

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Szkoła Podstawowa im. Kazimierza Wielkiego w Jastrzębiu ul. Mickiewicza 1 42-360 Poraj	BILANS jednostki budżetowej sporządzony na dzień 31-12-2019 r.	Adresat: Gmina Poraj
		Wysłać bez pisma przewodniego wersja robocza
Numer identyfikacyjny REGON 001199771		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	226 916,13	212 146,02	A Fundusz	38 663,25	69 041,80
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	1 473 693,44	1 712 071,87
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	226 916,13	212 146,02	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-1 435 030,19	-1 643 030,07
A.II.1 Środki trwałe	226 916,13	212 146,02	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	0,00	0,00	A.II.2 Strata netto (-)	-1 435 030,19	-1 643 030,07
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 Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	226 916,13	212 146,02	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	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	0,00	0,00	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	196 073,01	145 966,57
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	196 073,01	145 966,57
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	6 750,00	6 706,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	110 491,81	53 182,83
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	71 011,07	83 215,39

p.o. Głównego Księgowego
Zespołu Ekonomiczno-Administracyjnego
Szkoły Gminy Poraj

(główny księgowy)

2020-03-18

(rok, miesiąc, dzień)

wersja robocza

KIEROWNIK
Zespołu Ekonomiczno-Administracyjnego Szkół

Anna Socha-Korenda
(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	7 820,13	2 862,35	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	7 820,13	2 862,35
B.I.1 Materiały	0,00	0,00	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	7 820,13	2 862,35
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	0,00	0,00			
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	0,00	0,00			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	7 820,13	2 862,35			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	7 820,13	2 862,35			
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			

p.o. Głównego Księgowego
Zespołu Ekonomiczno-Administracyjnego
Szkoły Gminy Poraj

Sybil Dyksty
(główny księgowy)

2020-03-18

(rok, miesiąc, dzień)
wersja robocza

Zespół Ekonomiczno-Administracyjny Szkół

Anna Socha-Korendo

Anna Socha-Korendo
(kierownik jednostki)

B:IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	234 736,26	215 008,37	Suma pasywów	234 736,26	215 008,37

p.o. Głównego Księgowego
Zespołu Ekonomiczno-Administracyjnego
Szkoł Gminy Poraj

Sylwia Dyksty
Sylwia Dyksty

(główny księgowy)

SJO BeSTia

2020-03-18

(rok, miesiąc, dzień)

wersja robocza

KIEROWNIK
Zespołu Ekonomiczno-Administracyjnego Szkół

Anna Socha-Korendo

Anna Socha-Korendo
Anna Socha-Korendo

(kierownik jednostki)

Wyjaśnienia do bilansu

p.o. Głównego Księgowego
Zespołu Ekonomiczno-Administracyjnego
Szkoły Gminy Poraj

Sylwia Dyksty
Sylwia Dyksty

(główny księgowy)

2020-03-18

(rok, miesiąc, dzień)

wersja robocza

KIEROWNIK
Zespołu Ekonomiczno-Administracyjnego Szkoły

Anna Socha-Korendo
Anna Socha-Korendo

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Szkoła Podstawowa im. Kazimierza Wielkiego w Jastrzębiu ul. Mickiewicza 1 42-360 Poraj	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na na dzień 31-12-2019 r.	Adresat: Gmina Poraj	
Numer identyfikacyjny REGON 001199771		Wysłać bez pisma przewodniego wersja robocza	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	130 168,89	38 663,25	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	1 343 524,55	1 673 408,62	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	1 343 524,55	1 673 408,62	
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)	0,00	0,00	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	0,00	0,00	
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)	1 473 693,44	1 712 071,87	

p.o. Głównego Księgowego
 Zespołu Ekonomiczno-Administracyjnego Szkoły

Szkoła Gminy Poraj
 Sylwia Dyksty
 główny księgowy

2020-03-18
 rok, miesiąc, dzień

KIEROWNIK
 Zespołu Ekonomiczno-Administracyjnego Szkoły

Anna Socha-Korendo
 kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-1 435 030,19	-1 643 030,07
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-1 435 030,19	-1 643 030,07
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	38 663,25	69 041,80

p.o. Głównego Księgowego
Zespołu Ekonomiczno-Administracyjnego
Szkoł Gminy Poraj
Sylvia Dyksy

główny księgowy

2020-03-18

rok, miesiąc, dzień

KIEROWNIK
Zespołu Ekonomiczno-Administracyjnego Szkół

Anna Socha-Korendo

kierownik jednostki

p.o. Głównego Księgowego
Zespołu Ekonomiczno-Administracyjnego
Szkoły Gminy Poraj

Syrena Dyksy

główny księgowy

2020-03-18

rok, miesiąc, dzień

KIEROWNIK
Zespołu Ekonomiczno-Administracyjnego Szkół

Anna Socha-Korendo

Anna Socha-Korendo

kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Szkoła Podstawowa im. Kazimierza Wielkiego w Jastrzębiu ul. Mickiewicza 1 42-360 Poraj	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na na dzień 31-12-2019 r.	Adresat: Gmina Poraj	
Numer identyfikacyjny REGON 001199771		Wysłać bez pisma przewodniego wersja robocza	
		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	1 431 640,19	1 640 640,07	
B.I. Amortyzacja	14 770,11	14 770,11	
B.II. Zużycie materiałów i energii	75 530,96	117 053,02	
B.III. Usługi obce	26 707,79	27 928,75	
B.IV. Podatki i opłaty	0,00	0,00	
B.V. Wynagrodzenia	1 051 582,82	1 186 729,96	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	261 156,96	292 208,69	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	0,00	0,00	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	1 891,55	1 949,54	
B.X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00	
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	-1 431 640,19	-1 640 640,07	
D. Pozostałe przychody operacyjne	0,00	1,00	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	0,00	1,00	
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00	

p.o. Głównego Księgowego
Zespołu Ekonomiczno-Administracyjnego Szkół

[Signature]
główny księgowy

2020-03-18
rok, miesiąc, dzień

KIEROWNIK
Zespołu Ekonomiczno-Administracyjnego Szkół
[Signature]
Anna Socha-Korendo

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	0,00	0,00
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-1 431 640,19	-1 640 639,07
G.	Przychody finansowe	0,00	0,00
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	0,00	0,00
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	3 390,00	2 391,00
H.I.	Odsetki	3 390,00	2 391,00
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-1 435 030,19	-1 643 030,07
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)	-1 435 030,19	-1 643 030,07

p.o. Głównego Księgowego
Zespołu Ekonomiczno-Administracyjnego
SJKiG Gminy Poraj

Sylwia Dyksty

główny księgowy

2020-03-18

rok, miesiąc, dzień

wersja robocza

KIEROWNIK
Zespołu Ekonomiczno-Administracyjnego Szkół

Anna Socha-Korendo

Anna Socha-Korendo

kierownik jednostki

p.o. Głównego Księgowego
Zespołu Ekonomiczno-Administracyjnego
Szkoł Gminy Poraj
Sylwia Dyksty

główny księgowy

2020-03-18

rok, miesiąc, dzień

KIEROWNIK
Zespołu Ekonomiczno-Administracyjnego Szkół

Anna Socha-Kojendo

kierownik jednostki

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

- a) Nazwa jednostki
Szkoła Podstawowa im. Kazimierza Wielkiego w Jastrzębiu
- b) Siedziba jednostki
Szkoła mieści się w Jastrzębiu, ulica A. Mickiewicza 1
- c) Adres jednostki
Jastrzęb , ul. A. Mickiewicza 1 , 42-360 Poraj
- d) Podstawowy przedmiot działalności jednostki
1. Szkoła realizuje cele i zadania określone w Ustawie Prawo Oświatowe oraz w przepisach wydanych na jej podstawie, w szczególności określone w Podstawie Programowej Kształcenia Ogólnego, w Programie Wychowawczo-Profilaktycznym, a także w Konwencji o Prawach Dziecka i Powszechnej Deklaracji Praw Człowieka.
2. Szkoła dąży do wszechstronnego rozwoju ucznia poprzez harmonijną realizację zadań w zakresie kształcenia, wychowania i opieki w tym kształtowanie kompetencji kluczowych, a w szczególności:
- 1) Umożliwia zdobycie wiedzy i umiejętności niezbędnych do ukończenia szkoły kończącej się egzaminem uprawniającym do dalszego kształcenia.
 - 2) Wdraża uczniów do samodzielności, pomagając im w podejmowaniu decyzji dotyczących kierunku dalszej edukacji i wyboru zawodu oraz przygotowując do aktywnego udziału w życiu społecznym.
 - 3) Kształtuje środowisko wychowawcze sprzyjające realizowaniu celów i zasad określonych w Ustawie Prawo Oświatowe i Programie Wychowawczo-Profilaktycznym Szkoły.
 - 4) Sprawuje opiekę nad uczniami odpowiednio do ich potrzeb oraz możliwości szkoły.
- e) Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 r. Roczne sprawozdanie sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie są znane okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.
- f) Sprawozdanie finansowe jest sprawozdaniem jednostkowym.
- g) Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na dzień 31 grudnia 2019 roku są zgodne z ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku.

Aktywa i Pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych nie rzadziej niż na dzień bilansowy, według niżej przedstawionych zasad:

Środki trwałe wycenia się według:

- cen nabycia (zakupu)
- kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne.

Inwestycje - według zasad stosowanych do środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych - to znaczy pomniejszając o odpisy amortyzacyjne i odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty.

Środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej.

Zobowiązania wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się (amortyzuje). Odpisy umorzeniowo – amortyzacyjne ustala się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości. W placówce przyjęto liniową metodę dla wszystkich środków trwałych.

Tabela Nr 2

nie dotyczy

Zmiana wartości umorzenia WNiP

Lp.	WNiP - rodzaje	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego	
			Amortyzacja za rok obrotowy	Aktualizacja	Inne	Zwiększenia ogółem	Zbycie	Likwidacja	Inne	Zmniejszenia ogółem		
1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego											
2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne											
3												
RAZEM												

Tabela Nr 3

nie dotyczy

Zmiana wartości netto WNiP

Lp.	WNiP - rodzaje	Wartość netto WNiP na początek roku obrotowego	Wartość netto WNiP na koniec roku obrotowego
1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego		
2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne		
3			
RAZEM			

Tabela Nr 5
Zmiana wartości umorzenia środków trwałych

Lp.	Środki trwałe - rodzaje	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia				Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego		
			Nabycie	Przeznieszenie wewnętrzne	Aktualizacja	Zwiększenia ogółem	Zbycie	Likwidacja	Inne	Zmniejszenia ogółem				
1.1.	Grunty													
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom													
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	363.888,44												378.658,55
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny													
1.4.	Środki transportu													
1.5.	Inne środki trwałe													
RAZEM		363.888,44												378.658,55

Tabela Nr 6
Zmiana wartości netto środków trwałych

Lp.	Środki trwałe - rodzaje	Wartość netto środków trwałych na początek roku obrotowego	Wartość netto środków trwałych na koniec roku obrotowego
1.1.	Grunty		
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom		
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	226.916,13	212.146,02
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny		
1.4.	Środki transportu		
1.5.	Inne środki trwałe		
RAZEM		226.916,13	212.146,02

b) Punkt 1.2. nie dotyczy

Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury.

Punkt uzupełniony jest wyłącznie wtedy, gdy jednostka posiada takie informacje.

c) Punkt 1.3. nie dotyczy

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

Wartość początkowa środków trwałych może być pomniejszana o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. W sytuacji dokonania takich odpisów, ich wartość należy przedstawić w postaci poniższych tabel (Tabela Nr 7 i Tabela Nr 8).

**Tabela Nr 7
nie dotyczy
Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów niefinansowych**

Lp.	Rodzaje długoterminowych aktywów niefinansowych objętych odpisami aktualizującymi	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego
RAZEM					

Tabela Nr 8 nie dotyczy
Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych

Lp.	Rodzaje długoterminowych aktywów finansowych objętych odpisami aktualizującymi	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego
RAZEM					

d) Punkt 1.4. nie dotyczy

Wartość gruntów użytkowanych wieczystie.

Prawo wieczystego użytkowania gruntów jest wykazywane w ewidencji bilansowej. Prezentuje się je w aktywach bilansu. Wartość gruntów, na które ustanowiono prawo wieczystego użytkowania gruntów, ujmuje się w ewidencji pozabilansowej. Informacje dotyczące gruntów otrzymanych w wieczyste użytkowanie należy przedstawić w formie poniższej tabeli (Tabela Nr 9).

Tabela Nr 9 nie dotyczy
Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Lp.	Dane gruntów użytkowanych wieczystie	Wartość gruntów użytkowanych wieczystie na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość gruntów użytkowanych wieczystie na koniec roku obrotowego
RAZEM					

Tabela Nr 14 **nie dotyczy**
Zobowiązania według okresów wymagalności

Lp.	Zobowiązania	Okres wymagalności						Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat			
		BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ
1	kredyty i pożyczki								
2	emisja obligacji								
3	inne zobowiązania finansowe								
	Razem								

j) Punkt 1.10. nie dotyczy

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

Punkt dotyczy wyłącznie jednostek, które mają zawarte umowy leasingu spełniające powyższe warunki, tj. kwalifikują umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi jako leasing operacyjny, który według przepisów bilansowych byłby leasingiem finansowym lub zwrotnym.

k) Punkt 1.1.1. nie dotyczy

Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i form tych zabezpieczeń.

W przypadku występowania zobowiązań zabezpieczonych na majątku należy wykazać je w ewidencji pozabilansowej. Zabezpieczenia na majątku mogą wystąpić w formie np.

- hipoteki,
- przewłaszczenia na zabezpieczeniu,
- zastawu,
- innych zabezpieczeń.

Kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki należy przedstawić w formie poniższej tabeli (Tabela Nr 15).

Tabela Nr 15 nie dotyczy
Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki

Lp.	Rodzaj zabezpieczenia na majątku	Kwota zabezpieczenia
Razem		

o) Punkt 1.15.

Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze.

W powyższym punkcie należy wykazać wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego, tj.:

- nagrody jubileuszowe – 7050,60 zł
- odprawy emerytalne i rentowe – 23392,47 zł
- świadczenia urlopowe – 20548,78 zł
- inne świadczenia pracownicze: dodatek wiejski – 64555,00 zł
ekwiwalent za pranie – 4155,00 zł

p) Punkt 1.16. nie dotyczy

Inne informacje.

W powyższym punkcie należy przedstawić inne, istotne zdaniem jednostki informacje .

q) Punkt 2.1. nie dotyczy

Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Punkt uzupełniająco wyłączenie jednostki, które prowadzą gospodarkę materiałową.

r) Punkt 2.2. nie dotyczy

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

Pozycja ta występuje w jednostkach, które we własnym zakresie budują budynki, czy budowle oraz wytwarzają maszyny lub urządzenia. Informacje na temat kosztów wytworzenia środków trwałych w budowie należy przedstawić w formie poniższej tabeli (Tabela Nr 17).

Tabela Nr 17

nie dotyczy

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

Lp.	Wyszczególnienie środków trwałych w budowie	Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych	
		W tym:	
	Ogółem	Odsetki	Różnice kursowe
Razem			

s) Punkt 2.3 nie dotyczy

Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.
W powyższym punkcie należy wskazać przychody i koszty, które mają nadzwyczajną wartość, lub wystąpiły incydentalnie

t) Punkt 2.4. nie dotyczy

Kwota należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych.

Punkt nie dotyczy jednostek samorządu terytorialnego.

u) Punkt 2.5.

Inne informacje

W powyższym punkcie należy przedstawić inne, istotne zdaniem jednostki informacje (np. struktura zatrudnienia).

Na dzień 31.12.2019r w Szkole Podstawowej im. Kazimierza Wielkiego w Jastrzębiu zatrudnionych było:

- nauczycieli 24 osoby
- pracowników administracji i obsługi 6 osób

v) Punkt 3. nie dotyczy

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

W punkcie tym należy wskazać przede wszystkim zdarzenia, które wystąpiły po dniu bilansowym, a w sposób istotny wpływają na sytuację majątkową i finansową jednostki. Przedstawia się także zdarzenia, które wpływają na funkcjonowanie całej Gminy.

p.o. Głównego Księgowego
Zespołu Ekonomiczno-Administracyjnego
Szkoły Gminy Poraj



KIEROWNIK
Zespołu Ekonomiczno-Administracyjnego Szkoł
2 up. *Wachme*
Aneta Socha-Korendo