

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>GMINA OSIEK</b> ul.Rynek 1  28-221 OSIEK	<b>BILANS</b> jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Kielcach
		Wysłać bez pisma przewodniego 530AF550A0D6CFCA 
Numer identyfikacyjny REGON  <b>830409689</b>	sporządzony na dzień 31-12-2020 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	41 276 097,35	39 855 528,70	A Fundusz	39 943 121,38	39 227 862,51
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	40 234 262,43	37 135 042,58
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	41 276 097,35	39 855 528,70	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-291 141,05	2 092 819,93
A.II.1 Środki trwałe	39 124 717,89	37 712 270,19	A.II.1 Zysk netto (+)	26 439 085,14	29 357 448,21
A.II.1.1 Grunty	7 419 655,99	7 421 003,01	A.II.2 Strata netto (-)	-26 730 226,19	-27 264 628,28
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	9 900,00	9 900,00	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	31 644 273,23	30 038 963,87	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	12 633,17	132 254,07	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	31 775,46	110 689,20	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	16 380,04	9 360,04	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 324 469,95	2 673 235,78
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	2 151 379,46	2 143 258,51	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	2 917 965,89	2 266 731,72
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	541 478,34	208 408,51
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	169 522,00	158 132,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	888 206,71	593 431,85
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 052 363,84	1 073 003,91

Hanna Rzepka  
(główny księgowy)

2021-04-30  
(rok, miesiąc, dzień)

Rafał Janusz Łysiak  
(kierownik jednostki)

BeSTia

530AF550A0D6CFCA

Strona 1 z 4

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	158 592,39	33 403,16
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	39 855,32	152 562,77
B Aktywa obrotowe	1 991 493,98	2 045 569,59	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	27 070,01	0,00
B.I Zapasy	0,00	0,00	D.II.8 Fundusze specjalne	40 877,28	47 789,52
B.I.1 Materiały	0,00	0,00	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	40 877,28	47 789,52
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	406 504,06	406 504,06
B.II Należności krótkoterminowe	1 799 976,65	1 844 881,34			
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	1 799 976,65	1 844 881,34			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	191 517,33	200 688,25			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	191 517,33	200 688,25			
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			

Hanna Rzepka  
(główny księgowy)

2021-04-30  
(rok, miesiąc, dzień)

Rafał Janusz Łysiak  
(kierownik jednostki)

BeSTia

530AF550A0D6CFCA

Strona 2 z 4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
<b>Suma aktywów</b>	<b>43 267 591,33</b>	<b>41 901 098,29</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>43 267 591,33</b>	<b>41 901 098,29</b>

\_\_\_\_\_  
Hanna Rzepka  
(główny księgowy)

\_\_\_\_\_  
2021-04-30  
(rok, miesiąc, dzień)

\_\_\_\_\_  
Rafał Janusz Łysiak  
(kierownik jednostki)

BeSTia

530AF550A0D6CFCA


Hanna Rzepka  
(główny księgowy)

BeSTia

2021-04-30  
(rok, miesiąc, dzień)

530AF550A0D6CFCA

Rafał Janusz Łysiak  
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>GMINA OSIEK</b> ul.Rynek 1 28-221 OSIEK	<b>Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)</b>  <b>sporządzony na dzień 31-12-2020 r.</b>	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Kielcach	
Numer identyfikacyjny REGON <b>830409689</b>		Wysłać bez pisma przewodniego ED6CEA5D69D5ABF8 	
		<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku bieżącego</b>
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	35 328 001,95	38 286 161,20	
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	282 343,90	170 295,30	
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	35 045 658,05	38 115 865,90	
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	34 324 116,80	36 238 450,56	
B.I. Amortyzacja	2 161 262,99	2 113 678,83	
B.II. Zużycie materiałów i energii	2 685 190,54	2 791 707,29	
B.III. Usługi obce	1 822 061,48	1 513 009,67	
B.IV. Podatki i opłaty	126 844,81	109 183,58	
B.V. Wynagrodzenia	11 749 911,62	12 412 037,20	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	3 275 486,83	3 500 847,01	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	604 758,25	597 756,49	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	11 845 006,78	13 171 631,12	
B.X. Pozostałe obciążenia	53 593,50	28 599,37	
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</b>	1 003 885,15	2 047 710,64	
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	99 930,75	483 317,17	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	9 430,89	2 219,52	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	90 499,86	481 097,65	
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	823 682,64	153 457,55	

Hanna Rzepka  
główny księgowy

2021-04-30  
rok, miesiąc, dzień

Rafał Janusz Łysiak  
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	823 682,64	153 457,55
F.	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	280 133,26	2 377 570,26
G.	<b>Przychody finansowe</b>	130 729,88	86 615,34
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	130 729,88	86 615,34
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	<b>Koszty finansowe</b>	702 004,19	371 365,67
H.I.	Odsetki	702 004,19	371 365,67
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	-291 141,05	2 092 819,93
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	-291 141,05	2 092 819,93

\_\_\_\_\_  
Hanna Rzepka  
główny księgowy


\_\_\_\_\_  
2021-04-30  
rok, miesiąc, dzień

\_\_\_\_\_  
Rafał Janusz Łysiak  
kierownik jednostki

Hanna Rzepka  
główny księgowy

2021-04-30  
rok, miesiąc, dzień

Rafał Janusz Łysiak  
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>GMINA OSIEK</b> ul.Rynek 1 28-221 OSIEK		Zestawienie zmian w funduszu jednostki  sporządzone na dzień 31-12-2020 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Kielcach	
Numer identyfikacyjny REGON <b>830409689</b>			Wysłać bez pisma przewodniego 24B81284F2F7E9C8 	
			<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku bieżącego</b>
<b>I.</b>	<b>Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>		41 666 187,72	40 234 262,43
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)		68 708 590,79	63 183 045,10
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		32 712 675,94	26 439 085,14
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe		34 575 559,73	36 003 783,68
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje		1 325 461,23	740 176,28
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		94 893,89	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)		70 140 516,08	66 282 264,95
I.2.1.	Strata za rok ubiegły		32 947 369,08	26 730 226,19
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe		34 929 393,44	37 980 461,38
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje		2 147 198,23	1 524 510,28
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		116 555,33	47 067,10
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.</b>	<b>Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>		40 234 262,43	37 135 042,58

Hanna Rzepka  
główny księgowy

2021-04-30  
rok, miesiąc, dzień

Rafał Janusz Łysiak  
kierownik jednostki



III.	<b>Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>	-291 141,05	2 092 819,93
III.1.	zysk netto (+)	26 439 085,14	29 357 448,21
III.2.	strata netto (-)	-26 730 226,19	-27 264 628,28
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	<b>Fundusz (II+,-III)</b>	39 943 121,38	39 227 862,51

\_\_\_\_\_  
Hanna Rzepka  
główny księgowy


\_\_\_\_\_  
2021-04-30  
rok, miesiąc, dzień

\_\_\_\_\_  
Rafał Janusz Łysiak  
kierownik jednostki

Hanna Rzepka  
główny księgowy

2021-04-30  
rok, miesiąc, dzień

Rafał Janusz Łysiak  
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>GMINA OSIEK</b>  ul.Rynek 1  28-221 OSIEK	<b>Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</b>   sporządzony na dzień: <b>31-12-2020 r.</b>	Adresat:  Regionalna Izba Obrachunkowa w Kielcach
Numer identyfikacyjny REGON  <b>830409689</b>		<b>0E43B850B0B08252</b> 

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	0,00
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.12.	łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

\_\_\_\_\_  
Hanna Rzepka  
(główny księgowy)

\_\_\_\_\_  
2021.04.30  
rok mies. dzień

\_\_\_\_\_  
Rafał Janusz Łysiak  
(kierownik jednostki)

**Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'**

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

\_\_\_\_\_  
Hanna Rzepka  
(główny księgowy)

\_\_\_\_\_  
2021.04.30  
rok mies. dzień

\_\_\_\_\_  
Rafał Janusz Łysiak  
(kierownik jednostki)

## INFORMACJA DODATKOWA- ZBIORCZA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1.	nazwę jednostki
	<b>Gmina Osiek</b>
1.2.	siedzibę jednostki
	<b>Osiek</b>
1.3.	adres jednostki
	<b>ul. Rynek 1, 28-221 Osiek</b>
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<b>Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej</b>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2020 r. – 31.12.2020 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	<p>Dane łączne z jednostek:</p> <p>Urząd Miasta i Gminy w Osieku</p> <p>Ośrodek Pomocy Społecznej w Osieku</p> <p>Publiczna Szkoła Podstawowa im. Marii Konopnickiej w Suchowoli</p> <p>Publiczna Szkoła Podstawowa im. Świętego Jana Pawła II w Szwagrowie</p> <p>Publiczna Szkoła Podstawowa im. Heleny i Józefa Świątyńskich w Ossali</p> <p>Publiczna Szkoła Podstawowa w Pliskowoli</p> <p>Zespół Szkół im. Jana Pawła II w Osieku</p>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.</li> <li>2. Środki trwałe wycenia się: <ul style="list-style-type: none"> <li>- w przypadku zakupu wg cen nabycia,</li> <li>- w przypadku wytworzenia we własnym zakresie według kosztu wytworzenia, który obejmuje ogół kosztów poniesionych od rozpoczęcia budowy, montażu, ulepszenia do dnia bilansowego lub przyjęcia do użytkowania,</li> <li>- w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji według posiadanych dokumentów</li> </ul> </li> </ol>

	<p>z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości rynkowej, ujawnione nadwyżki środków trwałych wprowadza się do ksiąg pod datą zinventaryzowania,</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- środki trwałe otrzymane nieodpłatnie w drodze darowizny lub spadku wycenia się według wartości rynkowej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu,</li> <li>- w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o ich przekazaniu,</li> <li>- wartość mienia przyjętego po zlikwidowanym przedsiębiorstwie lub innej jednostce organizacyjnej według wartości netto wynikającej z bilansu zlikwidowanego przedsiębiorstwa lub jednostki organizacyjnej.</li> </ul> <p>3. Wartości niematerialne i prawne wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, otrzymane nieodpłatnie na podstawie dokumentu przekazania – według wartości określonej w tym dokumencie, a otrzymane na podstawie darowizny – według wartości rynkowej z dnia otrzymania lub wartości określonej w umowie o przekazaniu. Wartość rynkowa określona jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia.</p> <p>4. Materiały wycenia się w cenach ewidencyjnych równych cenom zakupu, wartość nabytych materiałów w celu zużycia na własne potrzeby odnosi się w miesiącu nabycia bezpośrednio w koszty bieżącej działalności operacyjnej,</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Należności w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem ostrożności wyceny.</li> <li>- Zobowiązania w kwocie wymagającej zapłaty.</li> <li>- Środki pieniężne wycenia się według wartości nominalnej.</li> <li>- Kapitały (fundusz) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa wg wartości nominalnej.</li> </ul> <p>5. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>a) środki trwałe o wartości początkowej poniżej 500,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty i jednocześnie wprowadza się składnik do ewidencji pozabilansowej,</li> <li>b) składniki majątku o wartości początkowej od 500,00 zł do 10.000,00 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania,</li> <li>c) jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się również:       <ol style="list-style-type: none"> <li>1) książki i inne zbiory biblioteczne;</li> <li>2) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych;</li> <li>3) odzież i umundurowanie;</li> <li>4) meble i dywany;</li> <li>5) inwentarz żywy;</li> </ol> </li> <li>d) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000,00 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne i prawne umarza się wg stawki 50, 100%. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania.</li> <li>e) nakłady na ulepszenie środków trwałych o wartości 10.000,00 zł i większej podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a poniżej 10.000,00 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu (z wyjątkiem nakładów na ulepszenie placów zabaw, gdzie nakłady wynoszą powyżej 2.500,00 zł).</li> </ol>
5.	inne informacje

	Brak											
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>											
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											
<b>Główne składniki aktywów trwałych</b>												
Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	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	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	54.489,19	0	0	0	0	0	0	0	0	54.489,19	
2.	ŚRODKI TRWAŁE	70.832.963,49	0	359.607,88	341.623,25	701.231,13	37.447,20	0	0	37.447,20	71.496.747,42	
1)	Grunty	7.419.655,99	0	1.347,02	0	1.347,02	0	0	0	0	7.421.003,01	
2)	Budynki i lokale	22.877.175,35	0	0	208.805,92	208.805,92	0	0	0	0	23.085.981,27	
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	36.600.683,39	0	148.074,95	132.817,33	280.892,28	0	0	0	0	36.881.575,67	
4)	Kotły i maszyny energetyczne	5.885,00	0	0	0	0	0	0	0	0	5.885,00	
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	927.980,95	0	0	0	0	0	0	0	0	927.980,95	
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	4.155,12	0	0	0	0	0	0	0	0	4.155,12	
7)	Urządzenia techniczne	1.151.389,52	0	123.342,92	0	123.342,92	0	0	0	0	1.274.732,44	
8)	Środki transportu	1.790.222,19	0	86.842,99	0	86.842,99	37.447,20	0	0	37.447,20	1.839.617,98	
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane	55.815,98	0	0	0	0	0	0	0	0	55.815,98	
<b>RAZEM:</b>		<b>70.887.452,68</b>	<b>0</b>	<b>359.607,88</b>	<b>341.623,25</b>	<b>701.231,13</b>	<b>37.447,20</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>37.447,20</b>	<b>71.551.236,61</b>	

	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14 + 15 + 16)	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)
	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1.	54.489,19	0	0	0	0	0	54.489,19	0	0
2.	31.708.245,60	0	2.113.678,83		2.113.678,83	37.447,20	33.784.477,23	39.124.717,89	37.712.270,19
1)	0	0	0	0	0	0	0	7.419.655,99	7.421.003,01
2)	10.132.002,89	0	563.367,32	0	563.367,32	0	10.695.370,21	12.745.172,46	12.390.611,06
3)	17.701.582,62	0	1.531.640,24	0	1.531.640,24	0	19.233.222,86	18.899.100,77	17.648.352,81
4)	5.885,00	0	0	0	0	0	5.885,00	0	0
5)	927.980,95	0	0	0	0	0	927.980,95	0	0
6)	1.793,62	0	581,72	0	581,72	0	2.375,34	2.361,50	1.779,78
7)	1.141.117,85	0	3.140,30	0	3.140,30	0	1.144.258,15	10.271,67	130.474,29
8)	1.758.446,73	0	7.929,25	0	7.929,25	37.447,20	1.728.928,78	31.775,46	110.689,20
9)	39.435,94	0	7.020,00	0	7.020,00	0	46.455,94	16.380,04	9.360,04
<b>RAZEM:</b>	<b>31.762.734,79</b>	<b>0</b>	<b>2.113.678,83</b>		<b>2.113.678,83</b>	<b>37.447,20</b>	<b>33.838.966,42</b>	<b>39.124.717,89</b>	<b>37.712.270,19</b>

**Składniki majątku umarzone jednorazowo w miesiącu przyjęcia do używania:**

Konto 013 Pozostałe środki trwałe – BO 2.175.854,27 zł; przychody 395.371,11 zł; likwidacja 80.102,46 zł, zmniejszenia 33.500,00 zł, wartość na koniec roku 2.457.622,92 zł.

Konto 014 Zbiory biblioteczne – BO 273.511,20 zł; przychody 51.117,29 zł; likwidacja 20.310,40 zł; wartość na koniec roku 304.318,09 zł.

Konto 020 Wartości niematerialne i prawne – BO 43.625,17 zł; wartość na koniec roku 43.625,17 zł.

Konto 072 Umorzenie pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych – BO 2.492.990,64 zł; zwiększenie umorzenia 33.500,00 zł, umorzenie 412.988,40 zł; zmniejszenie umorzenia 133.912,86 zł; wartość na koniec roku 2.805.566,18 zł.

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 wieczystie																																																																																																																																																				
	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																																																																																																																																																				
	39.377,75 zł																																																																																																																																																				
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)																																																																																																																																																				
<b>Stan odpisów aktualizujących wartość należności</b>																																																																																																																																																					
<table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">Lp.</th> <th rowspan="2">Grupa należności</th> <th rowspan="2">Stan na początek roku obrotowego</th> <th colspan="3">Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego</th> <th rowspan="2">Stan na koniec roku obrotowego</th> </tr> <tr> <th>zwiększenia</th> <th>wykorzystanie</th> <th>rozwiązane</th> </tr> <tr> <th>1</th> <th>2</th> <th>3</th> <th>4</th> <th>5</th> <th>6</th> <th>7</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>Podatek od nieruchomości:</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td>- os. fizyczne</td> <td>25.132,79</td> <td>22.698,32</td> <td>0,00</td> <td>15.408,60</td> <td>32.422,51</td> </tr> <tr> <td></td> <td>- os. prawne</td> <td>14.670,00</td> <td>1.210,00</td> <td>0,00</td> <td>111,00</td> <td>15.769,00</td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td>Podatek rolny:</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td>- os. fizyczne</td> <td>52.777,71</td> <td>6.502,06</td> <td>0,00</td> <td>6.973,99</td> <td>52.305,78</td> </tr> <tr> <td></td> <td>- os. prawne</td> <td>113,00</td> <td>5,00</td> <td>0,00</td> <td>113,00</td> <td>5,00</td> </tr> <tr> <td>3.</td> <td>Podatek leśny:</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td>- os. fizyczne</td> <td>3.453,09</td> <td>822,10</td> <td>0,00</td> <td>468,99</td> <td>3.806,20</td> </tr> <tr> <td></td> <td>- os. prawne</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>4.</td> <td>Podatek od środków transportowych:</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td>- os. fizyczne</td> <td>36.801,69</td> <td>71.134,60</td> <td>0,00</td> <td>26.495,50</td> <td>81.440,79</td> </tr> <tr> <td></td> <td>- os. prawne</td> <td>0,00</td> <td>9.796,20</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>9.796,20</td> </tr> <tr> <td>5.</td> <td>Woda</td> <td>8.668,28</td> <td>4.015,49</td> <td>348,25</td> <td>4.947,24</td> <td>7.388,28</td> </tr> <tr> <td>6.</td> <td>Nieczystości płynne</td> <td>17.392,25</td> <td>4.276,62</td> <td>0,00</td> <td>5.512,60</td> <td>16.156,27</td> </tr> <tr> <td>7.</td> <td>Czynsz</td> <td>6.241,54</td> <td>1.624,28</td> <td>0,00</td> <td>4.711,94</td> <td>3.153,88</td> </tr> <tr> <td>8.</td> <td>Należności wobec budżetu państwa</td> <td>788.048,35</td> <td>141.292,30</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>929.340,65</td> </tr> <tr> <td>9.</td> <td>Należności wobec gminy Osiek</td> <td>338.266,61</td> <td>13.600,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>351.866,61</td> </tr> <tr> <td colspan="2"><b>RAZEM</b></td> <td><b>1.291.565,31</b></td> <td><b>276.976,97</b></td> <td><b>348,25</b></td> <td><b>64.742,86</b></td> <td><b>1.503.451,17</b></td> </tr> </tbody> </table>							Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego	zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązane	1	2	3	4	5	6	7	1.	Podatek od nieruchomości:							- os. fizyczne	25.132,79	22.698,32	0,00	15.408,60	32.422,51		- os. prawne	14.670,00	1.210,00	0,00	111,00	15.769,00	2.	Podatek rolny:							- os. fizyczne	52.777,71	6.502,06	0,00	6.973,99	52.305,78		- os. prawne	113,00	5,00	0,00	113,00	5,00	3.	Podatek leśny:							- os. fizyczne	3.453,09	822,10	0,00	468,99	3.806,20		- os. prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.	Podatek od środków transportowych:							- os. fizyczne	36.801,69	71.134,60	0,00	26.495,50	81.440,79		- os. prawne	0,00	9.796,20	0,00	0,00	9.796,20	5.	Woda	8.668,28	4.015,49	348,25	4.947,24	7.388,28	6.	Nieczystości płynne	17.392,25	4.276,62	0,00	5.512,60	16.156,27	7.	Czynsz	6.241,54	1.624,28	0,00	4.711,94	3.153,88	8.	Należności wobec budżetu państwa	788.048,35	141.292,30	0,00	0,00	929.340,65	9.	Należności wobec gminy Osiek	338.266,61	13.600,00	0,00	0,00	351.866,61	<b>RAZEM</b>		<b>1.291.565,31</b>	<b>276.976,97</b>	<b>348,25</b>	<b>64.742,86</b>	<b>1.503.451,17</b>
Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego																																																																																																																																															
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązane																																																																																																																																																
1	2	3	4	5	6	7																																																																																																																																															
1.	Podatek od nieruchomości:																																																																																																																																																				
	- os. fizyczne	25.132,79	22.698,32	0,00	15.408,60	32.422,51																																																																																																																																															
	- os. prawne	14.670,00	1.210,00	0,00	111,00	15.769,00																																																																																																																																															
2.	Podatek rolny:																																																																																																																																																				
	- os. fizyczne	52.777,71	6.502,06	0,00	6.973,99	52.305,78																																																																																																																																															
	- os. prawne	113,00	5,00	0,00	113,00	5,00																																																																																																																																															
3.	Podatek leśny:																																																																																																																																																				
	- os. fizyczne	3.453,09	822,10	0,00	468,99	3.806,20																																																																																																																																															
	- os. prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00																																																																																																																																															
4.	Podatek od środków transportowych:																																																																																																																																																				
	- os. fizyczne	36.801,69	71.134,60	0,00	26.495,50	81.440,79																																																																																																																																															
	- os. prawne	0,00	9.796,20	0,00	0,00	9.796,20																																																																																																																																															
5.	Woda	8.668,28	4.015,49	348,25	4.947,24	7.388,28																																																																																																																																															
6.	Nieczystości płynne	17.392,25	4.276,62	0,00	5.512,60	16.156,27																																																																																																																																															
7.	Czynsz	6.241,54	1.624,28	0,00	4.711,94	3.153,88																																																																																																																																															
8.	Należności wobec budżetu państwa	788.048,35	141.292,30	0,00	0,00	929.340,65																																																																																																																																															
9.	Należności wobec gminy Osiek	338.266,61	13.600,00	0,00	0,00	351.866,61																																																																																																																																															
<b>RAZEM</b>		<b>1.291.565,31</b>	<b>276.976,97</b>	<b>348,25</b>	<b>64.742,86</b>	<b>1.503.451,17</b>																																																																																																																																															

1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Stan rezerwy początek i koniec roku 406.504,06 zł/ bez zmian. Utworzona rezerwa na poczet przyszłego czynszu dzierżawnego.
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
	1.750.000,00 zł
b)	powyżej 3 do 5 lat
	2.300.000,00 zł
c)	powyżej 5 lat
	4.385.000,00 zł
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
	Gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania kontraktu oraz właściwego usunięcia wad i usterek – 4.026,00 zł.
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	437.550,79 zł
1.16.	inne informacje
	Nie dotyczy
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
	740.176,28 zł
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	281.525,51 zł, (pozostałe przychody operacyjne zwolnienie z opłacania składek ZUS tarcza antykryzysowa)
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
	Brak
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

Podpisany certyfikatem wystawionym dla Rafał Janusz Łysiak (Certyfikat kwalifikowany podpisu). Utworzony w dniu: 2021-04-30 13:17:45 +0200



Signed by /  
Podpisano przez:

Hanna Rzepka

Date / Data:  
2021-04-30 13:22

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Urząd Miasta i Gminy</b> ul.Rynek 1  28-221 Osiek	<b>BILANS</b> jednostki budżetowej	Adresat:  Burmistrz Miasta i Gminy Osiek
		Wysłać bez pisma przewodniego
Numer identyfikacyjny REGON  <b>000534813</b>	sporządzony na dzień <b>31-12-2020 r.</b>	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	32 122 355,69	31 046 180,72	A Fundusz	30 886 450,26	30 111 969,37
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	4 447 365,12	754 521,16
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	32 122 355,69	31 046 180,72	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	26 439 085,14	29 357 448,21
A.II.1 Środki trwałe	29 970 976,23	28 902 922,21	A.II.1 Zysk netto (+)	26 439 085,14	29 357 448,21
A.II.1.1 Grunty	7 370 875,49	7 372 222,51	A.II.2 Strata netto (-)	0,00	0,00
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	9 900,00	9 900,00	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	22 555 799,89	21 287 756,43	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	12 633,17	132 254,07	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	31 667,68	110 689,20	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	1 467 575,60	1 158 715,22
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	2 151 379,46	2 143 258,51	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	1 061 071,54	752 211,16
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	443 392,74	190 683,12
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	29 111,00	23 119,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	166 564,39	129 021,89
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	211 652,08	237 234,36

**SKARBNIK**  
Miasta i Gminy

*mgr Hanna Rzepka*  
(główny księgowy)

2021-03-31  
(rok, miesiąc, dzień)

**BURMISTRZ**  
Miasta i Gminy

*mgr Rafał Lysiak*  
(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	139 657,01	18 908,67
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	39 855,32	152 562,77
B Aktywa obrotowe	231 670,17	224 503,87	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	27 070,01	0,00
B.I Zapasy	0,00	0,00	D.II.8 Fundusze specjalne	3 768,99	681,35
B.I.1 Materiały	0,00	0,00	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	3 768,99	681,35
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	406 504,06	406 504,06
B.II Należności krótkoterminowe	84 040,94	71 859,75			
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	84 040,94	71 859,75			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	147 629,23	152 644,12			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	147 629,23	152 644,12			
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			

SKARBNIK  
Miasta i Gminy

*Hanna Rzepka*  
mgr Hanna Rzepka

(główny księgowy)

2021-03-31

(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ  
Miasta i Gminy

*Rafał Łyś*  
mgr Rafał Łyś

(kierownik jednostki)

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
<b>Suma aktywów</b>	<b>32 354 025,86</b>	<b>31 270 684,59</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>32 354 025,86</b>	<b>31 270 684,59</b>

**SKARBNIK**  
Miasta i Gminy

*mgr Hanna Rzepka*

(główny księgowy)

*2021-03-31*

(rok, miesiąc, dzień)

**BURMISTRZ**  
Miasta i Gminy

*mgr Rafał Łysiak*

(kierownik jednostki)

**Wyjaśnienia do bilansu**

**SKARBNIK**  
Miasta i Gminy  
*mgr Hanna Rzepka*

(główny księgowy)

*2021-03-31*  
(rok, miesiąc, dzień)

**BURMISTRZ**  
Miasta i Gminy  
*mgr Rafał Łysiak*

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:	
Urząd Miasta i Gminy ul. Rynek 1 28-221 Osiek			Burmistrz Miasta i Gminy Osiek	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31-12-2020 r.	Wysłać bez pisma przewodniego	
000534813				
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	34 790 559,49	37 823 749,83	
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	34 790 559,49	37 823 749,83	
B.	Koszty działalności operacyjnej	8 009 936,74	8 160 952,04	
B.I.	Amortyzacja	1 751 734,56	1 702 059,15	
B.II.	Zużycie materiałów i energii	1 630 601,31	1 834 778,77	
B.III.	Usługi obce	1 141 203,87	962 060,57	
B.IV.	Podatki i opłaty	66 992,20	53 019,29	
B.V.	Wynagrodzenia	2 311 477,77	2 490 629,36	
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	461 199,96	502 533,39	
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	593 133,57	587 272,14	
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	53 593,50	28 599,37	
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	26 780 622,75	29 662 797,79	
D.	Pozostałe przychody operacyjne	47 068,25	20 175,18	
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	9 430,89	2 219,52	
D.II.	Dotacje	0,00	0,00	
D.III.	Inne przychody operacyjne	37 637,36	17 955,66	
E.	Pozostałe koszty operacyjne	2 212,68	85 942,56	

**SKARBNIK**  
Miasta i Gminy  
główny księgowy  
mgr **Hanna Rzepka**

2021-03-31  
rok, miesiąc, dzień

**BURMISTRZ**  
Miasta i Gminy  
mgr **Janusz Kozłowski**  
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	2 212,68	85 942,56
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	26 825 478,32	29 597 030,41
G.	Przychody finansowe	3 741,48	10 868,21
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	3 741,48	10 868,21
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	390 134,66	250 450,41
H.I.	Odsetki	390 134,66	250 450,41
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	26 439 085,14	29 357 448,21
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)	26 439 085,14	29 357 448,21

SKARBNIK  
Miasta i Gminy  
mgr Hanna Rzepka

główny księgowy

2021-03-31

rok, miesiąc, dzień

BURMISTRZ  
Miasta i Gminy  
mgr Rafał Syciński

kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

**SKARBNIK**  
Miasta i Gminy  
*mgr Hanna Rzepka*

główny księgowy

2021-03-31

rok, miesiąc, dzień

**BURMISTRZ**  
Miasta i Gminy  
*mgr Rafał Łysiak*

kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Miasta i Gminy ul. Rynek 1 28-221 Osiek		Zestawienie zmian w funduszu jednostki  sporządzone na dzień 31-12-2020 r.	Adresat: Burmistrz Miasta i Gminy Osiek	
Numer identyfikacyjny REGON <b>000534813</b>			Wysłać bez pisma przewodniego	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		7 266 094,87	4 447 365,12
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)		42 816 004,82	35 771 206,16
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		32 712 675,94	26 439 085,14
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe		8 797 367,65	8 608 444,74
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje		1 305 961,23	723 676,28
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)		45 634 734,57	39 464 050,12
I.2.1.	Strata za rok ubiegły		8 547 619,84	0,00
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe		34 842 861,17	37 858 246,74
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje		2 127 698,23	1 508 010,28
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		116 555,33	97 793,10
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)		4 447 365,12	754 521,16

**SKARBNIK**  
Miasta i Gminy  
główny księgowy  
mgr **Hanna Rzepka**

2021-03-31  
rok, miesiąc, dzień

**BURMISTRZ**  
Miasta i Gminy  
mgr **Rafał Łysiak**  
kierownik jednostki

III.	<b>Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>	26 439 085,14	29 357 448,21
III.1.	zysk netto (+)	26 439 085,14	29 357 448,21
III.2.	strata netto (-)	0,00	0,00
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	<b>Fundusz (II+,-III)</b>	30 886 450,26	30 111 969,37

SKARBNIK  
Miasta i Gminy  
*mgr Hanna Rzepka*

główny księgowy

2021-03-31

rok, miesiąc, dzień

BURMISTRZ  
Miasta i Gminy  
*mgr Rafał Łyski*

kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

SKARBNIK  
Miasta i Gminy  
  
mgr Hanna Rzepka

główny księgowy

2021-03-31

rok, miesiąc, dzień

BURMISTRZ  
Miasta i Gminy  
  
mgr Rafał Łysiak

kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  Urząd Miasta i Gminy  ul. Rynek 1  28-221 Osiek	<b>Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</b>   sporządzony na dzień: <b>31-12-2020 r.</b>	Adresat:  Burmistrz Miasta i Gminy Osiek
Numer identyfikacyjny REGON  <b>000534813</b>		

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	0,00
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.12.	łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

**SKARBNIK**  
Miasta i Gminy

*mgr Hanna Rzepka*  
(główny księgowy)

*2021-03-31*  
rok mies. dzień

**BURMISTRZ**  
Miasta i Gminy  
*Rafał Łysiak*  
mgr Rafał Łysiak

(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

**SKARBNIK**  
Miasta i Gminy

*mgr Hanna Rzepka*

(główny księgowy)

*2021-03-31*

rok mies. dzień

**BURMISTRZ**  
Miasta i Gminy  
*mgr Rafał Łysiak*

(kierownik jednostki)

## INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1.	nazwę jednostki
	<b>Urząd Miasta i Gminy w Osieku</b>
1.2.	siedzibę jednostki
	<b>Osiek</b>
1.3.	adres jednostki
	<b>ul. Rynek 1, 28-221 Osiek</b>
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<b>Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej</b>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2020 r. – 31.12.2020 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.</li> <li>2. Środki trwałe wycenia się: <ul style="list-style-type: none"> <li>- w przypadku zakupu wg cen nabycia,</li> <li>- w przypadku wytworzenia we własnym zakresie według kosztu wytworzenia, który obejmuje ogół kosztów poniesionych od rozpoczęcia budowy, montażu, ulepszenia do dnia bilansowego lub przyjęcia do użytkowania,</li> <li>- w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości rynkowej, ujawnione nadwyżki środków trwałych wprowadza się do ksiąg pod datą zinwentaryzowania,</li> <li>- środki trwałe otrzymane nieodpłatnie w drodze darowizny lub spadku wycenia się według wartości rynkowej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu,</li> <li>- w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o ich przekazaniu,</li> <li>- wartość mienia przyjętego po zlikwidowanym przedsiębiorstwie lub innej jednostce organizacyjnej według wartości netto wynikającej z bilansu zlikwidowanego przedsiębiorstwa lub jednostki organizacyjnej.</li> </ul> </li> <li>3. Wartości niematerialne i prawne wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, otrzymane nieodpłatnie na podstawie dokumentu przekazania – według wartości określonej w tym</li> </ol>



	<p>dokumencie, a otrzymane na podstawie darowizny – według wartości rynkowej z dnia otrzymania lub wartości określonej w umowie o przekazaniu. Wartość rynkowa określona jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia.</p> <p>4. Materiały wycenia się w cenach ewidencyjnych równych cenom zakupu, wartość nabytych materiałów w celu zużycia na własne potrzeby odnosi się w miesiącu nabycia bezpośrednio w koszty bieżącej działalności operacyjnej,</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Należności w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem ostrożności wyceny.</li> <li>- Zobowiązania w kwocie wymagającej zapłaty.</li> <li>- Środki pieniężne wycenia się według wartości nominalnej.</li> <li>- Kapitały (fundusz) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa wg wartości nominalnej.</li> </ul> <p>5. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:</p> <p>a) środki trwałe o wartości początkowej poniżej 500,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty i jednocześnie wprowadza się składnik do ewidencji pozabilansowej,</p> <p>b) składniki majątku o wartości początkowej od 500,00 zł do 10.000,00 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania,</p> <p>c) jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się również:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1) książki i inne zbiory biblioteczne;</li> <li>2) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych;</li> <li>3) odzież i umundurowanie;</li> <li>4) meble i dywany;</li> <li>5) inwentarz żywy;</li> </ol> <p>d) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000,00 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne i prawne umarza się wg stawki 50, 100%. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania.</p> <p>e) nakłady na ulepszenie środków trwałych o wartości 10.000,00 zł i większej podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a poniżej 10.000,00 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu (z wyjątkiem nakładów na ulepszenie placów zabaw, gdzie nakłady wynoszą powyżej 2.500,00 zł).</p>
5.	inne informacje
	Brak
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
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

## Główne składniki aktywów trwałych

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	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	46.079,79	0	0	0	0	0	0	0	0	46.079,79
2.	ŚRDOKI TRWAŁE	54.039.139,67	0	359.607,88	274.397,25	634.005,13	37.447,20		0	37.447,20	54.635.697,60
1)	Grunty	7.370.875,49	0	1.347,02	0	1.347,02			0	0	7.372.222,51
2)	Budynki i lokale	6.945.507,71	0	0	141.579,92	141.579,92	0	0	0	0	7.087.087,63
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	36.462.900,63	0	148.074,95	132.817,33	280.892,28	0	0	0	0	36.743.792,91
4)	Kotły i maszyny energetyczne	5.885,00	0	0	0	0	0	0	0	0	5.885,00
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	303.518,01	0	0	0	0	0	0	0	0	303.518,01
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	4.155,12	0	0	0	0	0	0	0	0	4.155,12
7)	Urządzenia techniczne	1.151.389,52	0	123.342,92	0	123.342,92	0	0	0	0	1.274.732,44
8)	Środki transportu	1.784.833,19	0	86.842,99	0	86.842,99	37.447,20	0	0	37.447,20	1.834.228,98
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane	10.075,00	0	0	0	0	0	0	0	0	10.075,00
<b>RAZEM:</b>		54.085.219,46	0	359.607,88	274.397,25	634.005,13	37.447,20	0	0	37.447,20	54.681.777,39

Lp.	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14 + 15 + 16)	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)
	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1.	46.079,79	0	0	0	0	0	46.079,79	0	0
2.	24.068.163,44	0	1.702.059,15	0	1.702.059,15	37.447,20	25.732.775,39	29.970.976,23	29.970.976,23
1)	0	0	0	0	0	0	0	7.370.875,49	7.372.222,51
2)	3.167.559,77	0	165.075,64	0	165.075,64	0	3.332.635,41	3.777.947,94	3.754.452,22
3)	17.685.048,68	0	1.525.440,02	0	1.525.440,02	0	19.210.488,70	18.777.851,95	17.533.304,21
4)	5.885,00	0	0	0	0	0	5.885,00	0	0
5)	303.518,01	0	0	0	0	0	303.518,01	0	0
6)	1.793,62	0	581,72	0	581,72	0	2.375,34	2.361,50	1.779,48
7)	1.141.117,85	0	3.140,30	0	3.140,30	0	1.144.258,15	10.271,67	130.474,29
8)	1.753.165,51	0	7.821,47	0	7.821,47	37.447,20	1.723.539,78	31.667,68	110.689,20
9)	10.075,00	0	0	0	0	0	10.075,00	0	0

RAZEM:	24.114.243,23	0	1.702.059,15	0	1.702.059,15	37.447,20	25.778.855,18	29.970.976,23	28.902.922,21
--------	---------------	---	--------------	---	--------------	-----------	---------------	---------------	---------------

Konto 013 Pozostałe środki trwałe BO 730.347,75 zł; przychody 78.913,25 zł zmniejszenie 33.500,00 zł – wartość na koniec roku 775.761,00 zł.

Konto 020 Wartości niematerialne i prawne BO -33.730,77 zł, wartość na koniec roku 33.730,77 zł,  
Konto 072 Umorzenie pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych BO 764.078,52 zł; umorzenie 78.913,25 zł zmniejszenie umorzenia 33.500,00 zł – wartość na koniec roku 809.491,77 zł.

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 wieczyście
	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
	39.377,75zł
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)

**Stan odpisów aktualizujących wartość należności**

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązane	
1	2	3	4	5	6	7
1.	<b>Podatek od nieruchomości:</b>					
	- os. fizyczne	25.132,79	22.698,32	0,00	15.408,60	32.422,51
	- os. prawne	14.670,00	1.210,00	0,00	111,00	15.769,00
2.	<b>Podatek rolny:</b>					
	- os. fizyczne	52.777,71	6.502,06	0,00	6.973,99	52.305,78

	- os. prawne	113,00	5,00	0,00	113,00	5,00
3.	<b>Podatek leśny:</b>					
	- os. fizyczne	3.453,09	822,10	0,00	468,99	3.806,20
	- os. prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	<b>Podatek od środków transportowych:</b>					
	- os. fizyczne	36.801,69	71.134,60	0,00	26.495,50	81.440,79
	- os. prawne	0,00	9.796,20	0,00	0,00	9.796,20
5.	<b>Woda</b>	8.668,28	4.015,49	348,25	4.947,24	7.388,28
6.	<b>Nieczystości płynne</b>	17.392,25	4.276,62	0,00	5.512,60	16.156,27
7.	<b>Czynsz</b>	6.241,54	1.624,28	0,00	4.711,94	3.153,88
	<b>RAZEM</b>	<b>165.250,35</b>	<b>122.084,67</b>	<b>348,25</b>	<b>64.742,86</b>	<b>222.243,91</b>

1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Stan rezerwy początek i koniec roku 406.504,06 zł/ bez zmian. Utworzona rezerwa na poczet przyszłego czynszu dzierżawnego.
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
	1.750.000,00 zł
b)	powyżej 3 do 5 lat
	2.300.000,00 zł
c)	powyżej 5 lat
	4.385.000,00 zł
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
	Gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania kontraktu oraz właściwego usunięcia wad i usterek – 4.026,00 zł
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	77.369,79 zł
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
	723.676,28 zł,
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
	Brak
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

SKARBNIK  
Miasta i Gminy

*mgr Hanna Rzepka*

2021-03-31

BURMISTRZ  
Miasta i Gminy

*mgr Rafał Łasnyk*

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Publiczna Szkoła Podstawowa im. Marii Konopnickiej w Suchowoli Suchowola 31 28-221 Osiek	BILANS jednostki budżetowej	Adresat: Burmistrz Miasta i Gminy Osiek
		Wysłać bez pisma przewodniego
Numer identyfikacyjny REGON 001186550	sporządzony na dzień 31-12-2020 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	290 833,43	272 119,48	A Fundusz	96 100,04	104 409,40
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	1 581 122,18	1 682 327,78
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	290 833,43	272 119,48	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-1 485 022,14	-1 577 918,38
A.II.1 Środki trwałe	290 833,43	272 119,48	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	432,50	432,50	A.II.2 Strata netto (-)	-1 485 022,14	-1 577 918,38
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	285 874,25	269 100,30	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	4 526,68	2 586,68	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	207 197,86	180 763,10
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	207 197,86	180 763,10
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	9 491,07	3 891,02
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	16 423,00	15 699,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	79 059,15	53 415,44
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	90 483,48	93 731,62

SKARBNIK  
Miasta i Gminy

*Hanna Rzepka*  
mgr Hanna Rzepka  
(główny księgowy)

2021-03-31  
(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ  
Miasta i Gminy

*Karol Łusiak*  
mgr Karol Łusiak  
(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	714,50	973,00
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	12 464,47	13 053,02	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	11 026,66	13 053,02
B.I.1 Materiały	0,00	0,00	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	11 026,66	13 053,02
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	12 464,47	13 053,02			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	12 464,47	13 053,02			
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			

**SKARBNIK**  
Miasta i Gminy

*Hanna Rzepka*  
mgr Hanna Rzepka

(główny księgowy)

2021-03-31

(rok, miesiąc, dzień)

**BURMISTRZ**  
Miasta i Gminy

*Rafał Syta*  
mgr Rafał Syta

(kierownik jednostki)

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
<b>Suma aktywów</b>	<b>303 297,90</b>	<b>285 172,50</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>303 297,90</b>	<b>285 172,50</b>

**SKARBNIK**  
Miasta i Gminy

*Hanna Rzepka*  
mgr *Hanna Rzepka*

(główny księgowy)

*2021-03-31*

(rok, miesiąc, dzień)

**BURMISTRZ**  
Miasta i Gminy

*Rafał Łysiak*  
mgr *Rafał Łysiak*

(kierownik jednostki)



**SKARBNIK**  
Miasta i Gminy  
*Hanna Rzepka*  
mgr *Hanna Rzepka*  
\_\_\_\_\_  
(główny księgowy)

*2021-03-31*  
\_\_\_\_\_  
(rok, miesiąc, dzień)

**BURMISTRZ**  
Miasta i Gminy  
*Krzysztof Lysiak*  
mgr *Krzysztof Lysiak*  
\_\_\_\_\_  
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Publiczna Szkoła Podstawowa im. Marii Konopnickiej w Suchowoli Suchowola 31 28-221 Osiek		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)  sporządzony na dzień 31-12-2020 r.	Adresat: Burmistrz Miasta i Gminy Osiek	
Numer identyfikacyjny REGON <b>001186550</b>			Wysłać bez pisma przewodniego	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		27 865,50	15 018,00
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		27 865,50	15 018,00
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		1 513 616,15	1 718 092,44
B.I.	Amortyzacja		18 713,95	18 713,95
B.II.	Zużycie materiałów i energii		87 660,67	132 035,97
B.III.	Usługi obce		13 784,09	14 176,78
B.IV.	Podatki i opłaty		528,00	600,00
B.V.	Wynagrodzenia		1 059 737,19	1 191 321,19
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		331 766,71	360 689,67
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		1 425,54	554,88
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)		-1 485 750,65	-1 703 074,44
D.	Pozostałe przychody operacyjne		750,00	125 156,59
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		750,00	125 156,59
E.	Pozostałe koszty operacyjne		0,00	0,00

**SKARBNIK**  
Miasta i Gminy  
mgr. *[Podpis]*  
główny księgowy

*2021-03-31*  
rok, miesiąc, dzień

**BURMISTRZ**  
Miasta i Gminy  
*[Podpis]*  
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)	-1 485 000,65	-1 577 917,85
G.	Przychody finansowe	0,51	0,11
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	0,51	0,11
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	22,00	0,64
H.I.	Odsetki	22,00	0,64
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-1 485 022,14	-1 577 918,38
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)	-1 485 022,14	-1 577 918,38

SKARBNIK  
Miasta i Gminy  
*Hanna Rzepka*  
mgr Hanna Rzepka

główny księgowy

2021-03-31

rok, miesiąc, dzień

BURMISTRZ  
Miasta i Gminy  
*Rafał Kysiak*  
mgr Rafał Kysiak

kierownik jednostki

**SKARBNIK**  
Miasta i Gminy  
*mgr Hanna Rzepka*

główny księgowy

2021-03-31

rok, miesiąc, dzień

**BURMISTRZ**  
Miasta i Gminy  
*mgr Rafał Wyśiak*

kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Publiczna Szkoła Podstawowa im. Marii Konopnickiej w Suchowoli Suchowola 31 28-221 Osiek	Zestawienie zmian w funduszu jednostki  sporządzone na dzień 31-12-2020 r.	Adresat: Burmistrz Miasta i Gminy Osiek	
Numer identyfikacyjny REGON  <b>001186550</b>		Wysłać bez pisma przewodniego	
		<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku bieżącego</b>
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>		1 585 243,11	1 581 122,18
<b>I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)</b>		1 452 415,68	1 586 227,74
<b>I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły</b>		0,00	0,00
<b>I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe</b>		1 452 415,68	1 586 227,74
<b>I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich</b>		0,00	0,00
<b>I.1.4. Środki na inwestycje</b>		0,00	0,00
<b>I.1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych</b>		0,00	0,00
<b>I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne</b>		0,00	0,00
<b>I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek</b>		0,00	0,00
<b>I.1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia</b>		0,00	0,00
<b>I.1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący</b>		0,00	0,00
<b>I.1.10. Inne zwiększenia</b>		0,00	0,00
<b>I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)</b>		1 456 536,61	1 485 022,14
<b>I.2.1. Strata za rok ubiegły</b>		1 456 536,52	1 485 022,14
<b>I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe</b>		0,09	0,00
<b>I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły</b>		0,00	0,00
<b>I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje</b>		0,00	0,00
<b>I.2.5. Aktualizacja środków trwałych</b>		0,00	0,00
<b>I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych</b>		0,00	0,00
<b>I.2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek</b>		0,00	0,00
<b>I.2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia</b>		0,00	0,00
<b>I.2.9. Inne zmniejszenia</b>		0,00	0,00
<b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>		1 581 122,18	1 682 327,78

**SKARBNIK**  
Miejski i Gminny  
główny księgowy  
mgr **Hanna Rzepka**

2021-03-31  
rok, miesiąc, dzień

**BURMISTRZ**  
Miasta i Gminy  
mgr **Katarzyna Łusjak**  
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-1 485 022,14	-1 577 918,38
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-1 485 022,14	-1 577 918,38
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	96 100,04	104 409,40

SKARBNIK  
Miasta i Gminy  
*Hanna Rzepka*  
mgr Hanna Rzepka

główny księgowy

2021-03-31

rok, miesiąc, dzień

BURMISTRZ  
Miasta i Gminy  
*Kajetan Łysiak*  
mgr Kajetan Łysiak

kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

**SKARBNIK**  
Miasta i Gminy

*mgr Hanna Rzepka*

główny księgowy

2021-03-31

rok, miesiąc, dzień

**BURMISTRZ**  
Miasta i Gminy

*mgr Rafał Łysiak*

kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Publiczna Szkoła Podstawowa im. Marii Konopnickiej w Suchowoli Suchowola 31 28-221 Osiek	<b>Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</b>  sporządzony na dzień: <b>31-12-2020 r.</b>	Adresat: Burmistrz Miasta i Gminy Osiek
Numer identyfikacyjny REGON <b>001186550</b>		

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:		
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	0,00
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.12.	łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

**SKARBNIK**  
Miasta i Gminy

*mgr Hanna Rzepka*  
(główny księgowy)

2021-03-31  
rok mies. dzień

**BURMISTRZ**  
Miasta i Gminy

*mgr Rafał Łysiak*  
(kierownik jednostki)



Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

**SKARBNIK**  
Miasta i Gminy

*mgr Hanna Rzepka*

(główny księgowy)

*2021-03-31*

rok mies. dzień

**BURMISTRZ**  
Miasta i Gminy

*mgr Rafał Łysjak*

(kierownik jednostki)

## INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1.	nazwę jednostki
	<b>Publiczna Szkoła Podstawowa im. Marii Konopnickiej w Suchowoli</b>
1.2.	siedzibę jednostki
	<b>Suchowola 31</b>
1.3.	adres jednostki
	<b>Suchowola 31, 28-221 Osiek</b>
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<b>Szkoły podstawowe</b>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2020 r. – 31.12.2020 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.</p> <p>2. Środki trwale wycenia się:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- w przypadku zakupu wg cen nabycia,</li> <li>- w przypadku wytworzenia we własnym zakresie według kosztu wytworzenia, który obejmuje ogół kosztów poniesionych od rozpoczęcia budowy, montażu, ulepszenia do dnia bilansowego lub przyjęcia do użytkowania,</li> <li>- w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości rynkowej, ujawnione nadwyżki środków trwałych wprowadza się do ksiąg pod datą zinwentaryzowania,</li> <li>- środki trwale otrzymane nieodpłatnie w drodze darowizny lub spadku wycenia się według wartości rynkowej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu,</li> <li>- w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o ich przekazaniu,</li> <li>- wartość mienia przyjętego po zlikwidowanym przedsiębiorstwie lub innej jednostce organizacyjnej według wartości netto wynikającej z bilansu zlikwidowanego przedsiębiorstwa lub jednostki organizacyjnej.</li> </ul> <p>3. Wartości niematerialne i prawne wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, otrzymane nieodpłatnie na podstawie dokumentu przekazania – według wartości określonej w tym dokumencie, a otrzymane na podstawie darowizny – według wartości rynkowej z dnia otrzymania lub wartości określonej w umowie o przekazaniu. Wartość rynkowa określona jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia.</p>

	<p>4. Materiały wycenia się w cenach ewidencyjnych równych cenom zakupu, wartość nabytych materiałów w celu zużycia na własne potrzeby odnosi się w miesiącu nabycia bezpośrednio w koszty bieżącej działalności operacyjnej.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Należności w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem ostrożności wyceny.</li> <li>- Zobowiązania w kwocie wymagającej zapłaty.</li> <li>- Środki pieniężne wycenia się według wartości nominalnej.</li> <li>- Kapitały (fundusz) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa wg wartości nominalnej.</li> </ul> <p>5. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>a) środki trwałe o wartości początkowej poniżej 500,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty i jednocześnie wprowadza się składnik do ewidencji pozabilansowej,</li> <li>b) składniki majątku o wartości początkowej od 500,00 zł do 10.000,00 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania,</li> <li>c) jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się również: <ol style="list-style-type: none"> <li>1) książki i inne zbiory biblioteczne;</li> <li>2) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych;</li> <li>3) odzież i umundurowanie;</li> <li>4) meble i dywany;</li> <li>5) inwentarz żywy;</li> </ol> </li> <li>d) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000,00 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne i prawne umarza się wg stawki 50, 100%. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania.</li> <li>e) nakłady na ulepszenie środków trwałych o wartości 10.000,00 zł i większej podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a poniżej 10.000,00 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu (z wyjątkiem nakładów na ulepszenie placów zabaw, gdzie nakłady wynoszą powyżej 2.500,00 zł).</li> </ol>
5.	inne informacje
	Brak
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
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



7)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9)	5.173,32	0	1.940,00	0	1.940,00	0	7.113,32	4.526,68	2.586,68
<b>RAZEM:</b>	350.891,17	0	18.713,95	0	18.713,95	0	369.605,12	290.833,43	272.119,48

Konto 013 Pozostałe środki trwałe – BO 219.820,54 zł, przychód 55.118,25 zł, wartość na koniec roku 274.938,79 zł.

Konto 014 Zbiory biblioteczne – BO 38.221,28 zł, przychód 5.865,75 zł, wartość na koniec roku 44.087,03 zł.

Konto 020 Wartości niematerialne i prawne – BO 2.950,00 zł, wartość na koniec roku 2.950,00 zł.

Konto 072 Umorzenie pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych – BO 260.991,82 zł, umorzenie 60.984,00 zł, wartość na koniec roku 321.975,82 zł.

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.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12.	łącną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	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.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	61.522,82 zł
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

	67.356,86 zł, (pozostałe przychody operacyjne zwolnienie z opłacania składek ZUS tarcza antykryzysowa)
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
	Brak
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

**SKARBNIK**  
Miasta i Gminy

*Hanna Rzepka*  
mgr Hanna Rzepka

(główny księgowy)

*2021-03-31*

(rok, miesiąc, dzień)

**BURMISTRZ**  
Miasta i Gminy

*Rafał Lysiak*  
mgr Rafał Lysiak

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  Publiczna Szkoła Podstawowa w Pliskowoli Pliskowola 135b 28-221 Pliskowola	BILANS jednostki budżetowej	Adresat:  Burmistrz Miasta i Gminy Osiek
		Wysłać bez pisma przewodniego
Numer identyfikacyjny REGON  001186521	sporządzony na dzień 31-12-2020 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	1 609 683,70	1 542 377,92	A Fundusz	1 415 136,36	1 375 763,18
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	2 824 467,91	2 883 641,02
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	1 609 683,70	1 542 377,92	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-1 409 331,55	-1 507 877,84
A.II.1 Środki trwałe	1 609 683,70	1 542 377,92	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	0,00	0,00	A.II.2 Strata netto (-)	-1 409 331,55	-1 507 877,84
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	1 602 497,02	1 538 271,24	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	7 186,68	4 106,68	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	198 160,72	167 394,71
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	198 160,72	167 394,71
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	12 234,47	231,72
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	16 396,00	16 049,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	81 810,15	54 294,67
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	85 358,72	95 298,35

SKARBNIK  
Miasta i Gminy

mgr Hanna Rzepka

(główny księgowy)

2021-03-31

(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ  
Miasta i Gminy

mgr Rafał Łysiak

(kierownik jednostki)



A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	1 004,00	741,00
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	3 613,38	779,97	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	1 357,38	779,97
B.I.1 Materiały	0,00	0,00	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	1 357,38	779,97
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	3 613,38	779,97			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	3 613,38	779,97			
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			

**SKARBNIK**  
Miasta i Gminy

*Hanna Rzepka*  
mgr Hanna Rzepka

(główny księgowy)

2021-03-31

(rok, miesiąc, dzień)

**BURMISTRZ**  
Miasta i Gminy  
*Rafał Cysiak*  
mgr Rafał Cysiak

(kierownik jednostki)

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
<b>Suma aktywów</b>	<b>1 613 297,08</b>	<b>1 543 157,89</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>1 613 297,08</b>	<b>1 543 157,89</b>

**SKARBNIK**  
Miasta i Gminy  
*mgr Hanna Rzepka*

(główny księgowy)

*2021-03-31*  
(rok, miesiąc, dzień)

**BURMISTRZ**  
Miasta i Gminy  
*mgr Rafał Łysiak*

(kierownik jednostki)

Wyjaśnienia do bilansu

SKARBNIK  
Miasta i Gminy  
*mgr Hanna Rzepka*

(główny księgowy)

2021-03-31  
(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ  
Miasta i Gminy  
*mgr Rafał Łysjak*

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Publiczna Szkoła Podstawowa w Pliskowoli Pliskowola 135b 28-221 Pliskowola	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)  sporządzony na dzień 31-12-2020 r.	Adresat: Burmistrz Miasta i Gminy Osiek	
Numer identyfikacyjny REGON 001186521		Wysłać bez pisma przewodniego	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	43 060,70	26 554,50	
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	43 060,70	26 554,50	
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>	1 456 843,73	1 602 216,94	
B.I. Amortyzacja	67 305,78	67 305,78	
B.II. Zużycie materiałów i energii	112 940,69	73 234,65	
B.III. Usługi obce	17 782,21	11 753,78	
B.IV. Podatki i opłaty	1 680,00	1 920,00	
B.V. Wynagrodzenia	966 737,48	1 118 150,78	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	289 071,61	328 446,24	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	1 325,96	1 405,71	
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	
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</b>	-1 413 783,03	-1 575 662,44	
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	4 449,91	67 784,52	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	4 449,91	67 784,52	
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	0,00	0,00	

SKARBNIK  
Miasta i Gminy  
główny księgowy  
mgr Hanna Rzepka

2021-03-31  
rok, miesiąc, dzień

BURMISTRZ  
Miasta i Gminy  
mgr Joanna Świątek  
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)	-1 409 333,12	-1 507 877,92
G.	Przychody finansowe	1,57	0,22
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	1,57	0,22
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	0,00	0,14
H.I.	Odsetki	0,00	0,14
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-1 409 331,55	-1 507 877,84
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)	-1 409 331,55	-1 507 877,84

SKARBNIK  
Miasta i Gminy  
mgr *Hanna Rzepka*

główny księgowy

2021-03-31

rok, miesiąc, dzień

BURMISTRZ  
Miasta i Gminy  
mgr *Rafał Łysiak*

kierownik jednostki

**SKARBNIK**  
Miasta i Gminy  
*mgr Hanna Rzepka*

główny księgowy

2021-03-31

rok, miesiąc, dzień

**BURMISTRZ**  
Miasta i Gminy  
*mgr Rafał Gysiek*

kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Publiczna Szkoła Podstawowa w Pliskowoli Pliskowola 135b 28-221 Pliskowola		Zestawienie zmian w funduszu jednostki  sporządzone na dzień 31-12-2020 r.	Adresat: Burmistrz Miasta i Gminy Osiek	
Numer identyfikacyjny REGON <b>001186521</b>			Wysłać bez pisma przewodniego	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)			2 902 089,96	2 824 467,91
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)			1 314 385,15	1 468 504,66
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły			0,00	0,00
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe			1 314 385,15	1 468 504,66
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)			1 392 007,20	1 409 331,55
I.2.1. Strata za rok ubiegły			1 392 006,93	1 409 331,55
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe			0,27	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)			2 824 467,91	2 883 641,02

**SKARBNIK**  
Miasta i Gminy  
główny księgowy  
mgr Hanna Rzepka

2021-03-31  
rok, miesiąc, dzień

**BURMISTRZ**  
Miasta i Gminy  
mgr Rafał Łusiak  
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-1 409 331,55	-1 507 877,84
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-1 409 331,55	-1 507 877,84
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	1 415 136,36	1 375 763,18

SKARBNIK  
Miasta i Gminy  
*Hanna Rzepka*

główny księgowy

2021-03-31

rok, miesiąc, dzień

BURMISTRZ  
Miasta i Gminy  
*Rafał Nysiak*

kierownik jednostki



**Wyjaśnienia do sprawozdania**

**SKARBNIK**  
Miasta i Gminy  
*mgr Hanna Rzepka*

główny księgowy

2021-03-31

rok, miesiąc, dzień

**BURMISTRZ**  
Miasta i Gminy  
*mgr Rafał AgSiak*

kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  Publiczna Szkoła Podstawowa w Pliskowoli  Pliskowola 135b  28-221 Pliskowola	<p style="text-align: center;"><b>Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</b></p> <p style="text-align: center;">sporządzony na dzień: <b>31-12-2020 r.</b></p>	Adresat:  Burmistrz Miasta i Gminy Osiek
Numer identyfikacyjny REGON  <b>001186521</b>		

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:		
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	0,00
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.12.	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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

**SKARBNIK**  
Miasta i Gminy

*Hanna Szepka*  
mgr Hanna Szepka  
(główny księgowy)

*2021-03-31*  
rok mies. dzień

**BURMISTRZ**  
Miasta i Gminy  
*Rafał Łysak*  
mgr Rafał Łysak

(kierownik jednostki)

**Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'**

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

**SKARBNIK**  
Miasta i Gminy

*Hanna Rzepka*  
mgr **Hanna Rzepka**  
(główny księgowy)

*2021-03-31*  
rok mies. dzień

**BURMISTRZ**  
Miasta i Gminy

*Rafał Kusiak*  
mgr **Rafał Kusiak**  
(kierownik jednostki)

## INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1.	nazwę jednostki
	<b>Publiczna Szkoła Podstawowa w Pliskowoli</b>
1.2.	siedzibę jednostki
	<b>Pliskowola 135b</b>
1.3.	adres jednostki
	<b>Pliskowola 135b, 28-221 Osiek</b>
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<b>Szkoły podstawowe</b>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2020 r. – 31.12.2020 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.</p> <p>2. Środki trwale wycenia się:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- w przypadku zakupu wg cen nabycia,</li> <li>- w przypadku wytworzenia we własnym zakresie według kosztu wytworzenia, który obejmuje ogół kosztów poniesionych od rozpoczęcia budowy, montażu, ulepszenia do dnia bilansowego lub przyjęcia do użytkowania,</li> <li>- w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości rynkowej, ujawnione nadwyżki środków trwałych wprowadza się do ksiąg pod datą zinventaryzowania,</li> <li>- środki trwale otrzymane nieodpłatnie w drodze darowizny lub spadku wycenia się według wartości rynkowej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu,</li> <li>- w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o ich przekazaniu,</li> <li>- wartość mienia przyjętego po zlikwidowanym przedsiębiorstwie lub innej jednostce organizacyjnej według wartości netto wynikającej z bilansu zlikwidowanego przedsiębiorstwa lub jednostki organizacyjnej.</li> </ul> <p>3. Wartości niematerialne i prawne wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, otrzymane nieodpłatnie na podstawie dokumentu przekazania – według wartości określonej w tym dokumencie, a otrzymane na podstawie darowizny – według wartości rynkowej z dnia otrzymania lub wartości określonej w umowie o przekazaniu. Wartość rynkowa określona jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia.</p>

	<p>4. Materiały wycenia się w cenach ewidencyjnych równych cenom zakupu, wartość nabytych materiałów w celu zużycia na własne potrzeby odnosi się w miesiącu nabycia bezpośrednio w koszty bieżącej działalności operacyjnej,</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Należności w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem ostrożności wyceny.</li> <li>- Zobowiązania w kwocie wymagającej zapłaty.</li> <li>- Środki pieniężne wycenia się według wartości nominalnej.</li> <li>- Kapitały (fundusz) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa wg wartości nominalnej.</li> </ul> <p>5. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>a) środki trwałe o wartości początkowej poniżej 500,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty i jednocześnie wprowadza się składnik do ewidencji pozabilansowej,</li> <li>b) składniki majątku o wartości początkowej od 500,00 zł do 10.000,00 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania,</li> <li>c) jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się również: <ol style="list-style-type: none"> <li>1) książki i inne zbiory biblioteczne;</li> <li>2) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych;</li> <li>3) odzież i umundurowanie;</li> <li>4) meble i dywany;</li> <li>5) inwentarz żywy;</li> </ol> </li> <li>d) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000,00 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne i prawne umarza się wg stawki 50, 100%. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania.</li> <li>e) nakłady na ulepszenie środków trwałych o wartości 10.000,00 zł i większej podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a poniżej 10.000,00 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu (z wyjątkiem nakładów na ulepszenie placów zabaw, gdzie nakłady wynoszą powyżej 2.500,00 zł).</li> </ol>
5.	inne informacje
	Brak
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
1.	
1.1.	<p>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</p>



8)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9)	8.213,32	0	3.080,00	0	3.080,00	0	11.293,32	7.186,68	4.106,68
<b>RAZEM:</b>	964.469,52	0	67.305,78	0	67.305,78	0	1.31.775,30	1.609.683,70	1.542.377,92

Konto 013 Pozostałe środki trwałe – BO 237.491,29 zł, przychody 24.572,25 zł, likwidacja 1.780,14 wartość na koniec roku 260.283,40 zł.

Konto 014 Zbiory biblioteczne – BO 36.398,35 zł, przychód 5.942,49 zł, wartość na koniec roku 42.340,84 zł.

Konto 020 Wartości niematerialne i prawne – BO 4.129,40 zł, wartość na koniec roku 4.129,40 zł.

Konto 072 Umorzenie pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych – BO 278.019,04 zł, umorzenie 28.734,60 zł, wartość na koniec roku 306.753,64 zł.

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.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12.	łącną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	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.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	30.147,05 zł
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
	63.450,15 zł, (pozostałe przychody operacyjne zwolnienie z opłacania składek ZUS tarcza antykryzysowa)



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

SKARBNIK  
Miasta i Gminy  
*Hanna Rzepka*  
mgr Hanna Rzepka

2021-03-31

BURMISTRZ  
Miasta i Gminy  
*Rafał Lysiak*  
mgr Rafał Lysiak

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Publiczna Szkoła Podstawowa im. Świętego Jana Pawła II w Szwagrowie</b> Szwagrow 126A  28-221 Szwagrow	<b>BILANS</b> jednostki budżetowej	Adresat:  Burmistrz Miasta i Gminy Osiek
		Wysłać bez pisma przewodniego
Numer identyfikacyjny REGON  <b>001186573</b>	sporządzony na dzień <b>31-12-2020 r.</b>	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	712 618,77	676 382,85	A Fundusz	488 091,17	488 520,44
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	2 202 633,49	2 335 486,39
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	712 618,77	676 382,85	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-1 714 542,32	-1 846 965,95
A.II.1 Środki trwałe	712 618,77	676 382,85	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	43 798,00	43 798,00	A.II.2 Strata netto (-)	-1 714 542,32	-1 846 965,95
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	668 712,99	632 584,85	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	107,78	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	228 050,62	189 653,92
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	228 050,62	189 653,92
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	11 282,94	2 146,16
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	19 027,00	17 468,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	90 601,27	61 030,36
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	104 725,17	107 324,85

**SKARBNIK**  
Miasta i Gminy

*Hanna Rzepka*  
mgr Hanna Rzepka  
(główny księgowy)

2021-03-31  
(rok, miesiąc, dzień)

**BURMISTRZ**  
Miasta i Gminy  
*Rafał Kysiak*  
mgr Rafał Kysiak

(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	405,22	355,86
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	3 523,02	1 791,51	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	2 009,02	1 328,69
B.I.1 Materiały	0,00	0,00	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	2 009,02	1 328,69
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	462,82			
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	462,82			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 523,02	1 328,69			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	3 523,02	1 328,69			
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			

**SKARBNIK**  
Miasta i Gminy

*mgr Hanna Rzepka*

(główny księgowy)

2021-03-31

(rok, miesiąc, dzień)

**BURMISTRZ**  
Miasta i Gminy

*mgr Rafał Kysiak*

(kierownik jednostki)

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
<b>Suma aktywów</b>	<b>716 141,79</b>	<b>678 174,36</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>716 141,79</b>	<b>678 174,36</b>

**SKARBNIK**  
Miasta i Gminy

*Hanna Rzepka*  
mgr *Hanna Rzepka*

(główny księgowy)

*2021-03-31*

(rok, miesiąc, dzień)

**BURMISTRZ**  
Miasta i Gminy

*Rafał Gysiek*  
mgr *Rafał Gysiek*

(kierownik jednostki)

Wyjaśnienia do bilansu

SKARBNIK  
Miasta i Gminy

*Hanna Rzepka*  
mgr Hanna Rzepka

(główny księgowy)

2021-03-31

(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ  
Miasta i Gminy

*Rafał Łysiak*  
mgr Rafał Łysiak

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Publiczna Szkoła Podstawowa im. Świętego Jana Pawła II w Szwagrowle Szwagrow 126A  28-221 Szwagrow	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)  sporządzony na dzień 31-12-2020 r.	Adresat: Burmistrz Miasta i Gminy Osiek	
Numer identyfikacyjny REGON  <b>001186573</b>		Wysłać bez pisma przewodniego	
		<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku bieżącego</b>
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	20 304,00	9 069,00	
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	20 304,00	9 069,00	
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>	1 746 073,59	1 964 095,65	
B.I. Amortyzacja	36 882,60	36 235,92	
B.II. Zużycie materiałów i energii	122 628,05	188 756,45	
B.III. Usługi obce	30 049,36	19 140,90	
B.IV. Podatki i opłaty	264,00	300,00	
B.V. Wynagrodzenia	1 180 206,04	1 311 207,75	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	375 498,72	407 509,86	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	544,82	944,77	
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	
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</b>	-1 725 769,59	-1 955 026,65	
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	11 257,41	108 060,63	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	11 257,41	108 060,63	
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	0,00	0,00	

**SKARBNIK**  
Miasta i Gminy  
główny księgowy  
mgr *Hanna Rzepka*

2021-03-31  
rok, miesiąc, dzień

**BURMISTRZ**  
Miasta i Gminy  
*[Podpis]*  
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)	-1 714 512,18	-1 846 966,02
G.	Przychody finansowe	3,29	0,22
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	3,29	0,22
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	33,43	0,15
H.I.	Odsetki	33,43	0,15
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-1 714 542,32	-1 846 965,95
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)	-1 714 542,32	-1 846 965,95

SKARBNIK  
Miasta i Gminy  
*Hanna Rzepka*

główny księgowy

2021-03-31

rok, miesiąc, dzień

BURMISTRZ  
Miasta i Gminy  
*Kajetan Dylisiek*

kierownik jednostki

**SKARBNIK**  
Miasta i Gminy  
*mgr Hanna Rzepka*

główny księgowy

2021-03-31

rok, miesiąc, dzień

**BURMISTRZ**  
Miasta i Gminy  
*mgr Rafał Łysiak*

kierownik jednostki



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Publiczna Szkoła Podstawowa Im. Świętego Jana Pawła II w Szwagrowie Szwagrow 126A 28-221 Szwagrow		Zestawienie zmian w funduszu jednostki  sporządzone na dzień 31-12-2020 r.	Adresat: Burmistrz Miasta i Gminy Osiek	
Numer identyfikacyjny REGON <b>001186573</b>			Wysłać bez pisma przewodniego	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		2 104 103,75	2 106 670,39
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)		1 656 960,75	1 847 395,22
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		0,00	0,00
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe		1 656 960,75	1 847 395,22
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)		1 558 431,01	1 714 542,32
I.2.1.	Strata za rok ubiegły		1 558 430,91	1 714 542,32
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe		0,10	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)		2 202 633,49	2 335 486,39

**SKARBNIK**  
Miasta i Gminy  
główny księgowy  
mgr Hanna Ksepka

2021-03-31  
rok, miesiąc, dzień

**BURMISTRZ**  
Miasta i Gminy  
mgr Rafał Cysiak  
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-1 714 542,32	-1 846 965,95
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-1 714 542,32	-1 846 965,95
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	488 091,17	488 520,44

SKARBNIK  
Miasta i Gminy  
*Hanna Rzepka*  
mgr Hanna Rzepka

główny księgowy

2021-03-31

rok, miesiąc, dzień

Burmistrz  
Miasta i Gminy  
*Rafał Gysiak*  
mgr Rafał Gysiak

kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

**SKARBNIK**  
Miasta i Gminy  
*mgr Hanna Rzepka*

główny księgowy

2021-03-31

rok, miesiąc, dzień

**BURMISTRZ**  
Miasta i Gminy  
*mgr Rafał Łysiak*

kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Publiczna Szkoła Podstawowa im. Świętego Jana Pawła II w Szwagrowie  Szwagrów 126A  28-221 Szwagrów	<p style="text-align: center;"><b>Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</b></p> <p style="text-align: center;">sporządzony na dzień: <b>31-12-2020 r.</b></p>	Adresat:  Burmistrz Miasta i Gminy Osiek
Numer identyfikacyjny REGON  <b>001186573</b>		

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	0,00
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.12.	łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

**SKARBNIK**  
Miasta i Gminy

*mgr Hanna Rzepka*

(główny księgowy)

*2021-03-31*

rok mies. dzień

**BURMISTRZ**  
Miasta i Gminy

*mgr Rajat Łysiak*

(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

**SKARBNIK**  
Miasta i Gminy

*mgr Hanna Rzepka*  
(główny księgowy)

*2021-03-31*  
rok mies. dzień

**BURMISTRZ**  
Miasta i Gminy

*mgr Rafał Łysiak*  
(kierownik jednostki)

## INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1.	nazwę jednostki
	<b>Publiczna Szkoła Podstawowa im. Świętego Jana Pawła II w Szwagrowie</b>
1.2.	siedzibę jednostki
	<b>Szwagrów 126 A</b>
1.3.	adres jednostki
	<b>Szwagrów 126 A, 28-221 Osiek</b>
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<b>Szkoły podstawowe</b>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2020 r. – 31.12.2020 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.</li> <li>2. Środki trwałe wycenia się: <ul style="list-style-type: none"> <li>- w przypadku zakupu wg cen nabycia,</li> <li>- w przypadku wytworzenia we własnym zakresie według kosztu wytworzenia, który obejmuje ogół kosztów poniesionych od rozpoczęcia budowy, montażu, ulepszenia do dnia bilansowego lub przyjęcia do użytkowania,</li> <li>- w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości rynkowej, ujawnione nadwyżki środków trwałych wprowadza się do ksiąg pod datą zinwentaryzowania,</li> <li>- środki trwałe otrzymane nieodpłatnie w drodze darowizny lub spadku wycenia się według wartości rynkowej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu,</li> <li>- w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o ich przekazaniu,</li> <li>- wartość mienia przyjętego po zlikwidowanym przedsiębiorstwie lub innej jednostce organizacyjnej według wartości netto wynikającej z bilansu zlikwidowanego przedsiębiorstwa lub jednostki organizacyjnej.</li> </ul> </li> <li>3. Wartości niematerialne i prawne wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, otrzymane nieodpłatnie na podstawie dokumentu przekazania – według wartości określonej w tym dokumencie, a otrzymane na podstawie darowizny – według wartości rynkowej z dnia otrzymania lub wartości określonej w umowie o przekazaniu. Wartość rynkowa określona jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia.</li> </ol>

	<p>4. Materiały wycenia się w cenach ewidencyjnych równych cenom zakupu, wartość nabytych materiałów w celu zużycia na własne potrzeby odnosi się w miesiącu nabycia bezpośrednio w koszty bieżącej działalności operacyjnej,</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Należności w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem ostrożności wyceny.</li> <li>- Zobowiązania w kwocie wymagającej zapłaty.</li> <li>- Środki pieniężne wycenia się według wartości nominalnej.</li> <li>- Kapitały (fundusz) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa wg wartości nominalnej.</li> </ul> <p>5. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>a) środki trwałe o wartości początkowej poniżej 500,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty i jednocześnie wprowadza się składnik do ewidencji pozabilansowej,</li> <li>b) składniki majątku o wartości początkowej od 500,00 zł do 10.000,00 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania,</li> <li>c) jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się również:       <ol style="list-style-type: none"> <li>1) książki i inne zbiory biblioteczne;</li> <li>2) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych;</li> <li>3) odzież i umundurowanie;</li> <li>4) meble i dywany;</li> <li>5) inwentarz żywy;</li> </ol> </li> <li>d) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000,00 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne i prawne umarza się wg stawki 50, 100%. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania.</li> <li>e) nakłady na ulepszenie środków trwałych o wartości 10.000,00 zł i większej podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a poniżej 10.000,00 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu (z wyjątkiem nakładów na ulepszenie placów zabaw, gdzie nakłady wynoszą powyżej 2.500,00 zł).</li> </ol>
5.	inne informacje
	Brak
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
1.	
1.1.	<p>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</p>





7)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8)	5.281,22	0	107,78	0	107,78	0	5.389,00	107,78	0,00
9)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>RAZEM:</b>	721.111,71	0	36.235,92	0	36.235,92	0	757.347,63	712.618,77	676.382,85

Konto 013 Pozostałe środki trwałe – BO 185.214,19 zł, przychody 70.509,44 zł, likwidacja 78.322,32 zł, wartość na koniec roku 177.401,31 zł.

Konto 014 Zbiory biblioteczne – BO 47.060,84 zł, przychody 7.155,25 zł, wartość na koniec roku 54.216,09 zł.

Konto 020 Wartości niematerialne i prawne – BO 2.215,00 zł, wartość na koniec roku 2.215,00 zł.

Konto 072 Umorzenie pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych – BO 234.490,03 zł, umorzenie 77.664,69 zł, zmniejszenie 78.322,32 zł, wartość na koniec roku 233.832,40 zł.

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.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12.	łącną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	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.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	35.641,56 zł
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

	75.191,47 zł, (pozostałe przychody operacyjne zwolnienie z opłacania składek ZUS tarcza antykryzysowa)
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
	Brak
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

SKARBNIK  
Miasta i Gminy

*Hanna Rzepka*  
mgr Hanna Rzepka

2021-03-31

BURMISTRZ  
Miasta i Gminy

*Rafał Lysiak*  
mgr Rafał Lysiak

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Publiczna Szkoła Podstawowa im. Heleny i Józefa Świątyńskich w Ossali</b> Ossala 26a  28-221 Osiek	<b>BILANS</b> jednostki budżetowej	Adresat:  Burmistrz Miasta i Gminy Osiek
		Wysłać bez pisma przewodniego
Numer identyfikacyjny REGON  <b>001186515</b>	sporządzony na dzień 31-12-2020 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	599 277,33	579 949,93	A Fundusz	379 994,84	377 998,53
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	2 106 670,39	2 267 373,75
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	599 277,33	579 949,93	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-1 726 675,55	-1 889 375,22
A.II.1 Środki trwałe	599 277,33	579 949,93	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	175,00	175,00	A.II.2 Strata netto (-)	-1 726 675,55	-1 889 375,22
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	594 435,65	577 108,25	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	4 666,68	2 666,68	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	228 030,48	207 387,33
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	228 030,48	207 387,33
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	4 526,94	2 677,71
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	18 266,00	21 036,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	95 852,51	64 697,62
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	100 867,24	112 709,27

**SKARBNIK**  
Miasta i Gminy

*mgr Hanna Rzepka*

(główny księgowy)

2021-03-31

(rok, miesiąc, dzień)

**BURMISTRZ**  
Miasta i Gminy

*mgr Rafał Łysak*

(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	1 256,80	1 146,80
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	8 747,99	5 435,93	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	7 260,99	5 119,93
B.I.1 Materiały	0,00	0,00	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	7 260,99	5 119,93
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	8 747,99	5 435,93			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	8 747,99	5 435,93			
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			

SKARBNIK  
Miasta i Gminy

mgr Hanna Rzepka

(główny księgowy)

2021-03-31

(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ  
Miasta i Gminy

mgr Rafał Cysiak

(kierownik jednostki)

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
<b>Suma aktywów</b>	<b>608 025,32</b>	<b>585 385,86</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>608 025,32</b>	<b>585 385,86</b>

**SKARBNIK**  
Miasta i Gminy  
*Hanna Rzepka*  
mgr *Hanna Rzepka*

(główny księgowy)

*2021-03-31*  
(rok, miesiąc, dzień)

**BURMISTRZ**  
Miasta i Gminy  
*Rafał Łyśiak*  
mgr *Rafał Łyśiak*

(kierownik jednostki)

**SKARBNIK**  
Miasta i Gminy

*mgr Hanna Rzepka*

(główny księgowy)

2021-03-31

(rok, miesiąc, dzień)

**BURMISTRZ**  
Miasta i Gminy

*mgr Rafał Łysiak*

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Publiczna Szkoła Podstawowa Im. Heleny i Józefa Świątyńskich w Ossali Ossala 26a 28-221 Osiek		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)  sporządzony na dzień 31-12-2020 r.	Adresat: Burmistrz Miasta i Gminy Osiek	
Numer identyfikacyjny REGON <b>001186515</b>			Wysłać bez pisma przewodniego	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		19 549,00	11 679,00
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		19 549,00	11 679,00
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		1 754 311,61	2 054 678,06
B.I.	Amortyzacja		35 827,40	35 827,40
B.II.	Zużycie materiałów i energii		182 968,27	166 005,24
B.III.	Usługi obce		29 020,55	14 875,01
B.IV.	Podatki i opłaty		1 680,00	1 920,00
B.V.	Wynagrodzenia		1 152 751,22	1 399 924,95
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		350 718,46	435 143,09
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		1 345,71	982,37
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)		-1 734 762,61	-2 042 999,06
D.	Pozostałe przychody operacyjne		8 105,90	153 632,47
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		8 105,90	153 632,47
E.	Pozostałe koszty operacyjne		0,00	0,00

SKARBNIK  
Miasta i Gminy  
główny księgowy  
mgr Hanna Rzepka

2021-03-31  
rok, miesiąc, dzień

BURMISTRZ  
Miasta i Gminy  
mgr [Signature]  
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)	-1 726 656,71	-1 889 366,59
G.	Przychody finansowe	5,16	0,32
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	5,16	0,32
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	24,00	8,95
H.I.	Odsetki	24,00	8,95
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-1 726 675,55	-1 889 375,22
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)	-1 726 675,55	-1 889 375,22

**SKARBNIK**  
Miasta i Gminy  
*mgr Hanna Rzepka*

główny księgowy

*2021-03-31*

rok, miesiąc, dzień

**BURMISTRZ**  
Miasta i Gminy  
*mgr Rafał Łysiak*

kierownik jednostki

**SKARBNIK**  
Miasta i Gminy

*mgr Hanna Rzepka*

główny księgowy

2021-03-31

rok, miesiąc, dzień

**BURMISTRZ**  
Miasta i Gminy

*mgr Rafał Łysiak*

kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Publiczna Szkoła Podstawowa im. Heleny i Józefa Świątyńskich w Ossali Ossala 26a 28-221 Osiek	Zestawienie zmian w funduszu jednostki  sporządzone na dzień 31-12-2020 r.	Adresat: Burmistrz Miasta i Gminy Osiek	
Numer identyfikacyjny REGON <b>001186515</b>		Wysłać bez pisma przewodniego	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>	1 976 468,50	2 106 679,39	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	1 673 387,27	1 903 879,01	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	1 673 387,27	1 887 379,01	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	0,00	16 500,00	
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)	1 543 185,38	1 743 175,65	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	1 543 185,15	1 726 675,55	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	0,23	0,10	
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	16 500,00	
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>	2 106 670,39	2 267 373,75	

**SKARBNIK**  
 Miasta i Gminy  
 główny księgowy  
 mgr Hanna Rzepka

2021-03-31  
 rok, miesiąc, dzień

**BURMISTRZ**  
 Miasta i Gminy  
 mgr Rafał Mysiak  
 kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-1 726 675,55	-1 889 375,22
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-1 726 675,55	-1 889 375,22
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	379 994,84	377 998,53

SKARBNIK  
Miasta i Gminy

*Hanna Rzepka*  
mgr Hanna Rzepka

główny księgowy

2021-03-31

rok, miesiąc, dzień

BURMISTRZ  
Miasta i Gminy  
*Kajetan Pysiak*  
mgr Kajetan Pysiak

kierownik jednostki

SKARBNIK  
Miasta i Gminy  
*Hanna Rzepka*  
mgr Hanna Rzepka

główny księgowy

2021-03-31

rok, miesiąc, dzień

BURMISTRZ  
Miasta i Gminy  
*Rafał Łysiak*  
mgr Rafał Łysiak

kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Publiczna Szkoła Podstawowa im. Heleny i Józefa Świątyńskich w Ossali Ossala 26a 28-221 Osiek	<b>Wyciąg z danych zawartych w  załączniku 'Informacja dodatkowa'</b>  sporządzony na dzień: <b>31-12-2020 r.</b>	Adresat: Burmistrz Miasta i Gminy Osiek
Numer identyfikacyjny REGON <b>001186515</b>		

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:		
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	0,00
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.12.	łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

**SKARBNIK**  
Miasta i Gminy  
mgr *Hanna Rzepka*  
(główny księgowy)

*2021-03-31*  
rok mies. dzień

**BURMISTRZ**  
Miasta i Gminy  
*Rafał Łysiak*  
mgr *Rafał Łysiak*  
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

**SKARBNIK**  
Miasta i Gminy

*mgr Hanna Rzepka*  
\_\_\_\_\_  
(główny księgowy)

*2021-03-31*  
\_\_\_\_\_  
rok mies. dzień

**BURMISTRZ**  
Miasta i Gminy

*mgr Rafał Lysiak*  
\_\_\_\_\_  
(kierownik jednostki)

## INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1.	nazwę jednostki
	<b>Publiczna Szkoła Podstawowa im. Heleny i Józefa Świątyńskich w Ossali</b>
1.2.	siedzibę jednostki
	<b>Ossala 26A</b>
1.3.	adres jednostki
	<b>Ossala 26A, 28-221 Osiek</b>
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<b>Szkoły podstawowe</b>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2020 r. – 31.12.2020 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.</p> <p>2. Środki trwałe wycenia się:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- w przypadku zakupu wg cen nabycia,</li> <li>- w przypadku wytworzenia we własnym zakresie według kosztu wytworzenia, który obejmuje ogół kosztów poniesionych od rozpoczęcia budowy, montażu, ulepszenia do dnia bilansowego lub przyjęcia do użytkowania,</li> <li>- w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości rynkowej, ujawnione nadwyżki środków trwałych wprowadza się do ksiąg pod datą zinwentaryzowania,</li> <li>- środki trwałe otrzymane nieodpłatnie w drodze darowizny lub spadku wycenia się według wartości rynkowej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu,</li> <li>- w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o ich przekazaniu,</li> <li>- wartość mienia przyjętego po zlikwidowanym przedsiębiorstwie lub innej jednostce organizacyjnej według wartości netto wynikającej z bilansu zlikwidowanego przedsiębiorstwa lub jednostki organizacyjnej.</li> </ul> <p>3. Wartości niematerialne i prawne wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, otrzymane nieodpłatnie na podstawie dokumentu przekazania – według wartości określonej w tym dokumencie, a otrzymane na podstawie darowizny – według wartości rynkowej z dnia otrzymania lub wartości określonej w umowie o przekazaniu. Wartość rynkowa określona jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia.</p> <p>4. Materiały wycenia się w cenach ewidencyjnych równych cenom zakupu, wartość nabytych</p>



	<p>materiałów w celu zużycia na własne potrzeby odnosi się w miesiącu nabycia bezpośrednio w koszty bieżącej działalności operacyjnej.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Należności w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem ostrożności wyceny.</li> <li>- Zobowiązania w kwocie wymagającej zapłaty.</li> <li>- Środki pieniężne wycenia się według wartości nominalnej.</li> <li>- Kapitały (fundusz) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa wg wartości nominalnej.</li> </ul> <p>5. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>a) środki trwałe o wartości początkowej poniżej 500,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty i jednocześnie wprowadza się składnik do ewidencji pozabilansowej,</li> <li>b) składniki majątku o wartości początkowej od 500,00 zł do 10.000,00 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania,</li> <li>c) jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się również: <ol style="list-style-type: none"> <li>1) książki i inne zbiory biblioteczne;</li> <li>2) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych;</li> <li>3) odzież i umundurowanie;</li> <li>4) meble i dywany;</li> <li>5) inwentarz żywy;</li> </ol> </li> <li>d) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000,00 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne i prawne umarza się wg stawki 50, 100%. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania.</li> <li>e) nakłady na ulepszenie środków trwałych o wartości 10.000,00 zł i większej podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a poniżej 10.000,00 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu (z wyjątkiem nakładów na ulepszenie placów zabaw, gdzie nakłady wynoszą powyżej 2.500,00 zł).</li> </ol>
5.	inne informacje
	Nie dotyczy
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
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



7)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9)	5.333,32	0	2.000,00	0	2.000,00	0	7.333,32	4.666,68	2.666,68
<b>RAZEM:</b>	763.993,56	0	35.827,40	0	35.827,40	0	799.820,96	599.277,33	579.949,93

Konto 013 Pozostałe środki trwałe – BO 237.764,76 zł, przychody 75.335,44 zł, wartość na koniec roku 313.100,20 zł.

Konto 014 Zbiory biblioteczne – BO 51.734,26 zł, przychody 9.035,35 zł, wartość na koniec roku 60.769,61 zł.

Konto 020 Wartości niematerialne i prawne – BO 600,00 zł, wartość na koniec roku 600,00 zł.

Konto 072 Umorzenie pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych – BO 290.099,02 zł umorzenie 84.370,79 zł, wartość na koniec roku 374.469,81 zł.

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.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12.	łącną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	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.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	89.390,68 zł
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
	16.500,00 zł.
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

	75.527,03 zł, (pozostałe przychody operacyjne zwolnienie z opłacania składek ZUS tarcza antykryzysowa).
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
	Brak
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

SKARBNIK  
Miasta i Gminy

*Hanna Rzepka*  
mgr Hanna Rzepka

(główny księgowy)

2021-03-31

(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK  
Miasta i Gminy  
*Rafał Łysiak*  
mgr Rafał Łysiak

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Zespół Szkół im. Jana Pawła II w Osieku</b> ul. Wolności 24a 28-221 Osiek	<b>BILANS</b> jednostki budżetowej	Adresat: Burmistrz Miasta i Gminy Osiek
		Wysłać bez pisma przewodniego
Numer identyfikacyjny REGON <b>292831648</b>	sporządzony na dzień <b>31-12-2020 r.</b>	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	5 824 955,53	5 628 194,90	A Fundusz	5 016 763,53	5 029 815,64
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	11 265 041,13	10 997 532,48
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	5 824 955,53	5 628 194,90	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-6 248 277,60	-5 967 716,84
A.II.1 Środki trwałe	5 824 955,53	5 628 194,90	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	1 837,00	1 837,00	A.II.2 Strata netto (-)	-6 248 277,60	-5 967 716,84
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	5 823 118,53	5 626 357,90	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	820 186,50	620 944,35
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	820 186,50	620 944,35
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	49 784,51	6 268,69
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	62 719,00	56 971,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	306 150,10	183 244,33
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	379 472,49	347 547,53

**SKARBNIK**  
Miasta i Gminy  
*Hanna Rzepka*  
mgr Hanna Rzepka  
(główny księgowy)

2021-03-31  
(rok, miesiąc, dzień)

**BURMISTRZ**  
Miasta i Gminy  
*Rafał Cysiak*  
mgr Rafał Cysiak  
(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	12 029,70	6 232,17
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	11 994,50	22 565,09	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	10 030,70	20 680,63
B.I.1 Materiały	0,00	0,00	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	10 030,70	20 680,63
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	1 878,80	1 264,50			
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	1 878,80	1 264,50			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	10 115,70	21 300,59			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	10 115,70	21 300,59			
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			

SKARBNIK  
Miasta i Gminy

*Hanna Rzepka*  
mgr Hanna Rzepka  
(główny księgowy)

2021-03-31  
(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ  
Miasta i Gminy

*Rafał Łysiak*  
mgr Rafał Łysiak  
(kierownik jednostki)

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
<b>Suma aktywów</b>	<b>5 836 950,03</b>	<b>5 650 759,99</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>5 836 950,03</b>	<b>5 650 759,99</b>

**SKARBNIK**  
Miasta i Gminy  
mgr *Hanna Rzepka*

(główny księgowy)

*2021-03-31*

(rok, miesiąc, dzień)

**BURMISTRZ**  
Miasta i Gminy  
mgr *Rafał Kysiak*

(kierownik jednostki)



Wyjaśnienia do bilansu

**SKARBNIK**  
Miasta i Gminy

*mgr Hanna Rzepka*

(główny księgowy)

2021-03-31

(rok, miesiąc, dzień)

**BURMISTRZ**  
Miasta i Gminy

*mgr Rafał Łysiak*

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zespół Szkół im. Jana Pawła II w Osieku ul. Wolności 24a 28-221 Osiek		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat: Burmistrz Miasta i Gminy Osiek	
Numer identyfikacyjny REGON <b>292831648</b>			Wysłać bez pisma przewodniego	
		sporządzony na dzień 31-12-2020 r.	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		171 564,70	107 974,80
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		171 564,70	107 974,80
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		6 441 224,26	6 084 189,54
B.I.	Amortyzacja		244 748,70	247 486,63
B.II.	Zużycie materiałów i energii		529 623,08	370 257,89
B.III.	Usługi obce		41 998,44	34 080,94
B.IV.	Podatki i opłaty		53 357,02	48 887,90
B.V.	Wynagrodzenia		4 269 375,77	4 085 548,82
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		1 293 672,19	1 289 520,33
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		3 443,06	4 207,03
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		5 006,00	4 200,00
B.X.	Pozostałe obciążenia		0,00	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		-6 269 659,56	-5 976 214,74
D.	Pozostałe przychody operacyjne		28 299,28	8 507,78
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		28 299,28	8 507,78
E.	Pozostałe koszty operacyjne		0,00	0,00

SKARBNIK  
Miasta i Gminy  
główny księgowy  
mgr Hanna Rzepka

2021-03-31  
rok, miesiąc, dzień

BURMISTRZ  
Miasta i Gminy  
mgr Jacek Jędrzejewski  
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)	-6 241 360,28	-5 967 706,96
G.	Przychody finansowe	19,78	3,20
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	19,78	3,20
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	6 937,10	13,08
H.I.	Odsetki	6 937,10	13,08
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-6 248 277,60	-5 967 716,84
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)	-6 248 277,60	-5 967 716,84

SKARBNIK  
Miasta i Gminy

*Hanna Rzepka*  
mgr Hanna Rzepka

główny księgowy

2021-03-31

rok, miesiąc, dzień

BURMISTRZ  
Miasta i Gminy

*Kajetan Łysiak*  
mgr Kajetan Łysiak

kierownik jednostki

**SKARBNIK**  
Miasta i Gminy  
*R*  
**mgr Hanna Rzepka**  
główny księgowy

**2021-03-31**  
rok, miesiąc, dzień

**BURMISTRZ**  
Miasta i Gminy  
*R. Lysiak*  
**mgr Rafał Lysiak**  
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zespół Szkół Im. Jana Pawła II w Osieku ul. Wolności 24a 28-221 Osiek		Zestawienie zmian w funduszu jednostki  sporządzone na dzień 31-12-2020 r.	Adresat: Burmistrz Miasta i Gminy Osiek	
Numer identyfikacyjny REGON <b>292831648</b>			Wysłać bez pisma przewodniego	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		11 351 214,22	11 265 041,13
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)		6 373 622,44	5 980 768,98
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		0,00	0,00
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe		6 259 228,55	5 930 042,98
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje		19 500,00	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		94 893,89	50 726,00
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)		6 459 795,53	6 248 277,63
I.2.1.	Strata za rok ubiegły		6 440 294,39	6 248 277,60
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe		1,14	0,03
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje		19 500,00	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)		11 265 041,13	10 997 532,48

SKARBNIK  
Miasta i Gminy  
główny księgowy  
mgr Hanna Rzepka

2021-03-31  
rok, miesiąc, dzień

BURMISTRZ  
Miasta i Gminy  
mgr Rafał Kyslak  
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-6 248 277,60	-5 967 716,84
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-6 248 277,60	-5 967 716,84
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	5 016 763,53	5 029 815,64

SKARBNIK  
Miasta i Gminy

*mgr Hanna Rzepka*

główny księgowy

2021-03-31

rok, miesiąc, dzień

BURMISTRZ  
Miasta i Gminy

*mgr Rafał Wysiak*

kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

SKARBNIK  
Miasta i Gminy  
*mgr Hanna Rzepka*

główny księgowy

2021-03-31

rok, miesiąc, dzień

BURMISTRZ  
Miasta i Gminy  
*mgr Rafał Łysiak*

kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zespół Szkół im. Jana Pawła II w Osieku ul. Wolności 24a 28-221 Osiek	<p style="text-align: center;"><b>Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</b></p> <p style="text-align: center;">sporządzony na dzień: <b>31-12-2020 r.</b></p>	Adresat: Burmistrz Miasta i Gminy Osiek
Numer identyfikacyjny REGON <b>292831648</b>		

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	0,00
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.12.	łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

**SKARBNIK**  
Miasta i Gminy

*mgr Hanna Rzepka*  
\_\_\_\_\_  
(główny księgowy)

*2021-03-31*  
\_\_\_\_\_  
rok mies. dzień

**BURMISTRZ**  
Miasta i Gminy  
*mgr Rafał Łyziak*

\_\_\_\_\_  
(kierownik jednostki)



Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

**SKARBNIK**  
Miasta i Gminy  
  
**mgr Hanna Rzepka**  
(główny księgowy)

**2021-03-31**  
rok mies. dzień

**BURMISTRZ**  
Miasta i Gminy  
  
**mgr Rafał Łysiak**  
(kierownik jednostki)

## INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1.	nazwę jednostki
	<b>Zespół Szkół im. Jana Pawła II w Osieku</b>
1.2.	siedzibę jednostki
	<b>Osiek</b>
1.3.	adres jednostki
	<b>ul. Wolności 24, 28-221 Osiek</b>
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<b>Działalność wspomagająca edukację</b>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2020 r. – 31.12.2020 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.</p> <p>2. Środki trwale wycenia się:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- w przypadku zakupu wg cen nabycia,</li> <li>- w przypadku wytworzenia we własnym zakresie według kosztu wytworzenia, który obejmuje ogół kosztów poniesionych od rozpoczęcia budowy, montażu, ulepszenia do dnia bilansowego lub przyjęcia do użytkowania,</li> <li>- w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości rynkowej, ujawnione nadwyżki środków trwałych wprowadza się do ksiąg pod datą zinwentaryzowania,</li> <li>- środki trwale otrzymane nieodpłatnie w drodze darowizny lub spadku wycenia się według wartości rynkowej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu,</li> <li>- w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o ich przekazaniu,</li> <li>- wartość mienia przyjętego po zlikwidowanym przedsiębiorstwie lub innej jednostce organizacyjnej według wartości netto wynikającej z bilansu zlikwidowanego przedsiębiorstwa lub jednostki organizacyjnej.</li> </ul> <p>3. Wartości niematerialne i prawne wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, otrzymane nieodpłatnie na podstawie dokumentu przekazania – według wartości określonej w tym dokumencie, a otrzymane na podstawie darowizny – według wartości rynkowej z dnia otrzymania lub wartości określonej w umowie o przekazaniu. Wartość rynkowa określona jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia.</p> <p>4. Materiały wycenia się w cenach ewidencyjnych równych cenom zakupu, wartość nabytych</p>

	<p>materiałów w celu zużycia na własne potrzeby odnosi się w miesiącu nabycia bezpośrednio w koszty bieżącej działalności operacyjnej,</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Należności w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem ostrożności wyceny.</li> <li>- Zobowiązania w kwocie wymagającej zapłaty.</li> <li>- Środki pieniężne wycenia się według wartości nominalnej.</li> <li>- Kapitały (fundusz) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa wg wartości nominalnej.</li> </ul> <p>5. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>a) środki trwałe o wartości początkowej poniżej 500,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty i jednocześnie wprowadza się składnik do ewidencji pozabilansowej,</li> <li>b) składniki majątku o wartości początkowej od 500,00 zł do 10.000,00 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania,</li> <li>c) jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się również: <ol style="list-style-type: none"> <li>1) książki i inne zbiory biblioteczne;</li> <li>2) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych;</li> <li>3) odzież i umundurowanie;</li> <li>4) meble i dywany;</li> <li>5) inwentarz żywy;</li> </ol> </li> <li>d) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000,00 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne i prawne umarza się wg stawki 50, 100%. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania.</li> <li>e) nakłady na ulepszenie środków trwałych o wartości 10.000,00 zł i większej podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a poniżej 10.000,00 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu (z wyjątkiem nakładów na ulepszenie placów zabaw, gdzie nakłady wynoszą powyżej 2.500,00 zł).</li> </ol>
5.	inne informacje
	Brak
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
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



8)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>RAZEM:</b>	4.076.347,14	0	247.486,63	0	247.486,63	0	4.323.833,77	5.824.955,53	5.628.194,90

Konto 013 Pozostałe środki trwałe – BO 402.897,05 zł, przychody – 87.478,48 zł, wartość na koniec roku 490.375,53 zł.

Konto 014 Zbiory biblioteczne – BO zł, 100.096,47 przychody 23.118,45 zł, likwidacja 20.310,40 zł, wartość na koniec roku 102.904,52 zł.

Konto 020 Wartości niematerialne i prawne – BO 0,00 zł, wartość na koniec roku 0,00 zł.

Konto 072 Umorzenie pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych – BO 502.993,52 zł, zwiększenie umorzenia 33.500,00 zł, umorzenie 56.786,53 zł, wartość na koniec roku 593.280,05 zł.

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:

	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
	135.078,89 zł.
1.16.	inne informacje
	Nie dotyczy
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
	Brak
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

SKARBNIK  
Miasta i Gminy

...mgr Hanna Pzepka.....

(główny księgowy)

2021-03-31

(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ  
Miasta i Gminy  
mgr Rafał Lysiak

.....

(kierownik jednostki)