

INFORMACJA DODATKOWA -KOREKTA z dnia 21.04.2020 r.

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1.

1.1 Nazwa jednostki:

Szkoła Podstawowa im. Marii Skłodowskiej-Curie w Starych Bielicach

1.2 Siedziba jednostki:

**ul. Kościelna 5
76-039 Stare Bielice**

1.3 Adres jednostki:

**ul. Kościelna 5
76-039 Stare Bielice**

1.4 Podstawowy przedmiot działalności jednostki:

Realizacja działalności dydaktycznej, wychowawczej i opiekuńczej

2. Okres objęty sprawozdaniem:

Sprawozdanie zostało sporządzone za okres 01.01.2019 r. - 31.12.2019 r.

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne:

Nie dotyczy samorządowych jednostek organizacyjnych

4. Omówienie przyjętych zasad (polityki rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

a) metody wyceny aktywów i pasywów:

Pozycja aktywów lub pasywów	Wycena na dzień bilansowy
środki trwałe	w przypadku nabycia – według cen nabycia w przypadku wytworzenia – według kosztów wytworzenia, który obejmuje ogół kosztów poniesionych przez jednostkę od rozpoczęcia budowy, montaż, przystosowania, ulepszenia do dnia bilansowego lub przyjęcia do użytkowania, pomniejszonych o odpisy umorzeniowe; koszty pośrednie związane z zakupem lub wytworzeniem środka trwałego rozlicza się proporcjonalnie w stosunku do ogółu poniesionych kosztów; w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki budżetowej – w wysokości określonej w decyzji o ich przekazaniu.
środki trwałe w budowie	w wysokości ogółu kosztów poniesionych na ich budowę, montaż, przystosowanie i ulepszenie środka trwałego
środki trwałe, towary, materiały	otrzymane nieodpłatnie lub w formie darowizny – według wartości rynkowej na dzień nabycia lub w wartości określonej w umowie; wartość rynkowa określona jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia (tzw. wartość godziwa); w przypadku braku możliwości ustalenia wartości godziwej, wartość składnika majątku ustala się według wyceny rzeczoznawcy
pozostałe środki trwałe	w przypadku nabycia – według cen nabycia w przypadku wytworzenia – według kosztów wytworzenia, który obejmuje ogół kosztów poniesionych przez jednostkę od rozpoczęcia budowy, montaż, przystosowania, ulepszenia do dnia bilansowego lub przyjęcia do użytkowania, pomniejszonych o odpisy umorzeniowe; koszty pośrednie związane z zakupem lub wytworzeniem środka trwałego rozlicza się proporcjonalnie w stosunku do ogółu poniesionych kosztów; w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki budżetowej – w wysokości określonej w decyzji o ich przekazaniu.
ujawnione środki trwałe	według posiadanych dokumentów uwzględnieniem zużycia, a w przypadku braku według wartości rynkowej, ujawnione nadwyżki środków trwałych wprowadza się do ksiąg pod datą ich zinventaryzowania
wartości niematerialne i prawne	według cen nabycia lub kosztów wytworzenia
pozostałe wartości niematerialne i prawne	według cen nabycia lub kosztów wytworzenia
rzeczowe składniki majątku obrotowego	według cen nabycia lub kosztu wytworzenia
krajowe środki pieniężne (złote polskie)	w wartości nominalnej
należności i zobowiązania	w kwocie wymagającej zapłaty

Do bilansu wartość środków trwałych przyjmowana jest w wysokości netto, tj. po pomniejszeniu o wartość umorzenia obliczonego za cały okres od początku użytkowania środka trwałego

b) przyjęte zasady i metody amortyzacji:

Pozycja aktywów	Zasada i metoda amortyzacji
grunty	nie umarza się (z wyjątkiem prawa wieczystego użytkowania gruntów oraz dóbr kultury)
środki trwałe o wartości początkowej przekraczającej 10.000,00 zł	do środków trwałych zalicza się środki o wartości początkowej przekraczającej 10.000,00 zł i przewidywanym okresie ich używania dłuższym niż rok z zastrzeżeniem, że do środków trwałych zalicza się wszystkie środki trwałe z grupy 0, grupy 1 i grupy 2 bez względu na wartość początkową i są umarzane stopniowo według metody liniowej począwszy od miesiąca następującego po miesiącu, w którym przyjęto je do ewidencji według stawek amortyzacyjnych i zasad, o których mowa w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.
pozostałe środki trwałe o wartości początkowej równej i niższej niż 10.000,00 zł, a równej i wyższej niż 1.000,00 zł	jednorazowa amortyzacja w dniu ich przyjęcia do używania
wartości niematerialne i prawne	wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej przekraczającej 10.000,00 zł umarza się począwszy od miesiąca następnego po miesiącu, w którym zostały wprowadzone do ewidencji. Okres umorzenia wartości niematerialnych i prawnych wynosi 24 miesiące.
pozostałe wartości niematerialne i prawne	jednorazowa amortyzacja w miesiącu przyjęcia ich do używania

c) pozostałe zasady polityki rachunkowości:

Pozycja aktywów lub pasywów, zdarzenie	Opis przyjętej zasady polityki rachunkowości
rozliczenia międzyokresowe czynne	mają nieistotną wartość i dlatego nie są rozliczane w czasie, lecz od razu powiększają koszty jednostki
rozliczenia międzyokresowe bierne	jednostka nie dokonuje biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów
próg istotności	próg istotności ustala się na poziomie 1% sumy bilansowej wykazanej w sprawozdaniu jednostkowym poprzedniego roku budżetowego

5. Inne informacje.**II. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA****1.**

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

Stosowne zestawienie stanowią załączniki nr 1 i nr 2 do „Informacji dodatkowej”

**ZMIANA WARTOŚCI GRUP RODZAJOWYCH ŚRODKÓW TRWAŁYCH, WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH
ZA 2019 ROK**

Grupa wg KST	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej				Zmniejszenie wartości początkowej				Ogółem zwiększenia wartości początkowej	Ogółem zmniejszenia wartości początkowej	Wartość początkowa- stan na koniec roku obrotowego		
			Aktualizacja wartości (+)	Nabycie (przychody)	Przemieszczenie wewnętrzne	Zwiększenia (+) w wyniku zakończonych inwestycji	Inne	Aktualizacja wartości (-)	Zbycie (rozchody)	Likwidacja				Inne	
x	Wartości niematerialne i prawne	14 574,94		3 127,08							0,00			0,00	17 702,02
0	Grunty	214 703,00												0,00	214 703,00
0	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazana w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00												0,00	0,00
1	Budynki i lokale	359 435,90	97 539,00				229 429,15							0,00	686 404,05
2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	40 402,58												0,00	40 402,58
3-6	Maszyny i urządzenia techniczne	8 900,00	12 565,68											0,00	21 465,68
7	Środki transportu													0,00	0,00
8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	167 691,22	61 830,35	7 195,74	130 242,21						29 183,97			29 183,97	337 775,55
9	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	49 825,68	309 845,78										359 671,36	0,00	359 671,36
10	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)													0,00	0,00
	RAZEM	855 533,22	484 907,89	7 195,74	359 671,36	0,00	851 774,99	0,00	359 671,36	0,00	29 183,97	0,00	359 671,36	388 855,33	1 318 452,88

pozycja bilansu

Aktywa A.I.A.II.1

.....
(nazwa jednostki).....
(główna księgowa).....
(dzień, miesiąc, rok).....
(kierownik jednostki)

.....
 (nazwa jednostki)

**ZMIANY WARTOŚCI UMORZENIA GRUP RODZAJOWYCH ŚRODKÓW TRWAŁYCH, WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH
 ZA 2019 ROK**

Grupa wg KŚT	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według ukladu w bilansie	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego		Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Ogółem zwiększenia umorzenia	Zmniejszenie umorzenia		Ogółem zmniejszenia umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego	Wartość netto składników aktywów	
		Aktualizacja wartości (+)	Amortyzacja za rok obrotowy			Inne	Zbycie (rozchody)			Likwidacja	stan na początek roku obrotowego
x	Wartości niematerialne i prawne	14 574,94	3 127,08		3 127,08	0,00		0,00	17 702,02	0,00	0,00
0	Grunty	0,00			0,00			0,00	0,00	214 703,00	214 703,00
0	Grunty stanowiące w całość jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00			0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
1	Budynki i lokale	339 363,69	11 017,94		11 017,94			0,00	350 381,63	20 072,21	336 022,42
2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	40 402,58			0,00			0,00	40 402,58	0,00	0,00
3-6	Maszyny i urządzenia techniczne	6 400,00	13 765,68		13 765,68			0,00	20 165,68	2 500,00	1 300,00
7	Środki transportu				0,00			0,00	0,00		
8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	167 691,22	199 268,30		199 268,30	29 183,97		29 183,97	337 775,55	0,00	0,00
9	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00			0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
10	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)				0,00			0,00	0,00		
	RAZEM	568 432,43	227 179,00	0,00	227 179,00	29 183,97	0,00	29 183,97	766 427,46	237 275,21	552 025,42

pozycja bilansu Aktywa A.I.A.II.1

.....
 (główna księgowa)

.....
 (dzień, miesiąc, rok)

.....
 (kierownik jednostki)

1.2 Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury

Nie posiada

1.3 Kwota dokonana w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych:

Stosowne zestawienie stanowi załączniki nr 3 do „Informacji dodatkowej”.

.....
(nazwa jednostki)

Załącznik nr 3 do informacji dodatkowej za 2019 r.

STAN ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ AKTYWÓW TRWAŁYCH ZA 2019 ROK

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu odpisu w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
			Zwiększenia	Zmniejszenia	
	1. Długoterminowe aktywa niefinansowe, w tym:				
	1.1				
	1.2				
	2. Długoterminowe aktywa finansowe, w tym:				
	2.1				
	RAZEM	0,00	0,00	0,00	0,00

.....
(główna księgowa)

.....
(dzień, miesiąc, rok)

.....
(kierownik jednostki)

1.4 Wartość gruntów użytkowanych wieczysto:

Stosowne zestawienie stanowi załączniki nr 4 do „Informacji dodatkowej”.

.....
(nazwa jednostki)

Załącznik nr 4 do informacji dodatkowej za 2019 r.

OTRZYMANE GRUNTY W WIECZYSTE UŻYTKOWANIE ZA 2019 ROK

L.p.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu odpisu w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
				zwiększenie	zmniejszenie	
1		Powierzchnia (m ²)				
		Wartość (w zł)				
2		Powierzchnia (m ²)				
		Wartość (w zł)				
3		Powierzchnia (m ²)				
		Wartość (w zł)				
RAZEM		Powierzchnia (m ²)	0,00	0,00	0,00	0,00
		Wartość (w zł)	0,00	0,00	0,00	0,00

.....
(główna księgowa)

.....
(dzień, miesiąc, rok)

.....
(kierownik jednostki)

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.

Stosowne zestawienie stanowi załączniki nr 5 do „Informacji dodatkowej”.

.....
(nazwa jednostki)

Załącznik nr 5 do informacji dodatkowej za 2019 r.

ŚRODKI TRWAŁE NIEAMORTYZOWANE LUB NIEUMARZANE 2019 ROK

L.p.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	Grunty				
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				
3	Urządzenia techniczne i maszyny				
4	Środki transportu				
5	Inne środki trwałe				
RAZEM		0,00	0,00	0,00	0,00

.....
(główna księgowa)

.....
(dzień, miesiąc, rok)

.....
(kierownik jednostki)

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

Stosowne zestawienie stanowi załączniki nr 6 do „Informacji dodatkowej”.

.....
(nazwa jednostki)

Załącznik nr 6 do informacji dodatkowej za 2019 r.

ZMIANA STANU AKCJI I UDZIAŁÓW ZA 2019 ROK

pozycja bilansu

Aktywa A.IV.1

L.p.	WYSZCZEGÓLNIENIE	STAN NA POCZĄTEK ROKU		ZWIĘKSZENIA		ZMNIEJSZENIA		STAN NA KONIEC ROKU	
		liczba	wartość	liczba	wartość	liczba	wartość	liczba	wartość
1	Akcje								
1.1									
1.2									
2	Udziały								
2.1									
2.2									
3	Dłużne papiery wartościowe								
3.1									
3.2									
4	Inne papiery wartościowe								
4.1									
4.2									
RAZEM			0,00		0,00		0,00		0,00

.....
(główna księgowa)

.....
(dzień, miesiąc, rok)

.....
(kierownik jednostki)

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

Stosowne zestawienie stanowi załączniki nr 7 do „Informacji dodatkowej”.

.....
(nazwa jednostki)

Załącznik nr 7 do informacji dodatkowej za 2019 r.

STAN ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI ZA 2019 ROK

L.p.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu odpisu w ciągu roku			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia*	wykorzystanie**	rozwiązanie***	
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

* **Zwiększenie stanu** odpisów podaje się odpisy dokonane w ciągu roku, zaliczane odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych – w zależności, od których dokonano odpisów aktualizujących, albo podwyższające wartość należności – np. w przypadku zasądzenia odsetek od należności już objętych odpisem.

** **Wykorzystanie** odpisów oznacza należności odpisane w ciężar dokonanych uprzednio odpisów z tytułu ich aktualizacji.

*** **Rozwiązanie** (uznanie odpisów za zbędne) podaje się odpisu, których wartość odniesiona na pozostałe przychody operacyjne albo przychody finansowe – w zależności od rodzaju należności, których odpis dotyczył.

.....
(główna księgowa)

.....
(dzień, miesiąc, rok)

.....
(kierownik jednostki)

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

Stosowne zestawienie stanowi załączniki nr 8 do „Informacji dodatkowej”.

.....
(nazwa jednostki)

Załącznik nr 8 do informacji dodatkowej za 2019 r.

STAN REZERW ZA 2019 ROK

L.p.	Rodzaj rezerw (cel utworzenia)	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu odpisu w ciągu roku			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenie	wykorzystanie	rozwiązanie	
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

.....
(główna księgowa)

.....
(dzień, miesiąc, rok)

.....
(kierownik jednostki)

1.9 Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałych od dnia bilansowego, przewidywanych umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, o okresie spłaty:

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

Stosowne zestawienie stanowi załączniki nr 9 do „Informacji dodatkowej”.

.....
(nazwa jednostki)

Załącznik nr 9 do informacji dodatkowej za 2019 r.

POZOSTAŁY OKRES SPŁATY ZOBOWIĄZAŃ DŁUGOTERMINOWYCH

L.p.	Wyszczególnienie	Okres wymagalności						Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat			
		stan na		stan na		stan na		stan początek okresu	stan na koniec okresu
		stan początek okresu	stan na koniec okresu	stan początek okresu	stan na koniec okresu	stan początek okresu	stan na koniec okresu	stan początek okresu	stan na koniec okresu
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

.....
(główna księgowa)

.....
(dzień, miesiąc, rok)

.....
(kierownik jednostki)

1.10 Kwota zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu finansowego lub leasingu zwrotnego.

Nie dotyczy

1.11 Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i form tych zabezpieczeń.

Stosowne zestawienie stanowi załączniki nr 10 do „Informacji dodatkowej”.

.....
(nazwa jednostki)

Załącznik nr 10 do informacji dodatkowej za 2019 r.

ŁĄCZNA KWOTA ZOBOWIĄZAŃ ZABEZPIECZONYCH NA MAJĄTKU JEDNOSTKI ZE WSKAZANIEM CHARAKTERU I FORMY ZABEZPIECZEŃ ZA 2019 ROK

L.p.	Wyszczególnienie (rodzaje zobowiązań)	Kwota zobowiązań	Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia)	Kwota zabezpieczenia
	Razem	0,00	0,00	0,00

.....
(główna księgowa)

.....
(dzień, miesiąc, rok)

.....
(kierownik jednostki)

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

Stosowne zestawienie stanowi załączniki nr 11 do „Informacji dodatkowej”.

.....
(nazwa jednostki)

Załącznik nr 11 do informacji dodatkowej za 2019 r.

ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE NA DZIEŃ BILANSOWY

L.p.	Wyszczególnienie (rodzaje zobowiązań warunkowego)	Kwota zobowiązań warunkowego	Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia zobowiązania warunkowego)	Kwota zabezpieczenia
	Razem	0,00	0,00	0,00

.....
(główna księgowa)

.....
(dzień, miesiąc, rok)

.....
(kierownik jednostki)

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

Stosowne zestawienie stanowi załączniki nr 12 do „Informacji dodatkowej”.

.....
(nazwa jednostki)

Załącznik nr 12 do informacji dodatkowej za 2019 r.

CZYNNE I BIERNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Stan na koniec okresu
1			
2			
	Razem czynne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1			
2			
	Razem bierne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00

.....
(główna księgowa)

.....
(dzień, miesiąc, rok)

.....
(kierownik jednostki)

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

Stosowne zestawienie stanowi załączniki nr 13 do „Informacji dodatkowej”.

.....
(nazwa jednostki)

Załącznik nr 13 do informacji dodatkowej za 2019 r.

KWOTA OTRZYMANYCH GWARANCJI I PORĘCZEŃ WEDŁUG STANU NA DZIEŃ BILANSOWY

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami
	Razem	0,00	0,00

.....
(główna księgową)

.....
(dzień, miesiąc, rok)

.....
(kierownik jednostki)

1.15 Kwota wpłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze.

Stosowne zestawienie stanowi załączniki nr 14 do „Informacji dodatkowej”.

.....
(nazwa jednostki)

Załącznik nr 14 do informacji dodatkowej za 2019 r.

KWOTA WYPŁACONYCH ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH NA ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE W 2019 r.

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconego świadczenia
1	Odprawy emerytalne i rentowe	5.076,78
2	Nagroda jubileuszowa	9.861,42
3	Ekwiwalent za urlopy	4.365,68
4	Dodatek wiejski	79.413,71
	Razem	98.717,59

.....
(główna księgową)

.....
(dzień, miesiąc, rok)

.....
(kierownik jednostki)

1.16 Inne informacje.

--

2.**2.1 Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.**

Stosowne zestawienie stanowi załączniki nr 15 do „Informacji dodatkowej”.

.....
(nazwa jednostki)

Załącznik nr 15 do informacji dodatkowej za 2019 r.

WYSOKOŚĆ ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ ZAPASÓW

L.p.	Wyszczególnienie (rodzaj zapasów)	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec roku obrotowego
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem	
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

.....
(główna księgowa)

.....
(dzień, miesiąc, rok)

.....
(kierownik jednostki)

2.2 Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszty wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym.

Stosowne zestawienie stanowi załączniki nr 16 do „Informacji dodatkowej”.

.....
(nazwa jednostki)

Załącznik nr 16 do informacji dodatkowej za 2019 r.

KOSZT WYTWORZENIA ŚRODKÓW TRWAŁYCH W BUDOWIE

L.p.	Wyszczególnienie	Koszt wytworzenia w ubiegłym roku			Koszt wytworzenia w bieżącym roku		
		ogółem	w tym:		ogółem	w tym:	
			odsetki	różnice kursowe		odsetki	różnice kursowe
	Razem		0,00	0,00		0,00	0,00

.....
(główna księgowa)

.....
(dzień, miesiąc, rok)

.....
(kierownik jednostki)

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

Stosowne zestawienie stanowi załączniki nr 17 do „Informacji dodatkowej”.

.....
(nazwa jednostki)

Załącznik nr 17 do informacji dodatkowej za 2019 r.

KWOTA I CHARAKTER POSZCZEGÓLNYCH POZYCJI PRZYCHODÓW LUB KOSZTÓW O NADZWYCZAJNEJ WARTOŚCI LUB KTÓRE WYSTĄPIŁY INCYDENTALNIE

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota
1		
2		
	Razem przychody nadzwyczajne i incydentalne	0,00
1		
2		
	Razem koszty nadzwyczajne i incydentalne	0,00

.....
(główna księgowa)

.....
(dzień, miesiąc, rok)

.....
(kierownik jednostki)

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.

--

2.5 Inne informacje.

--

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

--

.....
(Podpis Głównego Księgowego)

.....
(dzień, miesiąc, rok)

.....
(Kierownik jednostki)

.....
(nazwa jednostki)

Załącznik nr 1 do bilansu z 2019 r.

ARKUSZ WZAJEMNYCH ROZLICZEŃ – WYŁĄCZENIA DO BILANSU
Wzajemne rozliczenia między jednostkami „konto 976” – NALEŻNOŚCI

L.p.	Nazwa kontrahenta	Tytuł należności	Symbol konta	Kwota	Pozycja bilansu	Uwagi
1						
2						
3						
Razem				0,00		

Wzajemne rozliczenia między jednostkami „konto 976” – ZOBOWIĄZANIA

L.p.	Nazwa kontrahenta	Tytuł zobowiązania	Symbol konta	Kwota	Pozycja bilansu	Uwagi
1						
2						
3						
Razem				0,00		

.....
(podpis Głównego Księgowego)

.....
(podpis Kierownika jednostki)

.....
(nazwa jednostki)

Załącznik nr 1 do rachunku zysków i strat z 2019 r.

ARKUSZ WZAJEMNYCH ROZLICZEŃ – WYŁĄCZENIA RACHUNKÓW ZYSKU I STRAT

Wzajemne rozliczenia między jednostkami „konto 976” – PRZYCHODY

L.p.	Nazwa kontrahenta	Tytuł przychodu	Symbol konta	Kwota	Pozycja w rachunku zysków i strat	Uwagi
1						
2						
3						
Razem				0,00		

Wzajemne rozliczenia między jednostkami „konto 976” –KOSZTY

L.p.	Nazwa kontrahenta	Tytuł kosztu	Symbol konta	Kwota	Pozycja w rachunku zysków i strat	Uwagi
1						
2						
3						
Razem				0,00		

.....
(podpis Głównego Księgowego)

.....
(podpis Kierownika jednostki)

.....
(nazwa jednostki)

Załącznik nr 1 do zestawienia zmian w funduszu z 2019 r.

**ARKUSZ WZAJEMNYCH ROZLICZEŃ – WYŁĄCZENIA DO ZESTAWIENIA ZMIAN FUNDUSZU
JEDNOSTKI**

Wzajemne rozliczenia między jednostkami „konto 976” – ZWIĘKSZENIA FUNDUSZU

L.p.	Nazwa kontrahenta	Tytuł operacji	Symbol konta	Kwota	Pozycja zestawienia zmian funduszu	Uwagi
1						
2						
3						
Razem				0,00		

Wzajemne rozliczenia między jednostkami „konto 976” – ZMNIJSZENIA FUNDUSZU

L.p.	Nazwa kontrahenta	Tytuł operacji	Symbol konta	Kwota	Pozycja zestawienia zmian funduszu	Uwagi
1						
2						
3						
Razem				0,00		

.....
(podpis Głównego Księgowego)

.....
(podpis Kierownika jednostki)