

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:																																																																																															
1.																																																																																																
1.1	nazwę jednostki																																																																																															
	Szkoła Podstawowa Nr 1 im. Juliusza Słowackiego w Trzciance																																																																																															
1.2	siedzibę jednostki																																																																																															
	Trzcianka																																																																																															
1.3	adres jednostki																																																																																															
	64-980 Trzcianka, ul. Staszica 6																																																																																															
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki																																																																																															
	<p>Szkoła Podstawowa Nr 1 w Trzciance realizuje cele i zadania określone w ustawie Prawo oświatowe oraz przepisach wydanych na jej podstawie.</p> <p>Szkoła Podstawowa Nr 1 w Trzciance:</p> <ul style="list-style-type: none"> - realizuje program nauczania uwzględniając podstawę programową - zapewnia bezpłatne nauczanie oraz warunki do odbywania zajęć lekcyjnych - zatrudnia nauczycieli posiadających wymagane kwalifikacje 																																																																																															
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem																																																																																															
	01.01.2020 - 31.12.2020																																																																																															
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne																																																																																															
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)																																																																																															
	<ul style="list-style-type: none"> - środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej do 10 tys. zł umarza się jednorazowo, a o wartości powyżej 10 tys. zł amortyzuje się metodą liniową, - materiały i wyposażenie do wartości 10 tys. zł wyceniane są w cenie zakupu i przekazywane bezpośrednio do zużycia, - ze względu na nieistotność nie rozlicza się kosztów w czasie 																																																																																															
5.	inne informacje																																																																																															
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:																																																																																															
1.																																																																																																
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia																																																																																															
	<p>Tabela amortyzacji środków trwałych</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">L.p.</th> <th rowspan="2">Nazwa</th> <th colspan="4">Wartość inwentarzowa</th> <th colspan="5">Umorzenie</th> </tr> <tr> <th>Bo</th> <th>Zwiększ.</th> <th>Zmn.</th> <th>Bz</th> <th>Bo</th> <th>Zw.</th> <th>Umorz.br.</th> <th>Zmn.</th> <th>Bz</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>Grunt</td> <td>611 970,00</td> <td></td> <td></td> <td>611 970,00</td> <td>0,00</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td>Budynek szkolny</td> <td>1 748 602,28</td> <td></td> <td></td> <td>1 748 602,28</td> <td>610 405,58</td> <td></td> <td>43 715,08</td> <td></td> <td>654 120,64</td> </tr> <tr> <td>3.</td> <td>Inne ŚT</td> <td>1 987 252,74</td> <td>18 450,30</td> <td></td> <td>2 005 703,04</td> <td>822 306,59</td> <td></td> <td>86 231,59</td> <td></td> <td>908 538,18</td> </tr> <tr> <td>4.</td> <td>Urządzenia techniczne</td> <td>28 536,45</td> <td></td> <td>9 968,00</td> <td>18 570,45</td> <td>21 808,26</td> <td></td> <td>835,67</td> <td>9 966,00</td> <td>12 677,93</td> </tr> <tr> <td>5.</td> <td>Wart. niem. i prawne</td> <td>27 013,13</td> <td></td> <td>19 588,31</td> <td>7 424,82</td> <td>27 013,13</td> <td></td> <td></td> <td>19 588,31</td> <td>7 424,82</td> </tr> <tr> <td></td> <td>Razem:</td> <td>4 403 374,60</td> <td>18 450,30</td> <td>29 554,31</td> <td>4 392 270,99</td> <td>1 481 533,56</td> <td>0,00</td> <td>130 782,32</td> <td>29 554,31</td> <td>1 582 761,57</td> </tr> </tbody> </table>										L.p.	Nazwa	Wartość inwentarzowa				Umorzenie					Bo	Zwiększ.	Zmn.	Bz	Bo	Zw.	Umorz.br.	Zmn.	Bz	1.	Grunt	611 970,00			611 970,00	0,00				0,00	2.	Budynek szkolny	1 748 602,28			1 748 602,28	610 405,58		43 715,08		654 120,64	3.	Inne ŚT	1 987 252,74	18 450,30		2 005 703,04	822 306,59		86 231,59		908 538,18	4.	Urządzenia techniczne	28 536,45		9 968,00	18 570,45	21 808,26		835,67	9 966,00	12 677,93	5.	Wart. niem. i prawne	27 013,13		19 588,31	7 424,82	27 013,13			19 588,31	7 424,82		Razem:	4 403 374,60	18 450,30	29 554,31	4 392 270,99	1 481 533,56	0,00	130 782,32	29 554,31	1 582 761,57
L.p.	Nazwa	Wartość inwentarzowa				Umorzenie																																																																																										
		Bo	Zwiększ.	Zmn.	Bz	Bo	Zw.	Umorz.br.	Zmn.	Bz																																																																																						
1.	Grunt	611 970,00			611 970,00	0,00				0,00																																																																																						
2.	Budynek szkolny	1 748 602,28			1 748 602,28	610 405,58		43 715,08		654 120,64																																																																																						
3.	Inne ŚT	1 987 252,74	18 450,30		2 005 703,04	822 306,59		86 231,59		908 538,18																																																																																						
4.	Urządzenia techniczne	28 536,45		9 968,00	18 570,45	21 808,26		835,67	9 966,00	12 677,93																																																																																						
5.	Wart. niem. i prawne	27 013,13		19 588,31	7 424,82	27 013,13			19 588,31	7 424,82																																																																																						
	Razem:	4 403 374,60	18 450,30	29 554,31	4 392 270,99	1 481 533,56	0,00	130 782,32	29 554,31	1 582 761,57																																																																																						
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami																																																																																															
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych																																																																																															
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto																																																																																															
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																																																																																															
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych																																																																																															
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)																																																																																															
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym																																																																																															
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																																																																																															
1.10.	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																																																																																															
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń																																																																																															
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																																																																																															

1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartościami trzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie		
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie		
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze		
	ekwiwalenty za urlop	6 457,06	
	nagrody jubileuszowe	61 054,84	
	odprawy emerytalne	31 142,67	
1.16.	inne informacje		
2.			
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów		
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym		
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie		
	Lp.	Wyszczególnienie	Opis charakteru zdarzenia
	1	Przychody - które wystąpiły incydentalnie	zmniejszenie obciążeń publicznych z tytułu składek ZUS w ramach tzw. Tarczy Antykryzysowej
	2	Koszty - które wystąpiły incydentalnie	skutki udzielonych ulg w spłacie niepodatkowych należności publicznych z tytułu opłaty za korzystanie z wychowania i opłaty za wyżywienie dzieci
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		
2.5.	inne informacje		
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki		

GLÓWNY KSIĘGOWY

Jolanta Socha

(główny księgowy)

2.9 MAR. 2021

(dzień, miesiąc, rok)

DYREKTOR

Włodzisław Jankowski

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:																																																																																															
1.																																																																																																
1.1	nazwę jednostki																																																																																															
	Szkoła Podstawowa Nr 2 im. Władysława Broniewskiego w Trzciance																																																																																															
1.2	siedzibę jednostki																																																																																															
	Trzcianka, ul. Chopina 36																																																																																															
1.3	adres jednostki																																																																																															
	Trzcianka, ul. Chopina 36																																																																																															
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki																																																																																															
	<p>Szkoła jest jednostką organizacyjną gminy realizującą zadania edukacji publicznej. Szkoła realizuje cele i zadania określone w ustawie Prawo Oświatowe oraz przepisach wydanych na jej podstawie,</p> <ul style="list-style-type: none"> - umożliwia zdobyć wiedzy niezbędnej do uzyskania świadectwa, - kształtuje środowisko wychowawcze sprzyjające realizacji celów określ. w ustawie stosownie do warunków szkoły i wieku uczniów, - sprawuje opiekę nad uczniami odpowiednią do ich potrzeb oraz możliwości szkoły. 																																																																																															
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem																																																																																															
	Sprawozdanie za okres od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r.																																																																																															
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne																																																																																															
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)																																																																																															
	<p>Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości oraz przepisami szczególnymi z rozporządzenia 13.09.2017 r. w zakresie wyceny jednostka dokonała następujących wyborów:</p> <ul style="list-style-type: none"> - środki trwałe otrzymane drogą decyzji organu administracyjnego mogą być wyceniane według ceny z tej decyzji, - składniki majątku, mające cechy środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych, o wartości początkowej poniżej 1500 zł jednostka zalicza bezpośrednio w koszty. - ewidencję ilościowo-wartościową stosuje się do następujących składników majątkowych: <ul style="list-style-type: none"> *o wartości ewidencyjnej przekraczającej 1 500,00 *sprzętu komputerowego/sprzętu RTV *wartościowego sprzętu muzycznego i nagłaśniającego /fortepian, organy elektryczne, wzmacniacze itp./ *innych maszyn i urządzeń posiadających cechy indywidualne /np. numery fabryczne/ *księgozbioru <p>Pozostałe środki trwałe /wyposażenie, środki dydaktyczne/ należy ewidencjonować wyłącznie w jednostkach naturalnych /ilościowo/.</p> <p>Pozostałe środki trwałe o niskiej początkowej wartości jednostkowej umarzone są 100% poprzez spisanie w koszty w m-cu przyjęcia do użytkowania. Środki te zostają zaliczone do materiałów i objęte są jedynie ewidencją ilościową prowadzoną przez pracownika Działu Administracji.</p> <p>- składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10 000 zł jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych metodą liniową rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika używania, według stawek podatkowych,</p> <ul style="list-style-type: none"> - wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10 000 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające 10 000 zł odnoszone są w koszty bieżące okresu jako koszty remontu. - stany i rozchody objętych ewidencją ilościowo-wartościową zapasów wycenia się w cenach nabycia, - należności wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem ostrożności, a odpisy aktualizujące należności tworzone są na dzień bilansowy według zasad wynikających z ustawy o rachunkowości, z tym że odpisy na należności przeterminowane tworzy się, jeżeli okres przeterminowania tych należności wynosi między 6 a 9 miesięcy od dnia bilansowego w 50% wartości należności, między 9 miesięcy a 12 miesięcy 80% wartości należności, powyżej 12 miesięcy na 100% wartości należności, - nie rozlicza się kosztów w czasie, ze względu na powtarzalność ich występowania w kolejnych latach w kwotach pozwalających na uznanie, że zaniechanie ich rozliczania nie ma istotnego wpływu na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej szkoły oraz wysokość jej wyniku finansowego. 																																																																																															
5.	inne informacje																																																																																															
	Organem prowadzącym Szkołę jest Gmina Trzcianka z siedzibą przy ul. Sikorskiego 7, 64-980 Trzcianka.																																																																																															
	Organem sprawującym nadzór pedagogiczny nad Szkołą jest Wielkopolski Kurator Oświaty z siedzibą przy ul. Kościuszki 93, 61-716 Poznań.																																																																																															
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:																																																																																															
1.																																																																																																
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia																																																																																															
	<p>Tabela amortyzacji środków trwałych</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">L.p.</th> <th rowspan="2">Nazwa</th> <th colspan="4">Wartość inwentarzowa</th> <th colspan="5">Umorzenie</th> </tr> <tr> <th>Bo</th> <th>Zwiększ.</th> <th>Zmn.</th> <th>Bz</th> <th>Bo</th> <th>Zw.</th> <th>Umorz.br.</th> <th>Zmn.</th> <th>Bz</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>Grunt</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td>Budynek przedszkolny</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>3.</td> <td>Inne ŚT</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>4.</td> <td>Urządzenia techniczne</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>5.</td> <td>Wart.niemat. i prawne</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td>Razem:</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> </tbody> </table>										L.p.	Nazwa	Wartość inwentarzowa				Umorzenie					Bo	Zwiększ.	Zmn.	Bz	Bo	Zw.	Umorz.br.	Zmn.	Bz	1.	Grunt										2.	Budynek przedszkolny										3.	Inne ŚT										4.	Urządzenia techniczne										5.	Wart.niemat. i prawne											Razem:									
L.p.	Nazwa	Wartość inwentarzowa				Umorzenie																																																																																										
		Bo	Zwiększ.	Zmn.	Bz	Bo	Zw.	Umorz.br.	Zmn.	Bz																																																																																						
1.	Grunt																																																																																															
2.	Budynek przedszkolny																																																																																															
3.	Inne ŚT																																																																																															
4.	Urządzenia techniczne																																																																																															
5.	Wart.niemat. i prawne																																																																																															
	Razem:																																																																																															
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami																																																																																															
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych																																																																																															
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto																																																																																															
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																																																																																															
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych																																																																																															
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)																																																																																															

1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym		
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		
1.10.	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		
1.11.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń		
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		
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartościami otrzymanymi finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie		
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie		
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze		
	ekwiwalenty za urlop	20 486,38	
	nagrody jubileuszowe	99 638,63	
	odprawy emerytalne	57 606,23	
1.16.	inne informacje		
2.			
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów		
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym		
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie		
	Lp.	Wyszczególnienie	Opis charakteru zdarzenia
	1	Przychody - które wystąpiły incydentalnie	zmniejszenie obciążeń publicznoprawnych z tytułu składek ZUS w ramach tzw. Tarczy Antykryzysowej
	2	Koszty - które wystąpiły incydentalnie	skutki udzielonych ulg w spłacie niepodatkowych należności publicznoprawnych z tytułu opłaty za korzystanie z wychowania i opłaty za wyżywienie dzieci
			Kwota
			0,00
			2 600,00
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		
2.5.	inne informacje		
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki		

Główny Księgowy

mgr Monika Grzeszczuk
(główny księgowy)

2021-03-24

(dzień, miesiąc, rok)

Dyrektor Szkoły Podstawowej
Nr 2 w Trzciance
(kierownik jednostki)
mgr Rafał Szatkowski

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:																																																																																																								
1.																																																																																																									
1.1	nazwę jednostki																																																																																																								
	Szkola Podstawowa nr. 3 im. Mikołaja Kopernika																																																																																																								
1.2	siedzibę jednostki																																																																																																								
	Trzcianka																																																																																																								
1.3	adres jednostki																																																																																																								
	ul. W. Broniewskiego 2, 64-980 Trzcianka																																																																																																								
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki																																																																																																								
	PKD 85202 szkoły podstawowe																																																																																																								
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem																																																																																																								
	01.01.2020-31.12.2020																																																																																																								
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne																																																																																																								
	Sprawozdanie nie zawiera danych łączonych, jednostka sporządza je samodzielnie																																																																																																								
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)																																																																																																								
	<p>Księgi rachunkowe prowadzone są zgodnie z zasadami określonymi w art. 14 ustawy o rachunkowości, przepisami ustawy o finansach publicznych, z uwzględnieniem szczególnych zasad rachunkowości oraz szczególnych zasad gospodarki finansowej jednostek budżetowych. Celem prowadzenia rachunkowości jest wiernie i rzetelnie przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.</p> <p>Metody wyceny aktywów i pasywów:</p> <p>1. Wycena składników aktywów trwałych. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne w trakcie roku obrotowego wprowadza się do ewidencji według ich wartości początkowej, która wyceniana jest w zależności od sposobu ich nabycia wg: - w przypadku zakupu - według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości, - w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji - według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej, - w przypadku spadku lub darowizny - według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu, - w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego - w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu. 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. Zbiory biblioteczne stosownie do metody ich nabycia wycenia się: a) w cenie zakupu - w przypadku kupna, b) przez komisję określenie ich wartości - w przypadku otrzymania w drodze darowizny. c) Inwestycje- środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem (wytworzeniem) pomniejszonych o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Pozostałe aktywa trwałe w jednostce nie występują.</p> <p>2. Wycena rzeczowych aktywów obrotowych. Jednostka nie prowadzi ewidencji obrotu materialowego. Zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio do żywienia w działalności.</p> <p>3. Wycena rozrachunków. Należności i zobowiązania na dzień ich powstania wycenia się i ewidencjonuje w księgach rachunkowych według wartości nominalnej. Na koniec każdego kwartału i na dzień bilansowy wycenia się je w kwocie wymagającej zapłaty, obejmującej kwotę główną powiększoną o należne odsetki zwłoki w zapłacie - ustawowe. W jednostce nie występują należności i zobowiązania nominowane w walucie obcej. Odpisów aktualizujących należności dokonuje się na dzień bilansowy, według zasad określonych w ustawie o rachunkowości, z tym że odpisy aktualizujące należności dotyczących ZFŚS obciążają ten fundusz. Nie dokonuje się odpisów aktualizujących należności, w przypadku gdy zostały one zapłacone do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego za rok obrotowy.</p> <p>4. Wycena pozostałych aktywów i pasywów, W jednostce nie występują rozliczenia międzyokresowe kosztów biernie oraz tytuły do tworzenia rezerw na przyszłe zobowiązania. Środki pieniężne, fundusze oraz pozostałe aktywa i pasywa - wg. wartości nominalnej.</p>																																																																																																								
5.	inne informacje																																																																																																								
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:																																																																																																								
1.																																																																																																									
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia																																																																																																								
	<table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="10">Tabela amortyzacji środków trwałych</th> </tr> <tr> <th rowspan="2">L.p.</th> <th rowspan="2">Nazwa</th> <th colspan="4">Wartość inwentarzowa</th> <th colspan="4">Umorzenie</th> </tr> <tr> <th>Bo</th> <th>Zwiększ.</th> <th>Zmn.</th> <th>Bz</th> <th>Bo</th> <th>Zw.</th> <th>Umorz.br.</th> <th>Zmn.</th> <th>Bz</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>Grunt</td> <td>771.800,00</td> <td></td> <td></td> <td>771.800,00</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td>Budynek przedszkolny/szkolny</td> <td>3.515.839,62</td> <td></td> <td>19.900,26</td> <td>3.495.939,36</td> <td>1.271.041,35</td> <td></td> <td>86.791,50</td> <td></td> <td>1.357.832,85</td> </tr> <tr> <td>3.</td> <td>Inne ŚT</td> <td>69.034,68</td> <td>4.287,83</td> <td></td> <td>73.322,51</td> <td>46.292,11</td> <td></td> <td>27.030,40</td> <td></td> <td>73.322,51</td> </tr> <tr> <td>4.</td> <td>Urządzenia techniczne</td> <td>99.875,41</td> <td>71.322,14</td> <td></td> <td>171.197,55</td> <td>99.875,41</td> <td></td> <td></td> <td>18.611,27</td> <td>81.264,14</td> </tr> <tr> <td>5.</td> <td>Wart. niem. i prawne</td> <td>15.214,35</td> <td>2.155,00</td> <td></td> <td>17.369,35</td> <td>15.214,35</td> <td>2.155,00</td> <td></td> <td></td> <td>17.369,35</td> </tr> <tr> <td></td> <td>Razem:</td> <td>4.471.764,06</td> <td>77.764,97</td> <td>19.900,26</td> <td>4.529.628,77</td> <td>1.432.423,22</td> <td>2.155,00</td> <td>113.821,90</td> <td>18.611,27</td> <td>1.529.788,85</td> </tr> </tbody> </table>										Tabela amortyzacji środków trwałych										L.p.	Nazwa	Wartość inwentarzowa				Umorzenie				Bo	Zwiększ.	Zmn.	Bz	Bo	Zw.	Umorz.br.	Zmn.	Bz	1.	Grunt	771.800,00			771.800,00						2.	Budynek przedszkolny/szkolny	3.515.839,62		19.900,26	3.495.939,36	1.271.041,35		86.791,50		1.357.832,85	3.	Inne ŚT	69.034,68	4.287,83		73.322,51	46.292,11		27.030,40		73.322,51	4.	Urządzenia techniczne	99.875,41	71.322,14		171.197,55	99.875,41			18.611,27	81.264,14	5.	Wart. niem. i prawne	15.214,35	2.155,00		17.369,35	15.214,35	2.155,00			17.369,35		Razem:	4.471.764,06	77.764,97	19.900,26	4.529.628,77	1.432.423,22	2.155,00	113.821,90	18.611,27	1.529.788,85
Tabela amortyzacji środków trwałych																																																																																																									
L.p.	Nazwa	Wartość inwentarzowa				Umorzenie																																																																																																			
		Bo	Zwiększ.	Zmn.	Bz	Bo	Zw.	Umorz.br.	Zmn.	Bz																																																																																															
1.	Grunt	771.800,00			771.800,00																																																																																																				
2.	Budynek przedszkolny/szkolny	3.515.839,62		19.900,26	3.495.939,36	1.271.041,35		86.791,50		1.357.832,85																																																																																															
3.	Inne ŚT	69.034,68	4.287,83		73.322,51	46.292,11		27.030,40		73.322,51																																																																																															
4.	Urządzenia techniczne	99.875,41	71.322,14		171.197,55	99.875,41			18.611,27	81.264,14																																																																																															
5.	Wart. niem. i prawne	15.214,35	2.155,00		17.369,35	15.214,35	2.155,00			17.369,35																																																																																															
	Razem:	4.471.764,06	77.764,97	19.900,26	4.529.628,77	1.432.423,22	2.155,00	113.821,90	18.611,27	1.529.788,85																																																																																															
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami																																																																																																								
	nie dysponuje																																																																																																								
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów finansowych oraz długoterminowych aktywów niefinansowych oraz																																																																																																								
	Jednostka nie dokonuje odpisów z tytułu utraty wartości aktywów trwałych																																																																																																								
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto																																																																																																								
	Jednostka nie posiada gruntów użytkowanych wieczysto																																																																																																								
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																																																																																																								
	Jednostka nie posiada składników majątkowych w w/w zakresie																																																																																																								
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 wystąpiły

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

nie dotyczy

1.10. kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego

nie dotyczy

1.11. łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

nie dotyczy

1.12. łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, wskazaniami 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 wartościami otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie

Jednostka nie dokonała rozliczeń międzyokresowych w okresie sprawozdawczym

1.14. łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

nie dotyczy

1.15. kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

ekwiwalenty za urlop	5.668,93
nagrody jubileuszowe	47.641,49
odprawy emerytalne	0,00

1.16. inne informacje

2.

2.1. wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Jednostka nie dokonała odpisów aktualizujących wartość zapasów w roku obrotowym

2.2. koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

nie dotyczy

2.3. kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Lp.	Wyszczególnienie	Opis charakteru zdarzenia	Kwota
1	Przychody - które wystąpiły incydentalnie	zmniejszenie obciążeń publicznych z tytułu składek ZUS w ramach tzw. Tarczy Antykrzysowej	0,00
2	Koszty - które wystąpiły incydentalnie	skutki udzielonych ulg w spłacie niepodatkowych należności publicznych z tytułu opłaty za korzystanie z wychowania i opieki za wyżywienie dzieci	0,00

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

3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Główny Księgowy

Barbara Maloch

(główny księgowy)

2020-03-30

(dzień, miesiąc, rok)

DYREKTOR
SZKOŁY PODSTAWOWEJ NR 3

im. Mikołaja Kopernika

mgr Anna Maria Wójcik

kierownik jednostki

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:																																																																																					
1.																																																																																						
1.1	nazwę jednostki																																																																																					
	Szkoła Podstawowa im. Alfreda Sofki																																																																																					
1.2	siedzibę jednostki																																																																																					
	Biała																																																																																					
1.3	adres jednostki																																																																																					
	ul. Radolińska 9, 64-980 Trzcianka																																																																																					
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki																																																																																					
	PKD 85202 szkoły podstawowe																																																																																					
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem																																																																																					
	01.01.2020-31.12.2020																																																																																					
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne																																																																																					
	Sprawozdanie nie zawiera danych łączonych, jednostka sporządza je samodzielnie																																																																																					
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)																																																																																					
	<p>Księgi rachunkowe prowadzone są zgodnie z zasadami określonymi w art. 14 ustawy o rachunkowości, przepisami ustawy o finansach publicznych, z uwzględnieniem szczególnych zasad rachunkowości oraz szczególnych zasad gospodarki finansowej jednostek budżetowych.</p> <p>Celem prowadzenia rachunkowości jest wierne i rzetelne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.</p> <p>Metody wyceny aktywów i pasywów:</p> <p>1. Wycena składników aktywów trwałych.</p> <p>Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne w trakcie roku obrotowego wprowadza się do ewidencji według ich wartości początkowej, która wyceniana jest w zależności od sposobu ich nabycia wg:</p> <ul style="list-style-type: none"> - w przypadku zakupu - według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości, - w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji - według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej, - w przypadku spadku lub darowizny - według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu, - w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego - w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu, <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>Zbiory biblioteczne stosownie do metody ich nabycia wycenia się:</p> <ul style="list-style-type: none"> a) w cenie zakupu - w przypadku kupna, b) przez komisję określenie ich wartości - w przypadku otrzymania w drodze darowizny. c) Inwestycje- środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem (wytworzeniem) pomniejszonych o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. <p>Pozostałe aktywa trwałe w jednostce nie wstępują.</p> <p>2. Wycena rzeczowych aktywów obrotowych.</p> <p>Jednostka nie prowadzi ewidencji obrotu materialowego. Zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio do zżycia w działalności.</p> <p>3. Wycena rozrachunków.</p> <p>Należności i zobowiązania na dzień ich powstania wycenia się i ewidencjonuje w księgach rachunkowych według wartości nominalnej.</p> <p>Na koniec każdego kwartału i na dzień bilansowy wycenia się je w kwocie wymagającej zapłaty, obejmującej kwotę główną powiększoną o należne odsetki zwróci w zapłacie - ustawowe.</p> <p>W jednostce nie występują należności i zobowiązania nominowane w walucie obcej.</p> <p>Odpisów aktualizujących należności dokonuje się na dzień bilansowy, według zasad określonych w ustawie o rachunkowości, z tym że odpisy aktualizujące należności dotyczących ZFŚS obciążają ten fundusz.</p> <p>Nie dokonuje się odpisów aktualizujących należności, w przypadku gdy zostały one zapłacone do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego za rok obrotowy.</p> <p>4. Wycena pozostałych aktywów i pasywów,</p> <p>W jednostce nie występują rozliczenia międzyokresowe kosztów biernie oraz tytuły do tworzenia rezerw na przyszłe zobowiązania.</p> <p>Środki pieniężne, fundusze oraz pozostałe aktywa i pasywa - wg. wartości nominalnej.</p>																																																																																					
5.	inne informacje																																																																																					
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:																																																																																					
1.																																																																																						
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia																																																																																					
	<p>Tabela amortyzacji środków trwałych</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">L.p.</th><th rowspan="2">Nazwa</th><th colspan="3">Wartość inwentarzowa</th><th colspan="5">Umorzenie</th></tr> <tr> <th>Bo</th><th>Zwiększ.</th><th>Zmn.</th><th>Bz</th><th>Bo</th><th>Zw.</th><th>Umorz.br.</th><th>Zmn.</th><th>Bz</th></tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td><td>Grunt</td><td>107.160,00</td><td></td><td></td><td>107.160,00</td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr> <tr> <td>2.</td><td>Budynek przedszkolny/szkolny</td><td>2.917.224,50</td><td></td><td></td><td>2.917.224,50</td><td>240.180,01</td><td></td><td>74.588,65</td><td></td><td>314.768,66</td></tr> <tr> <td>3.</td><td>Inne ST</td><td>3.300,00</td><td></td><td></td><td>3.300,00</td><td>660,00</td><td></td><td>4.806,96</td><td></td><td>5.466,96</td></tr> <tr> <td>4.</td><td>Urządzenia techniczne</td><td>12.808,40</td><td>4.146,96</td><td></td><td>16.955,26</td><td>2.764,49</td><td></td><td>896,59</td><td></td><td>3.661,08</td></tr> <tr> <td>5.</td><td>Wart.niemat.i prawne</td><td>9.067,66</td><td>1.638,00</td><td></td><td>10.705,66</td><td>9.067,66</td><td>1.638,00</td><td></td><td></td><td>10.705,66</td></tr> <tr> <td colspan="2">Razem:</td><td>3.049.560,56</td><td>1.638,00</td><td>0,00</td><td>3.044.639,86</td><td>252.672,16</td><td>1.638,00</td><td>80.292,20</td><td></td><td>334.602,36</td></tr> </tbody> </table>	L.p.	Nazwa	Wartość inwentarzowa			Umorzenie					Bo	Zwiększ.	Zmn.	Bz	Bo	Zw.	Umorz.br.	Zmn.	Bz	1.	Grunt	107.160,00			107.160,00						2.	Budynek przedszkolny/szkolny	2.917.224,50			2.917.224,50	240.180,01		74.588,65		314.768,66	3.	Inne ST	3.300,00			3.300,00	660,00		4.806,96		5.466,96	4.	Urządzenia techniczne	12.808,40	4.146,96		16.955,26	2.764,49		896,59		3.661,08	5.	Wart.niemat.i prawne	9.067,66	1.638,00		10.705,66	9.067,66	1.638,00			10.705,66	Razem:		3.049.560,56	1.638,00	0,00	3.044.639,86	252.672,16	1.638,00	80.292,20		334.602,36
L.p.	Nazwa			Wartość inwentarzowa			Umorzenie																																																																															
		Bo	Zwiększ.	Zmn.	Bz	Bo	Zw.	Umorz.br.	Zmn.	Bz																																																																												
1.	Grunt	107.160,00			107.160,00																																																																																	
2.	Budynek przedszkolny/szkolny	2.917.224,50			2.917.224,50	240.180,01		74.588,65		314.768,66																																																																												
3.	Inne ST	3.300,00			3.300,00	660,00		4.806,96		5.466,96																																																																												
4.	Urządzenia techniczne	12.808,40	4.146,96		16.955,26	2.764,49		896,59		3.661,08																																																																												
5.	Wart.niemat.i prawne	9.067,66	1.638,00		10.705,66	9.067,66	1.638,00			10.705,66																																																																												
Razem:		3.049.560,56	1.638,00	0,00	3.044.639,86	252.672,16	1.638,00	80.292,20		334.602,36																																																																												
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami																																																																																					
	nie dysponuje																																																																																					
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów finansowych																																																																																					
	Jednostka nie dokonuje odpisów z tytułu utraty wartości aktywów trwałych																																																																																					
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystość																																																																																					
	Jednostka nie posiada gruntów użytkowanych wieczystość																																																																																					
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																																																																																					
	Jednostka nie posiada składników majątkowych w w/w zakresie																																																																																					
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 wystąpiły																																																																																					

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		
	nie dotyczy		
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.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń		
	nie dotyczy		
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		
	nie dotyczy		
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartościami otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie		
	Jednostka nie dokonała rozliczeń międzyokresowych w okresie sprawozdawczym		
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie		
	nie dotyczy		
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze		
	ekwiwalenty za urlop	14.796,80	
	nagrody jubileuszowe	16.495,70	
	odprawy emerytalne	13.741,20	
1.16.	inne informacje		
2.			
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów		
	Jednostka nie dokonała odpisów aktualizujących wartość zapasów w roku obrotowym		
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		
	Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
	1	Przychody - które wystąpiły incydentalnie	zmniejszenie obciążeń publicznych z tytułu składek ZUS w ramach tzw. Tarczy Antykrzysowej
			37 287,58
	2	Koszty - które wystąpiły incydentalnie	skutki udzielonych ulg w spłacie niepodatkowych należności publicznych z tytułu opłaty za korzystanie z wychowania i opłaty za wyżywienie dzieci
			13 260,00
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		
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki		

Główny Księgowy
Barbara Wójcik

(główny księgowy)

2020 -03- 3 0

(dzień, miesiąc, rok)

DYREKTOR
SZKOŁY PODSTAWOWEJ
im. ppot. Alfreda Sofki w Białej
mgr Małgorzata Kłacz

(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:																																																																																																								
1.																																																																																																									
1.1	nazwę jednostki																																																																																																								
	Szkoła Podstawowa im. H. Sienkiewicza																																																																																																								
1.2	siedzibę jednostki																																																																																																								
	Łomnica																																																																																																								
1.3	adres jednostki																																																																																																								
	Łomnica 7, 64-980 Trzcianka																																																																																																								
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki																																																																																																								
	PKD 85202 szkoły podstawowe																																																																																																								
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem																																																																																																								
	01.01.2020-31.12.2020																																																																																																								
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne																																																																																																								
	Sprawozdanie nie zawiera danych łączonych, jednostka sporządza je samodzielnie																																																																																																								
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)																																																																																																								
	<p>Księgi rachunkowe prowadzone są zgodnie z zasadami określonymi w art. 14 ustawy o rachunkowości, przepisami ustawy o finansach publicznych, z uwzględnieniem szczególnych zasad rachunkowości oraz szczególnych zasad gospodarki finansowej jednostek budżetowych. Celem prowadzenia rachunkowości jest wiernie i rzetelnie przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.</p> <p>Metody wyceny aktywów i pasywów:</p> <p>1. Wycena składników aktywów trwałych.</p> <p>Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne w trakcie roku obrotowego wprowadza się do ewidencji według ich wartości początkowej, która wyceniana jest w zależności od sposobu ich nabycia wg:</p> <ul style="list-style-type: none"> - w przypadku zakupu - według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości, - w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji - według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej, - w przypadku spadku lub darowizny - według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu, - w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego - w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu, <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>Zbiory biblioteczne stosownie do metody ich nabycia wycenia się:</p> <ul style="list-style-type: none"> a) w cenę zakupu - w przypadku kupna, b) przez komisję określenie ich wartości - w przypadku otrzymania w drodze darowizny. c) Inwestycje- środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem (wytworzeniem) pomniejszonych o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. <p>Pozostałe aktywa trwałe w jednostce nie wstępują.</p> <p>2. Wycena rzeczowych aktywów obrotowych.</p> <p>Jednostka nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego. Zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio do życia w działalności.</p> <p>3. Wycena rozrachunków.</p> <p>Należności i zobowiązania na dzień ich powstania wycenia się i ewidencjonuje w księgach rachunkowych według wartości nominalnej.</p> <p>Na koniec każdego kwartału i na dzień bilansowy wycenia się je w kwocie wymagającej zapłaty, obejmującej kwotę główną powiększoną o należne odsetki z w/w w zapłacie - ustawowe.</p> <p>W jednostce nie występują należności i zobowiązania nominowane w walucie obcej.</p> <p>Odpisów aktualizujących należności dokonuje się na dzień bilansowy, według zasad określonych w ustawie o rachunkowości, z tym że odpisy aktualizujące należności dotyczących ZFSS obciążają ten fundusz.</p> <p>Nie dokonuje się odpisów aktualizujących należności, w przypadku gdy zostały one zapłacone do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego za rok obrotowy.</p> <p>4. Wycena pozostałych aktywów i pasywów,</p> <p>W jednostce nie występują rozliczenia międzyokresowe kosztów biernie oraz tytuły do tworzenia rezerw na przyszłe zobowiązania, Środki pieniężne, fundusze oraz pozostałe aktywa i pasywa - wg. wartości nominalnej.</p>																																																																																																								
5.	inne informacje																																																																																																								
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:																																																																																																								
1.																																																																																																									
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia																																																																																																								
	<table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="10">Tabela amortyzacji środków trwałych</th> </tr> <tr> <th rowspan="2">L.p.</th> <th rowspan="2">Nazwa</th> <th colspan="4">Wartość inwentarzowa</th> <th colspan="4">Umorzenie</th> </tr> <tr> <th>Bo</th> <th>Zwiększ.</th> <th>Zmn.</th> <th>Bz</th> <th>Bo</th> <th>Zw.</th> <th>Umorz.br.</th> <th>Zmn.</th> <th>Bz</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>Grunt</td> <td>146.680,00</td> <td></td> <td></td> <td>146.680,00</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td>Budynek przedszkolny/szkolny</td> <td>1.995.437,51</td> <td></td> <td></td> <td>1.995.437,51</td> <td>241.450,65</td> <td></td> <td>55.440,41</td> <td></td> <td>296.891,06</td> </tr> <tr> <td>3.</td> <td>Inne ST</td> <td>6.493,40</td> <td></td> <td></td> <td>26.393,40</td> <td>8.324,23</td> <td></td> <td>2.320,00</td> <td></td> <td>10.644,23</td> </tr> <tr> <td>4.</td> <td>Urządzenia techniczne</td> <td>96.531,70</td> <td></td> <td></td> <td>96.531,70</td> <td>96.531,70</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>96.531,70</td> </tr> <tr> <td>5.</td> <td>Wart.niemat./prawne</td> <td>4.462,31</td> <td>1.035,00</td> <td></td> <td>5.497,31</td> <td>4.462,31</td> <td>1.035,00</td> <td></td> <td></td> <td>5.497,31</td> </tr> <tr> <td></td> <td>Razem:</td> <td>2.269.504,92</td> <td>1.035,00</td> <td>0,00</td> <td>2.270.539,92</td> <td>350.768,89</td> <td>1.035,00</td> <td>57.760,41</td> <td></td> <td>409.564,30</td> </tr> </tbody> </table>										Tabela amortyzacji środków trwałych										L.p.	Nazwa	Wartość inwentarzowa				Umorzenie				Bo	Zwiększ.	Zmn.	Bz	Bo	Zw.	Umorz.br.	Zmn.	Bz	1.	Grunt	146.680,00			146.680,00						2.	Budynek przedszkolny/szkolny	1.995.437,51			1.995.437,51	241.450,65		55.440,41		296.891,06	3.	Inne ST	6.493,40			26.393,40	8.324,23		2.320,00		10.644,23	4.	Urządzenia techniczne	96.531,70			96.531,70	96.531,70				96.531,70	5.	Wart.niemat./prawne	4.462,31	1.035,00		5.497,31	4.462,31	1.035,00			5.497,31		Razem:	2.269.504,92	1.035,00	0,00	2.270.539,92	350.768,89	1.035,00	57.760,41		409.564,30
Tabela amortyzacji środków trwałych																																																																																																									
L.p.	Nazwa	Wartość inwentarzowa				Umorzenie																																																																																																			
		Bo	Zwiększ.	Zmn.	Bz	Bo	Zw.	Umorz.br.	Zmn.	Bz																																																																																															
1.	Grunt	146.680,00			146.680,00																																																																																																				
2.	Budynek przedszkolny/szkolny	1.995.437,51			1.995.437,51	241.450,65		55.440,41		296.891,06																																																																																															
3.	Inne ST	6.493,40			26.393,40	8.324,23		2.320,00		10.644,23																																																																																															
4.	Urządzenia techniczne	96.531,70			96.531,70	96.531,70				96.531,70																																																																																															
5.	Wart.niemat./prawne	4.462,31	1.035,00		5.497,31	4.462,31	1.035,00			5.497,31																																																																																															
	Razem:	2.269.504,92	1.035,00	0,00	2.270.539,92	350.768,89	1.035,00	57.760,41		409.564,30																																																																																															
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami																																																																																																								
	nie dysponuje																																																																																																								
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych																																																																																																								
	Jednostka nie dokonuje odpisów z tytułu utraty wartości aktywów trwałych																																																																																																								
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto																																																																																																								
	Jednostka nie posiada gruntów użytkowanych wieczysto																																																																																																								
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																																																																																																								
	Jednostka nie posiada składników majątkowych w w/w zakresie																																																																																																								
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 wystąpiły																																																																																																								

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								
	nie dotyczy								
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.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń								
	nie dotyczy								
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								
	nie dotyczy								
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartościami trzymanymi finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie								
	Jednostka nie dokonała rozliczeń międzyokresowych w okresie sprawozdawczym								
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie								
	nie dotyczy								
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze								
	<table border="0"> <tr> <td>ekwiwalenty za urlop</td> <td></td> </tr> <tr> <td>nagrody jubileuszowe</td> <td>4 334,60</td> </tr> <tr> <td>odprawy emerytalne</td> <td>14 040,00</td> </tr> </table>			ekwiwalenty za urlop		nagrody jubileuszowe	4 334,60	odprawy emerytalne	14 040,00
ekwiwalenty za urlop									
nagrody jubileuszowe	4 334,60								
odprawy emerytalne	14 040,00								
1.16.	inne informacje								
2.									
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów								
	Jednostka nie dokonała odpisów aktualizujących wartość zapasów w roku obrotowym								
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								
	Lp.	Wyszczególnienie	Kwota						
	1	Przychody - które wystąpiły incydentalnie	74 976,76						
	2	Koszty - które wystąpiły incydentalnie	27 924,00						
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								
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki								

Główny Księgowy
Barbara Wnuch
(główny księgowy)

2020 -03- 3 0

(dzień, miesiąc, rok)

L. PRZEDR
SZKOLENIE
mgr Karolina Kubilus
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:																																																																																																
1.																																																																																																	
1.1	nazwę jednostki																																																																																																
	Szkoła Podstawowa im. Miłośników Przyrody w Siedliszku																																																																																																
1.2	siedzibę jednostki																																																																																																
	Siedlisko																																																																																																
1.3	adres jednostki																																																																																																
	Siedlisko 160, 64-980 Trzcianka																																																																																																
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki																																																																																																
	<p>Szkoła Podstawowa w Siedliszku realizuje cele i zadania określone w ustawie Prawo oświatowe oraz przepisach wydanych na jej podstawie.</p> <p>Szkoła Podstawowa w Siedliszku:</p> <ul style="list-style-type: none"> - realizuje program nauczania uwzględniając podstawę programową - zapewnia bezpłatne nauczanie oraz warunki do odbywania zajęć lekcyjnych - zatrudnia nauczycieli posiadających wymagane kwalifikacje 																																																																																																
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem																																																																																																
	01.01.2020 - 31.12.2020																																																																																																
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne																																																																																																
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)																																																																																																
	<ul style="list-style-type: none"> - środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej do 10 tys. zł umarza się jednorazowo, a o wartości powyżej 10 tys. zł amortyzuje się metodą liniową, - materiały i wyposażenie do wartości 10 tys. zł wyceniane są w cenie zakupu i przekazywane bezpośrednio do zużycia, - ze względu na nieistotność nie rozlicza się kosztów w czasie 																																																																																																
5.	inne informacje																																																																																																
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:																																																																																																
1.																																																																																																	
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia																																																																																																
	<p>Tabela amortyzacji środków trwałych</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">L.p.</th> <th rowspan="2">Nazwa</th> <th colspan="4">Wartość inwentarzowa</th> <th colspan="5">Umorzenie</th> </tr> <tr> <th>Bo</th> <th>Zwiększ.</th> <th>Zmn.</th> <th>Bz</th> <th>Bo</th> <th>Zw.</th> <th>Umorz.br.</th> <th>Zmn.</th> <th>Bz</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td> <td>Grunt</td> <td>118 990,00</td> <td></td> <td></td> <td>118 990,00</td> <td>0,00</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td>Budynek szkolny</td> <td>5 734 566,49</td> <td>574 540,09</td> <td></td> <td>6 309 106,58</td> <td>1 518 931,15</td> <td></td> <td>149 008,79</td> <td></td> <td>1 667 939,94</td> </tr> <tr> <td>3.</td> <td>Inne ŚT</td> <td>113 075,39</td> <td>90 183,70</td> <td></td> <td>203 259,09</td> <td>59 392,68</td> <td></td> <td>8 114,64</td> <td></td> <td>67 507,22</td> </tr> <tr> <td>4.</td> <td>Urządzenia techniczne</td> <td>40 958,99</td> <td></td> <td>3 952,80</td> <td>37 006,19</td> <td>32 211,75</td> <td></td> <td>5 180,67</td> <td>3 952,80</td> <td>33 436,82</td> </tr> <tr> <td>5.</td> <td>Wart.niemat.i prawne</td> <td>24 186,29</td> <td></td> <td></td> <td>24 186,29</td> <td>24 186,29</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>24 186,29</td> </tr> <tr> <td></td> <td>Razem:</td> <td>6 031 777,15</td> <td>664 723,79</td> <td>3 952,80</td> <td>6 692 548,15</td> <td>1 634 721,87</td> <td>0,00</td> <td>162 304,20</td> <td>3 952,80</td> <td>1 793 073,27</td> </tr> </tbody> </table>											L.p.	Nazwa	Wartość inwentarzowa				Umorzenie					Bo	Zwiększ.	Zmn.	Bz	Bo	Zw.	Umorz.br.	Zmn.	Bz	1	Grunt	118 990,00			118 990,00	0,00				0,00	2.	Budynek szkolny	5 734 566,49	574 540,09		6 309 106,58	1 518 931,15		149 008,79		1 667 939,94	3.	Inne ŚT	113 075,39	90 183,70		203 259,09	59 392,68		8 114,64		67 507,22	4.	Urządzenia techniczne	40 958,99		3 952,80	37 006,19	32 211,75		5 180,67	3 952,80	33 436,82	5.	Wart.niemat.i prawne	24 186,29			24 186,29	24 186,29				24 186,29		Razem:	6 031 777,15	664 723,79	3 952,80	6 692 548,15	1 634 721,87	0,00	162 304,20	3 952,80	1 793 073,27
L.p.	Nazwa	Wartość inwentarzowa				Umorzenie																																																																																											
		Bo	Zwiększ.	Zmn.	Bz	Bo	Zw.	Umorz.br.	Zmn.	Bz																																																																																							
1	Grunt	118 990,00			118 990,00	0,00				0,00																																																																																							
2.	Budynek szkolny	5 734 566,49	574 540,09		6 309 106,58	1 518 931,15		149 008,79		1 667 939,94																																																																																							
3.	Inne ŚT	113 075,39	90 183,70		203 259,09	59 392,68		8 114,64		67 507,22																																																																																							
4.	Urządzenia techniczne	40 958,99		3 952,80	37 006,19	32 211,75		5 180,67	3 952,80	33 436,82																																																																																							
5.	Wart.niemat.i prawne	24 186,29			24 186,29	24 186,29				24 186,29																																																																																							
	Razem:	6 031 777,15	664 723,79	3 952,80	6 692 548,15	1 634 721,87	0,00	162 304,20	3 952,80	1 793 073,27																																																																																							
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami																																																																																																
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych																																																																																																
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto																																																																																																
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																																																																																																
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych																																																																																																
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)																																																																																																
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym																																																																																																
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																																																																																																
1.10.	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																																																																																																
1.11.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń																																																																																																
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																																																																																																

1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartościami otrzymanymi finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie		
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie		
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze		
	ekwiwalenty za urlop	6 631,68	
	nagrody jubileuszowe	35 660,69	
	odprawy emerytalne	0,00	
1.16.	inne informacje		
2.			
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów		
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym		
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie		
	Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
	1	Przychody - które wystąpiły incydentalnie	zmniejszenie obciążeń publicznoprawnych z tytułu składek ZUS w ramach tzw. Tarczy Antykryzysowej
	2	Koszty - które wystąpiły incydentalnie	skutki udzielonych ulg w spłacie niepodatkowych należności publicznoprawnych z tytułu opłaty za korzystanie z wychowania i opłaty za wyżywienie dzieci
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		
2.5.	inne informacje		
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki		

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Joanta Sacha

(główny księgowy)

29 MAR. 2021

(dzień, miesiąc, rok)

DYREKTOR

mgr Piotr Husak

(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:																																																																																														
1.																																																																																															
1.1	nazwę jednostki																																																																																														
	Gminne Przedszkole Nr 1 w Trzciance																																																																																														
1.2	siedzibę jednostki																																																																																														
	Trzcianka																																																																																														
1.3	adres jednostki																																																																																														
	ul. Mickiewicz 49, 64-980 Trzcianka																																																																																														
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki																																																																																														
	<p>Gminne Przedszkole Nr 1 w Trzciance realizuje cele i zadania określone w ustawie Prawo oświatowe oraz przepisach wydanych na jej podstawie.</p> <p>Gminne Przedszkole Nr 1 w Trzciance:</p> <ul style="list-style-type: none"> - realizuje program wychowania przedszkolnego uwzględniając podstawę programową wychowania przedszkolnego, - zapewnia bezpłatne nauczanie, wychowanie i opiekę w czasie ustalonym przez organ prowadzący, nie krótszym niż 5 godzin dziennie, - przeprowadza rekrutację dzieci w oparciu o zasadę powszechnej dostępności, - zatrudnia nauczycieli posiadających wymagane kwalifikacje 																																																																																														
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem																																																																																														
	01.01.2020 - 31.12.2020																																																																																														
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne																																																																																														
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)																																																																																														
	<ul style="list-style-type: none"> - środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej do 10 tys. zł umarza się jednorazowo, a o wartości powyżej 10 tys. zł amortyzuje się metodą liniową, - materiały i wyposażenie do wartości 10 tys. zł wyceniane są w cenie zakupu i przekazywane bezpośrednio do zużycia, - stany i rozchody środków żywności wycenia się na poziomie cen zakupu, stosując do wyceny rozchodu metodę FIFO, - ze względu na nieistotność nie rozlicz się kosztów w czasie 																																																																																														
5.	inne informacje																																																																																														
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:																																																																																														
1.																																																																																															
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia																																																																																														
	<p>Tabela amortyzacji środków trwałych</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">L.p.</th> <th rowspan="2">Nazwa</th> <th colspan="3">Wartość inwentarzowa</th> <th colspan="5">Umorzenie</th> </tr> <tr> <th>Bo</th> <th>Zwiększ.</th> <th>Zmn.</th> <th>Bz</th> <th>Bo</th> <th>Zw.</th> <th>Umorz.br.</th> <th>Zmn.</th> <th>Bz</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>Grunt</td> <td>292 280,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>292 280,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td>Budynek przedszkolny</td> <td>3 159 022,72</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>3 159 022,72</td> <td>825 737,17</td> <td>0,00</td> <td>79 826,15</td> <td>0,00</td> <td>905 563,32</td> </tr> <tr> <td>3.</td> <td>Inne ŚT</td> <td>50 391,44</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>45 580,12</td> <td>34 932,95</td> <td>0,00</td> <td>1 638,00</td> <td>0,00</td> <td>36 570,95</td> </tr> <tr> <td>4.</td> <td>Urządzenia techniczne</td> <td>24 803,62</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>24 803,62</td> <td>24 803,62</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>24 803,62</td> </tr> <tr> <td>5.</td> <td>Wart.niemat.i prawne</td> <td>7 095,28</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>7 095,28</td> <td>7 095,28</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>7 095,28</td> </tr> <tr> <td></td> <td>Razem:</td> <td>3 533 593,06</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>3 528 781,74</td> <td>892 569,02</td> <td>0,00</td> <td>81 564,15</td> <td>0,00</td> <td>974 133,17</td> </tr> </tbody> </table>										L.p.	Nazwa	Wartość inwentarzowa			Umorzenie					Bo	Zwiększ.	Zmn.	Bz	Bo	Zw.	Umorz.br.	Zmn.	Bz	1.	Grunt	292 280,00	0,00	0,00	292 280,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.	Budynek przedszkolny	3 159 022,72	0,00	0,00	3 159 022,72	825 737,17	0,00	79 826,15	0,00	905 563,32	3.	Inne ŚT	50 391,44	0,00	0,00	45 580,12	34 932,95	0,00	1 638,00	0,00	36 570,95	4.	Urządzenia techniczne	24 803,62	0,00	0,00	24 803,62	24 803,62	0,00	0,00	0,00	24 803,62	5.	Wart.niemat.i prawne	7 095,28	0,00	0,00	7 095,28	7 095,28	0,00	0,00	0,00	7 095,28		Razem:	3 533 593,06	0,00	0,00	3 528 781,74	892 569,02	0,00	81 564,15	0,00	974 133,17
L.p.	Nazwa	Wartość inwentarzowa			Umorzenie																																																																																										
		Bo	Zwiększ.	Zmn.	Bz	Bo	Zw.	Umorz.br.	Zmn.	Bz																																																																																					
1.	Grunt	292 280,00	0,00	0,00	292 280,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00																																																																																					
2.	Budynek przedszkolny	3 159 022,72	0,00	0,00	3 159 022,72	825 737,17	0,00	79 826,15	0,00	905 563,32																																																																																					
3.	Inne ŚT	50 391,44	0,00	0,00	45 580,12	34 932,95	0,00	1 638,00	0,00	36 570,95																																																																																					
4.	Urządzenia techniczne	24 803,62	0,00	0,00	24 803,62	24 803,62	0,00	0,00	0,00	24 803,62																																																																																					
5.	Wart.niemat.i prawne	7 095,28	0,00	0,00	7 095,28	7 095,28	0,00	0,00	0,00	7 095,28																																																																																					
	Razem:	3 533 593,06	0,00	0,00	3 528 781,74	892 569,02	0,00	81 564,15	0,00	974 133,17																																																																																					
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami																																																																																														
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych																																																																																														
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto																																																																																														
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																																																																																														
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych																																																																																														
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)																																																																																														
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym																																																																																														
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																																																																																														
1.10.	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																																																																																														
1.11.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń																																																																																														
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																																																																																														

1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartościamiotrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie												
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie												
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze												
	- ekwiwalenty za urlop - 1 334,36 zł - nagrody jubileuszowe - 21 840,00 zł - odprawy emerytalne - 13 503,84 zł												
1.16.	inne informacje												
2.													
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów												
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym												
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie												
	<table><tr><th>Lp.</th><th>Wyszczególnienie</th><th>Opis charakteru zdarzenia</th><th>Kwota</th></tr><tr><td>1</td><td>Przychody - które wystąpiły incydentalnie</td><td>zmniejszenie obciążeń publicznoprawnych z tytułu składek ZUS w ramach tzw. tarczy Antykryzysowej</td><td>29 194,93</td></tr><tr><td>2</td><td>Koszty - które wystąpiły incydentalnie</td><td>skutki udzielonych ulg w spłacie niepodatkowych należności publicznoprawnych z tytułu opłat za korzystanie z wychowania i opłat za wyżywienie dzieci</td><td>22 507,56</td></tr></table>	Lp.	Wyszczególnienie	Opis charakteru zdarzenia	Kwota	1	Przychody - które wystąpiły incydentalnie	zmniejszenie obciążeń publicznoprawnych z tytułu składek ZUS w ramach tzw. tarczy Antykryzysowej	29 194,93	2	Koszty - które wystąpiły incydentalnie	skutki udzielonych ulg w spłacie niepodatkowych należności publicznoprawnych z tytułu opłat za korzystanie z wychowania i opłat za wyżywienie dzieci	22 507,56
Lp.	Wyszczególnienie	Opis charakteru zdarzenia	Kwota										
1	Przychody - które wystąpiły incydentalnie	zmniejszenie obciążeń publicznoprawnych z tytułu składek ZUS w ramach tzw. tarczy Antykryzysowej	29 194,93										
2	Koszty - które wystąpiły incydentalnie	skutki udzielonych ulg w spłacie niepodatkowych należności publicznoprawnych z tytułu opłat za korzystanie z wychowania i opłat za wyżywienie dzieci	22 507,56										
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												
2.5.	inne informacje												
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki												

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Maciej
mgr Monika Macudzińska
.....
(główny księgowy)

26.03.2021 r.
.....
(dzień, miesiąc, rok)

DYREKTOR
Gminnego Przedszkola Nr 1
Pratczak
mgr Elżbieta Pratczak
.....
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:																																																																																																
1.																																																																																																	
1.1	nazwę jednostki																																																																																																
	Gminne Przedszkole Nr 2 w Trzciance																																																																																																
1.2	siedzibę jednostki																																																																																																
	Trzcianka																																																																																																
1.3	adres jednostki																																																																																																
	ul.27 stycznia 90/92 , 64-980 Trzcianka																																																																																																
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki																																																																																																
	<p>Gminne Przedszkole Nr 2 w Trzciance realizuje cele i zadania określone w ustawie Prawo oświatowe oraz przepisach wydanych na jej podstawie.</p> <p>Gminne Przedszkole Nr 2 w Trzciance:</p> <ul style="list-style-type: none"> - realizuje program wychowania przedszkolnego uwzględniając podstawę programową wychowania przedszkolnego, - zapewnia bezpłatne nauczanie, wychowanie i opiekę w czasie ustalonym przez organ prowadzący, nie krótszym niż 5 godzin dziennie, - przeprowadza rekrutację dzieci w oparciu o zasadę powszechnej dostępności, - zatrudnia nauczycieli posiadających wymagane kwalifikacje 																																																																																																
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem																																																																																																
	01.01.2020 - 31.12.2020																																																																																																
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne																																																																																																
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)																																																																																																
	<p>- środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej do 10 tys. zł umarza się jednorazowo, a o wartości powyżej 10 tys. zł amortyzuje się metodą liniową,</p> <p>- wyposażenie do wartości 10 tys. zł wyceniane są w cenie zakupu i przekazywane bezpośrednio do zużycia,</p> <p>- stany i rozchody środków żywności wycenia się na poziomie cen zakupu, stosując do wyceny rozchodu metodę FIFO,</p> <p>- ze względu na nieistotność nie rozlicz się kosztów w czasie</p>																																																																																																
5.	inne informacje																																																																																																
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:																																																																																																
1.																																																																																																	
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia																																																																																																
	<p>Tabela amortyzacji środków trwałych</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">L.p.</th> <th rowspan="2">Nazwa</th> <th colspan="4">Wartość inwentarzowa</th> <th colspan="5">Umorzenie</th> </tr> <tr> <th>Bo</th> <th>Zwiększ.</th> <th>Zmn.</th> <th>Bz</th> <th>Bo</th> <th>Zw.</th> <th>Umoz.br.</th> <th>Zmn.</th> <th>Bz</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>Grunt</td> <td>166 090,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>166 090,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td>Budynek przedszkolny</td> <td>2 398 222,93</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>2 398 222,93</td> <td>181 628,73</td> <td>0,00</td> <td>61 168,07</td> <td>0,00</td> <td>243 096,80</td> </tr> <tr> <td>3.</td> <td>Inne ŚT</td> <td>41 572,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>3 531,18</td> <td>3 531,18</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>3 531,18</td> </tr> <tr> <td>4.</td> <td>Urządzenia techniczne</td> <td>3 644,99</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>3 644,99</td> <td>3 644,99</td> <td>-</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>3 644,99</td> </tr> <tr> <td>5.</td> <td>Wart. niem. i prawne</td> <td>3 644,99</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>3 644,99</td> <td>3 644,99</td> <td>-</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>3 644,99</td> </tr> <tr> <td></td> <td>Razem:</td> <td>2 633 039,55</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>2 587 966,54</td> <td>205 592,34</td> <td>0,00</td> <td>61 168,07</td> <td>0,00</td> <td>266 750,41</td> </tr> </tbody> </table>											L.p.	Nazwa	Wartość inwentarzowa				Umorzenie					Bo	Zwiększ.	Zmn.	Bz	Bo	Zw.	Umoz.br.	Zmn.	Bz	1.	Grunt	166 090,00	0,00	0,00	166 090,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.	Budynek przedszkolny	2 398 222,93	0,00	0,00	2 398 222,93	181 628,73	0,00	61 168,07	0,00	243 096,80	3.	Inne ŚT	41 572,00	0,00	0,00	3 531,18	3 531,18	0,00	0,00	0,00	3 531,18	4.	Urządzenia techniczne	3 644,99	0,00	0,00	3 644,99	3 644,99	-	0,00	0,00	3 644,99	5.	Wart. niem. i prawne	3 644,99	0,00	0,00	3 644,99	3 644,99	-	0,00	0,00	3 644,99		Razem:	2 633 039,55	0,00	0,00	2 587 966,54	205 592,34	0,00	61 168,07	0,00	266 750,41
L.p.	Nazwa	Wartość inwentarzowa				Umorzenie																																																																																											
		Bo	Zwiększ.	Zmn.	Bz	Bo	Zw.	Umoz.br.	Zmn.	Bz																																																																																							
1.	Grunt	166 090,00	0,00	0,00	166 090,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00																																																																																							
2.	Budynek przedszkolny	2 398 222,93	0,00	0,00	2 398 222,93	181 628,73	0,00	61 168,07	0,00	243 096,80																																																																																							
3.	Inne ŚT	41 572,00	0,00	0,00	3 531,18	3 531,18	0,00	0,00	0,00	3 531,18																																																																																							
4.	Urządzenia techniczne	3 644,99	0,00	0,00	3 644,99	3 644,99	-	0,00	0,00	3 644,99																																																																																							
5.	Wart. niem. i prawne	3 644,99	0,00	0,00	3 644,99	3 644,99	-	0,00	0,00	3 644,99																																																																																							
	Razem:	2 633 039,55	0,00	0,00	2 587 966,54	205 592,34	0,00	61 168,07	0,00	266 750,41																																																																																							
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami																																																																																																
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych																																																																																																
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie																																																																																																
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																																																																																																
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych																																																																																																
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)																																																																																																
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym																																																																																																
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																																																																																																
1.10.	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																																																																																																

1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń		
1.12.	łącną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń		
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartościami otrzymanymi finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie		
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie		
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze		
	- ekwiwalenty za urlop - 4 062,02 zł - nagrody jubileuszowe - 26 152,30 zł - odprawy emerytalne - 32 997,42 zł		
1.16.	inne informacje		
2.			
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów		
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym		
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie		
	Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
	1	Przychody - które wystąpiły incydentalnie	zmniejszenie obciążeń publiczno-prawnych z tytułu składek ZUS w ramach tzw. tarczy Antykryzysowej15 427,07
	2	Koszty - które wystąpiły incydentalnie	skutki udzielonych ulg w opłacie niepodatkowych należności publiczno-prawnych z tytułu opłaty za korzystanie z wychowania i opłaty za wychowanie dzieci12 382,00
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		
2.5.	inne informacje		
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki		

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Monika Machdzińska

(główny księgowy)

26.03.2021 r.

(dzień, miesiąc, rok)

DYREKTOR
Gminnego Przedszkola Nr 2

mgr Małgorzata Szamotulska

(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:																																																																																																										
1.																																																																																																											
1.1	nazwę jednostki																																																																																																										
	Gminne Przedszkole Nr 3 w Trzciance																																																																																																										
1.2	siedzibę jednostki																																																																																																										
	Trzcianka																																																																																																										
1.3	adres jednostki																																																																																																										
	os. Słowackiego 24a, 64-980 Trzcianka																																																																																																										
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki																																																																																																										
	<p>Gminne Przedszkole Nr 3 w Trzciance realizuje cele i zadania określone w ustawie Prawo oświatowe oraz przepisach wydanych na jej podstawie.</p> <p>Gminne Przedszkole Nr 3 w Trzciance:</p> <ul style="list-style-type: none"> - realizuje program wychowania przedszkolnego uwzględniając podstawę programową wychowania przedszkolnego, - zapewnia bezpłatne nauczanie, wychowanie i opiekę w czasie ustalonym przez organ prowadzący, nie krótszym niż 5 godzin dziennie, - przeprowadza rekrutację dzieci w oparciu o zasadę powszechnej dostępności, - zatrudnia nauczycieli posiadających wymagane kwalifikacje 																																																																																																										
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem																																																																																																										
	01.01.2020 - 31.12.2020																																																																																																										
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne																																																																																																										
4.	omówienia przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)																																																																																																										
	<ul style="list-style-type: none"> - środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej do 10 tys. zł umarza się jednorazowo, a o wartości powyżej 10 tys. zł amortyzuje się metodą liniową, - materiały i wyposażenie do wartości 10 tys. zł wyceniane są w cenie zakupu i przekazywane bezpośrednio do zużycia, - stany i rozchody środków żywności wycenia się na poziomie cen zakupu, stosując do wyceny rozchodu metodę FIFO, - ze względu na niemożność nie rozlicz się kosztów w czasie 																																																																																																										
5.	inne informacje																																																																																																										
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:																																																																																																										
1.																																																																																																											
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia																																																																																																										
	<table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="11">Tabela amortyzacji środków trwałych</th> </tr> <tr> <th rowspan="2">L.p.</th> <th rowspan="2">Nazwa</th> <th colspan="4">Wartość inwentarzowa</th> <th colspan="5">Umorzenie</th> </tr> <tr> <th>Bo</th> <th>Zwiększ.</th> <th>Zmn.</th> <th>Bz</th> <th>Bo</th> <th>Zw.</th> <th>Umorz.br.</th> <th>Zmn.</th> <th>Bz</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>Grunt</td> <td>220 380,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>220 380,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td>Budynek przedszkolny</td> <td>3 169 511,69</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>3 169 511,69</td> <td>1 187 530,10</td> <td>0,00</td> <td>81 268,49</td> <td>0,00</td> <td>1 268 798,59</td> </tr> <tr> <td>3.</td> <td>Inne ŚT</td> <td>32 482,22</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>32 482,22</td> <td>19 722,00</td> <td>0,00</td> <td>1 582,52</td> <td>0,00</td> <td>21 304,52</td> </tr> <tr> <td>4.</td> <td>Urządzenia techniczne</td> <td>23 691,39</td> <td>0,00</td> <td>9 201,24</td> <td>14 490,15</td> <td>18 085,04</td> <td>0,00</td> <td>1 850,02</td> <td>9 201,24</td> <td>10 833,82</td> </tr> <tr> <td>5.</td> <td>Wart.niemat.i prawne</td> <td>2 275,69</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>2 275,99</td> <td>2 275,99</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>2 275,99</td> </tr> <tr> <td></td> <td>Razem:</td> <td>3 448 621,29</td> <td>0,00</td> <td>9 201,24</td> <td>3 439 420,05</td> <td>1 227 613,13</td> <td>0,00</td> <td>84 801,03</td> <td>9 201,24</td> <td>1 303 212,92</td> </tr> </tbody> </table>										Tabela amortyzacji środków trwałych											L.p.	Nazwa	Wartość inwentarzowa				Umorzenie					Bo	Zwiększ.	Zmn.	Bz	Bo	Zw.	Umorz.br.	Zmn.	Bz	1.	Grunt	220 380,00	0,00	0,00	220 380,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.	Budynek przedszkolny	3 169 511,69	0,00	0,00	3 169 511,69	1 187 530,10	0,00	81 268,49	0,00	1 268 798,59	3.	Inne ŚT	32 482,22	0,00	0,00	32 482,22	19 722,00	0,00	1 582,52	0,00	21 304,52	4.	Urządzenia techniczne	23 691,39	0,00	9 201,24	14 490,15	18 085,04	0,00	1 850,02	9 201,24	10 833,82	5.	Wart.niemat.i prawne	2 275,69	0,00	0,00	2 275,99	2 275,99	0,00	0,00	0,00	2 275,99		Razem:	3 448 621,29	0,00	9 201,24	3 439 420,05	1 227 613,13	0,00	84 801,03	9 201,24	1 303 212,92
Tabela amortyzacji środków trwałych																																																																																																											
L.p.	Nazwa	Wartość inwentarzowa				Umorzenie																																																																																																					
		Bo	Zwiększ.	Zmn.	Bz	Bo	Zw.	Umorz.br.	Zmn.	Bz																																																																																																	
1.	Grunt	220 380,00	0,00	0,00	220 380,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00																																																																																																	
2.	Budynek przedszkolny	3 169 511,69	0,00	0,00	3 169 511,69	1 187 530,10	0,00	81 268,49	0,00	1 268 798,59																																																																																																	
3.	Inne ŚT	32 482,22	0,00	0,00	32 482,22	19 722,00	0,00	1 582,52	0,00	21 304,52																																																																																																	
4.	Urządzenia techniczne	23 691,39	0,00	9 201,24	14 490,15	18 085,04	0,00	1 850,02	9 201,24	10 833,82																																																																																																	
5.	Wart.niemat.i prawne	2 275,69	0,00	0,00	2 275,99	2 275,99	0,00	0,00	0,00	2 275,99																																																																																																	
	Razem:	3 448 621,29	0,00	9 201,24	3 439 420,05	1 227 613,13	0,00	84 801,03	9 201,24	1 303 212,92																																																																																																	
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami																																																																																																										
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych																																																																																																										
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto																																																																																																										
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																																																																																																										
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych																																																																																																										
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)																																																																																																										
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym																																																																																																										
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																																																																																																										
1.10.	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																																																																																																										
1.11.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń																																																																																																										

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		
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartościami otrzymanymi finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie		
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie		
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze		
	- ekwiwalenty za urlop - 5 687,68 zł - nagrody jubileuszowe - 19 851,77 zł		
1.16.	inne informacje		
2.			
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów		
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym		
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie		
	Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
	1	Przychody - które wystąpiły incydentalnie	23 867,40
	2	Koszty - które wystąpiły incydentalnie	18 919,00
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		
2.5.	inne informacje		
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki		

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Monika Macudzińska

(główny księgowy)

26.03.2021 r.

(dzień, miesiąc, rok)

DYREKTOR
GMINNEGO PRZEDSZKOLA NR 3
W TRZCIANIE

mgr Anna Święs

(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:																																																																																															
1.																																																																																																
1.1	nazwę jednostki																																																																																															
	Gminne Przedszkole Nr 4 w Trzciance																																																																																															
1.2	siedzibę jednostki																																																																																															
	Trzcianka																																																																																															
1.3	adres jednostki																																																																																															
	ul.Broniewskiego 2a, 64-980 Trzcianka																																																																																															
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki																																																																																															
	<p>Gminne Przedszkole Nr 4 w Trzciance realizuje cele i zadania określone w ustawie Prawo oświatowe oraz przepisach wydanych na jej podstawie.</p> <p>Gminne Przedszkole Nr 4 w Trzciance:</p> <ul style="list-style-type: none"> - realizuje program wychowania przedszkolnego uwzględniając podstawę programową wychowania przedszkolnego, - zapewnia bezpłatne nauczanie, wychowanie i opiekę w czasie ustalonym przez organ prowadzący, nie krótszym niż 5 godzin dziennie, - przeprowadza rekrutację dzieci w oparciu o zasadę powszechnej dostępności, - zatrudnia nauczycieli posiadających wymagane kwalifikacje 																																																																																															
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem																																																																																															
	01.01.2020 - 31.12.2020																																																																																															
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne																																																																																															
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)																																																																																															
	<ul style="list-style-type: none"> - środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej do 10 tys. zł amartuza się jednorazowo, a o wartości powyżej 10 tys. zł amartuza się metodą liniową, - wyposażenie do wartości 10 tys. zł wyceniane są w cenie zakupu i przekazywane bezpośrednio do zużycia, - stany i rozchody środków żywności wycenia się na poziomie cen zakupu, stosując do wyceny rozchodu metodę FIFO, - ze względu na nieistotność nie rozlicz się kosztów w czasie 																																																																																															
5.	inne informacje																																																																																															
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:																																																																																															
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 amartyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amartyzacji lub umorzenia</p>																																																																																															
	<p>Tabela amartyzacji środków trwałych</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">L.p.</th> <th rowspan="2">Nazwa</th> <th colspan="4">Wartość inwentarzowa</th> <th colspan="5">Umorzenie</th> </tr> <tr> <th>Bo</th> <th>Zwiększ.</th> <th>Zmn.</th> <th>Bz</th> <th>Bo</th> <th>Zw.</th> <th>Umorz.br.</th> <th>Zmn.</th> <th>Bz</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>Grunt</td> <td>232 140,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>232 140,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td>Budynki przedszkolny</td> <td>1 448 295,16</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>1 448 295,16</td> <td>172 835,69</td> <td>0,00</td> <td>37 936,89</td> <td>0,00</td> <td>210 772,58</td> </tr> <tr> <td>3.</td> <td>Inne ŚT</td> <td>14 216,35</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>14 216,35</td> <td>14 216,35</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>14 216,35</td> </tr> <tr> <td>4.</td> <td>Urządzenia techniczne</td> <td>21 131,56</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>21 131,56</td> <td>21 131,56</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>21 131,56</td> </tr> <tr> <td>5.</td> <td>Wart.niemat.i prawne</td> <td>3 514,98</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>3 514,98</td> <td>3 514,98</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>3 514,98</td> </tr> <tr> <td></td> <td>Razem:</td> <td>1 717 298,05</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>1 717 298,05</td> <td>211 698,58</td> <td>0,00</td> <td>37 936,89</td> <td>0,00</td> <td>249 635,47</td> </tr> </tbody> </table>										L.p.	Nazwa	Wartość inwentarzowa				Umorzenie					Bo	Zwiększ.	Zmn.	Bz	Bo	Zw.	Umorz.br.	Zmn.	Bz	1.	Grunt	232 140,00	0,00	0,00	232 140,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.	Budynki przedszkolny	1 448 295,16	0,00	0,00	1 448 295,16	172 835,69	0,00	37 936,89	0,00	210 772,58	3.	Inne ŚT	14 216,35	0,00	0,00	14 216,35	14 216,35	0,00	0,00	0,00	14 216,35	4.	Urządzenia techniczne	21 131,56	0,00	0,00	21 131,56	21 131,56	0,00	0,00	0,00	21 131,56	5.	Wart.niemat.i prawne	3 514,98	0,00	0,00	3 514,98	3 514,98	0,00	0,00	0,00	3 514,98		Razem:	1 717 298,05	0,00	0,00	1 717 298,05	211 698,58	0,00	37 936,89	0,00	249 635,47
L.p.	Nazwa	Wartość inwentarzowa				Umorzenie																																																																																										
		Bo	Zwiększ.	Zmn.	Bz	Bo	Zw.	Umorz.br.	Zmn.	Bz																																																																																						
1.	Grunt	232 140,00	0,00	0,00	232 140,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00																																																																																						
2.	Budynki przedszkolny	1 448 295,16	0,00	0,00	1 448 295,16	172 835,69	0,00	37 936,89	0,00	210 772,58																																																																																						
3.	Inne ŚT	14 216,35	0,00	0,00	14 216,35	14 216,35	0,00	0,00	0,00	14 216,35																																																																																						
4.	Urządzenia techniczne	21 131,56	0,00	0,00	21 131,56	21 131,56	0,00	0,00	0,00	21 131,56																																																																																						
5.	Wart.niemat.i prawne	3 514,98	0,00	0,00	3 514,98	3 514,98	0,00	0,00	0,00	3 514,98																																																																																						
	Razem:	1 717 298,05	0,00	0,00	1 717 298,05	211 698,58	0,00	37 936,89	0,00	249 635,47																																																																																						
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami																																																																																															
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych																																																																																															
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczyście																																																																																															
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumartużanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu																																																																																															
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych																																																																																															
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)																																																																																															
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym																																																																																															
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																																																																																															
1.10.	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																																																																																															

1.11.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń		
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		
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartościami otrzymanymi finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie		
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie		
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze		
	- ekwiwalenty za urlop - 7 068,65 zł - nagrody jubileuszowe - 9 360,00 zł odprawy emerytalne - 11 700,00 zł		
1.16.	inne informacje		
2.			
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów		
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym		
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie		
	Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
	1	Przychody - które wystąpiły incydentalnie	zmniejszenie obciążeń publicznoprawnych z tytułu składek ZUS w ramach tzw. Tarczy Antykryzysowej22 504,41
	2	Koszty - które wystąpiły incydentalnie	skutki udzielonych ulg w spłacie niepodatkowych należności publicznoprawnych z tytułu opłaty za korzystanie z wychowania i opłaty za wyżywienie dzieci20 638,40
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		
2.5.	inne informacje		
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki		

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Monika Macudzińska

(główny księgowy)

26.03.2021 r.

(dzień, miesiąc, rok)

DYREKTOR
GMINNEGO PRZEDSZKOLA NR 4
W TRZCIANIE

mgr Karolina Kordek

(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:																																																															
1.																																																																
1.1	nazwę jednostki																																																															
	Gminne Przedszkole w Białej																																																															
1.2	siedzibę jednostki																																																															
	Biała																																																															
1.3	adres jednostki																																																															
	ul.Radolińska 9 , 64-980 Trzcianka																																																															
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki																																																															
	<p>Gminne Przedszkole w Białej realizuje cele i zadania określone w ustawie Prawo oświatowe oraz przepisach wydanych na jej podstawie. Gminne Przedszkole w Białej:</p> <ul style="list-style-type: none"> - realizuje program wychowania przedszkolnego uwzględniając podstawę programową wychowania przedszkolnego, - zapewnia bezpłatne nauczanie, wychowanie i opiekę w czasie ustalonym przez organ prowadzący, nie krótszym niż 5 godzin dziennie, - przeprowadza rekrutację dzieci w oparciu o zasadę powszechnej dostępności, - zatrudnia nauczycieli posiadających wymagane kwalifikacje 																																																															
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem																																																															
	01.01.2020 - 31.08.2020																																																															
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne																																																															
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)																																																															
	<ul style="list-style-type: none"> - środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej do 10 tys.zł umarza się jednorazowo, a o wartości powyżej 10 tys.zł amortyzuje się metodą liniową, - materiały i wyposażenie do wartości 10 tys.zł wyceniane są w cenie zakupu i przekazywane bezpośrednio do zużycia, - stany i rozchody środków żywności wycenia się na poziomie cen zakupu, stosując do wyceny rozchodu metodę FIFO, - ze względu na nieistotność nie rozlicz się kosztów w czasie 																																																															
5.	inne informacje																																																															
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:																																																															
1.																																																																
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia																																																															
	<p>Tabela amortyzacji środków trwałych</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">L.p.</th> <th rowspan="2">Nazwa</th> <th colspan="4">Wartość inwentarzowa</th> <th colspan="5">Umorzenie</th> </tr> <tr> <th>Bo</th> <th>Zwiększ.</th> <th>Zmn.</th> <th>Bz</th> <th>Bo</th> <th>Zw.</th> <th>Umorz.br.</th> <th>Zmn.</th> <th>Bz</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td> <td>Urządzenia techniczne</td> <td>4 146,96</td> <td>0,00</td> <td>4 146,96</td> <td>0,00</td> <td>4 146,96</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>4 146,96</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>2</td> <td>Wart.niemat.i prawne</td> <td>967,99</td> <td>0,00</td> <td>967,99</td> <td>0,00</td> <td>967,99</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>967,99</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td></td> <td>Razem:</td> <td>5 114,95</td> <td>0,00</td> <td>5 114,95</td> <td>0,00</td> <td>5 114,95</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>5 114,95</td> <td>0,00</td> </tr> </tbody> </table>											L.p.	Nazwa	Wartość inwentarzowa				Umorzenie					Bo	Zwiększ.	Zmn.	Bz	Bo	Zw.	Umorz.br.	Zmn.	Bz	1	Urządzenia techniczne	4 146,96	0,00	4 146,96	0,00	4 146,96	0,00	0,00	4 146,96	0,00	2	Wart.niemat.i prawne	967,99	0,00	967,99	0,00	967,99	0,00	0,00	967,99	0,00		Razem:	5 114,95	0,00	5 114,95	0,00	5 114,95	0,00	0,00	5 114,95	0,00
L.p.	Nazwa	Wartość inwentarzowa				Umorzenie																																																										
		Bo	Zwiększ.	Zmn.	Bz	Bo	Zw.	Umorz.br.	Zmn.	Bz																																																						
1	Urządzenia techniczne	4 146,96	0,00	4 146,96	0,00	4 146,96	0,00	0,00	4 146,96	0,00																																																						
2	Wart.niemat.i prawne	967,99	0,00	967,99	0,00	967,99	0,00	0,00	967,99	0,00																																																						
	Razem:	5 114,95	0,00	5 114,95	0,00	5 114,95	0,00	0,00	5 114,95	0,00																																																						
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami																																																															
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych																																																															
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto																																																															
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																																																															
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych																																																															
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)																																																															

1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
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
1.10.	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
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
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
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartościami trzymanymi finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	- odprawa emerytalna - 18 720,00 zł
1.16.	inne informacje
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
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
2.5.	inne informacje
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Monika Maciejewska

(główny księgowy)

26.10.2020r.

(dzień, miesiąc, rok)

Gminne Przedszkole w Białej

*wz. Dyrektora
mgr Kamila Lebiada*

(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:										
1.											
1.1	nazwę jednostki										
	Gminne Przedszkole w Siedliszku										
1.2	siedzibę jednostki										
	Siedlisko										
1.3	adres jednostki										
	Siedlisko 3, 64-980 Trzcianka										
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki										
	<p>Gminne Przedszkole w Siedliszku realizuje cele i zadania określone w ustawie Prawo oświatowe oraz przepisach wydanych na jej podstawie.</p> <p>Gminne Przedszkole w Siedliszku:</p> <ul style="list-style-type: none"> - realizuje program wychowania przedszkolnego uwzględniając podstawę programową wychowania przedszkolnego, - zapewnia bezpłatne nauczanie, wychowanie i opiekę w czasie ustalonym przez organ prowadzący, nie krótszym niż 5 godzin dziennie, - przeprowadza rekrutację dzieci w oparciu o zasadę powszechnej dostępności, - zatrudnia nauczycieli posiadających wymagane kwalifikacje 										
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem										
	01.01.2020 - 31.12.2020										
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne										
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)										
	<ul style="list-style-type: none"> - środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej do 10 tys. zł umarza się jednorazowo, a o wartości powyżej 10 tys. zł amortyzuje się metodą liniową, - materiały i wyposażenie do wartości 10 tys. zł wyceniane są w cenie zakupu i przekazywane bezpośrednio do zużycia, - stany i rozchody środków żywności wycenia się na poziomie cen zakupu, stosując do wyceny rozchodu metodę FIFO, - ze względu na nietożsamość nie rozlicza się kosztów w czasie 										
5.	inne informacje										
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:										
1.											
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia										
	Tabela amortyzacji środków trwałych										
	Runowo										
	L.p.	Nazwa	Wartość inwentarzowa				Umorzenie				
			Bo	Zwiększ.	Zmn.	Bz	Bo	Zw.	Umorz. br.	Zmn.	Bz
	1.	Grunt	71 910,00	0,00	59 070,00	12 840,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2.	Budynek przedszkolny	767 557,31	0,00	703 097,92	64 459,39	138 340,74	0,00	20 133,34	141 309,32	17 164,76
	3.	Inne ŚT	22 494,38	0,00	14 820,56	7 673,80	22 494,38	0,00	0,00	14 820,56	7 673,80
	4.	Urządzenia techniczne	15 422,58	0,00	5 520,01	9 902,57	9 272,58	0,00	430,50	5 520,01	4 183,07
	5.	Wart. niem. i prawne	1 737,99	0,00	0,00	1 737,99	1 737,99	0,00	0,00	0,00	1 737,99
		Razem:	879 122,24	0,00	782 508,49	96 813,75	171 845,67	0,00	20 563,84	181 649,89	30 758,62
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami										
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych										
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto										
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										
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych										
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)										
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym										
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										
1.10.	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										
1.11.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń										
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										

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		
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie		
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze		
	- ekwiwalenty za urlop - 1 287,20 zł - nagrody jubileuszowe - 18 171,42 zł - odprawy emerytalne - 37 440,00 zł		
1.16.	inne informacje		
2.			
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów		
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym		
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie		
	Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
	1	Przychody - które wystąpiły incydentalnie	zmniejszenie obciążeń publicznoprawnych z tytułu składek ZUS w ramach tzw. Tarczy Antykryzysowej 9 826,90
	2	Koszty - które wystąpiły incydentalnie	skutki udzielonych ulg w spłacie niepodatkowych należności publicznoprawnych z tytułu opłaty za korzystanie z wychowania i opłaty za wyżywienie dzieci 3 551,00
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		
2.5.	inne informacje		
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki		

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Monika Macudzińska

(główny księgowy)

26.03.2021 r.

(dzień, miesiąc, rok)

DYREKTOR
Gminnego Przedszkola
w Siepiusku

mgr Maria Kościelnik

(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

1.

1.1 Nazwę jednostki

MIEJSKO-GMINNEGO OŚRODKA POMOCY SPOŁECZNEJ W TRZCIANCE

1.2 Siedzibę jednostki

1.3 Adres jednostki

OS. SŁOWACKIEGO 24, TRZCIANKA

1.4 Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Przedmiotem działalności Ośrodka jest realizacja zadań własnych gminy oraz w imieniu gminy zadań zleconych w zakresie pomocy społecznej, wspierania rodziny, przeciwdziałania przemocy w rodzinie, przeciwdziałanie alkoholizmowi, świadczeń rodzinnych i z funduszu alimentacyjnego, świadczeń pomocy materialnej dla uczniów, zapewnienia usług opiekuńczych osobom starszym i niepełnosprawnym oraz innych przepisów prawa, porozumień i uchwał Rady Miejskiej Trzcianki. Ośrodek wykonuje inne zadania wynikające z programów bądź innych ustaw mających na celu ochronę poziomu życia osób i rodzin, po zapewnieniu odpowiednich środków.
Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.

2. Okres objęty sprawozdaniem 01-01-2020 do 31-12-2020

3. Sprawozdanie nie zawiera danych łącznie

4. Jednostka prowadzi rachunkowość zgodnie z przepisami:

ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości Dz. U. z 2016 poz. 1047 i 2225 oraz z 2017 poz. 6, 245, 791, 1089, 2342 - ze zmianami, ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych Dz.U. z 2017 poz. 2077 ze zmianami, Rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej Dz. U. 2017 poz. 1911
Zasady prowadzenia rachunkowości w Miejsko-Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Trzciance podporządkowane są następującym:

a) zasadom rachunkowości:

- zasadzie rzetelnego i wiernego obrazu sytuacji gospodarczej jednostki,
- zasadzie istotności,
- zasadzie przewagi treści nad formą prawną,
- zasadzie ciągłości,

- zasadzie kontynuacji działalności,
- zasadzie współmierności,
- zasadzie ostrożnej wyceny,
- zasadzie kompletności.

b) zasadom gospodarki finansowej:

- zasadzie jawności i przejrzystości
- zasadzie klasyfikacji wydatków i dochodów według działów, rozdziałów i paragrafów
- zasadzie, że:
 - dochody i wydatki będą ujmowane w terminie ich zapłaty, niezależnie od rocznego budżetu, którego dotyczą;
 - będą ujmowane również wszystkie etapy rozliczeń poprzedzające płatność dochodów i wydatków, a w zakresie wydatków - także zaangażowanie środków;
 - odsetki od nieterminowych płatności będą naliczane i ewidencjonowane nie później niż na koniec każdego kwartału;
 - przeszacowanie wartości aktywów i pasywów dewizowych według bieżących kursów walutowych będzie dokonywane nie później niż na koniec kwartału;
 - zadłużenie będzie wyceniane według wartości emisyjnej powiększonej o narosłe kwoty z tytułu oprocentowania;
 - należności i zobowiązania nominowane w walutach obcych będą wycenione również według bieżących kursów walutowych.
- zasadzie sprawozdawczości
- zasadzie przyjętej formy organizacyjno – prawnej
- zasadzie planowania
- zasadzie, że wydatki ponoszone przez jednostki sektora finansów publicznych muszą być dokonywane w oparciu o zasadę celowości, oszczędności, efektywności oraz w przypadku dostaw, usług i robót budowlanych o Prawo zamówień publicznych
- zasadzie kontrolowania procesów dotyczących operacji gospodarczych i finansowych

W sprawach nieuregulowanych przepisami oraz w niniejszym zarządzeniu przyjmuje się krajowe standardy rachunkowości, a w przypadku ich braku międzynarodowe standardy rachunkowości.

Zdarzenia w tym operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych i wykazuje w sprawozdaniach finansowych zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Stosuje się następujące zasady ewidencji i rozliczania kosztów:

- ponoszone koszty ujmuje się tylko na kontach zespołu 4. Jednostka sporządza sprawozdanie finansowe, zwane dalej "Bilansem", „Rachunkiem Zysków i Strat” „Zestawieniem Zmian w Funduszu Jednostki” na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych (dzień bilansowy), to jest na dzień 31 grudnia. Bilans, Rachunek Zysków i Start, Zastawienie Zmian w Funduszu Jednostki sporządza się w terminie 3 miesięcy od dnia, na który zamyka się księgi rachunkowe. Sprawozdania Finansowe jednostki podpisuje kierownik jednostki i główny księgowy. Dochody księguje się w terminie wpływu, a wydatki w terminie zapłaty. Przewiduje się stosowanie uproszczeń polegających na zbiorczym księgowaniu

operacji gospodarczych jednorodnych przeprowadzonych w jednym dniu, na podstawie zestawienia zbiorczego.

W przypadku uzasadnionego braku możliwości uzyskania zewnętrznych obcych dowodów źródłowych stosuje się dowód zastępczy w postaci dokumentu poświadczającego przyjęcie dostawy lub wykonanie usługi, wystawionego przez uprawnioną osobę, sprawdzonego i podpisanego przez kierownika lub samodzielne stanowisko .

Przewiduje się stosowanie dowodu zastępczego w udokumentowaniu operacji gospodarczych takich jak:

- biletów parkingowych,
- asygnat zastępczych Poczty Polskiej,
- potwierdzenia opłaty skarbowej - dla potrzeb jednostki,
- opłat sądowych i notarialnych,
- akty notarialne.

Dowód zastępczy powinien posiadać:

- datę dokonania operacji gospodarczej
- miejsce i datę wystawienia dowodu
- przedmiot, cenę i wartość dokonanego zakupu
- nazwisko, imię i podpis osoby uczestniczącej bezpośrednio w transakcji,
- określenie osoby zlecającej zakup i jego przeznaczenie

Ujmuje się wszystkie etapy rozliczeń poprzedzających płatność dochodów i wydatków, a w zakresie wydatków także zaangażowanie.

Wartość zaangażowania wynikająca z podpisanych umów, zamówień, porozumień, decyzji oraz ich korekty księguje się na odpowiednich kontach pozabilansowych. Zaangażowanie wydatków. księguje się w momencie wystąpienia wydatku. Program Fleks posiada automatyczne dekrety. Sporządza się bieżące wydruki PK na koniec każdego dnia.

Przyjmuje się następującą metodę prowadzenia ewidencji analitycznej rzeczowych składników obrotowych:

Zakupione materiały (towary) są bezpośrednio po zakupie zaliczone w ciężar właściwego konta kosztów. Na koniec roku przeprowadza się inwentaryzację nie zużytych materiałów (towarów) i wprowadza na stan zapasów korygując koszty o wartość tego stanu pod datą ostatniego dnia danego roku, odnosi się je odpowiednio w koszty

Szczególne zasady rachunkowości dotyczące metod wyceny aktywów i pasywów

W celu ustalenia nadwyżki lub niedoboru budżetu operacje gospodarcze dotyczące dochodów i wydatków ujmowane są w księgach rachunkowych na odrębnych kontach księgowych w zakresie faktycznych (kasowo zrealizowanych) wpływów i wydatków dokonanych na bankowych rachunkach budżetu jednostki.

Środki trwale stanowiące własność jednostki otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, mogą być wycenione w wartości określonej w tej decyzji.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje, przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.

Pozostałe środki trwałe wartości jednostkowej do 500 zł będą objęte ewidencją ilościową, a o wartości jednostkowej przekraczającej 500 zł ewidencją szczegółową ilościowo - wartościową.

Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się: książki i , meble i dywany, pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne, o wartości 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. Dz.U 2017 poz. 2175 z dnia 27 października 2017 r.

Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury.

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.

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

Odsetki od należności i zobowiązań, w tym również tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty lub w wysokości odsetek należnych na koniec kwartału.

Należności i zobowiązania oraz inne składniki aktywów i pasywów wyrażone w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec kwartału, według zasad obowiązujących na dzień bilansowy.

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 koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w miesiącu oddania do używania.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje:

jednorazowo za okres całego roku (Jednostka zwolniona z podatku dochodowego od osób prawnych)

Bez względu na wartość, księgi inwentarzowe prowadzi się dla następujących pozostałych środków trwałych .

Pozostałe środki trwałe o wartości jednostkowej przekraczającej 500,00 zł objęte są ewidencją szczegółową ilościowo - wartościową.

Nowo przyjęte środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje począwszy od następnego miesiąca po miesiącu, w którym przyjęto je do używania.

Inwestycje ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich nabycia albo powstania, według ceny nabycia albo ceny zakupu, jeżeli koszty przeprowadzenia i rozliczenia transakcji nie są istotne.

W przypadku, gdy ceny nabycia albo zakupu, albo koszty wytworzenia jednakowych albo uznanych za jednakowe, ze względu na podobieństwo ich rodzaju i przeznaczenie, są różne, wartość stanu końcowego rzeczowych składników aktywów obrotowych wycenia się w zależności od przyjętej przez jednostkę metody ustalania wartości ich rozchodu, w tym zużycia, sprzedaży:

- 1) według cen przeciętnych, to jest ustalonych w wysokości średniej ważonej cen (kosztów) danego składnika aktywów,

- 2) przyjmując, że rozchód składnika aktywów wycenia się kolejno po cenach (kosztach) tych składników aktywów, które jednostka najwcześniej nabyła (wytworzyła),
- 3) przyjmując, że rozchód składników aktywów wycenia się kolejno po cenach (kosztach) tych składników aktywów, które jednostka najpóźniej nabyła (wytworzyła),
- 4) w drodze szczegółowej identyfikacji rzeczywistych cen (kosztów) tych składników aktywów, które dotyczą ściśle określonych przedsięwzięć, niezależnie od daty ich zakupu lub wytworzenia

Ustalenie wyniku finansowego

W szczególności należy w wyniku finansowym, bez względu na jego wysokość, uwzględnić:

- a) zmniejszenia wartości użytkowej lub handlowej składników aktywów, w tym również dokonywane w postaci odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych,
- b) wyłącznie niewątpliwe pozostałe przychody operacyjne i zyski nadzwyczajne,
- c) wszystkie poniesione pozostałe koszty operacyjne i straty nadzwyczajne,

Zdarzenia, o których mowa w ust. 1, należy uwzględnić także wtedy, gdy zostaną one ujawnione między dniem bilansowym a dniem, w którym rzeczywiście następuje zamknięcie ksiąg rachunkowych.

Ustalenie wyniku finansowego odbywa się za pośrednictwem konta 860 „wynik finansowy”

Wynik finansowy ustala się na dzień 31 grudnia

Dla ustalenia wyniku finansowego pod datą 31 grudnia księguje się:

Na stronie – Wn:

- sumy poniesionych w roku obrotowym kosztów ujętych na koncie 400, 401, 402, 403, 404, 405 i 409,410.

Na koniec roku obrotowego saldo konta 860 „Wynik finansowy” może wykazywać saldo Wn – to strata netto lub saldo Ma – to zysk netto.

W roku następnym pod datą przyjęcia sprawozdania finansowego – bilansu saldo konta 860 przeksięgowuje się na konto 800 „Fundusz jednostki”.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności

1.

1.1 Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów a początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego-podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

Wartości niematerialne i prawne

Lp.	Nazwa	Wartość początkowa				Sp.Netto	Sk.Netto
		SP	ZW	ZM	SK		
		14 588,34	0,10	0,00	14 588,34	0,00	0,00
1	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	14 588,34	0,10	0,00	14 588,34	0,00	0,00
	RAZEM	14 588,34	0,10	0,00	14 588,34	0,00	0,00

Środki trwałe, środki trwałe w budowie i zaliczki na środki trwałe w budowie

Lp.	Grupa	Nazwa	Wartość początkowa				Sp.Netto	Sk.Netto
			SP	ZW	ZM	SK		
1	02	OBIEKTY INŻYNIERII LĄDOWEJ I WODNEJ	4 485,81	0,00	0,00	4 485,81	3 880,27	3 678,43
2	04	MASZyny, URZĄDZENIA I APARATY OGÓLNEGO ZASTOSOWANI	26 587,97	6 217,00	4 007,99	28 796,98	99,54	0,00
3	05	SPECJALISTYCZNE MASZyny URZĄDZENIA I APARATY	0,00	4 864,65	0,00	4 864,65	0,00	0,00
4	07	ŚRODKI TRANSPORTU	798,27	0,00	0,00	798,27	0,00	0,00
5	08	NARZĘDZIA, PRZYZRĄDY, RUCHOMOŚCI I WYPOSAŻENIE	7 633,38	0,00	0,00	7 633,38	0,00	0,00
		RAZEM	19 377,57	20 127,86	0,00	39 505,43	5 376,01	3 979,81

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dobra kultury- jednostka nie posiada takich informacji

1.3. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych

Lp.	Grupa	Nazwa	Umorzenie				
			SP	ZW	ZM	AMORT	SK
1	02	OBIEKTY INŻYNIERII LĄDOWEJ I WODNEJ	605,54	0,00	0,00	201,84	807,38
2	04	MASZyny, URZĄDZENIA I APARATY OGÓLNEGO ZASTOSOWANI	26 488,43	6 217,00	4 007,99	99,54	28 796,98
3	05	SPECJALISTYCZNE MASZyny URZĄDZENIA I APARATY	0,00	4 864,65	0,00	0,00	4 864,65
4	07	ŚRODKI TRANSPORTU	798,27	0,00	0,00	0,00	798,27

5	08	NARZĘDZIA, PRZYRZĄDY, RUCHOMOŚCI I WYPOSAŻENIE	7 633,38	0,00	0,00	0,00	7633,38
		RAZEM	35 525,62	11 081,65	4 007,99	301,38	42 900,66

1.4. Jednostka nie posiada gruntów użytkowanych wieczyście

1.5. Wyksięgowano do wyjaśnienia na konto pozabilansowe 094 budynek Ośrodka o wartości 22 476,50 pln.

1.6. Jednostka nie posiada papierów wartościowych, akcji, udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych.

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 3lat

b) powyżej 3 do 5 lat

c) powyżej 5 lat

-nie posiada

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. łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń- nie dotyczy

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- 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-
nie dotyczy

1.14. Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w
bilansie- nie dotyczy

1.15. Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia

Lp.	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:	Stan na koniec roku obrotowego
1	Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składkami	2 578 471,78
2	Nagrody jubileuszowe	24 621,00
3	Odprawy emerytalne i rentowe	0,00
4	Świadczenia urlopowe	610,88
5	Inne świadczenia pracownicze	0,00
	Ogółem	2 603 703,66

1.16. inne informacje- Saldo na rachunku bankowym. Na koniec okresu sprawozdawczego
na koncie bankowym vat pozostało 142,98. Rozrachunki z Urzędem skarbowym.

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

3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na
ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz na wynik jednostki- nie dotyczy

30. 03. 2021

Małgorzata Kaczorowska

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
CENTRUM USŁUG SPOŁECZNYCH
W TRZCINIE

.....
Ewa Januszkiewicz-Gorczyńska
(kierownik jednostki)

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za 2020 r.

I. Dane dotyczące jednostki sporządzającej sprawozdanie

1. nazwa jednostki – Urząd Miejski Trzcianki
2. siedziba jednostki - ul. Sikorskiego 7, 64-980 Trzcianka
3. forma organizacyjna – jednostka organizacyjna Gminy Trzcianka
4. podstawowy przedmiot działalności – administracja samorządowa

II. Wskazanie okresu sprawozdawczego i opis zasad rachunkowości przyjętych w jednostce

1. Okresem sprawozdawczym jest rok kalendarzowy, t.j. okres od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r.
2. Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych, dotyczy wyłącznie jednostki organizacyjnej gminy. Urząd Miejski Trzcianki sporządza roczną sprawozdawczość finansową zgodnie z ustawą o rachunkowości obejmującą: bilans jednostki, rachunek zysków i strat - wariant porównawczy, zestawienie zmian w funduszu jednostki oraz informacje dodatkową. Na dzień sporządzania sprawozdania finansowego nie występują zdarzenia zagrażające jego działalności.
3. Przyjęte zasady (polityka) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) są zgodne z ustawą o rachunkowości.

Wartość początkową środków trwałych stanowi ich cena nabycia tj. cena zakupu środka trwałego lub koszt jego wytworzenia,
Cena nabycia jest to cena zakupu środka trwałego, obejmująca kwotę należną sprzedającemu łącznie z podatkiem VAT. Jeżeli nie jest możliwe ustalenie ceny nabycia środka trwałego, a w szczególności przyjętego nieodpłatnie, w tym w drodze darowizny, to jego wyceny dokonuje się według ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu,
Koszt wytworzenia środka trwałego obejmuje koszty pozostające w bezpośrednim związku z budową środka trwałego oraz koszty dostosowania budowanego środka trwałego do użytkowania oraz uzasadnioną część kosztów pośrednio związanych z budową, montażem lub ulepszeniem środka trwałego w tym niepodlegający odliczeniu podatek od towarów i usług oraz koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania nabycia lub wytworzenia środków trwałych. Wartość początkową i dotychczas dokonane od środków trwałych odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe podlegają, na podstawie odrębnych przepisów, aktualizacji wyceny,
Od środków trwałych dokonuje się miesięczne odpisy amortyzacyjne, zgodnie z ustalonymi stawkami amortyzacji - okres i stawkę ustala się na dzień przyjęcia środka trwałego do

użytkowania. Do odpisów amortyzacyjnych stosuje się stawki podawane w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

Do wartości niematerialnych i prawnych zalicza się programy komputerowe oraz projekty techniczne. Wartości niematerialne i prawne amortyzowane są raz w roku, zgodnie z ustalonymi stawkami. Do rzeczowych aktywów obrotowych stosuje się ewidencję ilościowo-wartościową. Wartość rzeczowych aktywów obrotowych ujmuje się wg. cen nabycia i księguje się bezpośrednio w koszty, jeżeli ich wartość jest niższa niż 10.000 zł.

W celu zapewnienia wyodrębnienia w rachunkowości Gminy wszystkich zdarzeń istotnych do oceny sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego należy stosować następujące zasady określone ustawą o rachunkowości. W księgach rachunkowych ujęte zostały wszystkie osiągnięte, przypadające na rzecz gminy przychody oraz poniesione koszty, niezależnie od terminu ich zapłaty. Poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenione zostały przy zastosowaniu wartości rzeczywiście poniesionych kosztów nabycia lub wytworzenia, z zachowaniem zasady ostrożności.

Ewidencja kosztów prowadzona jest na kontach zespołu 4 – koszty według rodzajów i ich rozliczenie, zgodnie z obowiązującą klasyfikacją budżetową.

Pełną wartością wszystkich zakupionych materiałów, w tym biurowych obciąża się właściwe koszty. W przypadku, gdy część z nich nie zostanie zużyta do końca roku obrotowego, to te pozostałe ilości materiałów obejmuje się spisem z natury i po wycenie w cenach zakupu ujmuje się ich wartość na koncie 310 zmniejszając równocześnie odpowiednie koszty.

Należności – są to kontrolowane przez jednostkę zasoby majątkowe o wiarygodnie określonej wartości, powstałe w wyniku zdarzeń, które spowodują w przyszłości wpływ do jednostki korzyści ekonomicznych. Należności wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności.

Zobowiązanie – jest to wynikający z przeszłych zdarzeń losowych obowiązek wykonania świadczeń o wiarygodnie określonej wartości, który spowoduje wykorzystanie już posiadanych lub przyszłych aktywów jednostki. Zobowiązania dzielą się na długoterminowe i krótkoterminowe. Zobowiązania na dzień bilansowy wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty, co oznacza, że uwzględnia się również odsetki naliczone przez kontrahenta.

III. Objasnienia do sprawozdania finansowego

Szczegółowe objaśnienia do sprawozdania finansowego przedstawione zostały w załączonych informacjach tabelarycznych:

- Tabela 1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: 01.01.2020 - 31-12-2020 r.),

- Tabela 2. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: 01.01.2020 - 31.12.2020 r.),
- Tabela 3. Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: 01.01.2020 - 31.12.2020 r.),
- Tabela 4.1. Grunty użytkowane wieczysto (okres sprawozdawczy: 01.01.2020 - 31.12.2020 r.),
- Tabela 4.2. Grunty użytkowane wieczysto (okres sprawozdawczy: 01.01.2020 - 31.12.2020 r.),
- Tabela 5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu (okres sprawozdawczy: 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r.),
- Tabela 6. Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych (okres sprawozdawczy: 01.01.2020 - 31.12.2020 r.),
- Tabela 7. Odpisy aktualizujące wartość należności (okres sprawozdawczy: 01.01.2020 r. - 31.12.2020 r.),
- Tabela 8. Informacja o stanie rezerw (okres sprawozdawczy: 01.01.2020 r. - 31.12.2020 r.),
- Tabela 9. Zobowiązania długoterminowe według okresu ich spłaty (okres sprawozdawczy: 01.01.2020 r. - 31.12.2020 r.),
- Tabela 10. Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (okres sprawozdawczy: 01.01.2020 r. - 31.12.2020 r.),
- Tabela 11. 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) na dzień bilansowy (okres sprawozdawczy: 01.01.2020 r. - 31.12.2020 r.),
- Tabela 12. Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe (okres sprawozdawczy: 01.01.2020 r. - 31.12.2020 r.),
- Tabela 13. Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń (okres sprawozdawczy: 01.12.2020 r. - 31.12.2020 r.),
- Tabela 14. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów (okres sprawozdawczy: 01.12.2020 r. - 31.12.2020 r.),
- Tabela 15. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie (okres sprawozdawczy: 01.01.2020 r. - 31.12.2020 r.).

Główny Księgowy

Teresa Karacińska

(główny księgowy)

2021-04-30

(rok, miesiąc, rok)

BURMISTRZ TRZCIANIKI

Krzysztof W. Jaworski

(kierownik jednostki)

Lp.	Wykazegłównie	Wartość początkowa – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 8 – 14)	
			nabycie	przenieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6 + 7)	zbycie	likwidacja	przenieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zmniejszenia		zmniejszenia ogółem (9 + 10 + 11 + 12 + 13)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	633 275,48	82 225,54	0,00	0,00	0,00	82 225,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	715 501,02
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	294 812,30	82 225,54				82 225,54						0,00	377 037,84
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	338 463,18					0,00						0,00	338 463,18
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	152 564 318,59	46 618 897,30	0,00	0,00	5 140 365,73	51 759 363,03	1 726 905,24	243 274,45	25 656 590,57	0,00	6 187 975,33	33 814 745,59	170 508 836,03
2.	Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4)	141 283 186,54	25 166 306,18	0,00	0,00	4 666 991,41	29 833 297,59	1 726 905,24	243 274,45	0,00	0,00	1 048 350,00	3 018 529,69	168 097 954,44
2.1.	Grupy, w tym:	52 252 001,81	122 695,11			1 760 835,00	1 883 530,11	292 715,39				992 400,00	1 285 115,39	52 850 416,53
2.1.1.	Grupy stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00					0,00						0,00	0,00
2.2.	Rudniki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	84 542 031,70	24 793 788,39			2 881 058,39	27 674 846,78	1 434 189,85	243 274,45				1 677 464,30	110 539 414,18
2.3.	Środki transportu	809 405,49					0,00					55 950,00	55 950,00	753 455,49
2.4.	Inne środki trwałe	3 679 747,54	249 822,68			25 098,02	274 930,70						0,00	3 954 668,24
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	11 281 132,05	21 452 591,12			473 374,32	21 925 965,44			25 656 590,57		5 139 625,33	30 796 215,90	2 410 881,59
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)						0,00						0,00	0,00

Główny Księgowy

(dokony podpisu)

Teresa Karasińska

2021.04.30

(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ TRZCIANKI

Krzysztof W. Jaworski

Tabela 2. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: 01.01.2020 - 31.12.2020 r.)

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie - stan na początek okresu sprawozdawczego				Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa - stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 7 - 11)
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	603 424,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	603 424,19			
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	264 961,01				0,00								264 961,01
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	338 463,18				0,00								338 463,18
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	40 956 616,04	3 208 454,11	0,00	0,00	3 208 454,11	811 304,54	21 650,00	63 506,35	896 460,89	43 268 609,26			
2.	Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4)	40 956 616,04	3 208 454,11	0,00	0,00	3 208 454,11	811 304,54	21 650,00	63 506,35	896 460,89	43 268 609,26			
2.1.	Grunty, w tym:	8 798,06	4 399,03			4 399,03				0,00	13 197,09			
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00				0,00				0,00	0,00			0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	37 732 407,46	2 838 677,97			2 838 677,97	811 304,54	21 650,00	7 556,35	840 510,89	39 770 574,54			
2.3.	Środki transportu	534 018,45	95 195,52			95 195,52				55 950,00	573 263,97			
2.4.	Inne środki trwałe	2 681 392,07	270 181,59			270 181,59				0,00	2 951 573,66			
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00				0,00	0,00			
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00				0,00	0,00			

20 21-04-30
(rok, miesiąc, dzień)

Główny księgowy
Teresa Kerasińska

Krzysztof W. Kautorski
(sterownik jednostki)

BUDOWA IZBIAŃ

**URZĄD MIEJSKI
TRZCIANKI**

ul. Sikorskiego 7

64-980 TRZCIANKA

tel. 067 532 13 14, 067 532 13 25

Tabela 3. Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: 01.01.2020 - 31.12.2020 r.)

Lp.	Wyszczególnienie	Stan odpisów aktualizujących na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 - 5)
1	2	3	4	5	6
1.	Wartości niematerialne i prawne	0,00			0,00
2.	Środki trwałe	0,00			0,00
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00			0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00			0,00
5.	Razem długoterminowe aktywa finansowe	0,00			0,00
5.1.	Akcje i udziały	0,00			0,00
5.2.	Inne papiery wartościowe	0,00			0,00
5.3.	Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00			0,00
	Ogółem (1 + 2 + 3 + 4 + 5)	0,00	0,00	0,00	0,00

Główny Księgowy

Teresa Karasińska
(główny księgowy)

2021-04-30
(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ TRZCIANKI

Krzysztof Wójcicki
(kierownik jednostki)

Tabela 4.1 Grunty użytkowane wieczysto (okres sprawozdawczy: 01.01.2020 - 31.12.2020 r.)

Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczysto – dane identyfikujące grunt	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia wartości gruntów użytkowanych wieczysto w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia wartości gruntów użytkowanych wieczysto w ciągu okresu sprawozdawczego	Stan wartości gruntów użytkowanych wieczysto na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 – 5)
1	2	3	4	5	6
1.	Lokalizacja i numer działki	Trzcianka - 163	x	x	x
	Powierzchnia (m ²)	910,00			910,00
	Wartość (zł)	320,00			320,00
2.	Lokalizacja i numer działki	Trzcianka - 329	x	x	x
	Powierzchnia (m ²)	1 210,00			1 210,00
	Wartość (zł)	8 157,00			8 157,00
3.	Lokalizacja i numer działki	Trzcianka - 411/2	x	x	x
	Powierzchnia (m ²)	567,00			567,00
	Wartość (zł)	4 554,00			4 554,00
4.	Lokalizacja i numer działki	Trzcianka - 652	x	x	x
	Powierzchnia (m ²)	728,00			728,00
	Wartość (zł)	4 925,00			4 925,00
5.	Lokalizacja i numer działki	Trzcianka - 942/1	x	x	x
	Powierzchnia (m ²)	30,00			30,00
	Wartość (zł)	15,75			15,75
6.	Lokalizacja i numer działki	Trzcianka - 946/1	x	x	x
	Powierzchnia (m ²)	67,00			67,00
	Wartość (zł)	35,14			35,14
7.	Lokalizacja i numer działki	Trzcianka - 953/1	x	x	x
	Powierzchnia (m ²)	25,00			25,00
	Wartość (zł)	1 302,00			1 302,00
8.	Lokalizacja i numer działki	Trzcianka - 953/2	x	x	x
	Powierzchnia (m ²)	704,00			704,00
	Wartość (zł)	36 655,00			36 655,00
9.	Lokalizacja i numer działki	Trzcianka - 956	x	x	x
	Powierzchnia (m ²)	143,00			143,00
	Wartość (zł)	1 231,00			1 231,00
10.	Lokalizacja i numer działki	Trzcianka - 975	x	x	x
	Powierzchnia (m ²)	424,00			424,00
	Wartość (zł)	2 770,00			2 770,00
11.	Lokalizacja i numer działki	Trzcianka - 987/3	x	x	x
	Powierzchnia (m ²)	44,00			44,00
	Wartość (zł)	292,00			292,00
12.	Lokalizacja i numer działki	Trzcianka - 1006	x	x	x
	Powierzchnia (m ²)	1 107,00		1 107,00	0,00
	Wartość (zł)	7 387,00		7 387,00	0,00
13.	Lokalizacja i numer działki	Trzcianka - 1070/2	x	x	x
	Powierzchnia (m ²)	32,00			32,00
	Wartość (zł)	16,82			16,82
14.	Lokalizacja i numer działki	Trzcianka - 1107/3	x	x	x
	Powierzchnia (m ²)	29,00			29,00
	Wartość (zł)	15,40			15,40
	Lokalizacja i numer działki	Trzcianka - 1117/1	x	x	x

15	Powierzchnia (m ²)	168,00			168,00
	Wartość (zł)	73,26			73,26
	Lokalizacja i numer działki	Trzcianka - 1139	x	x	x
16	Powierzchnia (m ²)	40,00			40,00
	Wartość (zł)	308,00			308,00
	Lokalizacja i numer działki	Trzcianka - 1148/1	x	x	x
17	Powierzchnia (m ²)	48,00			48,00
	Wartość (zł)	25,24			25,24
	Lokalizacja i numer działki	Trzcianka - 1176/1	x	x	x
18	Powierzchnia (m ²)	221,00			221,00
	Wartość (zł)	115,31			115,31
	Lokalizacja i numer działki	Trzcianka - 1176/4	x	x	x
19	Powierzchnia (m ²)	819,00			819,00
	Wartość (zł)	428,00			428,00
	Lokalizacja i numer działki	Trzcianka - 1327	x	x	x
20	Powierzchnia (m ²)	431,00			431,00
	Wartość (zł)	3 540,00			3 540,00
	Lokalizacja i numer działki	Trzcianka - 1335/4	x	x	x
21	Powierzchnia (m ²)	51,00			51,00
	Wartość (zł)	26,68			26,68
	Lokalizacja i numer działki	Trzcianka - 1360/1	x	x	x
22	Powierzchnia (m ²)	163,00			163,00
	Wartość (zł)	85,19			85,19
	Lokalizacja i numer działki	Trzcianka - 1469	x	x	x
23	Powierzchnia (m ²)	192,00			192,00
	Wartość (zł)	1 231,00			1 231,00
	Lokalizacja i numer działki	Trzcianka - 1658	x	x	x
24	Powierzchnia (m ²)	638,00			638,00
	Wartość (zł)	4 309,00			4 309,00
	Lokalizacja i numer działki	Trzcianka - 1700	x	x	x
25	Powierzchnia (m ²)	594,00			594,00
	Wartość (zł)	4 001,00			4 001,00
	Lokalizacja i numer działki	Trzcianka - 1800	x	x	x
26	Powierzchnia (m ²)	891,00			891,00
	Wartość (zł)	7 233,00			7 233,00
	Lokalizacja i numer działki	Trzcianka - 1943/8	x	x	x
27	Powierzchnia (m ²)	53,00			53,00
	Wartość (zł)	428,00			428,00
	Lokalizacja i numer działki	Trzcianka - 1951/4	x	x	x
28	Powierzchnia (m ²)	69,00			69,00
	Wartość (zł)	554,00			554,00
	Lokalizacja i numer działki	Trzcianka - 1992/1	x	x	x
29	Powierzchnia (m ²)	142,00			142,00
	Wartość (zł)	74,30			74,30
	Lokalizacja i numer działki	Trzcianka - 2270	x	x	x
30	Powierzchnia (m ²)	1 173,00			1 173,00
	Wartość (zł)	7 849,00			7 849,00
	Lokalizacja i numer działki	Trzcianka - 2374/2	x	x	x
31	Powierzchnia (m ²)	659,00			659,00
	Wartość (zł)	5 299,00			5 299,00
	Lokalizacja i numer działki	Trzcianka - 2504	x	x	x
32	Powierzchnia (m ²)	455,00			455,00

	Wartość (zł)	3 078,00			3 078,00
33	Lokalizacja i numer działki	Trzcianka - 2505	x	x	x
	Powierzchnia (m ²)	459,00			459,00
	Wartość (zł)	3 078,00			3 078,00
34	Lokalizacja i numer działki	Trzcianka - 2530	x	x	x
	Powierzchnia (m ²)	459,00			459,00
	Wartość (zł)	3 078,00			3 078,00
35	Lokalizacja i numer działki	Trzcianka - 2583/4	x	x	x
	Powierzchnia (m ²)	197,00			197,00
	Wartość (zł)	910,00			910,00
36	Lokalizacja i numer działki	Trzcianka - 2583/9	x	x	x
	Powierzchnia (m ²)	12,00			12,00
	Wartość (zł)	6,00			6,00
37	Lokalizacja i numer działki	Trzcianka - 2583/17	x	x	x
	Powierzchnia (m ²)	435,00			435,00
	Wartość (zł)	200,00			200,00
38	Lokalizacja i numer działki	Trzcianka - 2583/18	x	x	x
	Powierzchnia (m ²)	14 198,00			14 198,00
	Wartość (zł)	6 574,00			6 574,00
39	Lokalizacja i numer działki	Trzcianka - 2583/19	x	x	x
	Powierzchnia (m ²)	145,00			145,00
	Wartość (zł)	67,00			67,00
40	Lokalizacja i numer działki	Trzcianka - 2584/5	x	x	x
	Powierzchnia (m ²)	390,00			390,00
	Wartość (zł)	2 609,00			2 609,00
41	Lokalizacja i numer działki	Trzcianka - 2624/2	x	x	x
	Powierzchnia (m ²)	169,00			169,00
	Wartość (zł)	1 077,00			1 077,00
42	Lokalizacja i numer działki	Trzcianka - 2833/5	x	x	x
	Powierzchnia (m ²)	165,00			165,00
	Wartość (zł)	66,00			66,00
43	Lokalizacja i numer działki	Trzcianka - 2833/9	x	x	x
	Powierzchnia (m ²)	590,00			590,00
	Wartość (zł)	236,00			236,00
44	Lokalizacja i numer działki	Bierantowo - 184/1	x	x	x
	Powierzchnia (m ²)	500,00			500,00
	Wartość (zł)	295,00			295,00
45	Lokalizacja i numer działki	Górnica - 274/2	x	x	x
	Powierzchnia (m ²)	1 000,00			1 000,00
	Wartość (zł)	500,00			500,00
46	Lokalizacja i numer działki	Niekursko - 166/1	x	x	x
	Powierzchnia (m ²)	6 000,00			6 000,00
	Wartość (zł)	787,00			787,00
47	Lokalizacja i numer działki	Runowo - 232/3	x	x	x
	Powierzchnia (m ²)	500,00			500,00
	Wartość (zł)	250,00			250,00
48	Lokalizacja i numer działki	Siedlisko - 243/1	x	x	x
	Powierzchnia (m ²)	1 200,00			1 200,00
	Wartość (zł)	180,00			180,00
49	Lokalizacja i numer działki	Siedlisko - 272	x	x	x
	Powierzchnia (m ²)	1 900,00			1 900,00
	Wartość (zł)	750,00			750,00

	Lokalizacja i numer działki	Siedlisko - 299	x	x	x
50	Powierzchnia (m ²)	1 900,00			1 900,00
	Wartość (zł)	760,00			760,00
	Lokalizacja i numer działki	Stobno - 394/4	x	x	x
51	Powierzchnia (m ²)	418,00			418,00
	Wartość (zł)	466,00			466,00
	Lokalizacja i numer działki	Strachuń - 446/7	x	x	x
52	Powierzchnia (m ²)	1 211,00			1 211,00
	Wartość (zł)	484,00			484,00
	Ogółem:	128 707,09	0,00	7 387,00	121 320,09

Główny Księgowy
(główny księgowy)
Teresa Karasińska

2021-05-20
(rok, miesiąc, dzień)

Krzysztof W. Gwarski
(kierownik jednostki)

Tabela 4.2 Grunty użytkowane wieczysto (okres sprawozdawczy: 01.01.2020 - 31.12.2020 r.)

Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczysto – dane identyfikujące grunt	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia wartości gruntów użytkowanych wieczysto w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia wartości gruntów użytkowanych wieczysto w ciągu okresu sprawozdawczego	Stan wartości gruntów użytkowanych wieczysto na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 – 5)
1	2	3	4	5	6
1.	Lokalizacja i numer działki	Trzcianka - 1181	x	x	x
	Powierzchnia (m ²)	2 074,00			2 074,00
	Wartość (zł)	122 984,06			122 984,06
2.	Lokalizacja i numer działki	Trzcianka - 124/7	x	x	x
	Powierzchnia (m ²)	1 814,00			1 814,00
	Wartość (zł)	34 277,00			34 277,00
3.	Lokalizacja i numer działki	Trzcianka - 124/11	x	x	x
	Powierzchnia (m ²)	9 422,00			9 422,00
	Wartość (zł)	178 038,00			178 038,00
4.	Lokalizacja i numer działki	Straduń - 134/16	x	x	x
	Powierzchnia (m ²)	124,00			124,00
	Wartość (zł)	134,00			134,00
	Ogółem:	335 433,06	0,00	0,00	335 433,06

Główny Księgowy
(główny księgowy)
Teresa Karasińska

2021-04-30
(rok, miesiąc, dzień)

Burmistrz Trzcianki
Krzysztof Wójcikowski
(kierownik jednostki)

**URZĄD MIEJSKI
TRZCIANKI**

ul. Sikorskiego 7

64-980 TRZCIANKA

tel. 067/ 352-73-11, fax 067/ 352-73-36

Tabela 5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu (okres sprawozdawczy: 01.01.2020 - 31.12.2020 r.)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego	Wartość na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 - 5)
1	2	3	4	5	6
1.	Grunt	0,00			0,00
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00			0,00
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00			0,00
4.	Środki transportu	0,00			0,00
5.	Inne środki trwałe	0,00			0,00
	Ogółem:	0,00	0,00	0,00	0,00

Główny Księgowy

Teresa Karasinska
(główny księgowy)

2021-04-30
(rok, miesiąc, dzień)

Burmistrz

Krzysztof W. Jaworski
(kierownik jednostki)

**Tabela 6. Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
(okres sprawozdawczy: 01.01.2020 - 31.12.2020 r.)**

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu sprawozdawczego		Zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego		Zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego		Stan na koniec okresu sprawozdawczego	
		liczba	wartość	liczba	wartość	liczba	wartość	liczba	wartość
1	2	3	4	5	6	7	8	(3 + 5 - 7)	(4 + 6 - 8)
1	Akcje	0,00						0,00	0,00
1.1.								0,00	0,00
1.2.								0,00	0,00
...								0,00	0,00
2.	Udziały	97 862,00	48 806 250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	97 862,00	48 806 250,00
2.1.	Przedsiębiorstwo Usług Komunalnych i Budowlanych "KOMBUD" Sp. z o.o. w Trzciance	1 700,00	850 000,00					1 700,00	850 000,00
2.2.	Trzcianeckie Towarzystwo Budownictwa Społecznego Sp. z o.o. w Trzciance	12 353,00	6 176 500,00					12 353,00	6 176 500,00
2.3.	Towarzystwo Ubezpieczeń Wzajemnych w Warszawie	250,00	250,00					250,00	250,00
2.4.	Zakład Inżynierii Komunalnej Sp. z o.o. w Trzciance	83 559,00	41 779 500,00					83 559,00	41 779 500,00
3.	Dłużne papiery wartościowe	0,00						0,00	0,00
3.1.								0,00	0,00
3.2.								0,00	0,00
...								0,00	0,00
4.	Inne papiery wartościowe	0,00						0,00	0,00
4.1.								0,00	0,00
4.2.								0,00	0,00
...								0,00	0,00
	Główny Księgowy Ogółem:	97 862,00	48 806 250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	97 862,00	48 806 250,00

Teresa Krasinska
(główny księgowy)

2021-04-30
(rok, miesiąc, dzień)

[Podpis]
Kierownik jednostki

Tabela 7. Odpisy aktualizujące wartość należności (okres sprawozdawczy: 01.01.2020 r. - 31.12.2020 r.)

Lp.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego				Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 – 7)
				wykorzystanie	rozwiązanie odpisów aktualizujących (uznanie odpisów za zbędne)	zmniejszenia – razem (5 + 6)		
1	2	3	4	5	6	7	8	
1	wpływy z najmu i dzierżawy - odsetki 01095 § 0920	99 301,96	10 511,56			0,00	109 813,52	
2	wpływy z najmu i dzierżawy - czynsze 70005 § 0750	3 858 623,88	331 065,25			0,00	4 189 689,13	
3	wpływy z najmu i dzierżawy - odsetki 70005 § 0920	577 807,53	1 346 885,60			0,00	1 924 693,13	
4	podatek od nieruchomości od osób prawnych - odsetki 75615 § 0910	201 229,00	28 784,00			0,00	230 013,00	
5	podatek od nieruchomości od osób fizycznych - odsetki 75616 § 0910	1 071 899,00	50 907,00			0,00	1 122 806,00	
6	opłaty lokalne - odsetki 75618 § 0910	10 221,23	770,85			0,00	10 992,08	
7	Fundusz Alimentacyjny 85502 § 0980	12 325 796,64	487 361,05			0,00	12 813 157,69	
8	zaliczka alimentacyjna 85502 § 0970	1 539 778,65			54 425,95	54 425,95	1 485 352,70	
9	gospodarka odpadami - odsetki 90002 § 0910	52 962,00	28 203,00			0,00	81 165,00	
	Ogółem:	19 737 619,89	2 284 488,31	0,00				

Główny Księgowy
Teresa Karasińska
(główny księgowy)

2021-04-30
(rok, miesiąc, dzień)

Krzysztof W. Jaworski
BURMISTRZ TRZCIANKI
(kierownik jednostki)

Tabela 8. Informacja o stanie rezerw (okres sprawozdawczy: 01.01.2020 r. - 31.12.2020 r.)

Lp.	Wyszczególnienie rodzajów rezerw według celu ich utworzenia	Stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego			Stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 - 7)
				wykorzystanie	rozwiązanie (uznanie rezerw za zbędne)	zmniejszenia – razem (5 + 6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1						0,00	0,00
2						0,00	0,00
3						0,00	0,00
4						0,00	0,00
	Ogółem:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Urząd Miejski Trzcianki nie tworzył rezerwy na zobowiązania.

Główny Księgowy
.....
(główny księgowy)
Tel. 067/ 352-73-11

2021-04-30
(rok, miesiąc, dzień)

Burmistrz TRZCIANKI

Krzysztof W. Jaworski
(kierownik jednostki)

**URZĄD MIEJSKI
TRZCIANKI**

ul. Sikorskiego 7

64-980 TRZCIANKA

Tabela 9. Zobowiązania długoterminowe według okresu ich spłaty (okres sprawozdawczy: 01.01.2020 r. - 31.12.2020 r.)
tel. 067/ 352-73-11, fax 067/ 352-73-33

Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań według pozycji bilansu	Okres wymagalności						Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat			
		według stanu na:							
		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego (3 +5 + 7)	koniec okresu sprawozdawczego (4 + 6 + 8)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	kredyt na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów - Bank Gospodarstwa Krajowego	1 000 000,00	500 000,00					1 000 000,00	500 000,00
2.	pożyczka z programu Jessica - Bank Gospodarstwa Krajowego					2 704 760,72	2 444 760,72	2 704 760,72	2 444 760,72
3.	kredyt na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów - Bank Polskiej Spółdzielczości SA	800 000,00	500 000,00					800 000,00	500 000,00
4.	kredyt na wyprzedzające finansowanie działań finansowanych ze środków pochodzących z budżetu UE - BGK	6 978 944,44	0,00					6 978 944,44	0,00
5.	obligacje komunalne - PEKAO SA					20 000 000,00	20 000 000,00	20 000 000,00	20 000 000,00
6.	kredyt na pokrycie deficytu, spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań i na wyprzedzające finansowanie działań					0,00	10 854 382,05	0,00	10 854 382,05
								0,00	0,00
								0,00	0,00
	Ogółem:	8 778 944,44	1 000 000,00	0,00	0,00	22 704 760,72	33 299 142,77	31 483 705,16	34 299 142,77


Główny księgowy
(główny księgowy)

Teresa Karasińska

2021-04-30
(rok, miesiąc, dzień)


Mistrz Sztafety...
(kierownik jednostki)

**URZĄD MIEJSKI
TRZCIANKI**

ul. Sikorskiego 7

64-980 TRZCIANKA

tel. 067/352-73-11, fax 067/352-73-36

Tabela 10. Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (okres sprawozdawczy: 01.01.2020 r. - 31.12.2020 r.)

Lp.	Wyszczególnienie według rodzajów zobowiązań	Kwota zobowiązania	Wyszczególnienie według formy i charakteru zabezpieczenia zobowiązania	Kwota zabezpieczenia
1	2	3	4	5
1.				
2.				
3.				
	Ogółem:	0,00	x	0,00

Urząd Miejski Trzcianki nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki.

Główny księgowy

(główny księgowy)

Teresa Karasińska

2021-04-30

(rok, miesiąc, dzień)

Burmistrz TRZCIANKI

Krzysztof W. Jaworski

(kierownik jednostki)

**URZĄD MIEJSKI
TRZCIANKI**

ul. Sikorskiego 7

64-980 TRZCIANKA

tel. 067/ 352-73-11, fax 067/ 352-73-36

Tabela 11. 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) na dzień bilansowy (okres sprawozdawczy: 01.01.2020 r. - 31.12.2020 r.)

Lp.	Wyszczególnienie według rodzajów zobowiązań warunkowych	Kwota zobowiązania warunkowego	Wyszczególnienie według formy i charakteru zabezpieczenia zobowiązania warunkowego	Kwota zabezpieczenia
1	2	3	4	5
1.	TTBS 12000751/74/98	831 072,00	poręczenie	1 000 000,00
2.	TTBS 12000751/92/2	538 972,00	poręczenie	300 000,00
3.	TTBS 12000751/78/2009	1 636 013,00	poręczenie	2 311 000,00
	Ogółem:	3 006 057,00	x	3 611 000,00

Główny Księgowy


Teresa Marasińska
(główny księgowy)

2021-04-30
(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ TRZCIANKI


Krzysztof W. Jaworski
(kierownik jednostki)

Tabela 12. Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe (okres sprawozdawczy: 01.01.2020 r. - 31.12.2020 r.)

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju rozliczeń międzyokresowych	Wartość rozliczeń międzyokresowych według stanu na:	
		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego
1.	Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów		
1.1.			
1.2.			
...			
	Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów ogółem:	0,00	0,00
2.	Rozliczenia międzyokresowe czynne przychodów		
2.1.			
2.2.			
...			
	Rozliczenia międzyokresowe czynne przychodów ogółem:	0,00	0,00
3.	Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów		
3.1.			
3.2.			
...			
	Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów ogółem:	0,00	0,00
4.	Rozliczenia międzyokresowe bierne przychodów		
4.1.	należności z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności	75 450,00	106 385,05
4.2.	należności z tytułu sprzedaży lokali mieszkalnych	22 145,63	9 518,00
4.3.	należności z tytułu sprzedaży gruntów	14 139,90	3 042,92
4.4.	należności z tytułu opłaty adiacenckiej	90 352,92	90 352,92
4.5.	subwencja oświatowa na rok 2020	1 526 390,00	1 655 059,00
	Rozliczenia międzyokresowe bierne przychodów ogółem:	1 728 478,45	1 864 357,89

Główny Księgowy

Teresa Wrasiańska
Teresa Wrasiańska
(główny księgowy)

2021-04-30
(rok, miesiąc, dzień)

Burmistrz TRZCIANKI

Krzysztof W. Jaworski
Krzysztof W. Jaworski
(kierownik jednostki)

Tabela 13. Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń (okres sprawozdawczy: 01.12.2020 r. - 31.12.2020 r.)

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie według stanu na:		Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi (niewykazanymi w bilansie) gwarancjami i poręczeniami według stanu na:	
		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego
1	2	3	4	5	6
1.	gwarancje ubezpieczeniowe	1 360 490,77	1 306 744,70	778 326,28	429 170,61
2.	gwarancje bankowe	0,00	0,00	100 000,00	0,00
3.	oświadczenie Poręczyciela o udzieleniu poręczenia zapłaty wadium	0,00	14 000,00	0,00	14 000,00
	Ogółem:	1 360 490,77	1 320 744,70	878 326,28	443 170,61

Główny Księgowy


Teresa Kałasińska
(główny księgowy)

2021-04-30
(rok, miesiąc, dzień)

Burmistrz TRZCIANKI

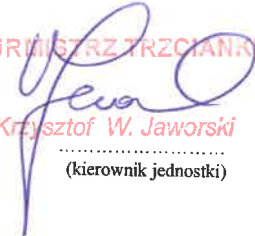

Krzysztof W. Jaworski
(kierownik jednostki)

Tabela 14. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów (okres sprawozdawczy: 01.12.2020 r. - 31.12.2020 r.)

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju zapasów	Stan odpisów aktualizujących na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego			Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 - 7)
				wykorzystanie	rozwiązanie odpisów aktualizujących (uznanie odpisów za zbędne)	zmniejszenia - razem (5 + 6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1. ...						0,00	0,00
2. ...						0,00	0,00
3. ...						0,00	0,00
4. ...						0,00	0,00
5. ...						0,00	0,00
Ogółem:		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Urząd Miejski Trzcianki w okresie sprawozdawczym od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r. nie dokonywał odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Główny Księgowy

Teresa Karasińska
Teresa Karasińska
(główny księgowy)

2021-04-30
(rok, miesiąc, dzień)

Burmistrz Trzcianki

Krzysztof W. Jaworski
Krzysztof W. Jaworski

(kierownik jednostki)

Tabela 15. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie (okres sprawozdawczy: 01.01.2020 r. - 31.12.2020 r.)

Lp.	Wyszczególnienie	Koszty wytworzenia poniesione w ciągu poprzedniego okresu sprawozdawczego			Koszty wytworzenia poniesione w ciągu bieżącego okresu sprawozdawczego			Środki trwałe w budowie na koniec okresu sprawozdawczego
		ogółem	odsetki	różnice kursowe	ogółem	odsetki	różnice kursowe	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
2	Projekty techniczne dróg "Rowerem na koniec gminy Siedlisko"				92 099,65			92 099,65
3	modernizacja budynków komunalnych				180 321,69			0,00
4	konceptcja oraz projekty techniczne inwestycji w zakresie oświetlenia				71 600,12			71 600,12
5	piłkochwyty - Łomnica				9 535,04			0,00
6	budowa przydomowej oczyszczalni ścieków - Przyłęki				18 000,00			0,00
7	zakup traktorka ogrodowego				10 500,00			0,00
8	budowa zaplecza szatniowo-sanitarnego				432 383,65			0,00
9	wykonanie zaplecza socjalnego Wapniarnia I	41 172,38						0,00
10	PT modernizacja zagospodarowania Pl. Poczтового i okolic							153 750,00
11	rewitalizacja Placu Poczowego							363 515,90
12	wykupy gruntów	114 542,00			143 545,83			0,00
13	przebudowa sali wiejskiej w Straduniu "Mały Kopernik"				21 970,00			21 970,00
14	projekty techniczne dróg, chodników i kanalizacji deszczowej							97 789,17
15	zakup traktorka dla sołectwa Stradun				10 915,00			0,00
16	wiaty na placu zabaw w Pokrzywnie	22 710,06						0,00
17	projekt adaptacji budynku na salę w Rychliku							13 000,00
18	modernizacja wysypiska odpadów							5 600,01
19	budowa drogi w Siedliszku				184 957,00			0,00
20	budowa chodnika w Smolarni	39 200,00						0,00
21	ul. Reymonta budowa jezdni i kanalizacji	857 190,63						0,00
22	remont sali - Wrząca							52,50
23	budowa 2 boisk do piłki plażowej nad jez. Logo				52 975,64			0,00
24	dokumentacja techniczna modernizacji targowiska				124 722,00			124 722,00
25	uniwersalna scena teatralna - SP3 w Trzciance				70 672,11			0,00
26	oddział żłobek w Przedszkolu Nr 4	234 615,77						0,00
27	modernizacja sali wiejskiej - Wrząca							23 000,00
28	budowa pływalni (opracowanie studium)							258 492,00
29	budowa chodnika ul. Stodolna Biała							35 618,40
30	oświetlenie działek - Jezioro Okunie							18 987,38
31	wykończenie altany na pl. zabaw w Siedliszku	12 897,79						0,00
32	budowa grobowca - dla żołnierzy z Mauzoleum							15 129,00
33	adaptacja pomieszczeń SP Siedlisko	24 000,00			617 939,54			0,00
34	droga przy cmentarzu w Białej				124 817,99			0,00
35	budowa oświetlenia w gminie Trzcianka				1 845,00			1 845,00
36	wymiana CO z kotłownią na pelet - sala wiejska w Białej				415,60			415,60
37	środowiskowy Dom Samopomocy				61 798,40			61 798,40
38	zbiornik bezodpływowy SP Siedlisko				8 554,90			8 554,90
39	budowa miejsc obsługi rowerzystów na Transwielkopolskiej Trasie Rowerowej w Łomicy oraz łączącej się z nią trasie w Siedliszku				134 699,76			0,00
40	maluch+2020				499 613,22			0,00
41	projekty techniczne obiektów sportowych				16 545,00			16 545,00
42	budowa ścieżki rowerowej z Sarcza do Trzcianki				6 000,00			6 000,00
43	jezioro Logo obsługa kamperów				9 225,00			9 225,00
44	budowa zbiorników wody deszczowej przy SP1				18 450,30			0,00
45	budowa zbiorników wody deszczowej przy SP2				27 155,63			0,00
46	budowa zbiorników wody deszczowej przy SP w Siedliszku				22 784,25			0,00
47	deszczówka				100,00			100,00
48	budowa Stacji Przeladunkowej Odpadów Komunalnych				13 500,00			13 500,00
49	budowa chodnika z parkingiem na ul. Broniewskiego				20 000,00			20 000,00
50	budowa pomostu na Nowej Plaży	599 465,80						0,00
51	Rychlik Ośrodek Edukacji Ekologicznej	10 000,00			1 000,00			11 000,00
52	budynek magazynowy na potrzeby Muzeum w Trzciance				11 998,65			11 998,65
53	zagospodarowanie Placu Poczowego - utworzenie Centrum	14 076 962,55			14 787 943,64			870 572,91
54	budowa jezdni i kanalizacji ul. Reymonta	800 000,00						0,00
55	modernizacja budynku użyteczności publicznej	84 998,69						0,00
56	Dolinka Miłości							10 000,00
57	budowa Ławki Niepodległości	20 000,00						0,00
58	budowa drogi dla rowerów Smolarnia-Trzcianka	845 077,72			1 218 747,01			0,00
59	budowa oświetlenia os. Noblistów, Kasprowicza	191 356,24						0,00

60	trybuny rozkładane - stadion OSiR	21 490,56						0,00
61	projekt termomodernizacji adaptacji - żłobek	27 000,00						27 000,00
62	budowa placu w łomnicy	59 887,20						0,00
63	wyposażenie boiska, montaż ławek Stobno	17 993,42						0,00
64	wiata - Rychlik zagospodarowanie przestrzenne	43 210,03						0,00
65	chodnik. ul. Broniewskiego	44 197,18						0,00
66	budowa otwartej strefy aktywności	201 823,05						0,00
67	droga Smolarnia - Straduń	1 249 143,00			2 745 669,00			0,00
68	doświetlenie przejścia dla pieszych	20 910,00						0,00
69	adaptacja pomieszczenia w budynku Urzędu Miejskiego Trzcianki				46 098,81			0,00
70	zakup opłatomatu wraz z modulem - Urząd Miejski Trzcianki				35 000,00			35 000,00
71	zakup macierzy dyskowej na potrzeby systemu EZD				43 296,00			0,00
72	zakup oprogramowania dla Urzędu miejskiego Trzcianki	60 000,00			16 570,00			0,00
73	wykonanie systemu monitoringu				12 000,00			12 000,00
	Ogółem:	19 819 844,07	0,00	0,00	21 925 965,43	0,00	0,00	2 410 881,59

Główny Księgowy

Teresa Karasińska
(główny księgowy)

2021-04-30
(rok, miesiąc, dzień)

Krzysztof W. Jaworski
(kierownik jednostki)