

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Zespół Ekonomiczno Administracyjny Szkół</b> ul. Górnicza 18 42-360 Poraj	<b>BILANS</b> jednostki budżetowej	Adresat:  Gmina Poraj
		Wysłać bez pisma przewodniego wersja robocza
Numer identyfikacyjny REGON  <b>242812791</b>	sporządzony na dzień <b>31-12-2019 r.</b>	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	0,00	0,00	A Fundusz	-36 306,90	-43 582,98
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	365 245,61	467 198,23
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-401 552,51	-510 781,21
A.II.1 Środki trwałe	0,00	0,00	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	0,00	0,00	A.II.2 Strata netto (-)	-401 552,51	-510 781,21
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	0,00	0,00	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	36 731,40	44 084,48
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	36 731,40	44 084,48
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	1 800,00	1 976,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	14 050,64	18 194,51
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	20 456,26	23 412,47

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

(główny księgowy)

2020-03-18

(rok, miesiąc, dzień)

wersja robocza

KIEROWNIK  
Zespołu Ekonomiczno-Administracyjnego Szkół

Anna Socha-Korezdo

(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	424,50	501,50	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	424,50	501,50
B.I.1 Materiały	0,00	0,00	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	424,50	501,50
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	424,50	501,50			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	424,50	501,50			
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  
Sylwia Dyksy

(główny księgowy)

SJO BeSTia

2020-03-18

(rok, miesiąc, dzień)

wersja robocza

KIEROWNIK  
Zespołu Ekonomiczno-Administracyjnego Szkół

Anna Socha-Korendo

(kierownik jednostki)

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
<b>Suma aktywów</b>	<b>424,50</b>	<b>501,50</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>424,50</b>	<b>501,50</b>

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

(główny księgowy)

SJO BeSTia

2020-03-18

(rok, miesiąc, dzień)  
wersja robocza

**KIEROWNIK**  
Zespołu Ekonomiczno-Administracyjnego Szkół

Anna Socha-Korenda

(kierownik jednostki)

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

  
Sylwia Dyksey

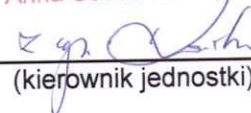
(główny księgowy)

2020-03-18

(rok, miesiąc, dzień)  
wersja robocza

KIEROWNIK  
Zespołu Ekonomiczno-Administracyjnego Szkół

Anna Socha-Korendo

  
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zespół Ekonomiczno-Administracyjny Szkół ul. Górnicza 18 42-360 Poraj	Zestawienie zmian w funduszu jednostki  sporządzone na na dzień 31-12-2019 r.	Adresat: Gmina Poraj	
Numer identyfikacyjny REGON <b>242812791</b>		Wysłać bez pisma przewodniego wersja robocza	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>	-41 434,33	-36 306,90	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	406 679,94	503 505,13	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	406 679,94	503 505,13	
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	
<b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>	365 245,61	467 198,23	

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

*[Signature]*  
 główny księgowy

2020-03-18  
 rok, miesiąc, dzień

KIEROWNIK  
 Zespołu Ekonomiczno-Administracyjnego Szkół

*[Signature]*  
 kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-401 552,51	-510 781,21
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-401 552,51	-510 781,21
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	-36 306,90	-43 582,98

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

główny księgowy

2020-03-18  
rok, miesiąc, dzień

KIEROWNIK  
Zespołu Ekonomiczno-Administracyjnego Szkół

Ania Sypcha-Kofendo  
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

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

*Sylvia Dyksty*  
Sylvia Dyksty

główny księgowy

2020-03-18

rok, miesiąc, dzień

KIEROWNIK  
Zespołu Ekonomiczno-Administracyjnego Szkół

*Anna Socha-Korenda*  
Anna Socha-Korenda

kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Zespół Ekonomiczno Administracyjny Szkół</b> ul. Górnicza 18 42-360 Poraj	<b>Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)</b>  <b>sporządzony na na dzień 31-12-2019 r.</b>	Adresat: <b>Gmina Poraj</b>	
Numer identyfikacyjny REGON <b>242812791</b>		Wysłać bez pisma przewodniego wersja robocza	
		<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku bieżącego</b>
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	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>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	401 517,51	510 769,21	
B.I. Amortyzacja	0,00	0,00	
B.II. Zużycie materiałów i energii	19 177,13	12 130,01	
B.III. Usługi obce	15 207,83	26 718,03	
B.IV. Podatki i opłaty	0,00	0,00	
B.V. Wynagrodzenia	297 186,75	363 983,14	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	66 840,82	90 170,01	
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	3 104,98	17 768,02	
B.X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00	
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</b>	-401 517,51	-510 769,21	
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	0,00	0,00	
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	0,00	
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	0,00	0,00	

p.o. Głównego Księgowego  
**Zespół Ekonomiczno Administracyjny Szkół Gminy Poraj**

*Sybil Dyrksy*  
**Sybil Dyrksy**  
główny księgowy

2020-03-18  
rok, miesiąc, dzień

wersja robocza

**KIEROWNIK**  
**Zespół Ekonomiczno Administracyjny Szkół Gminy Poraj**  
*Anna Socha-Korendo*  
**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)	-401 517,51	-510 769,21
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	35,00	12,00
H.I.	Odsetki	35,00	12,00
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-401 552,51	-510 781,21
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)	-401 552,51	-510 781,21

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

*Anna Dyksa*  
Anna Dyksa

główny księgowy

2020-03-18

rok, miesiąc, dzień

KIEROWNIK  
Zespołu Ekonomiczno-Administracyjnego Szkół

Anna Socha-Korendo

*Anna Socha-Korendo*  
kierownik jednostki

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

główny księgowy

2020-03-18

rok, miesiąc, dzień

wersja robocza

KIEROWNIK  
Zespołu Ekonomiczno-Administracyjnego Szkół

Anna Socha-Krendo

kierownik jednostki

## WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

ZESPÓŁ  
EKONOMICZNO-ADMINISTRACYJNY SZKÓŁ  
GMINY PORAJ  
42-360 Poraj, ul. Górnicza 18  
tel. 34 314 70 96  
NIP: 577 197 46 59 REGON: 242812791

- a) Nazwa jednostki  
Zespół Ekonomiczno – Administracyjny Szkół Gminy Poraj
- b) Siedziba jednostki  
Siedziba Zespołu Ekonomiczno – Administracyjnego Szkół mieści się w Poraju przy ul. Górnicznej 18
- c) Adres jednostki  
ul. Górnicza 18 42-360 Poraj
- d) Podstawowy przedmiot działalności jednostki  
Celem działania ZEAS-u jest prowadzenie, jako jednostka obsługująca, o której mowa w art. 10a pkt 1, art. 10b ust. 2 pkt 1 ustawy, wspólnej obsługi na rzecz jednostek obsługiwanych w zakresie wskazanym w Uchwale Rady Gminy Poraj NR 223(XXV)16 z dnia 25 listopada 2016 roku w sprawie organizacji wspólnej obsługi przez Zespół Ekonomiczno – Administracyjny Szkół Gminy Poraj.
- 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												
<b>RAZEM</b>												

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			
<b>RAZEM</b>			







**Tabela Nr 6**  
**nie dotyczy**  
**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		
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny		
1.4.	Środki transportu		
1.5.	Inne środki trwałe		
<b>RAZEM</b>			

b) Punkt 1.2. nie dotyczy

**Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury.**

Punkt uzupełniany 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
<b>RAZEM</b>					

**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
<b>RAZEM</b>					

d) Punkt 1.4. nie dotyczy

**Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.**

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 wieczysto**

Lp.	Dane gruntów użytkowanych wieczysto	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto na koniec roku obrotowego
<b>RAZEM</b>					

e) Punkt 1.5. nie dotyczy

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

Powyższe umowy charakteryzują się tym, że środki trwałe użytkowane na ich podstawie nadal pozostają w księgach ich właścicieli. Wartość takich środków trwałych ujmuje się w ewidencji pozabilansowej i przedstawia w formie poniższej tabeli (Tabela Nr 10).

**Tabela Nr 10 nie dotyczy**

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

Lp.	Środki trwałe nieamortyzowane przez jednostkę - używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu	Wartość na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec roku obrotowego
<b>RAZEM</b>					

f) Punkt 1.6. nie dotyczy

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

Dane dotyczące wartości i ilości papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych należy przedstawić w formie poniższej tabeli (Tabela Nr 11).

**Tabela Nr 11**                                  **nie dotyczy**  
**Wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych**

Lp.	Papiery wartościowe z podziałem na ich rodzaje	Stan na początek roku obrotowego		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec roku obrotowego	
		Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość
Razem									

g) Punkt 1.7.      nie dotyczy

**Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych).**

- Wysokość odpisów aktualizujących należności można zaprezentować w następującej szczegółowości:
- wysokość odpisów aktualizujących wartość należności według stanu na początek roku obrotowego,
  - wysokość odpisów aktualizujących wartość należności utworzonych w trakcie roku obrotowego,
  - wysokość wykorzystanych wcześniej utworzonych odpisów aktualizujących wartość należności,
  - wysokość rozwiązanych odpisów aktualizujących wartość należności w związku z ustaniem przyczyny utraty wartości,
  - wysokość odpisów aktualizujących wartość należności według stanu na koniec roku obrotowego.
- Powyższe dane należy przedstawić w formie poniższej tabeli (Tabela Nr 12).

**Tabela Nr 12**                      nie dotyczy  
**Odpisy aktualizujące wartość należności**

Lp.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec roku obrotowego
				Wykorzystane	Rozwiązane	Razem	
<b>Razem</b>							

h) Punkt 1.8.                      nie dotyczy  
**Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.**  
W sytuacji, kiedy jednostka tworzy rezerwy, ich wartość należy przedstawić w formie poniższej tabeli (Tabela Nr 13).

**Tabela Nr 13**                      nie dotyczy  
**Dane o stanie rezerw**

Lp.	Wyszczególnienie rezerw według celu ich	Stan na początek	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec roku
				Wykorzystane	Rozwiązane	Razem	
<b>Razem</b>							



j) Punkt 1.10. nie dotyczy

**Kwota zobowiązań w sytuacji, gdy jednostka kwalifikuje umowę 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 1.11. 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 16** nie dotyczy  
**Kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń**

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju zobowiązań warunkowych	Wartość zobowiązań warunkowych według stanu na:	
		Początek roku obrotowego	Koniec roku obrotowego
<b>Razem</b>			

m) Punkt 1.13. nie dotyczy

**Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwota czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie.**

Jednostki, które zrezygnowały z rozliczania kosztów w czasie, nie wypełniają tego punktu. W informacji dodatkowej wchodzącej w skład sprawozdania finansowego JST, w punkcie tym należy ująć saldo konta 909.

n) Punkt 1.14. nie dotyczy

**Kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie.**  
 Otrzymane gwarancje i poręczenia należy ujmować w ewidencji pozabilansowej.

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 – brak
- odprawy emerytalne i rentowe – brak
- świadczenia urlopowe – brak
- inne świadczenia pracownicze: dodatek wiejski –brak  
ekwiwalent za pranie – 6 308,00 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	
		Ogółem	W tym: 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).

Zatrudnieni pracownicy na dzień 31.12.2019r.: 7 os.

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  
Sołectwa Gminy Poraj  
  
Sylwia Dyksey

KIEROWNIK  
Zespołu Ekonomiczno-Admini  
stracyjnego Sakół  
24  
Anna Socha-Korendo