


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Samorządowa Szkoła Podstawowa w Otocznej Otoczna 12 62-302 Węgiełki	BILANS jednostki budżetowej sporządzony na dzień 31-12-2020 r.	Adresat: Gmina Września
Numer identyfikacyjny REGON 000941398		Wysłać bez pisma przewodniego 7BB10B1586E69914 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	3 244 178,79	3 131 287,60	A Fundusz	3 054 451,22	2 890 752,49
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	6 420 352,60	6 766 542,17
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	3 244 178,79	3 131 287,60	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-3 365 901,38	-3 875 789,68
A.II.1 Środki trwałe	3 244 178,79	3 131 287,60	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	29 199,00	29 199,00	A.II.2 Strata netto (-)	-3 365 901,38	-3 875 789,68
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 204 385,10	3 093 007,31	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	4 994,70	4 281,30	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	0,00	0,00	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	5 599,99	4 799,99	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	428 496,49	521 226,08
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	428 496,49	521 226,08
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0,00	15 509,81
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	30 222,24	35 705,96
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	159 505,33	189 450,02

KIEROWNIK
Referatu Księgowości Oświatowej

B. Prickwa

(główny księgowy)

BeSTia

2021-03-16

(rok, miesiąc, dzień)

7BB10B1586E69914

z up. Kierownika

A. Mokraccki

(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
B Aktywa obrotowe	238 768,92	280 690,97	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	0,00	0,00	D.II.8 Fundusze specjalne	238 768,92	280 560,29
B.I.1 Materiały	0,00	0,00	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	238 768,92	280 560,29
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	146 703,75	213 749,43			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	130,68			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	146 703,75	213 618,75			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	92 065,17	66 941,54			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	92 065,17	66 941,54			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			

KIEROWNIK
Referatu Księgowości Oświatowej

B. Jankowski

Beata Piarszak

(główny księgowy)

2021-03-16

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

BeSTia

7BB10B1586E69914

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	3 482 947,71	3 411 978,57	Suma pasywów	3 482 947,71	3 411 978,57

KIEROWNIK
Referatu Księgowości Oświatowej

Beata Pietrzak

(główny księgowy)

BeSTia

2021-03-16

(rok, miesiąc, dzień)

7BB10B1586E69914

z up. Burmistrza

Artur Zajacki
Zastępca Burmistrza

(kierownik jednostki)

Wyjaśnienia do bilansu

KIEROWNIK
Referatu Księgowości Oświatowej



Beata Pietrzyk

(główny księgowy)

BeSTia

2021-03-16


(rok, miesiąc, dzień)

7BB10B1586E69914

z up. Burmistrz

Artur Polbracki
Zastępca Burmistrza

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Samorządowa Szkoła Podstawowa w Otocznej Otoczna 12 62-302 Węgiarki	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2020 r.	Adresat: Gmina Września	
Numer identyfikacyjny REGON 000941398		Wysłać bez pisma przewodniego 28D806519BDF76D1 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		0,00	0,00
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		0,00	0,00
A.II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		0,00	0,00
A.III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0,00	0,00
A.IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		0,00	0,00
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		0,00	0,00
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych		0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej		3 372 185,52	3 925 185,49
B.I. Amortyzacja		112 891,19	112 891,19
B.II. Zużycie materiałów i energii		201 860,62	255 594,89
B.III. Usługi obce		58 465,61	36 817,57
B.IV. Podatki i opłaty		2 159,00	0,00
B.V. Wynagrodzenia		2 268 142,58	2 681 574,42
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		724 896,15	831 075,49
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe		3 770,37	7 231,93
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu		0,00	0,00
B.X. Pozostałe obciążenia		0,00	0,00
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		-3 372 185,52	-3 925 185,49
D. Pozostałe przychody operacyjne		22 823,17	56 355,21
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
D.II. Dotacje		0,00	0,00
D.III. Inne przychody operacyjne		22 823,17	56 355,21
E. Pozostałe koszty operacyjne		16 539,27	6 960,00

B. Trzcina
główny księgowy

2021-03-16
rok, miesiąc, dzień

[Podpis]
kierownik jednostki

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	16 539,27	6 960,00
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-3 365 901,62	-3 875 790,28
G.	Przychody finansowe	0,24	0,60
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	0,24	0,60
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	0,00	0,00
H.I.	Odsetki	0,00	0,00
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-3 365 901,38	-3 875 789,68
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-3 365 901,38	-3 875 789,68

KIEROWNIK
Referatu Księgowości Oświatowej

E. Piatrak

Katarzyna Piatrak

główny księgowy

2021-03-16

rok, miesiąc, dzień

z up. Burmistrza

Artur Holmecki
Zdzisław Górnicki

kierownik jednostki

KIEROWNIK
Referatu Księgowości Oświatowej

B. Jankowski

główny księgowy


2021-03-16

rok, miesiąc, dzień

z up. Barniszewicz

[Signature]
kierownik jednostki

kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Samorządowa Szkoła Podstawowa w Otocznej Otoczna 12 62-302 Węgierki	Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat: Gmina Września	
Numer identyfikacyjny REGON 000941398		sporządzone na dzień 31-12-2020 r.	Wysłać bez pisma przewodniego C86D32EEF715BB78 
			Stan na koniec roku poprzedniego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		6 656 205,22	6 420 352,60
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)		3 233 567,94	3 712 090,95
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		0,00	0,00
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		3 233 567,94	3 712 090,95
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4. Środki na inwestycje		0,00	0,00
I.1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych		0,00	0,00
I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	0,00
I.1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
I.1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący		0,00	0,00
I.1.10. Inne zwiększenia		0,00	0,00
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		3 469 420,56	3 365 901,38
I.2.1. Strata za rok ubiegły		3 469 420,56	3 365 901,38
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		0,00	0,00
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje		0,00	0,00
I.2.5. Aktualizacja środków trwałych		0,00	0,00
I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		0,00	0,00
I.2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	0,00
I.2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
I.2.9. Inne zmniejszenia		0,00	0,00
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		6 420 352,60	6 766 542,17

Referatu Księgowości Oświatowej

B. Frick

główny księgowy

2021-03-16

rok, miesiąc, dzień

Agata Mokracki
Zastępca Dyrektora

kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-3 365 901,38	-3 875 789,68
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-3 365 901,38	-3 875 789,68
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	3 054 451,22	2 890 752,49

KIEROWNIK
Referatu Księgowości Oświatowej

B. Jurek

główny księgowy

2021-03-16

rok, miesiąc, dzień

z up. Burmistrza

Artur Mokracki
Zastępca Burmistrza

kierownik jednostki

KIEROWNIK
Referatu Księgowości Oświatowej



Artur Blakracki

główny księgowy


2021-03-16

rok, miesiąc, dzień

z up. Burmistrza

Artur Blakracki
z up. Burmistrza

kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Samorządowa Szkoła Podstawowa w Otocznej Otoczna 12 62-302 Węgierki	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2020 r.	Adresat: Gmina Września
Numer identyfikacyjny REGON 000941398		3353863634F2F073 

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	0,00
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	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

KIEROWNIK
Referatu Księgowości Oświatowej

S. Prokocim

(główny księgowy)

2021.03.16

rok mies. dzień

z pp. Burmistrza

Artur Mokracki
z pp. Burmistrza

(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

KIEROWNIK
Referatu Księgowości Oświatowej

B. Fietura

(główny księgowy)

2021.03.16

rok mies. dzień

z up. Burmistrza

Artur Mokracki
Za Burmistrza

(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

Samorządowa Szkoła Podstawowa

im. gen. Tadeusza Kutrzeby

Otoczna 12
62-302 Węgiełki

Sprawozdanie finansowe za okres

01.01.2020 r. - 31.12.2020 r.

Oświadczamy, że:

1. Sprawozdanie Samorządowej Szkoły Podstawowej w Otocznej

z siedzibą w Otocznej za rok 2020, na które składają się:

1. bilans tj. aktywa i pasywa
2. rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)
3. zestawienie zmian w funduszu jednostki
4. informacja dodatkowa

sporządzone zostało zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa na podstawie ksiąg rachunkowych, które zawierają kompletnie ujęte wszystkie operacje gospodarcze dotyczące okresu sprawozdawczego, udokumentowane dowodami własnymi i obcymi.

2. W sprawozdaniu finansowym ujawnione zostały wszystkie zdarzenia, które nastąpiły po dacie bilansu i mogłyby mieć wpływ na trafność sformułowania opinii o prawidłowości i rzetelności naszego sprawozdania oraz ocenę sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.

3. Obowiązek przeprowadzenia inwentaryzacji został wypełniony zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, a jej wyniki prawidłowo udokumentowane i ujęte w księgach rachunkowych.

4. Posiadamy pełną świadomość ponoszonej przez nas odpowiedzialności za prawidłowość i rzetelność przedkładanego sprawozdania oraz stanowiących podstawę jego sporządzenia ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych.

Dnia 15.03.2021 r.

POPRZEDNIK
Referat ds. sprawozdań oświatowej

[Podpis]

.....
pieczęć i podpis

osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg
rachunkowych

zł. Burmistrza

Artur Mokracki
zł. Burmistrza

.....
pieczęć i podpis

dyrektor/ kierownik

WPROWADZENIE

DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Sprawozdanie finansowe *Samorządowa Szkoła Podstawowa w Otocznej*, z siedzibą w Otocznej zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2019 poz. 351 ze zm.) z uwzględnieniem zasad określonych w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 3 lutego 2020 r. w sprawie szczególnych zasad 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. z 2020 r. poz. 342).

Jednostka, ze względu na specyfikę działalności oraz potrzeby organu nadzorującego sporządza sprawozdanie finansowe ze szczegółowością większą niż określona w cyt. wyżej rozporządzeniu Ministra Finansów.

Część I:

1. Do zadań Jednostki należy (przedmiot działalności określony w statucie jednostki budżetowej - wg rodzajów działalności):

Działalność podstawowa:

Szkoła realizuje cele i zadania wynikające z przepisów prawa, a w szczególności: Ustawy Prawo oświatowe, Karty Nauczyciela, Konwencji Praw Dziecka, uwzględniając treści zawarte w Programie wychowawczo-profilaktycznym Szkoły dostosowanym do potrzeb rozwojowych ucznia oraz potrzeb danego środowiska.

Samorządowa Szkoła Podstawowa w Otocznej działa na podstawie Uchwały nr XXVI/348/2017 Rady Miejskiej we Wrześni z dnia 21 czerwca 2017 r. w sprawie: stwierdzenia przekształcenia Zespołu Szkół w Otocznej w ośmioletnią Samorządową Szkołę Podstawową im. gen. Tadeusza Kutrzeby w Otocznej.

2. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2020 roku do 31 grudnia 2020 roku oraz porównywalne dane finansowe za okres od 1 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 roku.

Założenie kontynuacji działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez *Samorządową Szkołę Podstawową w Otocznej* w dającej się przewidzieć przyszłości, gdyż nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

należy wskazać, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli została sporządzona na podstawie informacji jednostek sporządzających samodzielnie sprawozdania finansowe.

4. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Metody wyceny aktywów i pasywów oraz metoda sporządzania rachunku zysków i strat

W roku obrotowym 2020 stosowano zasady wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2019 poz. 351 ze zm.), z uwzględnieniem szczególnych zasad wyceny zawartych w w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 3 lutego 2020 r. w sprawie szczególnych zasad 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. z 2020 r. poz. 342)

Zarządzenie Nr WOR.0050.2.122.2019 Burmistrza Miasta i Gminy Września z dnia 25 października 2019r. w sprawie ustalenia dokumentacji zasad (polityki) rachunkowości w jednostkach obsługiwanych w ramach wspólnej obsługi przez Referat Księgowości Oświatowej Urzędu Miasta i Gminy Września (z póź. zm.)

Środki trwałe

Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wyceniane były, w zależności od sposobu ich nabycia (wytworzenia) i późniejszego wykorzystania według:

- ceny nabycia – zakupu,
- kosztów wytworzenia,
- w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji- według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a w przypadku ich braku według wartości godziwej,
- w przypadku darowizny- według wartości określonej w umowie o przekazaniu, a w przypadku jej braku według wartości rynkowej,
- w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu.

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne wyceniane były w cenie ich nabycia lub w cenie zakupu, otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu, w wartości określonej w tej decyzji, otrzymane w formie darowizny – w wartości rynkowej na dzień nabycia (wartość rynkowa – przeciętne ceny stosowane w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia).

Udziały (akcje) w innych jednostkach i inne trwałe aktywa finansowe udziały i akcje zostały wycenione wedługnie dotyczy.....

Należności i zobowiązania wycenione zostały się w wartości nominalnej wynikającej z dokumentów księgowych.

Zapasy materiałów, towarów wyceniane były według cen nabycia (zakupu). W przypadku gdy ceny nabycia lub zakupu jednakowych lub uznanych za jednakowe, ze względu na podobieństwo rodzaju i przeznaczenia są różne, to rozchód materiałów odbywa się według zasady: pierwsze weszło, pierwsze wyszło-FIFO.

Inwestycje krótkoterminowe wycenia się w wysokości ogółu kosztów poniesionych w okresie budowy, montażu, przystosowania i nabycia podstawowych środków trwałych oraz pozostałych środków trwałych stanowiących pierwsze wyposażenie nowych obiektów zliczone do dnia bilansowego lub do dnia zakończenia inwestycji.

Odpis aktualizujący należności w kwocie.....dotyczy:

- (należy rozbić wg tytułów z wyszczególnieniem kwot) nie dotyczy

5. Inne informacje -

należy podać informacje, które mogą przyczynić się do zrozumienia charakteru działalności jednostki, sytuacji, w której znalazła się w roku obrotowym, za który jest przygotowywane sprawozdanie.

Część II:

Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych:

- zmiany wartości środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych (wartość brutto) – stanowiący załącznik nr 5 do niniejszej instrukcji
- zmiany wartości środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych (umorzenie) - stanowiący załącznik nr 6 do niniejszej instrukcji

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

Powinno to umożliwić ujawnienie różnic pomiędzy wartością ewidencyjną a wartością rynkową niektórych ze składników majątkowych, w tym dóbr kultury. Wartość rynkowa jest ujawniana tylko wówczas gdy jednostka dysponuje takimi danymi.

Najczęściej jednostki dysponują wiedzą cząstkową dotyczącą wybranych środków trwałych, zatem, ujawniając te informacje, trzeba ten fakt podkreślić.

lp.	wyszczególnienie	wartość bilansowa (stan na koniec roku obrotowego)	aktualna wartość rynkowa
1	Środki trwałe, w tym:		
1.1	grunty		
1.2	lokale i budynki		
1.3	dobra kultury		

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

wyszczególnienie	stan na początek roku obrotowego	zmiana stanu odpisów w ciągu roku		stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	zmniejszenia	
Wartości niematerialne i prawne				
Środki trwałe				
Środki trwałe w budowie				
Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)				
Długoterminowe aktywa finansowe, w tym:				
- akcje i udziały				
-				

wartościowe								
razem:								

1.7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, z uwzględnieniem należności finansowych JST (stan pożyczek zagrożonych):

grupa należności (wg pozycji bilansu)	stan na początek roku	zmiana stanu odpisów w ciągu roku			stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
razem:					

wykorzystanie odpisów – podaje się należności odpisane w ciężar dokonanych uprzednio odpisów z tytułu ich aktualizacji,

rozwiązanie odpisów - uznanie odpisów za zbędne, podaje się odpisy, których wartość odniesiono na pozostałe przychody operacyjne albo przychody finansowe – w zależności od rodzaju należności, których odpisy dotyczyły.

1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego:

Jednostka jest zobowiązana do tworzenia innych rezerw na przyszłe zobowiązania, o których mowa w uor – np. na toczące się postępowania sądowe, w tym o zapłatę odszkodowań.

tytuł utworzenia rezerwy	stan na 01.01.20xx	utworzenie	wykorzystanie	rozwiązanie	stan na 31.12.20xx
rezerwa na toczące się postępowanie sądowe					
rezerwa na grunty zajęte pod drogi - specustawa					
....					
razem:					

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywalnym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

Zobowiązania długoterminowe to całość lub część zobowiązań, które stają się wymagalne w okresie dłuższym niż 12 m-cy od dnia bilansowego, z wyjątkiem zobowiązań z tytułu dostaw i usług (art. 3 ust. 1 pkt 22 uor).

wyszczególnienie	zobowiązania o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty		
	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 do 5 lat	powyżej 5 lat
Kredyty i pożyczki			
Emisje obligacji			

Inne zobowiązania finansowe			
Pozostałe zobowiązania długoterminowe			
razem:			

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

Zgodnie z przepisami art. 3 ust. 6 uor jednostki, które za poprzedni rok obrotowy nie przekroczyły co najmniej dwóch z następujących trzech wielkości:

1) 17.000.000,00 zł – w przypadku sumy aktywów bilansu na koniec roku obrotowego (od 1.01.2019 r. - 25.500.000,00 zł),

2) 34.000.000,00 zł – w przypadku przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów za rok obrotowy (od 1.01.2019 r. - 51.000.000,00 zł),

3) 50 osób – w przypadku średniorocznego zatrudnienia w przeliczeniu na pełne etaty

- mogą dokonywać kwalifikacji umów określanych jako leasing wg zasad określonych w przepisach podatkowych i nie stosować przepisów ust. 4 i 5.

Kwalifikacja umowy leasingu ma wpływ na określenie poziomu zadłużenia jednostki.

wyszczególnienie	kwota zobowiązania wg stanu na koniec roku
umowy leasing kwalifikowane przez jednostkę, zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy	
umowy leasing kwalifikowane przez jednostkę, zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing zwrotny	

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

Informacja dotyczy zobowiązań wykazanych w bilansie, a które wskazują na ograniczenia w dysponowaniu majątkiem jednostki.

Ograniczenia te mogą wynikać z ustanowienia następujących zabezpieczeń na poszczególnych składnikach aktywów:

1) hipoteki (nieruchomości),

2) przewłaszczenia na zabezpieczenia (prawo własności rzeczy ruchomej lub papiery wartościowe),

3) zastawu (rzeczy lub prawa zbywalne),

4) kaucji pieniężnej (środki pieniężne),

- występują zazwyczaj w związku z zaciągnięciem kredytu lub pożyczki.

wyszczególnienie zobowiązań	kwota zobowiązania	kwota zabezpieczenia	rodzaj zabezpieczenia
-----------------------------	--------------------	----------------------	-----------------------

zabezpieczonych na majątku			
..			hipoteki
..			zastaw ...
razem:			

1.12. Łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie:

Zgodnie z art. 3 ust. 1 pkt 28 uor zobowiązania warunkowe to obowiązek wykonania świadczeń, których powstanie jest uzależnione od zaistnienia określonych zdarzeń. Zobowiązania warunkowe są ujmowane w ewidencji pozabilansowej.

rodzaj zobowiązania warunkowego	kwota zobowiązania warunkowego	forma i charakter zabezpieczenia zobowiązania warunkowego	kwota zabezpieczenia
razem:			

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:

W jednostkach najczęstszymi tytułami rozliczeń międzyokresowych czynnych są:

- dyskonto od wyemitowanych obligacji,
- koszty mediów,
- ubezpieczenia majątkowe,
- prenumeraty.

Rozliczenia międzyokresowe bierne to najczęściej zobowiązania przypadające na bieżący okres sprawozdawczy.

wyszczególnienie (tytuł rozliczeń międzyokresowych)	stan na początek roku	stan na koniec roku
Ubezpieczenia majątkowe		
.....		
razem czynne rozliczenia międzyokresowe		
.....		
razem bierne rozliczenia międzyokresowe		

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

wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)	kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń	kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami
.....		
.....		
razem:		

1.15. Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze:

Wykazuje się kwoty wypłaconych środków na świadczenia pracownicze z tytułu:

- odpisy na zakładowy fundusz świadczeń pracowniczych – 164 303,91,
- ekwiwalentów za urlopy – 3 580,35,
- odpraw emerytalnych – 39 601,20,
- odpraw rentowych – 0,00,
- nagród jubileuszowych – 50 660,85,

1.16. Inne informacje:

Można zaprezentować inne, niewymienione wcześniej dane związane z bilansem lub bilansem z wykonania budżetu JST, m. in:

- wykazać środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT – kwoty wynikające z dokonanej przez kontrahentów zapłaty przy użyciu specjalnego komunikatu przelewu (podzielona płatność),
- celowe wydaje się także szczegółowe omówienie pozycji bilansowej „ Inne należności”.

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów:

Jeżeli dotyczy – należy wykazać rodzaje zapasów oraz zmiany stanu w odpisach aktualizujących te zapasy w ciągu roku obrotowego.

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:

wyszczególnienie	koszt wytworzenia na 1.01.20xx	koszt wytworzenia na 31.12.20xx
Ogółem koszty wytworzenia (we własnym zakresie) środków trwałych w budowie, w tym:		
- odsetki		
- różnice kursowe		

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

Należy wykazać skutki zdarzeń występujących incydentalnie, niewpisanych w ryzyko normalnego prowadzenia działalności.

Przychody i koszty występujące incydentalnie:

wyszczególnienie	w 20xx r.	w 20xx r.
Przychody występujące incydentalnie, w tym:		
<i>losowe – pożar - odszkodowania</i>		
<i>pozostałe – darowizna (spadek)</i>		
Koszty występujące incydentalnie, w tym:		
<i>losowe – pożar – wartość strat</i>		
<i>losowe – zalanie – wartość strat</i>		

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 jednostek budżetowych

2.5. Inne informacje:

Jeżeli istnieją inne dane dotyczące wyniku finansowego, które mogą się przyczynić do zrozumienia sytuacji jednostki, to należy je tu ujawnić, np. podanie podstawowych rodzajów przychodów – dotacje, subwencje, udziały w podatkach PIT i CIT, podatków i opłat lokalnych, środków UE.

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

W tej części ujmować można wszelkie dane dotychczas nieprzedstawione, m.in. o:

- skutkach błędów z poprzednich lat,
- skutkach zmiany polityki rachunkowości,
- zdarzeniach mających miejsce po dniu bilansowym,
- poziomie zatrudnienia i wynagrodzeniach,
- realizowanych projektach i zawartych umowach.

**Wyłączenia z tytułu wzajemnych należności i zobowiązań występujących między
poszczególnymi jednostkami organizacyjnymi Gminy Września wg stanu
na dzień 31.12.20XX r.**

Dotyczy jednostek sporządzających bilans wg. rozporządzenia

Nazwa i adres jednostki sporządzającej zestawienie

..... SSP w Otocznej.....

Nazwa i adres jednostki powiązanej

..... Gmina Września.....

Ip.	należności wg poz. bilansowych	w zł
I	Należności długoterminowe - A.III	
II	Należności z tytułu dostaw i usług – B.II.1	
III	Należności od budżetów – B.II.2	
IV	Pozostałe należności – B.II.4	
V	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe – B.II.5	
razem:		

Ip.	zobowiązania wg poz. bilansowych	w zł
I	Zobowiązania długoterminowe – D.I	
II	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług – D.II.1	25,78
III	Zobowiązania wobec budżetów – D.II.2	
IV	Pozostałe zobowiązania – D.II.5	
V	Sumy obce – D.II.6	
VI	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe – D.II.7	
razem:		25,78

Arkusz wzajemnych rozliczeń do rachunku zysków i strat

Nazwa i adres jednostki sporządzającej zestawienie

.....SSP w Otocznej.....

Nazwa i adres jednostki powiązanej

.....Gmina Września.....

wyszczególnienie		kwota
A	Przychody	
1	Przychody netto ze sprzedaży produktów	
2	Zmiana stanu produktów (+, -)	
3	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	
4	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	
5	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	
6	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	
7	dotacje	
8	Inne przychody operacyjne	
9	Dywidendy i udziały w zysku	
10	Odsetki	
11	Inne	
B	Koszty	670,61
1	Amortyzacja	
2	Zużycie materiałów i energii	
3	Usługi obce	465,61
4	Podatki i opłaty	
5	wynagrodzenia	
6	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	
7	Pozostałe koszty rodzajowe	205,00
8	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	
9	Inne świadczenia finansowane z budżetu	
10	Pozostałe obciążenia	
11	Koszty inwestycji finansowanych z dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	
12	Pozostałe koszty operacyjne (odsetki)	

Arkusz wyłączeń należności i zobowiązań

I. Arkusz wyłączeń należności

Nazwa i adres jednostki sporządzającej zestawienie

.....

Nazwa i adres jednostki powiązanej

.....

lp.	wyszczególnienie	nr i nazwa dokumentu	kwota
I	Należności krótkoterminowe		
1.	Należności z tytułu dostaw i usług		
2.	Należności od budżetów		
3.	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń		
4.	Pozostałe należności		
5.	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		
II.	Należności długoterminowe		

II. Arkusz wyłączeń zobowiązań

Nazwa i adres jednostki sporządzającej zestawienie

..... SSP w Otocznej.....

Nazwa i adres jednostki powiązanej

..... Gmina Września.....

lp.	wyszczególnienie	nr i nazwa dokumentu	kwota
I	Zobowiązania długoterminowe		
II.	Zobowiązania krótkoterminowe		25,78
1.	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	Nota księgową nr 507	25,78
2.	Zobowiązania wobec budżetów		
3.	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń		
4.	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		
5.	Pozostałe zobowiązania		
6.	Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenia wykonania umów)		
7.	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		

Arkusz wyłączeń należności i zobowiązań

Nazwa jednostki sporządzającej zestawienie

Nazwa i adres jednostki powiązanej

Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne:

lp.	nazwa środka trwałego	nr i nazwa dokumentu	wartość netto
1.			
..			

Nazwa jednostki sporządzającej zestawienie

Nazwa i adres jednostki powiązanej

Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych:

lp.	nazwa środka trwałego	nr i nazwa dokumentu	wartość netto
1.			
..			

Arkusz wzajemnych rozliczeń do rachunku zysków i strat

Nazwa i adres jednostki sporządzającej zestawienie

.....SSP w Otocznej.....

Nazwa i adres jednostki powiązanej

.....SSP nr 6 we Wrześni.....

wyszczególnienie		kwota
A	Przychody	
1	Przychody netto ze sprzedaży produktów	
2	Zmiana stanu produktów (+, -)	
3	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	
4	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	
5	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	
6	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	
7	dotacje	
8	Inne przychody operacyjne	
9	Dywidendy i udziały w zysku	
10	Odsetki	
11	Inne	
B	Koszty	6960,00
1	Amortyzacja	
2	Zużycie materiałów i energii	
3	Usługi obce	
4	Podatki i opłaty	
5	wynagrodzenia	
6	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	
7	Pozostałe koszty rodzajowe	
8	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	
9	Inne świadczenia finansowane z budżetu	
10	Pozostałe obciążenia	
11	Koszty inwestycji finansowanych z dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	
12	Pozostałe koszty operacyjne (odsetki)	6960,00

Załącznik Nr 5
do instrukcji sporządzania
rocznego sprawozdania finansowego
przez podległe jednostki
organizacyjne Gminy Września

Zmiany wartości środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych
(wartość brutto)

lp.	określenie grupy składników majątku trwałego	stan na początek roku obrotowego 01.01.2020 r.	zwiększenia			zmniejszenia			stan na koniec roku obrotowego 31.12.2020 r.
			nabycie	nieodpłatne otrzymanie	inne	sprzedaż / likwidacja	nieodpłatne przekazanie	inne	
1.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Środki trwałe, w tym:	4 570 442,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 570 442,34
a)	grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	29 199,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	29 199,00
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4 501 161,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 501 161,65
c)	urządzenia techniczne i maszyny	32 081,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32 081,70
d)	środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	7 999,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 999,99
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem:			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 570 442,34

Zmiany wartości środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych

(umorzenie)

lp.	określenie grupy składników majątku trwałego	stan na początek roku obrotowego 01.01.2020 r.	zwiększenia		zmniejszenia		stan na koniec roku obrotowego 31.12.2020	wartość netto ogółem na koniec okresu sprawozdawczego	
			amortyzacja		z aktualizacji wyceny	sprzedaż / likwidacja			nieodpłatne przekazanie
			planowa	poza planowa					
1.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.	Środki trwałe, w tym:	1 326 263,55	112 891,19	0,00	0,00	0,00	1 439 154,74	3 244 178,79	
a)	grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	29 199,00	
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 296 776,55	111 377,79	0,00	0,00	0,00	1 408 154,34	3 093 007,31	
c)	urządzenia techniczne i maszyny	27 087,00	713,40	0,00	0,00	0,00	27 800,40	4 281,30	
d)	środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
e)	inne środki trwałe	2 400,00	800,00	0,00	0,00	0,00	3 200,00	4 799,99	
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Razem:			112 891,19	0,00	0,00	0,00	1 439 154,74	3 131 287,60	
1 326 263,55									

