, cena nie może być niższa od jego wartości księgowej netto (wartość początkowa pomniejszona o odpisy umorzeniowe). Sprzedaży wycofanych środków trwałych dokonuje się według ceny sprzedaży netto (m.in. bez VAT) a w przypadku braku możliwości jej ustalenia według wartości godziwej.
12.	Umorzenie środków trwałych oblicza się od wartości początkowej metodą liniową według stawek procentowych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Umorzenia środków trwałych dokonuje się w okresach miesięcznych, począwszy od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym środek przyjęto do używania, do końca tego miesiąca, w którym następuje zrównanie sumy odpisów z wartością początkową lub, w którym środek postawiono w stan likwidacji, sprzedaży lub stwierdzono niedobór.
13.	Kwalifikację rodzajową środków trwałych określoną przez GUS nadaje jednostka organizacyjna. Przebudowa, rozbudowa, modernizacja zwiększają lub zmniejszają początkową wartość środka trwałego zaksięgowaną według cen nabycia.
14.	Zbiory biblioteczne wycenia się w cenie zakupu/nabycia. W przypadku zbiorów materiałów otrzymanych nieodpłatnie i nieposiadających informacji o cenie wg bieżącej szacunkowej wartości nabycia, którą ustala się komisyjnie.
	NALEŻNOŚCI Należności są to kontrolowane przez jednostkę zasoby majątkowe o wiarygodnie określonej wartości, powstałe w wyniku przeszłych zdarzeń, które spowodują w przyszłości wpływ do jednostki korzyści ekonomicznych. W Szkole należności obejmują: - należności od odbiorców, - pozostałe należności publiczno prawne, - należności od pracowników, - pozostałe należności. Zgodnie z ustawą o rachunkowości, należności wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymaganej zapłaty czyli łącznie z wymaganymi odsetkami z zachowaniem zasad ostrożności.

	Odsetki od należności, w tym również tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych ujmuje się w momencie ich zapłaty lub na koniec kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec kwartału. ZAPASY W Szkole zapasy ograniczają się tylko do materiałów i towarów. Do materiałów zalicza się surowce i inne materiały, takie jak: biurowe, komputerowe, środki czystości, opakowania, paliwa, części zamienne do samochodów, materiały z likwidacji majątku trwałego. Ujmuje się je w rzeczywistych cenach zakupu tj. koszty ich zakupu zalicza się w całości do kosztów okresu, w którym je poniesiono. Wyceny zapasów aktywów obrotowych (materiałów) dokonuje się według ceny nabycia, zgodnie z ustawą o rachunkowości. Wyceny materiałów, których wartość jest odpisywana w koszty na dzień ich zakupu należy dokonywać nie później niż na dzień bilansowy. ZOBOWIĄZANIA Przez pojęcie „zobowiązania” należy rozumieć wynikający z przeszłych zdarzeń obowiązek wykonania świadczeń o wiarygodnie określonej wartości, które spowodują wykorzystanie już posiadanych lub przyszłych aktywów jednostki. W Szkole zobowiązania obejmują: - zobowiązania wobec dostawców, - zobowiązania publiczno prawne, - zobowiązania wobec pracowników, - pozostałe zobowiązania. Wszystkie zobowiązania mają charakter krótkoterminowy (bieżący), dotyczą danego roku budżetowego. Na dzień bilansowy zobowiązania wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, tj. z uwzględnieniem odsetek naliczonych przez kontrahenta. ŚRODKI PIENIĘŻNE W KASIE I NA RACHUNKACH BANKOWYCH Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej i w takiej też wartości ujmuje się je w bilansie. Środki pieniężne wyrażone w walutach obcych w ciągu roku obrotowego ujmuje się w ewidencji księgowej w wartości nominalnej przeliczonej na złote polskie według kursu zakupu lub kursu sprzedaży dla danej waluty na dzień przeprowadzenia operacji walutowej, ustalonego przez bank, z którego Szkoła korzysta.
5.	inne informacje
	nie dotyczy
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
I.	
I.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
	1. Grunty - Stan początkowy (BO) – 315,91 zł - Zwiększenia: nabycie – 0,00 zł - Zmniejszenia: – 0,00 zł - Stan końcowy (BZ) – 315,91 zł 2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej 2.1 Wartość brutto - Stan początkowy (BO) – 314 480,83 zł - Zwiększenia: nabycie – 0,00 zł - Zmniejszenia: – 0,00 zł - Stan końcowy (BZ) – 314 480,83 zł 2.2. Umorzenia - Stan początkowy (BO) – 151 994,91 zł - Zwiększenia (naliczenie) – 7 761,19 zł - Zmniejszenia – 0,00 zł - Stan końcowy (BZ) – 159 756,10 zł 2.3 Wartość netto 154 724,73 zł 3. Urządzenia techniczne i maszyny 3.1 Wartość brutto - Stan początkowy (BO) – 45 562,82 zł - Zwiększenia: nabycie – 0,00 zł - Zmniejszenia: 0,00 zł - Stan końcowy (BZ) – 45 562,82 zł 3.2. Umorzenia - Stan początkowy (BO) – 45 562,82 zł - Zwiększenia (naliczenie) – 0,00 zł

	- Zmniejszenia – 0,00 zł - Stan końcowy (BZ) – 45 562,82 zł 3.3 Wartość netto 0,00 zł 4. Pozostałe środki trwałe (100% umorzenia) - Stan początkowy (BO) – 315 278,39 zł - Zwiększenia: nabycie – 33 705,07 zł - Zmniejszenia: rozchód (likwidacja, nieodpłatnie) – 0,00 zł - Stan końcowy (BZ) – 348 983,46 zł 5. Zbiory biblioteczne (100% umorzenia) - Stan początkowy (BO) – 27 871,86 zł - Zwiększenia: (nabycie) – 3 685,18 zł - Zmniejszenia: 0,00 zł - Stan końcowy (BZ) – 31 557,04 zł
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	brak informacji
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystość
	nie dotyczy
1.5.	wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	nie dotyczy
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	nie dotyczy
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
	nie dotyczy
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	nie dotyczy
1.9	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	nie dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat
	nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	nie dotyczy
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	nie dotyczy
1.12.	łącznie kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	nie dotyczy
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie

	Jednostka nie prowadzi ewidencji rozliczeń międzyokresowych kosztów, gdyż nie stanowią one istotnego elementu mającego wpływ na prezentację sytuacji majątkowej i finansowej.
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Odprawy emerytalne: 0,00 zł Nagrody jubileuszowe: 0,00 zł Pozostałe wypłacone świadczenia pracownicze: 5 571,81 zł Kwota razem: 5 571,81 zł
1.16.	inne informacje
	nie dotyczy
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	nie dotyczy
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	nie dotyczy
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	nie dotyczy
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	nie dotyczy
2.5.	inne informacje
	nie dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	nie dotyczy

SKARBNIK GMINY

mgr Renata Koch
(główny księgowy)

2020 -03- 1 8

(rok, miesiąc, dzień)

Cmaj

(kierownik jednostki)