


| | | |
|---|---------------------------------------|--|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Samorządowa Szkoła Podstawowa nr 1 ul. Szkolna 1 62-300 Września | BILANS jednostki budżetowej | Adresat: Gmina Września |
| | | Wysłać bez pisma przewodniego 7C0E2B5E90716211  |
| Numer identyfikacyjny REGON 000941317 | sporządzony na dzień 31-12-2020 r. | |

| AKTYWA | Stan na początek roku | Stan na koniec roku | PASYWA | Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
|--|-----------------------|---------------------|---|-----------------------|---------------------|
| A Aktywa trwałe | 7 571 410,99 | 7 261 012,43 | A Fundusz | 7 071 341,80 | 6 694 378,62 |
| A.I Wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 | A.I Fundusz jednostki | 15 483 202,02 | 16 124 769,09 |
| A.II Rzeczowe aktywa trwałe | 7 571 410,99 | 7 261 012,43 | A.II Wynik finansowy netto (+,-) | -8 411 860,22 | -9 430 390,47 |
| A.II.1 Środki trwałe | 7 571 410,99 | 7 261 012,43 | A.II.1 Zysk netto (+) | 0,00 | 0,00 |
| A.II.1.1 Grunty | 11 885,00 | 11 885,00 | A.II.2 Strata netto (-) | -8 411 860,22 | -9 430 390,47 |
| 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 | 7 435 420,19 | 7 166 559,88 | A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek | 0,00 | 0,00 |
| A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny | 99 798,97 | 64 466,72 | 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 | 24 306,83 | 18 100,83 | D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 832 443,29 | 907 663,10 |
| 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 | 832 443,29 | 907 663,10 |
| A.III Należności długoterminowe | 0,00 | 0,00 | D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług | 0,00 | 0,00 |
| 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 | 84 811,33 | 94 738,32 |
| A.IV.2 Inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 | D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń | 450 416,77 | 503 910,04 |

KIEROWNIK
Referatu Księgowości Oświatowej

B. Falcus

(główny księgowy)

2021-03-22

(rok, miesiąc, dzień)

7C0E2B5E90716211

z up. Burmistrza

Artur Moczki

(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 | 332 374,10 | 341 029,29 | D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | 0,00 | 0,00 |
| B.I Zapasy | 35 158,91 | 32 014,55 | D.II.8 Fundusze specjalne | 297 215,19 | 309 014,74 |
| B.I.1 Materiały | 35 158,91 | 32 014,55 | D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych | 297 215,19 | 309 014,74 |
| 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 | 295 689,00 | 299 281,00 | | | |
| B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług | 0,00 | 0,00 | | | |
| 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 | 295 689,00 | 299 281,00 | | | |
| B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | 0,00 | 0,00 | | | |
| B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe | 1 526,19 | 9 733,74 | | | |
| B.III.1 Środki pieniężne w kasie | 0,00 | 0,00 | | | |
| B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych | 1 526,19 | 9 733,74 | | | |
| 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. Trętkowski

(główny księgowy)

2021-03-22

(rok, miesiąc, dzień)

7C0E2B5E90716211

z Op. Burmistrza

Artur Motreński

(kierownik jednostki)

| | | | | | |
|----------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| B. IV Rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 | | | |
| | | | | | |
| Suma aktywów | 7 903 785,09 | 7 602 041,72 | Suma pasywów | 7 903 785,09 | 7 602 041,72 |

KIEROWNIK
Referatu Księgowości Oświatowej

B. Trakus

(główny księgowy)

BeSTia

2021-03-22

(rok, miesiąc, dzień)

7C0E2B5E90716211

z up. Burmistrza

Artur Molracki

(kierownik jednostki)

Wyjaśnienia do bilansu

KIEROWNIK
Referatu Księgowości Oświatowej

B. Fieko

(główny księgowy)

BeSTia

2021-03-22


(rok, miesiąc, dzień)

7C0E2B5E90716211

Z Up. Burmistrz

Artur Makracz
Zast. Burmistrza

(kierownik jednostki)

| | | |
|--|---|--|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Samorządowa Szkoła Podstawowa nr 1 ul. Szkolna 1 62-300 Września | Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2020 r. | Adresat: Gmina Września |
| Numer identyfikacyjny REGON 000941317 | | 5D98FA3F60F6EF21  |

| 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. | 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 | 0,00 |

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

100 000 0000
Kancelaria Rękojmych Gmin

B. Ficko

(główny księgowy) *zak*

2021.03.22

rok mies. dzień

z up. Burmistrza


Artur Gieracki

(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej


B. Fracko
(główny księgowy)

2021.03.22
rok mies. dzień

z Up. Burmistrza
Artur Mokracki
Z-ca Burmistrza
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

Samorządowa Szkoła Podstawowa nr 1

ul. Szkolna 1, 62-300 Września

Sprawozdanie finansowe za okres

01.01.2020 r. - 31.12.2020 r.

Oświadczamy, że:

1. Sprawozdanie Samorządowej Szkoły Podstawowej nr 1

z siedzibą we Wrześni 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 22 marzec 2021 r.

Referatu Rachunkowości Gminnej

B. Fickwa

Beata Fickwa

pieczęć i podpis

osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg
rachunkowych

z up. Burmistrza

Artur Mokracki

Burmistrz

pieczęć i podpis

dyrektor/ kierownik

WPROWADZENIE

DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Sprawozdanie finansowe **Samorządowej Szkoły Podstawowej nr 1**, z siedzibą we Wrześni 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 nr 1 we Wrześni, działa na podstawie:

UCHWAŁA NR XXV/340/2017 Rady Miejskiej we Wrześni z dnia 21 czerwca 2017r.

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 nr 1** 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 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 późn. 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 według**nie 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

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: **nie dotyczy**

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: **nie dotyczy**

| 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 | | | | |
| - | | | | |

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

| 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. - *nie dotyczy*

| 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: *nie dotyczy*

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: *nie dotyczy*

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 - *nie dotyczy*

| 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: *nie dotyczy*

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 zabezpieczonych na majątku | kwota zobowiązania | kwota zabezpieczenia | rodzaj zabezpieczenia |
|--|--------------------|----------------------|-----------------------|
| .. | | | hipoteki |
| .. | | | zastaw ... |
| razem: | | | |

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

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: **nie dotyczy**

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: nie dotyczy

| 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 – 389.351,90
- ekwiwalentów za urlopy – 0,00
- odpraw emerytalnych – 60.907,47
- odpraw rentowych – 0,00
- nagród jubileuszowych – 104.252,79

1.16. Inne informacje: *nie dotyczy*

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: *nie dotyczy*

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: *nie dotyczy*

| wyszczególnienie | koszt wytworzenia na 1.01.2020 | koszt wytworzenia na 31.12.2020 |
|--|-----------------------------------|------------------------------------|
| 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 2019 r. | w 2020 r. |
|---|-----------------|-----------|
| Przychody występujące incydentalnie, w tym: | 5.860,00 | |
| <i>losowe – pożar - odszkodowania</i> | 5.860,00 | |
| <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: *nie dotyczy*

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: *nie dotyczy*

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.

W sprawozdaniu łącznym można także wykazać listę jednostek budżetowych objętych sprawozdaniem.

**Wyłączenia z tytułu wzajemnych należności i zobowiązań występujących między
poszczególnymi jednostkami organizacyjnymi Gminy Września wg stanu
na dzień 31.12.2020 r.**

Dotyczy jednostek sporządzających bilans wg. rozporządzenia

Nazwa i adres jednostki sporządzającej zestawienie

.....

Nazwa i adres jednostki powiązanej

.....

| lp. | 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: | | |

| lp. | zobowiązania wg poz. bilansowych | w zł |
|------------|--|-------------|
| I | Zobowiązania długoterminowe – D.I | |
| II | Zobowiązania z tytułu dostaw i usług – D.II.1 | |
| 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: | | |

§ 1. Zobowiązuje się kierowników jednostek organizacyjnych jednostki samorządu terytorialnego do prowadzenia ewidencji księgowej wzajemnych wyłączeń: należności i zobowiązań, przychodów i kosztów oraz funduszu jednostki.

§ 2. 1. Ewidencja funkcjonujących w jednostkach, zgodnie z niniejszym zarządzeniem, kont 976 winna być prowadzona w podziale na jednostki zgodnie z załącznikiem Nr 2 do

Zarządzenia.

2. Zapisów na kontach dokonuje się nie rzadziej niż pod datą ostatniego dnia kwartału.

§ 3. W przypadku, gdy co najmniej jedna z jednostek powiązanych jest płatnikiem podatku VAT, w ewidencji konta 976 dotyczącej wyłączeń z rachunku zysków i strat, księgowaniu podlega kwota netto.

§ 4. W celu prawidłowej ewidencji zdarzeń na koncie 976 jednostki powinny stosować następujące księgowania przyjęcia/przekazania środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych:

1. Nieodpłatne przekazanie:

- a) środków trwałych wartość netto Wn 800/ Ma 011
- b) wartości niematerialnych i prawnych w wartości netto Wn 800/ Ma 020
- c) środków trwałych w budowie (inwestycji) Wn 800/ Ma 080

2. Nieodpłatne otrzymanie:

- a) środków trwałych wartość netto Ma 800/ Wn 011
- b) wartości niematerialnych i prawnych wartość netto Mn 800/ Wn 020
- c) środków trwałych w budowie (inwestycji) Ma 800/ Wn 080

§ 5. Wprowadza się wykaz jednostek organizacyjnych objętych jednolitymi zasadami dotyczącymi księgowania wzajemnych rozrachunków pomiędzy jednostkami organizacyjnymi Gminy Września, które uwzględniane są w łącznym sprawozdaniu finansowym Gminy Września, określone w załączniku Nr 3 do Zarządzenia.

§ 5. Wraz ze sprawozdaniem finansowym jednostki zobowiązane są do sporządzania załączników do sprawozdania finansowego dotyczących wzajemnych wyłączeń sporządzonych na podstawie ewidencji do kont pozabilansowych 976.

§ 6. Wprowadza się następujące załączniki, które należy obowiązkowo załączać do sprawozdania finansowego.

- zał. Nr 1 - Arkusz wzajemnych rozliczeń do rachunku zysków i strat
- zał. Nr 2 - Arkusz wyłączeń należności i zobowiązań
- zał. Nr 3 - Arkusz wzajemnych rozliczeń z Zestawienia Zmian w Funduszu

Arkusz wzajemnych rozliczeń do rachunku zysków i strat

Nazwa i adres jednostki sporządzającej zestawienie

Samorządowa Szkoła Podstawowa nr 1 ul. Szkolna nr 1, 62-300 Września

Nazwa i adres jednostki powiązanej

Gmina Września ul. Ratuszowa nr 1, 62-300 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 | 1.838,55 |
| 1 | Amortyzacja | |
| 2 | Zużycie materiałów i energii | |
| 3 | Usługi obce | 1.633,55 |
| 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 wzajemnych rozliczeń do rachunku zysków i strat

Nazwa i adres jednostki sporządzającej zestawienie

Samorządowa Szkoła Podstawowa nr 1 ul. Szkolna nr 1, 62-300 Września

Nazwa i adres jednostki powiązanej

Wrzesińskie Obiekty Sportowo Rekreacyjne ul. Gnieźnieńska 32A, 62-300 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 | 35.000,00 |
| 1 | Amortyzacja | |
| 2 | Zużycie materiałów i energii | |
| 3 | Usługi obce | 35.000,00 |
| 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) | |

Arkusz wzajemnych rozliczeń do rachunku zysków i strat

Nazwa i adres jednostki sporządzającej zestawienie

Samorządowa Szkoła Podstawowa nr 1 ul. Szkolna nr 1, 62-300 Września

Nazwa i adres jednostki powiązanej

Ośrodek Pomocy Społecznej ul. Fabryczna 14, 62-300 Września

| wyszczególnienie | | kwota |
|------------------|---|-----------------|
| A | Przychody | 2.356,00 |
| 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 | 2.356,00 |
| 9 | Dywidendy i udziały w zysku | |
| 10 | Odsetki | |
| 11 | Inne | |
| B | Koszty | |
| 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) | |

Arkusz wzajemnych rozliczeń do rachunku zysków i strat

Nazwa i adres jednostki sporządzającej zestawienie

Samorządowa Szkoła Podstawowa nr 1 ul. Szkolna nr 1, 62-300 Września

Nazwa i adres jednostki powiązanej

Samorządowa Szkoła Podstawowa nr 3 ul.Kosynierów 32, 62-300 Września

| wyszczególnienie | | kwota |
|------------------|---|------------------|
| A | Przychody | 70.328,00 |
| 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 | 70.328,00 |
| 9 | Dywidendy i udziały w zysku | |
| 10 | Odsetki | |
| 11 | Inne | |
| B | Koszty | |
| 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) | |

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

.....

Nazwa i adres jednostki powiązanej

.....

| lp. | wyszczególnienie | nr i nazwa dokumentu | kwota |
|------------|---|----------------------|-------|
| I | Zobowiązania długoterminowe | | |
| II. | Zobowiązania krótkoterminowe | | |
| 1. | Zobowiązania z tytułu dostaw i usług | | |
| 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 |
|-----|-----------------------|----------------------|---------------|
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |

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. | | | |
| .. | | | |

**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 31.12.2020r |
|----|---|--|-------------|------------------------|------|-----------------------|-------------------------|------|--|
| | | | na bycie | nieodpłatne otrzymanie | inne | sprzedaż / likwidacja | nieodpłatne przekazanie | inne | |
| 1. | Wartości niematerialne i prawne | 0,00 | | | | | | | 0,00 |
| 2. | Środki trwałe, w tym: | 11.135.214,03 | | | | | | | 11.135.214,03 |
| a) | grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu) | 11.885,00 | | | | | | | 11.885,00 |
| b) | budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 10.713.406,53 | | | | | | | 10.713.406,53 |
| c) | urządzenia techniczne i maszyny | 265.385,35 | | | | | | | 265.385,35 |
| d) | środki transportu | | | | | | | | |
| e) | inne środki trwałe | 144.537,15 | | | | | | | 144.537,15 |
| 3. | Środki trwałe w budowie (inwestycje) | | | | | | | | |
| 4. | Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje) | | | | | | | | |
| | | 11.135.214,03 | | | | | | | 11.135.214,03 |

**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 planowa | poza planowa | z aktualizacji wyceny | sprzedaż / likwidacja | | |
| 1. | Wartości niematerialne i prawne | 0,00 | | | | | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Środki trwałe, w tym: | 3.563.803,04 | 310.398,56 | | | | 3.874.201,60 | 7.261.012,43 |
| a) | grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu) | 0,00 | | | | | 0,00 | 11.885,00 |
| b) | budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 3.277.986,34 | 268.860,31 | | | | 3.546.846,65 | 7.166.559,88 |
| c) | urządzenia techniczne i maszyny | 165.586,38 | 35.332,25 | | | | 200.918,63 | 64.466,72 |
| d) | środki transportu | | | | | | | |
| e) | inne środki trwałe | 120.230,32 | 6.206,00 | | | | 126.436,32 | 18.100,83 |
| 3. | Środki trwałe w budowie (inwestycje) | | | | | | | |
| 4. | Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje) | | | | | | | |
| Razem: | | 3.563.803,04 | 310.398,56 | | | | 3.874.201,60 | 7.261.012,43 |

| | | | |
|--|--|--|--|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Samorządowa Szkoła Podstawowa nr 1 ul. Szkolna 1 62-300 Września | Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) | Adresat: Gmina Września | |
| Numer identyfikacyjny REGON 000941317 | sporządzony na dzień 31-12-2020 r. | Wysłać bez pisma przewodniego 9E0AE9436C01FE73  | |
| | | Stan na koniec roku poprzedniego | Stan na koniec roku bieżącego |
| A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej | 225,00 | 27,00 | |
| A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów | 225,00 | 27,00 | |
| 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 | 8 446 989,39 | 9 460 767,49 | |
| B.I. Amortyzacja | 310 398,56 | 310 398,56 | |
| B.II. Zużycie materiałów i energii | 465 583,57 | 503 288,05 | |
| B.III. Usługi obce | 173 034,75 | 138 812,41 | |
| B.IV. Podatki i opłaty | 60,00 | 60,00 | |
| B.V. Wynagrodzenia | 6 015 853,10 | 6 825 803,36 | |
| B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników | 1 473 518,87 | 1 673 640,84 | |
| B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe | 8 540,54 | 8 764,27 | |
| 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) | -8 446 764,39 | -9 460 740,49 | |
| D. Pozostałe przychody operacyjne | 387 288,56 | 185 444,49 | |
| D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | 0,00 | 0,00 | |
| D.II. Dotacje | 0,00 | 0,00 | |
| D.III. Inne przychody operacyjne | 387 288,56 | 185 444,49 | |
| E. Pozostałe koszty operacyjne | 352 384,59 | 155 094,47 | |

Referatu Kierownictwa Oświatowego

główny księgowy

Senta Piatrzak


2021-03-22

rok, miesiąc, dzień

Wzrost Burmistrza

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 | 352 384,59 | 155 094,47 |
| F. | Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E) | -8 411 860,42 | -9 430 390,47 |
| G. | Przychody finansowe | 0,20 | 0,00 |
| G.I. | Dywidendy i udziały w zyskach | 0,00 | 0,00 |
| G.II. | Odsetki | 0,20 | 0,00 |
| 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) | -8 411 860,22 | -9 430 390,47 |
| 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) | -8 411 860,22 | -9 430 390,47 |
| | | | |



 główny księgowy
 Beata Piętko

2021-03-22

 rok, miesiąc, dzień

z up. Burmistrza


 kierownik jednostki

KIEROWNNIK
Referatu Księgowości Oświatowej

B. Jankowski

główny księgowy


2021-03-22


rok, miesiąc, dzień

z up. Burmistrza

Artur Mokracki
Z-ca Burmistrza

kierownik jednostki

| | | | |
|---|--|---------------------------------------|--|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Samorządowa Szkoła Podstawowa nr 1 ul. Szkolna 1 62-300 Września | Zestawienie zmian w funduszu jednostki | Adresat: Gmina Września | |
| Numer identyfikacyjny REGON 000941317 | | sporządzone na dzień 31-12-2020 r. | Wysłać bez pisma przewodniego FDA7D41D9C5C3BD5  |
| | | | Stan na koniec roku poprzedniego |
| I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO) | | 15 067 135,95 | 15 483 202,02 |
| I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu) | | 8 028 191,07 | 9 053 427,29 |
| I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły | | 0,00 | 0,00 |
| I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe | | 8 028 191,07 | 9 053 427,29 |
| 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) | | 7 612 125,00 | 8 411 860,22 |
| I.2.1. Strata za rok ubiegły | | 7 612 090,24 | 8 411 860,22 |
| 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 | | 34,76 | 0,00 |
| II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ) | | 15 483 202,02 | 16 124 769,09 |


 Beata Piętrzak
 główny księgowy

2021-03-22
 rok, miesiąc, dzień

z up. Burmistrza

 Artur Mokracki
 kierownik jednostki

| | | | |
|--------|--|---------------|---------------|
| III. | Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-) | -8 411 860,22 | -9 430 390,47 |
| III.1. | zysk netto (+) | 0,00 | 0,00 |
| III.2. | strata netto (-) | -8 411 860,22 | -9 430 390,47 |
| III.3. | nadwyżka środków obrotowych | 0,00 | 0,00 |
| IV. | Fundusz (II+,-III) | 7 071 341,80 | 6 694 378,62 |
| | | | |

Referatu Księgowości Odmietony

B. Frelko

główny księgowy

2021-03-22

rok, miesiąc, dzień

z up. Burmistrza

Artur Mokracki

z-ca Burmistrza kierownik jednostki

Urząd Gminy
Rozarzewo (kol. gmin. iel. Działowa)

B. Jurek

główny księgowy
Beata Piętko

2021-03-22

rok, miesiąc, dzień

Z up. Burmistrza

[Signature]
kierownik jednostki

Archiwizacja
Z-ca Burmistrza

