Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Adresat:
Przedszkole w Siedlcu ul. Zbąszyńska 7 64-212 Siedlec	**BILANS** **jednostki budżetowej**	Gmina Siedlec
Numer identyfikacyjny REGON ***300841374***	**sporządzony** **na dzień 31-12-2019 r.**	Wysłać bez pisma przewodniego C7C29EB86FBC8268

URZĄD GMINY SIEDLEC
Wpłynęło 23-03-2020
Nr sprawy .....
Podpis .....

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	161 876,66	2 540 615,58	A Fundusz	104 024,45	2 476 689,97
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	1 002 707,31	3 571 496,05
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	161 876,66	2 540 615,58	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-898 682,86	-1 094 806,08
A.II.1 Środki trwałe	77 217,60	2 540 615,58	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	0,00	0,00	A.II.2 Strata netto (-)	-898 682,86	-1 094 806,08
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	39 924,86	2 506 176,43	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	37 292,74	34 439,15	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	57 852,21	63 925,61
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	84 659,06	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	57 852,21	63 925,61
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	5 920,29	8 258,15
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	8 261,90	8.872,24
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	43 670,02	46 795,22

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Ewa Śmiałek
(główny księgowy)

2020-03-20
(rok, miesiąc, dzień)

p.o. DYREKTORA
Eliza Filipowska-Vasylyev
(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
B Aktywa obrotowe	0,00	0,00	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	0,00	0,00
B.I.1 Materiały	0,00	0,00	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	0,00	0,00
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	0,00	0,00			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	0,00	0,00			
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			

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Ewa Śmiałek

(główny księgowy)

2020-03-20

(rok, miesiąc, dzień)

p.o. DYREKTORA

Eliza Filipowska-Vasylyev

(kierownik jednostki)

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	**161 876,66**	**2 540 615,58**	**Suma pasywów**	**161 876,66**	**2 540 615,58**

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Ewa Śmiałek
(główny księgowy)

2020-03-20
(rok, miesiąc, dzień)

p.o. DYREKTORA
Eliza Filipowska-Vasylyev
(kierownik jednostki)

Wyjaśnienia do bilansu

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Ewa Śmiałek

(główny księgowy)

2020-03-20

(rok, miesiąc, dzień)

p.o. DYREKTORA
Eliza Filipowska-Vasylyev

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat: Gmina Siedlec
Przedszkole w Siedlcu ul. Zbąszyńska 7 64-212 Siedlec		
Numer identyfikacyjny REGON *300841374*	sporządzony na na dzień 31-12-2019 r.	Wysłać bez pisma przewodniego 74C2F187DD67414F

URZĄD GMINY SIEDLEC
Wpłynęło 23-03-2020
Nr sprawy
Ref
Ilość za

		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	**Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej**	73 731,60	78 709,75
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	73 731,60	78 709,75
B.	**Koszty działalności operacyjnej**	972 414,46	1 173 515,83
B.I.	Amortyzacja	12 292,50	108 324,65
B.II.	Zużycie materiałów i energii	132 813,16	61 669,43
B.III.	Usługi obce	27 534,82	141 815,13
B.IV.	Podatki i opłaty	2 749,08	2 562,00
B.V.	Wynagrodzenia	618 256,83	657 799,49
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	175 875,86	197 237,88
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	2 892,21	4 107,25
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)**	-898 682,86	-1 094 806,08
D.	**Pozostałe przychody operacyjne**	0,00	0,00
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
D.II.	Dotacje	0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne	0,00	0,00
E.	**Pozostałe koszty operacyjne**	0,00	0,00

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Ewa Śmiałek
główny księgowy

2020-03-20
rok, miesiąc, dzień

p.o. DYREKTORA
Eliza Filipowska-Vasylyev
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)**	-898 682,86	-1 094 806,08
G.	**Przychody finansowe**	0,00	0,00
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	0,00	0,00
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	**Koszty finansowe**	0,00	0,00
H.I.	Odsetki	0,00	0,00
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	**Zysk (strata) brutto (F+G-H)**	-898 682,86	-1 094 806,08
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)**	-898 682,86	-1 094 806,08

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Ewa Śmiałek

główny księgowy

2020-03-20

rok, miesiąc, dzień

p.o. DYREKTORA
Eliza Filipowska-Vasylyev

kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Ewa Śmiałek

główny księgowy

2020-03-20
rok, miesiąc, dzień

p.o. DYREKTORA
Eliza Filipowska-Vasylyev

kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat:
Przedszkole w Siedlcu ul. Zbąszyńska 7 64-212 Siedlec		Gmina Siedlec
Numer identyfikacyjny REGON ***300841374***	**sporządzone na** **na dzień 31-12-2019 r.**	Wysłać bez pisma przewodniego 22B06605B2A18F3F

URZĄD GMINY SIEDLEC
Wpłynęło 23-03-2020
Nr sprawy .....
Nr ..... Ilość zał. .....

		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	**Fundusz jednostki na początek okresu (BO)**	855 385,70	918 048,25
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)	947 357,72	3 630 840,41
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	947 357,72	1 059 117,78
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	2 487 063,57
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	84 659,06
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	808 227,37	3 549 115,24
I.2.1.	Strata za rok ubiegły	734 495,77	898 682,86
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	73 731,60	78 709,75
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	2 487 063,57
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	84 659,06
II.	**Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)**	1 002 707,31	3 571 496,05

GŁÓWNA KSIĘGOWA		p.o. DYREKTORA
Ewa Śmiałek	2020-03-20	Eliza Filipowska-Vasylyev
główny księgowy	rok, miesiąc, dzień	kierownik jednostki

III.	**Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)**	-898 682,86	-1 094 806,08
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-898 682,86	-1 094 806,08
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	**Fundusz (II+,-III)**	104 024,45	2 476 689,97

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Ewa Śmiałek

główny księgowy

2020-03-20

rok, miesiąc, dzień

p.o. DYREKTORA
Eliza Filipowska-Vasylyev

kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

GŁÓWNA KSIĘGOWA Ewa Śmiałek		p.o. DYREKTORA Eliza Filipowska-Vasylyev
główny księgowy	2020-03-20 rok, miesiąc, dzień	kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'	Adresat:
Przedszkole w Siedlcu ul. Zbąszyńska 7 64-212 Siedlec		Gmina Siedlec
Numer identyfikacyjny REGON **300841374**	sporządzony na dzień: **31-12-2019 r.**	**EB08CDC0790652BF**

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	102,60
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

URZĄD GMINY SIEDLEC
Wpłynęło 14-04-2020
Nr sprawy .....
Ref. .....
Ilość zał. .....

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Ewa Śmiałek
(główny księgowy)

2020.04.14
rok mies. dzień

p.o. DYREKTORA
Eliza Filipowska-Vasylyev
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Ewa Śmiałek

(główny księgowy)

2020.04.14

rok mies. dzień

p.o. DYREKTORA

Eliza Filipowska-Vasylyev

(kierownik jednostki)

URZĄD GMINY
SIEDLEC
Wpłynęło 14-04-2020
Nr sprawy .....
Ref. .....
Ilość zał. .....

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Informacje o jednostce

Szkoła Podstawowa w Tuchorzy jest jednostką organizacyjną Gminy Siedlec, prowadzoną w formie jednostki budżetowej. Szkoła Podstawowa w Tuchorzy na mocy Uchwały Rady Gminy Nr XXIX/133/2016 z dnia 29 listopada 2016r. reorganizacji i nadania statutu stała się od 1 stycznia 2017 r. wspólną obsługą administracyjną, finansową i organizacyjną jednostek gminy. Siedziba jednostki znajduje się w Tuchorza ul. Kasztanowa 4.

Szkoła Podstawowa w Tuchorzy sprawozdanie sporządziło zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2019 r. poz. 351) 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 (Dz.U. z 2020 r. poz. 342 ze zm.: Dz.U. z 2018 r. poz. 2471).

Podstawowy przedmiot działalności

Celem działania Szkoły Podstawowej w Tuchorzy jest wychowanie oraz realizacja celów i zadań określonych w ustawie – Prawo oświatowe. Szkoła ma zapewnioną przez Gminny Zespołu Ekonomiczno-Administacyjnej Szkół i Placówek wspólną obsługę administracyjną, finansową i organizacyjną, w zakresie prowadzenia rachunkowości, sprawozdawczości finansowej oraz budżetowej.

Do zadań Gminnego zespołu Ekonomiczno-Administracyjnej Szkół i Placówek w Siedlcu należy w szczegółowości:

- prowadzenie dokumentacji finansowo-księgowej jednostek obsługiwanych,
- organizowanie i prowadzenie obsługi bankowej, obsługi kasowej, prowadzenie księgowości syntetycznej i analitycznej
- sporządzanie i organizowanie wypłat wynagrodzeń dla pracowników jednostek obsługiwanych,

- okresowe uzgadnianie sald ewidencji syntetycznej środków trwałych, pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz pozostałych wartości materialnych i prawnych, przeprowadzanie inwentaryzacji aktywów i pasywów,
- potrącanie podatku dochodowego od osób fizycznych i rozliczanie z Urzędem Skarbowym, a także sporządzanie informacji o dochodach uzyskanych oraz pobranych zaliczkach na podatek dochodowy od pracowników zatrudnionych w jednostkach obsługiwanych oraz dokonywania rocznego rozliczenia,
- prowadzenie rozliczeń składek ZUS wraz z dokumentacją,
- prowadzenie rozliczeń z innymi instytucjami finansowymi,
- obliczanie zasiłków chorobowych i zasiłków z tytułu ubezpieczenia społecznego,
- sporządzanie zaświadczeń o wysokości wynagrodzeń do celów emerytalno-rentowych pracowników obsługiwanych jednostek oraz innych celów na wniosek pracownika,
- ewidencjonowanie danych o zatrudnieniu i wydatkach z osobowego i bezosobowego funduszu płac jednostek obsługiwanych,
- obsługa funduszu świadczeń socjalnych jednostek obsługiwanych zgodnie z opracowanymi regulaminami,
- sporządzanie sprawozdań budżetowych, finansowych i statystycznych dla jednostek obsługiwanych,
- gromadzenie i przechowywanie dowodów księgowych oraz pozostałej dokumentacji przewidzianej ustawą,
- prowadzenie ewidencji składników majątkowych,
- obsługa prawna,
- prowadzenie teczek akt osobowych pracowników i dyrektorów jednostek obsługiwanych,
- realizowanie wspólnych i powierzonych w trybie Prawa zamówień publicznych zamówień na usługi i dostawy poprzez przygotowanie i przeprowadzenie postępowań o udzielenie zamówień publicznych udzielanie zamówień publicznych oraz zawieranie ramowych na potrzeby obsługiwanych jednostek,

- współpraca z dyrektorami jednostek obsługiwanych w zakresie realizacji rządowych programów pomocowych, w tym rozliczanie przyznanych dotacji,
- obsługa zadania w zakresie dofinansowania przygotowania zawodowego młodocianych pracowników,
- bieżący nadzór nad realizacją planu finansowego szkół i placówek,
- realizacja innych zadań będących zadaniami organu prowadzącego, z zleconego do prowadzenia GZOEASiP,

2. Okres sprawozdawczy

Rokiem obrotowym jednostki jest okres roku budżetowego, obejmujący okres od 1 stycznia 2019 r. do 31 grudnia 2019 r. oraz porównywalne dane finansowe za okres od 1 stycznia 2018 r. do 31 grudnia 2018 r.

Założenie kontynuacji działalności.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Szkołę Podstawową w Tuchorzy w dającej się przewidzieć przyszłości, gdyż nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

1. Przyjęte zasady rachunkowości

W jednostce stosuje się następujące metody wyceny:

1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne. Wartość początkowa i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji wyceny zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, wyniki aktualizacji są odnoszone na fundusz.
2. Środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu są wyceniane w wartości określonej w tej decyzji.
3. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.

4. Środki trwałe o wartości przekraczającej 10.000 zł umarza się :

   metodą liniową, która polega na równomiernym rozłożeniu odpisów amortyzacyjnych na cały okres amortyzowania środka trwałego. Metodę tę można stosować do wszystkich środków trwałych. Początek amortyzacji – od następnego miesiąca po miesiącu , w którym przyjęto je do użytkowania. Odpis amortyzacyjny jednorazowo za cały rok na ostatni dzień roku.

5. Środki trwałe o niskiej wartości początkowej, nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania - umarza się jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania. Jednocześnie ustala się dolna granicę wartości składników aktywów trwałych, od której zalicza się je do pozostałych środków trwałych lub pozostałych wartości niematerialnych i prawnych, a nie do materiałów – w wysokości 1.500,00 zł, ale bez względu na wartość ewidencję ilościowo – wartościową prowadzi się dla:
   - mebli,
   - maszyn do pisania,
   - drukarek,
   - kalkulatorów,
   - lodówek,
   - elektronarzędzi,
   - drobnego sprzętu mechanicznego.
6. Nie umarza się gruntów.
7. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje jednorazowo za okres całego roku.
8. Inwentaryzację gruntów, budynków i budowli (obiektów inżynierii lądowej i wodnej) przeprowadza się zgodnie z „Zasadami przeprowadzania i rozliczania inwentaryzacji składników majątkowych" poprzez porównanie danych z ksiąg środka trwałego z dokumentami ewidencji geodezyjnej i weryfikacji realnej wartości tych składników.

9. Rzeczowe składniki majątku obrotowego wycenia się na dzień bilansowy według ich wartości wynikających z ewidencji.

10. Wartość zakupionych materiałów zalicza się w koszty na dzień ich zakupu. Na dzień bilansowy w drodze spisu z natury ustala się stan materiałów oraz dokonuje się wyceny według cen zakupu oraz dokonuje się korekty kosztów o wartość tego stanu.

1. Nie dokonuje się odpisów aktualizacyjnych należności na rzecz funduszy tworzonych na postawie ustaw obciążają fundusze.

2. Odsetki od należności i zobowiązań, w tym również tych do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmuje się w księgach rachunkowych w wysokości odsetek należnych na koniec kwartału.

2. Inne informacje

Od dnia 1 stycznia 2017 r. Szkoła Podstawowa w Tuchorzy podlega skonsolidowanemu rozliczeniu z tytułu podatku od towarów i usług (VAT) obejmujące czynności (transakcje) przeprowadzane przez jednostkę.

Siedlec, dnia 14 kwietnia 2020 r

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Ewa Śmiałek

p.o. DYREKTORA
Eliza Filipowska-Vasylyev

II. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Tabelka 1. 1 .1 Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa - stan na początek okresu	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa- stan na koniec okresu
			nabycie	przemieszczenie	aktualizacja	Razem zwiększenia	zbycie	likwidacja	inne	Razem zmniejszenia	
1.1	Wartosci niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	**Razem wartości niematerialne i prawne**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
2.1	Grunty	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00
2.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	237 020,11	2 927 697,99		0,00	2 927 697,99	0,00		0,00	0,00	3 164 718, 10
2.3	Urządzenia techniczne i maszyny	122 084,11	0,00		0,00	0,00				0,00	122 084,11
2.4	Środki transportu	0,00				0,00			0,00	0,00	0,00
2.5	Inne środki trwale	0,00	0,00			0,00				0,00	0,00
II.	**Razem środki trwałe**	**359 104,22**	**2 927 697 ,99**	**0,00**	**0,00**	**2 927 697,99**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**3 286 802,21**
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	59 958,50				0,00	59 958,50			59 958,50	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00				0,00	0,00
III.	**Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)**	**409 062,72**	**2 927 697,99**	**0,00**	**0,00**	**2 927 697,99**	**59 958,50**	**0,00**	**0,00**	**59 958,50**	**3 286 802,21**

Tabela 1.1.2. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników majątku trwałego

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie-stan na początek okresu	Zwiększenia				Zmniejszenia				Umorzenie- stan na koniec okresu
			amortyzacja/umorzenia za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	Razem zwiększenia	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne	Razem zmniejszenia	
1.1.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	**Razem wartości niematerialne i prawne**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
2.1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3	Budynki, lokale i obiekty inżynieri lądowej i wodnej	69 032,31	5 925,50	0,00	18 298,11	24 223,61	0,00			0,00	93 255,92
2.4	Urządzenia techniczne i maszyny	101 172,96	11 766,73			11 766,73				0,00	112 939,69
2.5	Środki transportu	0,00	0,00			0,00			0,00	0,00	0,00
2.6	Inne środki trwałe	0,00	0,00			0,00				0,00	0,00
II.	**Razem środki trwałe**	**170 205,27**	**17 692,23**	**0,00**	**18 298,11**	**35 990,34**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**206 195,61**
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00				0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwale w budowie(inwestycje)					0,00				0,00	0,00
III.	**Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)**	**170 205,27**	**17 692,23**	**0,00**	**18 298,11**	**35 990,34**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**206 195,61**

1.2 Zmiana stanu wartości początkowej – umorzenia dóbr kultury

Nie dotyczy

1.3 Odpisy aktualizujące wartości aktywów trwałych, długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

Nie dotyczy

1.4 Grunty użytkowane wieczyście

Nie dotyczy

1.4.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste z podziałem na formy organizacyjno prawne jednostek otrzymujących

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

1.6 Liczba wartości posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji, udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Nie dotyczy

1.7 Informacje o odpisach aktualizujących wartość należności

Lp.	Wyszczególnienie	Stan odpisów na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec okresu
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem	
1.	należność z tytułu dostaw	1616,43	0,00	0,00	0,00	0,00	1616,43
2.	...						
...	...						
	Razem	1616,43	0,00	0,00	0,00	0,00	1616,43

1.8 Informacja o stanie rezerw

Nie dotyczy

1.9 Pozostały okres spłaty zobowiązań długoterminowych

Nie dotyczy

1.10 Łączna kwota zobowiązań z tytułu umów leasingu

Nie dotyczy

1.11 Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy zabezpieczenia

Nie dotyczy

1.12 Zobowiązania warunkowe na dzień bilansowy

Nie dotyczy

1.13 Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Nie dotyczy

1.14 Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń według stanu na dzień bilansowy

Nie dotyczy

1.15 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1.	Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składkami	2 991 197,39
2.	Nagrody jubileuszowe, odprawy rentowe i emerytalne	74 501,73
3.	Inne świadczenia pracownicze	150 203,21
	Razem	**3 215 902 ,33**

* wydatki poniesione w związku z zagwarantowaniem pracownikom ochrony zdrowia, bezpieczeństwa i higieny pracy tj. zapewnienie odzeży i obuwia roboczego, ekwiwalent za pranie i przybory kancelaryjne,badania profilaktyczne, zakup okularów korekcyjnych.

2.1 Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Nie dotyczy

2.2. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

Lp.	Wyszczególnienie	Koszt wytworzenia w ubiegłym roku			Koszt wytworzenia w bieżącym roku		
		ogółem	w tym:		ogółem	w tym:	
			odsetki	różnice kursowe		odsetki	różnice kursowe
1.	Budowa Sali gimnastycznej	59 958,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	...						
	Razem	59 958,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2.3 Przychody i koszty występujące incydentalnie

Nie dotyczy

2.4 Informacja 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

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Ewa Śmiałek

p.o. DYREKTORA
Eliza Filipowska-Vasylyev