

BILANS JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ LUB SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU BUDŻETOWEGO

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		BILANS		Adresat	
Szkoła Podstawowa nr 4		jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego		BURMISTRZ MIASTA ŁĘDZINY	
Numer identyfikacyjny REGON 000725944		sporządzony na dzień 31.12.2019 r.		Wysłać bez pisma przewodniego	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	1 740 555,16	3 533 871,16	A. Fundusz	1 563 858,91	3 356 239,38
I. Wartości niematerialne i prawne	36 060,54	18 030,27	I. Fundusz jednostki	3 611 646,23	5 549 275,35
II. Rzeczowe aktywa trwałe	1 704 494,62	3 515 840,89	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-2 047 787,32	-2 193 035,97
1. Środki trwałe	1 704 494,62	3 515 840,89	1. Zysk netto (+)		
1.1. Grunty	311 558,80	311 558,80	2. Strata netto (-)	-2 047 787,32	-2 193 035,97
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00		III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych (-))		
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 392 935,82	3 204 282,09	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	B. Fundusze placówek		
1.4. Środki transportu			C. Państwowe fundusze celowe		
1.5. Inne środki trwałe	0,00	0,00	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	211 971,07	213 419,01
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)			I. Zobowiązania długoterminowe		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)			II. Zobowiązania krótkoterminowe	211 971,07	213 419,01
III. Należności długoterminowe			1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	17 317,14	9 071,22
IV. Długoterminowe aktywa finansowe			2. Zobowiązania wobec budżetów	8 216,60	9 293,75
1. Akcje i udziały			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	57 077,29	55 946,26
2. Inne papiery wartościowe			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	98 343,42	108 711,76
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			5. Pozostałe zobowiązania		180,00
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			6. Sumy obec (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		
B. Aktywa obrotowe	35 274,82	35 787,23	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		
I. Zapasy		0,00	8. Fundusze specjalne	31 016,62	30 216,02
1. Materiały			8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Społecznych	31 016,62	30 216,02
2. Polprodukty i produkty w toku			8.2. Inne fundusze		
3. Produkty gotowe			III. Rezerwy na zobowiązania		
4. Towary			IV. Rozliczenia międzyokresowe		

II. Należności krótkoterminowe	28 787,65	32 447,11			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	4 256,00	5 957,46			
2. Należności od budżetów					
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					
4. Pozostałe należności	24 531,65	26 489,65			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	6 487,17	3 340,12			
1. Środki pieniężne w kasie					
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	6 487,17	3 340,12			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego					
4. Inne środki pieniężne					
5. Akcje lub udziały					
6. Inne papiery wartościowe					
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
IV. Rozliczenia międzyokresowe					
Suma aktywów	1 775 829,98	3 569 658,39	Suma pasywów	1 775 829,98	3 569 658,39

Wyjaśnienia do bilansu

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Agnieszka Kozłowska

(główny księgowy)

31.03.2020

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR SZKOŁY

mgr Maria Horst

(kierownik jednostki)

ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ
LUB SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU BUDŻETOWEGO

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Zestawienie zmian	Adresat
Szkoła Podstawowa nr 4 w Łędzinach	w funduszu jednostki	
Numer identyfikacyjny REGON 000725944	sporządzone na dzień 31.12.2019 r.	BURMISTRZ MIASTA ŁĘDZINY Wysłać bez pisma przewodniego
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
1. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	2 327 565,82	3 611 646,23
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	2 045 497,28	3 989 560,23
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	2 009 277,74	2 120 110,94
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich		
1.4. Środki na inwestycje	36 060,54	
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych		
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	159,00	1 869 449,29
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia		
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący		
1.10. Inne zwiększenia	0,00	
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	761 416,87	2 051 931,11
2.1. Strata za rok ubiegły	721 854,70	2 047 787,32
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	3 501,63	4 143,79
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		
2.4. Dotacje i środki na inwestycje	36 060,54	
2.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych		
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		

2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		
2.9. Inne zmniejszenia		
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	3 611 646,23	5 549 275,35
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-2 047 787,32	-2 193 035,97
1. zysk netto (+)		
2. strata netto (-)	-2 047 787,32	-2 193 035,97
IV. Nadwyżka dochodów jednostek budżetowych, nadwyżka środków obrotowych samorządowych zakładów budżetowych		
V. Fundusz (II+,-III-IV)	1 563 858,91	3 356 239,38

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej:

1.
2.
3.
4.
5.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

(główny księgowy)

31.03.2020

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR SZKOŁY

(kierownik jednostki)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ
LUB SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU BUDŻETOWEGO
(WARIANT PORÓWNAWCZY)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat	
Szkoła Podstawowa nr 4 w Łędzinach		BURMISTRZ MIASTA ŁĘDZINY Wysłać bez pisma przewodniego	
Numer identyfikacyjny REGON 000725944	sporządzony na dzień 31.12.2019 r.		
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	46 400,58	65 984,27	
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	41 695,75	50 342,00	
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)			
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów			
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej			
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	4 704,83	15 642,27	
B. Koszty działalności operacyjnej	2 094 374,53	2 259 136,52	
I. Amortyzacja	54 208,33	76 133,29	
II. Zużycie materiałów i energii	139 246,73	145 640,64	
III. Usługi obce	161 493,35	139 759,62	
IV. Podatki i opłaty	331,00	7 571,00	
V. Wynagrodzenia	1 381 983,08	1 516 007,25	
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	335 846,89	358 263,65	
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	21 265,15	15 761,07	
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu			
X. Pozostałe obciążenia			
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)	-2 047 973,95	-2 193 152,25	
D. Pozostałe przychody operacyjne			

I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Dotacje		
III.	Inne przychody operacyjne		
E.	Pozostałe koszty operacyjne		
I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku		
II.	Pozostałe koszty operacyjne		
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-2 047 973,95	-2 193 152,25
G.	Przychody finansowe	188,83	122,03
I.	Dywidendy i udziały w zyskach		
II.	Odsetki	188,83	122,03
III.	Inne		
H.	Koszty finansowe		
I.	Odsetki		
II.	Inne		
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-2 047 785,12	-2 193 030,22
J.	Podatek dochodowy		
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych	2,20	5,75
L.	Zysk (strata) netto (K-L-M)	-2 047 787,32	-2 193 035,97

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej:

1.
2.
3.

mgr Artur Rydzewski

 (główny księgowy)

31.03.2020
 (rok, miesiąc, dzień)

mgr M. ...

 (kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

- I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.
- 1.1. Nazwa jednostki
Szkoła Podstawowa nr 4 w Łędzinach
- 1.2. Siedziba jednostki
Łędziny
- 1.3. Adres jednostki
ul. Goławiecka 36
43-144 Łędziny
- 1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki
Nauczanie i wychowanie
2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
ROK 2019
3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeśli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
nie dotyczy
4. Omówienie przyjętych zasad rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
 - a) Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych
 - b) Metody wyceny aktywów i pasywów:
 - Aktywa i pasywa wycenia się na dzień 31 grudnia każdego roku obrotowego.
 - Amortyzacji i umorzenia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się:
 - dla wartości powyżej 10 000 zł od miesiąca następnego po dniu przyjęcia do użytkowania,
 - wydatki poniesione na nabycie pozostałych składników majątkowych, których wartość początkowa równa jest lub niższa 10 000 zł umarza się jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia ich do użytkowania. Są to składniki majątku obrotowego
 - Rzeczowe składniki majątku obrotowego wycenia się wg ich wartości wynikającej z ewidencji.
 - Pozostałe środki trwałe (wypozaczenie) o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych wycenia się i umiňuje w księgach rachunkowych w cenach zakupu:
 - dla wartości od 1 000,01 zł - 10 000,00 zł przyjmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej, prowadzonej np. w Księdze Inwentarzowej dla miejsc używania przez komorki merytoryczne, a wartościowo przez komórkę księgowości,
 - dla wartości od 350,01 zł - 1 000,00 zł przyjmuje się w ewidencji ilościowej, prowadzonej np. na kartach wyposażenia pomieszczeń przez komórkę merytoryczną, księguje się w koszty w miesiącu zakupu,
 - dla wartości od 0,01 zł - 350,00 zł księguje się bezpośrednio w koszty w miesiącu zakupu.
 - c) Metody ustalania wartości odpisów aktualizujących wycenę należności:
 - a) Wartości należności aktualizuje się raz w roku na dzień bilansowy
 - b) Odpisom aktualizującym podlegają grupy należności:
 - należności od dochodów z tytułu umów cywilnoprawnych,
 - rozchody budżetu,
 - inne należności, w tym rozliczenia z pracownikami
 - c) Materiały wycenia się i umiňuje w księgach rachunkowych wg cen zakupu
 - d) Materiały biurowe księguje się bezpośrednio w koszty zakupu w momencie zakupów tych środków są one rozdysponowywane pomiędzy właściwymi osobami w szkole.
 - e) Materiały pozostałe (np. środki czystości, paliwo) księguje się bezpośrednio w koszty w miesiącu zakupu.
 - f) Likwidacji składników majątkowych może dokonać:
 - do kwoty 10 000 zł kierownik jednostki organizacyjnej,
 - powyżej kwoty 10 000 zł na wniosek kierownika jednostki organizacyjnej - Burmistrz Miasta
 - g) Koszty działalności umiňuje się na koniec zespołu 4 - Koszty według rodzajów w podziałkach obowiązującej klasyfikacji budżetowej (dział, rozdział, paragraf), zgodnie z zatwierdzonym planem finansowym.
 - h) Za okres obciążający koszty przyjmuje się datę wystawienia dokumentu księgowego.
 - i) Należności i zobowiązania wycenia się wg wartości ewidencyjnej ustalonej na podstawie dokumentów źródłowych.
 - j) Odsetki od należności i zobowiązań umiňuje się w księgach rachunkowych w wysokości pod datą ich nałiczenia.
 - d) Metody umarzania (amortyzacji) środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych:
 - a) Odpisy amortyzacyjne i umorzeniowe od wartości początkowej środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się raz w roku pod datą 31.12
 - b) Środki trwałe o wartości od 10 000,00 zł umarza (amortyzuje) się sukcesywnie
 - c) Umorzenie w pełnej wartości, poprzez spisanie w koszty, w miesiącu przyjęcia ich do użytkowania podlegają pozostałe środki trwałe (wypozaczenie) do 10 000,00 zł
 - d) Wartości niematerialne i prawne o wartości od 10 000,00 zł umarza się (amortyzuje) sukcesywnie. Licencje na programy komputerowe umarzane są w okresie 24 miesięcy (roczna stawka amortyzacyjna wynosi 50%). W przypadku gdy licencja obejmuje okres krótszy niż 24 miesiące, to umarza się (amortyzuje) przez liczbę miesięcy, jaka wyszczególniona jest w umowie
 - e) Pozostałe środki trwałe o wartości od 300,00 zł do 10 000,00 zł ewidencjonowane są ilościowo i wartościowo na koncie 013. Środki trwałe, których wartość nie przekracza 300,00 zł podlegają ewidencji ilościowej i nie są umiňowane na koncie 013. Dopuszcza się możliwość ujęcia w ewidencji wartościowej (konto 013) wyposażenia o znacznej wartości rynkowej zakupionego np. w promocji, ze zniżką itp. (miedzy innymi telefony komórkowe). Pozostałe środki trwałe o wartości do 10 000,00 zł podlegają spisaniu w koszty w miesiącu przyjęcia ich do użytkowania
 - f) Podstawę dokonywania odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych) stanowi aktualny plan amortyzacji określający stawki i kwoty rocznych odpisów poszczególnych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych. Kwoty rocznych odpisów amortyzacyjnych ustala się wg stawek (aktualnych w dniu przyjęcia do użytkowania, wg stawek określonych w dowodzie PT) ujętych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych i stosuje się metodę liniową. Dla prawa wczesznego użytkowania gruntów za maksymalny okres amortyzacji przyjmuje się 20 lat ze stawką 5% rocznie
 - g) Wynik finansowy ustala się poprzez przeksięgowanie kont wynikowych na koniec roku
5. Inne informacje

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

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

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu w bilansie	I. Wartości niematerialne i prawne	1.1. Grunty	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
Wartość – stan na początek roku obrotowego	36060,54	311558,8	2151197,41	133440,04	0	5002,82
Zwiększenia wartości początkowej:	0	0	1869449,29	0	0	0
- aktualizacja						
- przychody			1869449,29			
- przemieszczenie (między grupami)						
Zmniejszenia wartości początkowej:	0	0	0	0	0	0
- zbycie						
- likwidacja						
- inne						
Wartość – stan na koniec roku obrotowego	36060,54	311558,8	4020646,7	133440,04	0	5002,82
Umorzenie – stan na początek roku obrotowego			758261,59	133440,04	0	5002,82
Zwiększenia w ciągu roku obrotowego:	0	0	58103,02	0	0	0
- aktualizacja						
- amortyzacja za rok obrotowy			58103,02			
- inne						
Zmniejszenie umorzenia						
Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego	0	0	816364,61	133440,04	0	5002,82
Wartość netto składników aktywów:						
- stan na początek roku	36060,54	311558,8	1392935,82	0	0	0
- stan na koniec roku	36060,54	311558,8	3204282,09	0	0	0

- 1.2 Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami.

Lp.	Wyszczególnienie	Aktualna wartość rynkowa	Dodatkowe informacje
1	Grunty		
2	Budynki		
3	Dobra kultury		

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

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota odpisów	Dodatkowe informacje
1	Długoterminowe aktywa niefinansowe		
2	Długoterminowe aktywa finansowe		

- 1.4 Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego zwiększenia zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1		Powierzchnia (m ²) Wartość zł			0,00
2		Powierzchnia (m ²) Wartość zł			0,00
3		Powierzchnia (m ²) Wartość zł			0,00

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

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego zwiększenia zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1	Grunty			0,00
2	Budynki			0,00

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

L.p.	Wyszczególnienie	Liczba	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego zwiększenia zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1	Akcje, udziały				0,00
2	Dłużne papiery wartościowe				0,00

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

L.p.	Grupa należności (wg układu bilansu)	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego zwiększenia wykorzystanie zmniejszenia			Stan na koniec roku obrotowego
1	A III Należności długoterminowe					0,00
2	B II 1 Należności z tytułu dostaw i usług					0,00
3	B II 2 Należności od budżetów					0,00
4	B II 3 Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń					0,00
5	B II 4 Pozostałe należności					0,00

- 1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku	Wykorzystanie w ciągu roku	Rozwiązanie w ciągu roku	Stan na koniec roku obrotowego
1	Rezerwy długoterminowe ogółem na pozostałe koszty					0,00
2	Rezerwy krótkoterminowe ogółem na pozostałe koszty					0,00
3	Ogółem rezerwy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

- 1.9. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

- a) powyżej 1 roku do 3 lat,
b) powyżej 3 lat do 5 lat,
c) powyżej 5 lat

L.p	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, pożyczki							0,00	0,00
2	z tytułu emisji dłużnych papierów								
3	wartościowych							0,00	0,00
4	inne zobowiązania finansowe (wekslowe)							0,00	0,00
5	zobowiązania wobec budżetów							0,00	0,00
6	z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń							0,00	0,00
7	z tytułu wynagrodzeń pozostałe							0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

- 1.10. 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 leasingu zwrotnego.

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązań	Dodatkowe informacje
1	Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego zgodnie z przepisami o rachunkowości		
2	Zobowiązania z tytułu leasingu zwrotnego zgodnie z przepisami o rachunkowości		

- 1.11. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zobowiązań

L.p.	Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
		na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku
1	Weksle								
2	Hipoteka								
3	Zastaw, w tym zastaw skarbowy								
4	Inne (gwarancja bankowa, kara umowna)								
	Ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

- 1.12. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazywanych w bilansie ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń.

L.p.	Tytuł zobowiązania warunkowego	Stan	
		na początek roku	na koniec roku
1	Udzielone gwarancje i poręczenia, w tym udzielone dla jednostek powiązanych		
2	Kaucje i wada		
3	Zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy		
4	Nieuznane roszczenia wierzyciela		
5	Inne		
	Ogółem	0,00	0,00

- 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.

L.p.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym opłacone z góry czynsze, prenumeraty, polisy ubezpieczenia osób i składników majątku	0,00	0,00
2	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów	0,00	0,00

1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Otrzymane gwarancje	0,00	
2	Otrzymane poręczenia	0,00	
	Ogółem	0,00	

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Odpisy emerytalne	0,00	
2	Nagrody jubileuszowe	21 999,48	
3	Nagroda dyrektora	12 000,00	
4	Nagroda burmistrza	9 900,00	
	Ogółem	43 899,48	

1.16. Inne informacje

n.p.

Opis na ZFSS wynosi: 73182,21
Należności z tytułu dochodów budżetowych wynoszą:
013 - 197486,72 014 - 39776,23 - 27728,48 umarzane jednorazowo

2.

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Materiały	0,00	
2	Towary	0,00	

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.

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w tym:	0,00	
	- odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym	0	
	- różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym	0	

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

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Przychody		
	- o nadzwyczajnej wartości,		
	- które wystąpiły incydentalnie		
2	Koszty		
	- o nadzwyczajnej wartości,		
	- które wystąpiły incydentalnie		

2.4. Informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych.

2.5. Inne informacje

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

3.1. Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe

L.p.	Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie
1	Pracownicy umysłowi	17,42
2	Pracownicy na stanowiskach robotniczych	8,58
3	Uczniowie	0
4	Osoby przebywające na urlopie	0
5	Ogółem	26,00

3.2. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym o rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty

3.3. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie wystąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym

3.4. Przedstawienie dokonanych w ciągu roku obrotowego zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym.

3.5. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Agnieszka Rydzawska

DYREKTOR SZKOŁY
mgr Maria Horst