

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:	
1.	<b>Urząd Gminy</b>	
1.1	nazwę jednostki	<b>w Żarnowie</b>
<b>Szkoła Podstawowa w Klewie</b>		
1.2	siedzibę jednostki	wpłynęło dnia <u>31.03.2021</u>
<b>- Żarnów</b>		
1.3	adres jednostki	nr z Dz. .... <u>3099/2021</u>
<b>26-330 Żarnów</b>		
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki	
<b>Działalność oświatowa</b>		
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem	
<b>za rok 2020</b>		
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne	
<b>- nie dotyczy</b>		
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)	
<p><b>Wartości niematerialne i prawne</b> 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.</p> <p>Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się (amortyzuje). Odpisy umorzeniowo--amortyzacyjne ustala się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości.</p> <p>Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej równej i wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych (z wyjątkiem związa-nych z pomocami dydaktycznymi - w wartości 10.000,00 zł.) umarza się przy zastosowaniu stawki umorzeniowej w wysokości 20%. Umorzenie ujmowane jest 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 oraz stanowiące pierwsze wyposażenie nowych obiektów o wartości początkowej niższej od wymienionej w ustawie o podatku dochodowym dla osób prawnych (poniżej 10.000,00) a także będące pomocami dydaktycznymi albo ich nieodłącznymi częściami traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarzone są w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych” w korespondencji z kontem 401 „Zużycie materiałów i energii”.</p> <p>Ewidencja szczegółowa dla wartości niematerialnych i prawnych powyżej 10.000,00 zł ujmowanych koncie 020-1 „Wartości niematerialne i prawne” – środki trwałe oraz dla wartości poniżej 10.000,00 zł na koncie 020-2 „Wartości niematerialne i prawne” – pozostałe środki trwałe co umożliwia ustalanie umorzenia oddzielnie dla poszczególnych podstawowych i dla pozostałych wartości niematerialnych i prawnych.</p> <p><b>Rzeczowe aktywa trwałe obejmują :</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• środki trwałe, pozostałe środki trwałe, środki trwałe w budowie (inwestycje)</li> </ul> <p><b>Środki trwałe obejmują w szczególności:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• nieruchomości, w tym grunty, prawo użytkowania wieczystego gruntu, lokale będące odrębną własnością, budynki, budowle, maszyny i urządzenia, środki transportu i inne rzeczy, ulepszenia w obcych środkach trwałych, inwentarz żywy.</li> </ul> <p>Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• w przypadku zakupu – według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości,</li> <li>• w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia, zaś w przypadku trudności z ustaleniem kosztu wytworzenia – według wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę,</li> <li>• w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej,</li> <li>• w przypadku spadku lub darowizny – według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu,</li> <li>• w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu,</li> <li>• w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego – w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy, z podaniem cech szczególnych nowego środka.</li> </ul> <p>Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.</p> <p>Środki trwałe ewidencjonuje się w podziale na:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• podstawowe środki trwałe na koncie 011 „Środki trwałe”,</li> <li>• pozostałe środki trwałe na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe”.</li> </ul>		

Podstawowe środki trwałe finansuje się ze środków na inwestycje w rozumieniu ustawy o finansach publicznych i wydanego na jej podstawie rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych. Wartość powyżej 10.000,00 zł poza gruntami, które finansowane są z inwestycji bez względu na wartość. Umarzane są (z wyjątkiem gruntów) stopniowo na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania.

Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”. Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja” na koniec roku.

W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych.

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

Na potrzeby wyceny bilansowej wartość gruntów nie podlega aktualizacji.

**Pozostałe środki trwałe** to środki trwałe wymienione w § 6 ust. 3 „rozporządzenia”, które finansuje się ze środków na bieżące wydatki (z wyjątkiem pierwszego wyposażenia nowego obiektu, które tak jak ten obiekt finansowane są ze środków na inwestycje) o wartości początkowej nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, (poniżej 10.000,00 zł do 500,00 zł.), dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania. Obejmują:

- środki dydaktyczne służące do nauczania i wychowywania w szkołach i placówkach oświatowych
- meble i dywany
- sprzęt komputerowy i pozostały
- inne pozostałe środki trwałe.

Pozostałe środki trwałe ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe” i umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do używania, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych” w korespondencji z kontem 401 „Zużycie materiałów i energii”.

5. inne informacje

**- nie dotyczy**

**II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:**

1.

1.1. szczegółowy zakres zmiany wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, pozostałych środków trwałych 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

**1.1 Tabela 1-12**

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

**1.2 Tabela 1**

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

**1.3 Tabela 1**

1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczysto

**1.4 Tabela 1**

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

**1.5 Tabela 1**

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

**1.6 Tabela 1**

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)

**1.7 Tabela 1**

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

**1.8 Tabela 1**

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

b) powyżej 3 do 5 lat

c) powyżej 5 lat

**1.9 Tabela 1**

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
<b>1.10 Tabela 1</b>	
1.11.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
<b>1.11 Tabela 1</b>	
1.12.	łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
<b>1.12 Tabela 1</b>	
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
<b>1.13 Tabela 1</b>	
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
<b>1.14 Tabela 1</b>	
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
<b>1.15 Tabela 1</b>	
1.16.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
<b>1.16 Tabela 1</b>	
1.17.	koszt wytworzonych środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
<b>1.17 Tabela 1</b>	
1.18.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
<b>1.18 Tabela 1</b>	
1.19.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
<b>1.19 Tabela I-III</b>	

**KSIĘGOWY**  
*Anna Korocha*  
 mgr Anna Korocha  
 (główny księgowy)

3 1. 03. 2021  
 .....  
 (rok, miesiąc, dzień)

**DYREKTOR**  
 Szkoły Podstawowej  
 im. Marii Skłodowskiej-Curie  
 w Kiewie  
*M. Dymalska*  
 mgr M. Dymalska  
 (kierownik jednostki)

TABELA 1 - 1.1. ŚRODKI TRWAŁE – ZMIANA WARTOŚCI POZATKOWEJ ŚRODKÓW TRWAŁYCH

LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE wg GRUP (0-VIII)	WARTOŚĆ POZATKOWA ŚT 01.01.2020	ZWIĘKSZENIA				OGÓŁEM ZWIĘKSZENIA
			NABYCIE	PRZEMIESZCZENIE WEWNĘTRZNE	AKTUALIZACJA	INNE	
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.
1	0 - Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	1-2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	3-6 - Urządzenia techniczne i maszyny	✓ 56 440,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	7-Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	8-Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>OGÓŁEM</b>	56 440,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE wg GRUP (0-VIII)	ROZCHÓD	ZMNIJSZENIA				OGÓŁEM ZMNIJSZENIA	WARTOŚĆ KOŃCOWA ŚT 31.12.2020
			PRZEMIESZCZENIE WEWNĘTRZNE	AKTUALIZACJA	INNE			
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	
1	0 - Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2	1 -2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3	3-6-Urządzenia techniczne i maszyny	14 370,19	0,00	0,00	0,00	14 370,19	42 070,73	
4	7-Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5	8-Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	<b>OGÓŁEM</b>	14 370,19	0,00	0,00	0,00	14 370,19	✓ 42 070,73	

TABELA 2 - 1.2. ZMIANA WARTOŚCI UMORZENIA ŚRODKÓW TRWAŁYCH

LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE wg GRUP	WARTOŚĆ POCZĄTKOWA UMORZEŃ 01.01.2020	ZWIĘKSZENIA				OGÓŁEM ZWIĘKSZENIA
			NABYCIE	PRZEMIESZCZENIE WEWNĘTRZNE	AKTUALIZACJA	Amortyzacja (umorzenie za rok obrotowy)	
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.
1	0-Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	1-2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	3-6 Urządzenia techniczne i maszyny	√ 56 440,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	7-Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	8-Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>OGÓŁEM</b>	<b>56 440,92</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE wg GRUP	ZMNIJSZENIA				OGÓŁEM ZMNIJSZENIA	WARTOŚĆ KOŃCOWA UMORZEŃ 31.12.2020
		ROZCHÓD	PRZEMIESZCZENIE WEWNĘTRZNE	AKTUALIZACJA	INNE		
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.
1	0-Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	1-2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	3-6 Urządzenia techniczne i maszyny	14 370,19	0,00	0,00	0,00	14 370,19	42 070,73
4	7-Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	8-Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>OGÓŁEM</b>	<b>14 370,19</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>14 370,19</b>	<b>√ 42 070,73</b>

TABELA 3 - 1.3 ZMIANA WARTOŚCI NETTO ŚRODKÓW TRWAŁYCH

LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE WG GRUP RODZAJOWYCH	WARTOŚĆ NETTO ŚRODKÓW TRWAŁYCH NA POCZĄTEK ROKU ( WARTOŚĆ POCZĄTKOWA MINUS UMORZENIE)	WARTOŚĆ NETTO ŚRODKÓW TRWAŁYCH NA KONIEC ROKU ( WARTOŚĆ POCZĄTKOWA MINUS UMORZENIE)
1.	2.	3.	4.
1	0-Grunty	0,00	0,00
2	1-2 Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
3	3-6 Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00
4	7-Środki transportu	0,00	0,00
5	8-Inne środki trwałe	0,00	0,00
	<b>OGÓŁEM</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>







**TABELA 6 - 1.6. ZMIANA WARTOŚCI NETTO WNIP ( umarzanych w czasie)**

LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE WG GRUP RODZAJOWYCH	WARTOŚĆ NETTO WNIP NA POZYTEK ROKU OBROTOWEGO ( WARTOŚĆ POCZĄTKOWA MINUS UMORZENIE)	WARTOŚĆ NETTO WNIP NA KONIEC ROKU OBROTOWEGO ( WARTOŚĆ POCZĄTKOWA MINUS UMORZENIE)
1.	2.	3.	4.
1	LICENCJE I PRAWA AUTORSKIE DOTYCZĄCE OPROGRAMOWANIA KOMPUTEROWEGO	0,00	0,00
2	POZOSTAŁE WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	0,00	0,00
<b>OGÓŁEM</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>





TABELA 9 - POZOSTALE ŚRODKI TRWAŁE (umarzane jednorazowo)

L.P.	WYSZCZEGÓLNIENIE	WARTOŚĆ POZOSTAŁYCH ŚRODKÓW TRWAŁYCH 01.01.2020	ZWIĘKSZENIA				OGÓŁEM
			NABYCIE	PRZEMIESZCZENIE ZEWNĘTRZNE	AKTUALIZACJA	INNE	
1	POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE	√ 213044,75	32731,06	0,00	0,00	0,00	32731,06

L.P.	WYSZCZEGÓLNIENIE	ROZCHÓD	ZMNIJSZENIA			OGÓŁEM	WARTOŚĆ KOŃCOWA POZOSTAŁYCH ŚRODKÓW TRWAŁYCH 31.12.2020
			PRZEMIESZCZENIE ZEWNĘTRZNE	AKTUALIZACJA	INNE		
1	POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE	√ 12672,42	0,00	0,00	0,00	0,00	√ 233103,39

TABELA 10 -- ZMIANA WARTOŚCI UMORZEŃ POZOSTAŁYCH ŚRODKÓW TRWAŁYCH (umorzanych jednorazowo)

LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE	WARTOŚĆ POZOSTAŁYCH UMORZEŃ POZOSTAŁYCH ŚRODKÓW TRWAŁYCH 01.01.2020	ZWIĘKSZENIA				OGÓŁEM
			NABYCIE	PRZEMIESZCZENIE WEWNĘTRZNE	AKTUALIZACJA	INNE	
1	POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE	✓ 213044,75	✓ 32731,06	0,00	0,00	0,00	32731,06

LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE	ROZCHÓD	ZMNIJSZENIA			OGÓŁEM	WARTOŚĆ KOŃCOWA UMORZEŃ POZOSTAŁYCH ŚRODKÓW TRWAŁYCH 31.12.2020
			PRZEMIESZCZENIE WEWNĘTRZNE	AKTUALIZACJA	INNE		
1	POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE	✓ 12672,42	0,00	0,00	0,00	0,00	✓ 233103,39

TABELA 11 - ZBIORY BIBLIOTECZNE (umiarzane jednorazowo)

L.P.	WYSZCZEGÓLNIENIE	WARTOŚĆ POCZĄTKOWA ZBIORÓW BIBLIOTECZNYCH TRWAŁYCH 01.01.2020	ZWIĘKSZENIA				OGÓLEM
			NABYCIE	PRZEMIESZCZENIE ZEWNETRZNE	AKTUALIZACJA	INNE	
1	ZBIORY BIBLIOTECZNE	23944,26 ✓	6908,00	0,00	0,00	0,00	6908,00

L.P.	WYSZCZEGÓLNIENIE	ROZCHÓD	ZMNIJSZENIA			OGÓLEM	WARTOŚĆ KONCOWA ZBIORÓW BIBLIOTECZNYCH 31.12.2020
			PRZEMIESZCZENIE ZEWNETRZNE	AKTUALIZACJA	INNE		
1	ZBIORY BIBLIOTECZNE	2752,96 ✓	0,00	0,00	0,00	0,00	28099,30 ✓

TABELA 12 – ZMIANA WARTOŚCI UMORZEŃ ZBIORÓW BIBLIOTECZNYCH (umartanych jednorazowo)

LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE	WARTOŚĆ POZATKOWA UMORZEŃ ZBIORÓW BIBLIOTECZNYCH 01.01.2020	ZWIĘKSZENIA				OGÓŁEM
			NABYCIE	PRZEMIESZCZENIE WEWNĘTRZNE	AKTUALIZACJA	INNE	
1	ZBIORY BIBLIOTECZNE	√ 23944,26	6908,00	0,00	0,00	0,00	6908,00

LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE	ROZCHÓD	ZMNIJSZENIA			OGÓŁEM	WARTOŚĆ KOŃCOWA UMORZEŃ ZBIORÓW BIBLIOTECZNYCH 31.12.2020
			PRZEMIESZCZENIE WEWNĘTRZNE	AKTUALIZACJA	INNE		
1	ZBIORY BIBLIOTECZNE	2752,96	0,00	0,00	0,00	0,00	√ 28099,30

2. Aktualna wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami.

**TABELA 1 – WARTOŚĆ KSIĘGOWA I RYNKOWA ŚRODKÓW TRWAŁYCH ORAZ DÓBR KULTURY**

LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE	Wartość bilansowa (stan na koniec roku obrotowego)		Aktualna wartość rynkowa	
		3.	4.	3.	4.
1.	Środki trwałe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	dobra kultury	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>OGÓŁEM</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

3. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.

**TABELA 1 – ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ AKTYWÓW TRWAŁYCH**

LP.	Wyszczególnienie aktywów trwałych	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego		Zmniejszenia		Zwiększenia		Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego	
		3.	4.	5.	6.	3.	4.	5.	6.
1.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.	Akcje i udziały	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2.	Papiery wartościowe długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.3.	Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

**TABELA 1 – WARTOŚĆ GRUNTÓW UŻYTKOWANYCH WIECZYSTO**

LP.	Grundy użytkowane wieczysto	Stan na koniec roku obrotowego	
		2.	3.
1.	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	0,00	0,00
2.	Wartość (w zł)	0,00	0,00
	<b>OGÓŁEM</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów.

TABELA 1 – WARTOŚĆ NIEAMORTYZOWANYCH LUB NIEUMORZONYCH ŚRODKÓW TRWAŁYCH UŻYWANYCH NA PODSTAWIE NAJMU, DZIERŻAWY I INNYCH UMÓW O PODOBNYM CHARAKTERZE

LP.	Nieamortyzowane lub nieumorzane przez jednostkę środki trwałe, używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym umów leasingu	STAN NA 01.01.2020 – STAN POZĄTKOWY		STAN NA 31.12.2020 – STAN KOŃCOWY	
		ZWIĘKSZENIA	ZMNIJSZENIA	ZWIĘKSZENIA	ZMNIJSZENIA
1.	2.	3.	4.	5.	6.
1	0 - grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
2	1 - 2 budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
3	3-6 Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00	0,00
4	7-Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
5	8-Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>OGÓŁEM</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

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

TABELA 1 – LICZBA ORAZ WARTOŚĆ POSIADANYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH (udziały, akcje, obligacje i inne)

LP.	RODZAJ PAPIERU WARTOŚCIOWEGO	LICZBA PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH			WARTOŚĆ PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH				
		01.01.2020	Zwiększenia	Zmniejszenia	01.01.2020	Zwiększenia	Zmniejszenia		
		3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.
1	Akcje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Udziały	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>OGÓŁEM</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

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)

TABELA 1 – ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI

LP	WYSZCZERZENIE WG GRUP NALEŻNOŚCI	STAN ODPISÓW NA 01.01.2020 – OGÓŁEM		STAN ODPISÓW NA 31.12.2020 – OGÓŁEM	
		3.	4.	5.	6.
1	Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Należności finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>OGÓŁEM</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

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

TABELA 1 – REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA

Lp.	WYSZCZEGÓLNIENIE REZERW WG CELU UTWORZENIA	STAN REZERW NA 01.01.2020 - OGÓLEM	ZWIĘKSZENIA REZERW	ZMNIJSZENIA REZERW W CIĄGU ROKU			OGÓLEM ZMNIJSZENIA	STAN REZERW NA 31.12.2020 - OGÓLEM
				1) w tym: Wykrywanie	2) w tym: Rozwiązanie (z tytułu wycofania z użycia przysięg)	3		
1	Nie dotyczy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>OGÓLEM</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

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

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

TABELA 1 – PODZIAŁ ZOBOWIĄZAŃ WEDŁUG OKRESU SPŁATY

Lp.	TYTUŁY – RODZAJ ZOBOWIĄZANIA	ZOBOWIĄZANIA - STAN NA KONIEC 2020 ROKU - WARTOŚĆ	OD 1 DO 3 LAT - ZOBOWIĄZANIA	OD 3 DO 5 LAT	POWYŻEJ 5 LAT - ZOBOWIĄZANIA		Razem
					4	5	
1	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	c) inne zobowiązania finansowe (wskłowe)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	d) zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	e) z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	f) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	g) pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>OGÓLEM</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

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 (Pozycja ta nie występuje w naszej jednostce budżetowej).

TABELA 1 ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU LEASINGU OPERACYJNEGO (ZGODNIE Z PRZEPISAMI PODATKOWYMI)

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązań	Dodatkowe informacje
1	Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego zgodnie z przepisami o rachunkowości	0,00	
2	Zobowiązania z tytułu leasingu zwrotnego zgodnie z przepisami o rachunkowości	0,00	

11. Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń.

TABELA 1 – ZOBOWIĄZANIA ZABEZPIECZONE NA MAJĄTKU JEDNOSTKI

LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE ZOBOWIĄZAŃ ZABEZPIECZONYCH NA MAJĄTKU JEDNOSTKI	2.	3.	KWOTA ZOBOWIĄZANIA	KWOTA ZABEZPIECZENIA	4.	RODZAJ ZABEZPIECZENIA	5.
1.								
1			0,00	0,00	0,00		HIPOTEKI	
2			0,00	0,00	0,00		ZASTAW	
	<b>OGÓŁEM</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>			

12. 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

TABELA 1 – ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE W TYM PORĘCZENIA I GWARANCJE

LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE ZOBOWIĄZAŃ WARUNKOWYCH	STAN NA KONIEC ROKU OBROTOWEGO			FORMA I CHARAKTER ZABEZPIECZENIA
		KWOTA ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWEGO	KWOTA ZABEZPIECZENIA	4.	
1.					
1	WEKSLA IN BLANCO	0,00	0,00	0,00	
2	NIEUZANANE ROSZCZENIA WIERZYCIELI	0,00	0,00	0,00	
	<b>OGÓŁEM</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	

13. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń

TABELA 1 - CZYNNY I BIERNE ROZLICZENI

LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE TYTUŁY	STAN NA	
		POCZĄTEK ROKU OBROTOWEGO	KONIEC ROKU OBROTOWEGO
1.			
1	OGÓŁEM CZYNNYNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE KOSZTÓW, W TYM: (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.: -opłacone z góry czynsze, prenumeraty, polisy ubezpieczenia osób i składników majątku	0,00	0,00
2	OGółem rozliczenia międzyokresowe przychodów (pasywa bilansu)	0,00	0,00

17. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym.

**TABELA 1 – KOSZT WYTWORZENIA ŚRODKÓW TRWAŁYCH**

LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE	KWOTA W ROKU OBROTOWYM
1	<b>OGÓŁEM KOSZTY WYTWORZENIA W TYM:</b>	<b>0,00</b>
1.1	Odsetki	0,00
1.2	Różnice kursowe	0,00

18. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

**TABELA 1 – PRZYCHODY I KOSZTY O NADZWYCZAJNEJ WARTOŚCI LUB KTÓRE WYSTĄPIŁY INCYDENTALNIE**

LP.	TYTUŁ ZDARZENIA	PRZYCHODY WARTOŚĆ	KOSZTY WARTOŚĆ
1.	2.	3.	4.
1	NIE DOTYCZY	0,00	0,00
	<b>OGÓŁEM</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

19. Inne istotne informacje – jeśli jednostka chce się nimi podzielić i są ważne a nie ma ich literalnie wskazanych powyżej.

I. Arkusz wyłączeń rozrachunków – należności i zobowiązań między jednostkami dla sporządzenia łącznego bilansu

Lp.	Przedmiot wyłączenia (np. faktura nr z dnia-dotyczy)	Nazwa jednostki organizacyjnej tworzącej wzajemne rozliczenie	Kwota wyłączenia		Oznaczenie pozycji Aktywów lub pasywów w Bilansie jednostkowym	Uwagi
			Należności	Zobowiązania		
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
1			0,00	0,00	D.II.1	
<b>OGÓŁEM</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		

II. Arkusz wyłączeń wzajemnych rozliczeń - zmiany w funduszu z tytułu nieodpłatnego przekazania / otrzymania aktywów trwałych dla sporządzenia łącznego zestawienia zmian w funduszu jednostki

Lp.	Przedmiot wyłączenia (np. przekazanie ST-otrzymanie ST)	Nazwa jednostki organizacyjnej tworzącej wzajemne rozliczenie	Kwota wyłączenia		Oznaczenie pozycji zwiększenia lub zmniejszenia w Zestawieniu Zmian w Funduszu	Uwagi
			Zwiększenie funduszu	Zmniejszenie Funduszu		
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
1			0,00	0,00		
<b>OGÓŁEM</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		

III. Arkusz wyłączeń wzajemnych rozliczeń – przychody i koszty z tytułu operacji dokonywanych między jednostkami dla sporządzenia łącznego rachunku zysków i strat

Lp.	Przedmiot wyłączenia (np. faktura nr z dnia-dotyczy)*	Nazwa jednostki organizacyjnej tworzącej wzajemne rozliczenie	Kwota wyłączenia		Oznaczenie pozycji Przychodów lub Kosztów w rachunku Zysków i Strat	Uwagi
			Przychody	Koszty		
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
1	Nota księgowa nr N/5/07/2020/W/UG woda Zarnowie ryczałt	Urząd Gminy w Zarnowie	0,00	304,54 242,86	B.II	
<b>OGÓŁEM</b>			<b>0,00</b>	<b>242,86</b>		

\* jeżeli dana jednostka księguje obciążenie wystawione dla innej jednostki organizacyjnej jako refundacja poniesionego kosztu a nie przychód, wówczas nie powstaje wzajemne rozliczenie

**DYREKTOR**  
Szkoły Podstawowej  
im. Marii Skłodowskiej-Curie  
w Kiewycach  
*mgr Małgorzata Domańska*

**KSIEGOWY**  
*mgr Iwona Korecka*

31.03.2021