

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zespół Szkolno-Przedszkolny w Czarnocinie Czarnocin, ul. Główna 134 97-318 Czarnocin	BILANS jednostki budżetowej sporządzony na dzień 31-12-2020 r.	Adresat: CZARNOCIN
Numer identyfikacyjny REGON 590724695		Wysłać bez pisma przewodniego E5C9C9B03D3295DB 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	1 210 746,13	5 167 797,13	A Fundusz	840 232,22	4 779 233,32
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	4 674 836,41	9 215 978,53
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	1 210 746,13	5 167 797,13	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-3 834 604,19	-4 436 745,21
A.II.1 Środki trwałe	1 210 746,13	5 167 797,13	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	23 940,00	23 940,00	A.II.2 Strata netto (-)	-3 834 604,19	-4 436 745,21
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	1 179 299,32	5 139 882,12	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	7 506,81	3 975,01	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	452 551,41	431 600,22
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	452 551,41	431 600,22
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	3 739,09	15 812,68
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	13 309,00	0,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	125 746,23	60 344,93
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	245 248,07	321 392,06

Główny księgowy
jednostek obsługiwanych

Anna Fazik
(główny księgowy)

2021-03-31

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

Henryk Lasota
mgr Henryk Lasota
(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	593,50	5 673,70
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	82 037,50	43 036,41	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	15 824,87	9 937,43	D.II.8 Fundusze specjalne	63 915,52	28 376,85
B.I.1 Materiały	15 824,87	9 937,43	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	63 915,52	28 376,85
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	51 677,61	21 822,13			
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	51 677,61	21 822,13			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	14 535,02	11 276,85			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	14 535,02	11 276,85			
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			

Główny księgowy
jednostek obsługiwanych

Anna Fazik
(główny księgowy)

2021-03-31

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Henryka Lasota
mgr Henryka Lasota
(kierownik jednostki)

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	1 292 783,63	5 210 833,54	Suma pasywów	1 292 783,63	5 210 833,54

Główny księgowy
jednostek obsługiwanych

Anna Mazik

(główny księgowy)

SJO BeSTia

2021-03-31

(rok, miesiąc, dzień)

E5C9C9B03D3295DB

DYREKTOR

Henryka Lasota
mgr Henryka Lasota

(kierownik jednostki)

Główny księgowy
jednostek obsługiwanych


Anna Łazik

(główny księgowy)

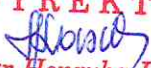
SJO BeSTia

2021-03-31


(rok, miesiąc, dzień)

E5C9C9B03D3295DB

DYREKTOR


mgr Henryka Lasota

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zespół Szkolno-Przedszkolny w Czarnocinie Czarnocin, ul. Główna 134 97-318 Czarnocin	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2020 r.	Adresat: CZARNOCIN	
Numer identyfikacyjny REGON 590724695		Wysłać bez pisma przewodniego 71E33541D9C07660 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	149 200,07	141 151,65	
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	149 200,07	141 151,65	
B. Koszty działalności operacyjnej	3 983 804,26	4 577 905,86	
B.I. Amortyzacja	82 034,09	166 979,14	
B.II. Zużycie materiałów i energii	395 406,42	358 506,01	
B.III. Usługi obce	52 876,82	52 299,27	
B.IV. Podatki i opłaty	0,00	0,00	
B.V. Wynagrodzenia	2 756 605,03	3 080 402,45	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	695 631,30	915 332,81	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	1 250,60	4 386,18	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	0,00	
B.X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00	
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	-3 834 604,19	-4 436 754,21	
D. Pozostałe przychody operacyjne	0,00	9,00	
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	9,00	
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00	

Główny księgowy
jednostek obsługiwanych

główny księgowy
Anna Pajzik

2021-03-31

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR

Anna Pajzik
mgr Ewa Jasota
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)	-3 834 604,19	-4 436 745,21
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	0,00	0,00
H.I.	Odsetki	0,00	0,00
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-3 834 604,19	-4 436 745,21
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)	-3 834 604,19	-4 436 745,21

Główny księgowy
jednostek obsługiwanych

Anna Pązik

główny księgowy

2021-03-31

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR

mgr Henryka Lasota

kierownik jednostki

Główny księgowy
jednostek obsługiwanych



Anna Pazik

główny księgowy


2021-03-31

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR


mgr Henryka Lasota

kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zespół Szkolno-Przedszkolny w Czarnocinie Czarnocin, ul. Główna 134 97-318 Czarnocin	Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat: CZARNOCIN	
		Wysłać bez pisma przewodniego 2E43CE9406BB097E 	
Numer identyfikacyjny REGON 590724695	sporządzone na dzień 31-12-2020 r.	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		4 735 548,22	4 674 836,41
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)		3 866 630,10	8 527 011,87
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		0,00	0,00
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		3 866 630,10	4 395 532,00
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	4 131 479,87
I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	0,00
I.1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
I.1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący		0,00	0,00
I.1.10. Inne zwiększenia		0,00	0,00
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		3 927 341,91	3 985 869,75
I.2.1. Strata za rok ubiegły		3 779 496,02	3 834 604,19
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		147 845,89	143 815,83
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	7 449,73
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		4 674 836,41	9 215 978,53

Główny księgowy
jednostek obsługiwanych

główny księgowy
Anna Mazik

2021-03-31

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR


mgr Kierownik Jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-3 834 604,19	-4 436 745,21
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-3 834 604,19	-4 436 745,21
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	840 232,22	4 779 233,32

Główny księgowy
jednostek obsługiwanych

Anna Pazik
Anna Pazik

główny księgowy

2021-03-31

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR

Henryka Lasota
mgr Henryka Lasota

kierownik jednostki

Główny księgowy
Jednostek obsługiwanych


Anna Pązik

główny księgowy

2021-03-31

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR


mgr Henryka Lasota

kierownik jednostki

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Zespół Szkolno-Przedszkolny w Czarnocinie
1.2	siedzibę jednostki Czarnocin, ul. Główna 134, 97-318 Czarnocin
1.3	adres jednostki Czarnocin, ul. Główna 134, 97-318 Czarnocin
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Przedmiotem działalności Zespołu Szkolno-Przedszkolnego w Czarnocinie, jako jednostki organizacyjnej Gminy Czarnocin, jest realizacja zadań gminy w zakresie edukacji publicznej. Podejmuje niezbędne działania w celu tworzenia optymalnych warunków realizacji działalności dydaktycznej, wychowawczej i opiekuńczej oraz innej działalności statutowej, zapewnienia każdemu uczniowi warunków niezbędnych do jego rozwoju, podnoszenia jakości pracy szkoły i jej rozwoju organizacyjnego.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem Sprawozdanie finansowe obejmuje rok obrotowy trwający od 01.01.2020 do 31.12.2020
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne Sprawozdanie jednostkowe
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>OGÓLNE ZASADY PROWADZENIA KSIĄG RACHUNKOWYCH</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Księgi rachunkowe należy prowadzić w języku polskim i w walucie polskiej. 2. W księgach rachunkowych jednostki należy ująć wszystkie osiągnięte, przypadające na jej rzecz przychody i obciążające ją koszty związane z tymi przychodami dotyczące danego roku obrotowego, niezależnie od terminu ich zapłaty. 3. Księgi rachunkowe otwiera się : <ol style="list-style-type: none"> 1) na dzień rozpoczęcia działalności, którym jest dzień pierwszego zdarzenia wywołującego skutki o charakterze majątkowym lub finansowym, 2) na początek każdego następnego roku obrotowego, 3) na dzień zmiany formy prawnej, 4) na dzień połączenia jednostek lub podziału jednostki, powodujących powstanie nowej jednostki (jednostek). 4. Księgi rachunkowe zamyka się: <ol style="list-style-type: none"> 1) na dzień kończący rok obrotowy, 2) na dzień zakończenia działalności jednostki, 3) na dzień poprzedzający zmianę formy prawnej, 4) w jednostce przejmowanej na dzień połączenia związanego z przejęciem jednostki przez inną jednostkę, 5) na dzień poprzedzający dzień podziału lub połączenia jednostek, jeżeli w wyniku podziału lub połączenia powstaje nowa jednostka, 6) na dzień poprzedzający dzień postawienia jednostki w stan likwidacji, 7) na inny dzień bilansowy określony odrębnymi przepisami <p>Ostateczne zamknięcie i otwarcie ksiąg rachunkowych jednostki kontynuującej działalność powinno nastąpić najpóźniej w ciągu 15 dni od dnia zatwierdzenia sprawozdania finansowego za rok obrotowy. Zamknięcie ksiąg rachunkowych polega na nieodwracalnym wyłączeniu możliwości dokonywania zapisów księgowych w zbiorach tworzących zamknięte księgi rachunkowe. Przy prowadzeniu ksiąg rachunkowych przy użyciu komputera za równoważne z nimi uważa się odpowiednio zasoby informacyjne rachunkowości, zorganizowane w formie</p>

oddzielnych komputerowych zbiorów danych, bazy danych lub wyodrębnionych jej części, bez względu na miejsce ich powstania i przechowywania. Warunkiem utrzymywania zasobów informacyjnych systemu rachunkowości w w/w formie jest posiadanie przez jednostkę oprogramowania umożliwiającego uzyskiwanie czytelnych informacji w odniesieniu do zapisów dokonanych w księgach rachunkowych, poprzez ich wydrukowanie lub przeniesienie na inny komputerowy nośnik danych.

Księgi rachunkowe obejmują zbiory zapisów księgowych, obrotów (sum zapisów) i sald, które tworzą:

- 1) dziennik,
- 2) księgę główną,
- 3) księgi pomocnicze,
- 4) zestawienia obrotów i sald kont księgi głównej oraz sald kont ksiąg pomocniczych,

Przy prowadzeniu ksiąg rachunkowych przy użyciu komputera za równoważne z nimi uważa się odpowiednio zasoby informacyjne rachunkowości, zorganizowane w formie oddzielnych komputerowych zbiorów danych, bazy danych lub wyodrębnionych jej części, bez względu na miejsce ich powstania i przechowywania. Warunkiem utrzymywania zasobów informacyjnych systemu rachunkowości w w/w formie jest posiadanie przez jednostkę oprogramowania umożliwiającego uzyskiwanie czytelnych informacji w odniesieniu do zapisów dokonanych w księgach rachunkowych, poprzez ich wydrukowanie lub przeniesienie na inny komputerowy nośnik danych.

5. Księgi rachunkowe powinny być prowadzone rzetelnie, bezbłędnie, sprawdzalnie i bieżąco. Księgi rachunkowe uznaje się za rzetelne, jeżeli dokonane w nich zapisy odzwierciedlają stan rzeczywisty.

Księgi rachunkowe uznaje się za prowadzone bezbłędnie, jeżeli wprowadzono do nich kompletnie i poprawnie wszystkie zakwalifikowane do zaksięgowania w danym miesiącu dowody księgowe, zapewniono ciągłość zapisów oraz bezbłędność działania stosowanych procedur obliczeniowych.

Księgi rachunkowe uznaje się za sprawdzalne, jeżeli umożliwiają stwierdzenie poprawności dokonanych w nich zapisów, stanów (sald) oraz działania stosowanych procedur obliczeniowych, a w szczególności :

- 1) udokumentowanie zapisów pozwala na identyfikację dowodów i sposobu ich zapisania w księgach rachunkowych na wszystkich etapach przetwarzania danych,
- 2) zapisy uporządkowane są chronologicznie i systematycznie według kryteriów klasyfikacyjnych umożliwiających sporządzenie obowiązujących jednostkę sprawozdań finansowych i innych, sprawozdań, w tym deklaracji podatkowych oraz dokonanie rozliczeń finansowych,
- 3) w przypadku prowadzenia ksiąg rachunkowych przy użyciu komputera zapewniona jest kontrola kompletności zbiorów systemu rachunkowości oraz parametrów przetwarzania danych,
- 4) zapewniony jest dostęp do zbiorów danych pozwalających, bez względu na stosowaną technikę, na uzyskanie w dowolnym czasie i za dowolnie wybrany okres sprawozdawczy jasnych i zrozumiałych informacji o treści zapisów dokonanych w księgach rachunkowych.

Księgi rachunkowe uznaje się za prowadzone bieżąco, jeżeli :

- 1) pochodzące z nich informacje umożliwiają sporządzenie w terminie obowiązujących jednostkę sprawozdań finansowych i innych, sprawozdań, w tym deklaracji podatkowych oraz dokonanie rozliczeń finansowych,
- 2) zestawienia obrotów i sald kont księgi głównej są sporządzane przynajmniej za poszczególne okresy sprawozdawcze, nie rzadziej niż na koniec miesiąca, w terminie, o którym mowa w pkt 1, a za rok obrotowy - nie później niż do 85 dnia po dniu bilansowym
- 3) Stwierdzone błędy w zapisach poprawia się:
 - przez skreślenie dotychczasowej treści i wpisanie nowej, z zachowaniem czytelności błędnego zapisu, oraz podpisanie poprawki i umieszczenie daty; poprawki takie muszą być dokonane jednocześnie we wszystkich księgach rachunkowych i nie mogą nastąpić

po zamknięciu miesiąca lub

- przez wprowadzenie do ksiąg rachunkowych dowodu zawierającego korekty błędnych zapisów, dokonywane tylko zapisami dodatnimi albo tylko ujemnymi.

W razie ujawnienia błędów po zamknięciu miesiąca lub prowadzenia ksiąg rachunkowych przy użyciu komputera, dozwolone są tylko korekty dokonane w sposób określony w pkt 2.

Metody wyceny Aktywów i Pasywów oraz ustalenie Wyniku Finansowego

1. Środki trwałe wycenia się wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości, z tym że środki trwałe stanowiące własność gminy otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu wyceniane są w wartości określonej w decyzji.
2. Za środki trwałe uważa się składniki majątku, których wartość początkową określa ustawa z dnia 26.07.1991 r. o podatku dochodowym od osób fizycznych (Dz. U. 2019, poz. 1387 z późn. zm.)
3. Bez względu na wartość na koncie środków trwałych ewidencjonuje się grunty, budowle i budynki.
4. Umorzenie środków trwałych zgodnie ze stawkami amortyzacyjnymi określonymi w ustawie z dnia 26.07.1991 o podatku dochodowym od osób fizycznych (Dz. U. 2019, poz 1387, z późn. zm.), a określenie w przedziałach od do wg średniej stawki zapisywane jest w księdze głównej na koniec roku budżetowego.
5. Grunty nie podlegają umorzeniu.
6. Ewidencja środków trwałych prowadzona jest ręcznie (lub przy pomocy komputera z zachowaniem wymogów przewidzianych dla księgi inwentarzowej środków trwałych).
7. Pozostałe środki trwałe (wyposażenie) wycenia się wg cen zakupu brutto (łącznie z podatkiem VAT).
8. Pozostałe środki trwałe o wartości nieprzekraczającej wielkości stanowiącej dolną granicę środka trwałego umarza się w pełnej wartości poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania.
9. Ewidencja ilościowo-wartościową należy objąć środki trwałe (wyposażenie), których dolną granicą jest ustalona w wysokości 500,00 zł.
10. Ewidencja ilościowo-wartościową należy objąć wszystkie zakupy wartości niematerialnych i prawnych bez względu na wartość.
11. Ewidencja ilościowo-wartościową należy objąć wszystkie zakupione książki, które podlegają ewidencji w księdze inwentarzowej ośrodka.
12. Zakupy materiałów dokonuje się w ilościach niezbędnych do zapewnienia nieprzerwanej pracy szkoły (nie nadmiernych tylko niezbędnych).
13. Materiały przekazywane bezpośrednio z zakupu na potrzeby administracyjno- gospodarcze odpisuje się w koszty w pełnej ich wartości wynikającej z faktur pod datą ich zakupu.
14. Jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania umarza się:
 - książki i inne zbiory biblioteczne,
 - wartości niematerialne i prawne,
 - meble i dywany,

Ustalenie wyniku finansowego:

W końcu roku obrotowego na stronie Wn konta 860 ujmuje się sumę:

1. sumy poniesionych kosztów rodzajowych ujętych na kontach 400-405 i 409;
2. pozostałe koszty operacyjne, w korespondencji z kontem 761;

W końcu roku obrotowego na stronie MA konta 860 ujmuje się:

1. przychody z tytułu dochodów budżetowych, w korespondencji z kontem 720;
2. pozostałe przychody operacyjne, w korespondencji z kontem 760;

Saldo konta 860 wyraża na koniec roku obrotowego wynik finansowy.

Saldo Wn - to strata netto

Saldo Ma - to zysk netto

W roku następnym pod datą przyjęcia sprawozdania finansowego saldo konta 860 przeksięgowuje się na konto 800 Fundusz jednostki.

Przy sporządzaniu sprawozdania finansowego ma zastosowanie porównawczy rachunek zysków i strat.

5.	inne informacje
	<p>Księgi rachunkowe Zespołu Szkolno-Przedszkolnego w Czarnocinie, zgodnie z Porozumieniem z dnia 2 stycznia 2017 roku, prowadzone są w siedzibie Urzędu Gminy w Czarnocinie, ul. Główna 142.</p> <p>Wyłączenia w rachunku zysków i strat:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. poz. A.VI Przychody z tytułu dochodów budżetowych – dożywianie – GOPS – 1 520,00 zł 2. poz. B.II Zużycie materiałów i energii – woda – Gmina Czarnocin – 2 487,32 zł 3. poz. B.III Usługi obce – ścieki, opłata abonamentowa – Gmina Czarnocin – 4 296,86 zł <p>Wyłączenia w zestawieniu zmian w funduszu jednostki:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. poz. I.1.6 Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe – Gmina Czarnocin – 4 131 479,87 zł
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
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 dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
	Tabela 1.1
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Nie dotyczy
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Nie dotyczy
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	Nie dotyczy
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Nie dotyczy
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 należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
	Nie dotyczy
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nie dotyczy
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	Nie dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Nie dotyczy

c)	powyżej 5 lat
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12.	łącznie 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
	Nie dotyczy
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
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Tabela 1.15
1.16.	inne informacje
	Brak
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie dotyczy
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
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie dotyczy
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
2.5.	inne informacje
	Brak
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Brak

Główny księgowy
jednostek obsługiwanych

Anna Pajzik

(główny księgowy)

2021-03-31

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

mgr Henryka Lasota

(kierownik jednostki)

Tabela 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 dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4 + 5 + 6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8 + 9 + 10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3 + 7 - 11)
			aktualizacja	Przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1											
1.	Wartości niematerialne i prawne	29 427,05	0,00	1 687,00	0,00	1 687,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31 114,05
2.	Środki trwałe, w tym:	3 380 759,99	0,00	0,00	4 148 519,19	4 148 519,19	0,00	0,00	-3 531,80	23 599,38	7 505 679,80
2.1.	Grunty	23 940,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23 940,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 150 955,98	0,00	0,00	4 148 519,19	4 148 519,19	0,00	0,00	0,00	0,00	7 272 343,99
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	146 352,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	146 352,99
2.4.	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5	Inne środki trwałe	59 511,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3 531,80	-3 531,80	63 042,82
2.5.1.	Grupa 8 KŚT	59 511,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3 531,80	-3 531,80	63 042,82
3.	Pozostałe środki trwałe	587 278,92	0,00	83 914,04	0,00	83 914,04	0,00	0,00	0,00	19 842,91	651 350,05
4.	Zbiory biblioteczne szkół	106 229,17	0,00	23 880,48	0,00	23 880,48	0,00	0,00	0,00	27 394,42	102 715,23
Razem		4 103 695,13	0,00	109 481,52	4 148 519,19	4 258 000,71	0,00	0,00	-3 531,80	70 836,71	8 290 859,13

Lp.	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13 + 17 - 18)	Wartość netto składników aktywów				
		aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne			stan na początek roku obrotowego (3 - 13)	stan na koniec roku obrotowego (12 - 19)	20	21	
											14
1											
1.	29 427,05	0,00	0,00	1 687,00	0,00	31 114,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	2 170 013,86	0,00	170 510,94	17 039,32	19 681,45	2 337 882,67	1 210 746,13	5 167 797,13	23 940,00	23 940,00	0,00
2.1.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.	1 971 656,66	0,00	163 447,34	17 039,32	19 681,45	2 132 461,87	1 179 299,32	5 139 882,12	0,00	0,00	0,00
2.3.	146 352,99	0,00	0,00	0,00	0,00	146 352,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5	52 004,21	0,00	7 063,60	0,00	7 063,60	59 067,81	7 506,81	3 975,01	0,00	0,00	0,00
2.5.1.	52 004,21	0,00	7 063,60	0,00	7 063,60	59 067,81	7 506,81	3 975,01	0,00	0,00	0,00
3.	587 278,92	0,00	0,00	83 914,04	19 842,91	651 350,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	106 229,17	0,00	0,00	23 880,48	27 394,42	102 715,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	2 892 949,00	0,00	170 510,94	126 520,84	297 031,78	3 123 062,00	1 210 746,13	5 167 797,13	0,00	0,00	0,00

D Y R E K T O R

mgr Henryka Lasota

31.03.2021
(rok, miesiąc, dzień)Aniela Pazik
(główny księgowy)

Główny księgowy

Jednostek obrotowych

I. Załączniki do informacji dodatkowej za rok 2020
Zespół Szkolno-Przedszkolny w Czarnocinie

Tabela 1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie świadczenia pracowniczego wypłaconego w trakcie roku obrotowym	Kwota
1	2	3
1	Wynagrodzenie z tytułu zatrudnienia wraz ze składnikami	3 804 947,38
2	Nagrody jubileuszowe	54 793,30
3	Odprawy emerytalne i rentowe	39 579,00
4	Odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	161 386,60
5	Inne świadczenia pracownicze*	18 177,59
6	Razem	4 078 883,87

* wydatki poniesione w związku z zagwarantowaniem pracownikom ochrony zdrowia, bezpieczeństwa i higieny pracy, tj. zapewnienie odzieży ochronnej wraz z ekwiwalentem, pakiety medyczne, obowiązkowe badania profilaktyczne i okulary korekcyjne, napoje i posiłki regeneracyjne.

Główny księgowy
jednostek obsługiwanych

Anna Hązik

.....
(główny księgowy)

2021-03-31

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

Henryka Lasota
mgr Henryka Lasota

.....
(kierownik jednostki)

