

## Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za 2019 rok.

Część I - Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

- 1) Nazwa jednostki  
Zespół Szkoła Podstawowa i Przedszkole im. św. Huberta w Czerninie,
- 2) siedzibę jednostki - Czernina
- 3) adres jednostki – Czernina ul. Szkolna 2, 56-200 Góra
- 4) podstawowy przedmiot działalności jednostki – oświata – szkoły podstawowe
- 5) wskazanie okresu objętego sprawozdaniem – 01.01.2019r. -31.12.2019r.
- 6) omówienie przyjętych zasad rachunkowości:
  - metody wyceny aktywów i pasywów (m.in. środki trwałe, wartości niematerialne i prawne, należności, inwestycje),
  - przyjęta metoda amortyzacji.

Obowiązujące zasady wyceny aktywów i pasywów.

Zgodnie z art. 28 ustawy o rachunkowości, aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy. Zespół Szkoła Podstawowa i Przedszkole i. św. Huberta w Czerninie, stosuje zasady wyceny aktywów i pasywów według reguł określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych.

Na podstawie art. 4 ust. 4 uor przyjmuje się niżej wymienione uproszczenia, które nie mają wpływu na rzetelny i jasny obraz sytuacji finansowej jednostki oraz wynik finansowy:

- nabycie rzeczowych składników aktywów obrotowych (materiałów, towarów) z uwagi na brak magazynu odpisywane jest w koszty działalności w momencie ich zakupu i przekazania do użytkowania według cen zakupu,
- środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o niskiej wartości nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych amortyzuje się (umarza) jednorazowo w momencie przekazania do użytkowania,
- środki trwałe i wartości niematerialne i prawne jednostki budżetowej amortyzuje się (umarza) jednorazowo za okres całego roku według ustalonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych,
- zgodnie z zasadą współmierności dopuszcza się księgowanie bezpośrednio w koszty bieżącego okresu wydatków stanowiących koszty przyszłych okresów w przypadkach, gdy są to koszty ponoszone w każdym roku obrotowym w porównywalnej wysokości; powyższe uproszczenie dotyczy m.in.: ubezpieczeń majątkowych płatnych z góry za kilka okresów sprawozdawczych, prenumerat czasopism i innych wydawnictw płatnych z góry za kilka okresów sprawozdawczych, opłat za wieczyste użytkowanie gruntów, czynszów za najem lokali i dzierżaw płatnych z góry za kilka okresów sprawozdawczych, opłat za energię elektryczną na podstawie faktur zaliczkowych.

1) Wartości niematerialne i prawne:

- a) ujmuje się w ewidencji według wartości początkowej, którą stanowi cena nabycia;
- b) otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu – w wartości określonej;

- c) otrzymane w drodze darowizny – w wysokości określonej w decyzji lub w wartości rynkowej.

Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych .

Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące oraz stanowiące pierwsze wyposażenie nowych obiektów o wartości początkowej niższej od wymienionej ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, a także będące pomocami dydaktycznymi albo ich nieodłącznymi częściami traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarza się w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania.

Wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje jednorazowo za okres całego roku w grudniu. Nowo przyjęte wartości niematerialne i prawne umarza się oraz amortyzuje począwszy od następnego miesiąca po miesiącu, w którym przyjęto je do użytkowania.

2) Rzeczowe aktywa trwałe obejmują:

- a) środki trwałe;
- b) pozostałe środki trwałe;

3) Środki trwałe to składniki aktywów zdefiniowane w art. 3 ust. 1 pkt 15 ustawy o rachunkowości.

Środki trwałe obejmują w szczególności: nieruchomości, w tym grunty, prawo użytkowania wieczystego gruntu, lokale będące odrębną własnością, budynki, budowle, maszyny i urządzenia, środki transportu i inne rzeczy, ulepszenie w obcych środkach trwałych.

Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:

- a) w przypadku zakupu – według ceny nabycia, z wyjątkiem pozostałych środków trwałych i zbiorów bibliotecznych, które są wyceniane według ceny zakupu;
- b) w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów, a w przypadku ich braku według wartości rynkowej. Amortyzacja ujawnionego środka trwałego ustalana jest na podstawie posiadanych dokumentów - moment (miesiąc) przyjęcia do użytkowania. Do wyliczenia amortyzacji przyjmuje się miesiące wstecz. Licząc od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia do użytkowania do momentu, w którym nastąpiło ujawnienie środka trwałego (okres zwłoki). W przypadku braku dokumentów określających wartość początkową i moment oddania do użytkowania koszty amortyzacji naliczamy od ustalonej wartości rynkowej począwszy od następnego miesiąca po miesiącu, w którym nastąpiło ujawnienie środka trwałego.
- c) w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od jednostki nadrzędnej lub innych jednostek w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu.
- d) w przypadku spadku lub darowizny według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu.
- e) w przypadku zakupu komputera lub laptopa wraz z oprogramowaniem – wartość oprogramowania integralnie związanego z konkretnym urządzeniem zwiększa jego wartość.

Środki trwałe – wyceniane są na dzień bilansowy w wartości początkowej pomniejszonej o dokonane odpisy amortyzacyjne i umorzeniowe.

Środki trwałe ewidencjonuje się w podziale na:

- podstawowe środki trwałe na koncie 011 „Środki trwałe”
- pozostałe środki trwałe na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe”.

Podstawowe środki trwałe finansuje się ze środków na inwestycje w rozumieniu ustawy o finansach publicznych. Umarzane są (z wyjątkiem gruntów) stopniowo na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania. Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”. Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja” na koniec roku. Środki trwałe umarza się i amortyzuje jednorazowo za okres całego roku w grudniu.

Przyjęta metoda amortyzacji.

W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych. Aktualizacji wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia środków trwałych dokonuje się wyłącznie na podstawie odrębnych przepisów, a wyniki takiej aktualizacji odnosi się na fundusz jednostki.

Na potrzeby wyceny bilansowej wartość gruntów nie podlega aktualizacji.

## Część II - Dodatkowe informacje i objaśnienia .

### 1) Punkt 1.1.

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

Tabela Nr 1

## Zmiana wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych

L. p.	Wartości niematerialne i prawne - rodzaje	Wartość brutto - na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość brutto - na koniec roku obrotowego
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Zwiększenia ogółem	Sprzedaż	Likwidacja	Inne	Zmniejszenia ogółem	
1	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	67 532,80 zł	4 190,00 zł			4 190,00 zł				0,00 zł	71 722,80 zł
2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne					0,00 zł				0,00 zł	0,00 zł
<b>RAZEM</b>		<b>67 532,80 zł</b>	<b>4 190,00 zł</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>4 190,00 zł</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>71 722,80 zł</b>

Tabela Nr 2

## Zmiana wartości umorzenia wartości niematerialnych i prawnych

L. p.	Wartości niematerialne i prawne - rodzaje	Umorzenie - na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Umorzenie - na koniec roku obrotowego
			Amortyzacja	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Zwiększenia ogółem	Sprzedaż	Likwidacja	Inne	Zmniejszenia ogółem	
1	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	67 532,80 zł	4 190,00 zł			4 190,00 zł				0,00 zł	71 722,80 zł
2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne					0,00 zł				0,00 zł	0,00 zł
<b>RAZEM</b>		<b>67 532,80 zł</b>	<b>4 190,00 zł</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>4 190,00 zł</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>71 722,80 zł</b>



Tabela Nr 4

## Zmiana wartości początkowej aktywów trwałych

L. p.	Środki trwałe - rodzaje	Wartość początkowa - na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa - na koniec roku obrotowego
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Zwiększenia ogółem	Sprzedaż	Likwidacja	Inne	Zmniejszenia ogółem	
1.1.	Grunty	30 500,00 zł				0,00 zł				0,00 zł	30 500,00 zł
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom					0,00 zł				0,00 zł	0,00 zł
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 252 776,44 zł	661 887,53 zł			661 887,53 zł				0,00 zł	1 914 663,97 zł
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	1 411 328,01 zł				0,00 zł		11 224,54 zł		11 224,54 zł	1 400 103,47 zł
1.4.	Środki transportu					0,00 zł				0,00 zł	0,00 zł
1.5.	Inne środki trwałe					0,00 zł				0,00 zł	0,00 zł
1.5.1.	Dobra kultury					0,00 zł				0,00 zł	0,00 zł
<b>RAZEM</b>		<b>2 694 604,45 zł</b>	<b>661 887,53 zł</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>661 887,53 zł</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>11 224,54 zł</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>11 224,54 zł</b>	<b>3 345 267,44 zł</b>



Tabela Nr 6

## Zmiana wartości netto środków trwałych

L. p.	Wartości niematerialne i prawne - rodzaje	Wartość netto środków trwałych na początek roku obrotowego	Wartość netto środków trwałych na koniec roku obrotowego
1.1.	Grunty	30 500,00 zł	30 500,00 zł
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom		
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	623 803,55 zł	1 238 624,25 zł
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	977 222,40 zł	945 773,60 zł
1.4.	Środki transportu		
1.5.	Inne środki trwałe		
1.5.1.	Dobra kultury		
<b>RAZEM</b>		<b>1 631 525,95 zł</b>	<b>2 214 897,85 zł</b>

2) Punkt 1.2.

*Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury.*

Jednostka nie posiada aktualnej wartości rynkowej środków trwałych w tym, dóbr kultury.

3) Punkt 1.3.

*Kwota dokonywanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz aktywów finansowych.*

W jednostce w trakcie roku obrotowego nie była dokonywana kwota odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz aktywów finansowych.

Tabela Nr 7

## Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów niefinansowych

L.p.	Rodzaje długoterminowych aktywów niefinansowych objętych odpisami aktualizującymi	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego
1	Wartości niematerialne i prawne				0,00 zł
2	Środki trwałe				0,00 zł
3	Środki trwałe w budowie				0,00 zł
4	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)				0,00 zł
<b>RAZEM</b>		<b>0,00 zł</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>0,00 zł</b>

Tabela Nr 8

## Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych

L.p.	Rodzaje długoterminowych aktywów niefinansowych objętych odpisami aktualizującymi	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego
1	Akcje i udziały				0,00 zł
2	Inne				0,00 zł
<b>RAZEM</b>		<b>0,00 zł</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>0,00 zł</b>

4) Punkt 1.4.

*Wartość gruntów użytkowanych wieczystie.*

Tabela Nr 9

## Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

L.p.	Dane gruntów użytkowanych wieczystie (powierzchnia w m2)	Wartość gruntów użytkowanych wieczystie na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość gruntów użytkowanych wieczystie na koniec roku obrotowego
1	2 010,00	30 500,00 zł			30 500,00 zł
					0,00 zł
					0,00 zł
<b>RAZEM</b>		<b>30 500,00 zł</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>30 500,00 zł</b>

5) Punkt 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.*

Jednostka nie posiada środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

Tabela Nr 10

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

L.p.	Środki trwałe nieamortyzowane przez jednostkę - używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym umów leasingu	Wartość na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec roku obrotowego
					0,00 zł
					0,00 zł
					0,00 zł
<b>RAZEM</b>		<b>0,00 zł</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>0,00 zł</b>

6) Punkt 1.6.

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

Jednostka nie posiada papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych .

Tabela Nr 11

Wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

L. p.	Papiery wartościowe z podziałem na ich rodzaje	Stan na początek roku obrotowego		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec roku obrotowego	
		Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość
								0,00	0,00 zł
								0,00	0,00 zł
								0,00	0,00 zł
								0,00	0,00 zł
								0,00	0,00 zł
								0,00	0,00 zł
<b>RAZEM</b>		<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00 zł</b>

7) Punkt 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).***

Wysokość odpisów aktualizujących należności można zaprezentować w następującej szczegółowości:

- wysokość odpisów aktualizujących wartość należności według stanu na początek roku obrotowego,
- wysokość odpisów aktualizujących wartość należności utworzonych w trakcie roku obrotowego,
- wysokość wykorzystanych wcześniej utworzonych odpisów aktualizujących wartość należności,
- wysokość rozwiązanych odpisów aktualizujących wartość należności w związku z ustaniem przyczyny utraty wartości,
- wysokość odpisów aktualizujących wartość należności według stanu na koniec roku obrotowego.

Jednostka nie posiada w/w odpisów aktualizujących należności.



8) Punkt 1.8.

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

Jednostka nie tworzy rezerw.



9) Punkt 1.9.

*Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:*

- *powyżej 1 roku do 3 lat,*
- *powyżej 3 do 5 lat,*
- *powyżej 5 lat.*

Jednostka nie posiada zobowiązań długoterminowych.

Tabela Nr 14

Dane o wielkości zobowiązań

L. p.	Wyszczególnienie zobowiązań	Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty			Razem
		Powyżej 1 roku do 3 lat	Powyżej 3 roku do 5 lat	Powyżej 5 lat	
1	Kredyty i pożyczki				0,00 zł
2	Emisja obligacji				0,00 zł
3	Inne zobowiązania finansowe				0,00 zł
4	Pozostałe zobowiązania długoterminowe				0,00 zł
<b>RAZEM</b>		<b>0,00 zł</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>0,00 zł</b>

10) Punkt 1.10.

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

Jednostka nie ma zawartej umowy leasingu spełniającej powyższe warunki, tj. kwalifikują umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi jako leasing operacyjny, który według przepisów bilansowych byłby leasingiem finansowym lub zwrotnym.

11) Punkt 1.11.

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

W przypadku występowania zobowiązań zabezpieczonych na majątku należy wykazać je w ewidencji pozabilansowej.

Zabezpieczenia na majątku mogą wystąpić w formie np.

- hipoteki,
- przewłaszczenia na zabezpieczeniu,
- zastawu,
- innych zabezpieczeń.

Jednostka nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i form ich zabezpieczeń.

Tabela Nr 15

## Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki

L. p.	Rodzaj zabezpieczenia na majątku	Kwota zabezpieczenia
<b>RAZEM</b>		<b>0,00</b>

12) Punkt 1.12.

*Łączna kwota 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*

Jednostka nie posiada 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.

Tabela Nr 16

Kwota 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

L. p.	Wyszczególnienie według rodzaju zobowiązań warunkowych	Wartość zobowiązań warunkowych według stanu na:	
		Początek roku obrotowego	Koniec roku obrotowego
<b>RAZEM</b>		<b>0,00 zł</b>	<b>0,00 zł</b>

13) Punkt 1.13.

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

Jednostka nie dokonuje rozliczeń międzyokresowych.

14) Punkt 1.14.

**Kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie.**

Jednostka nie otrzymała gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie.

15) Punkt 1.15.

**Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze.**

W powyższym punkcie należy wykazać wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego, tj.:

- nagrody jubileuszowe,
- odprawy emerytalne i rentowe,
- świadczenia urlopowe,
- inne świadczenia pracownicze.

Wykaz świadczeń pracowniczych wypłaconych w jednostce w trakcie roku obrotowego :

- nagrody jubileuszowe – 11.081,24 zł
- odprawy emerytalne i rentowe – 12.538,80 zł
- świadczenia urlopowe -29.714,23 zł
- inne świadczenia pracownicze (dod. wiejski) – 84.527,77 zł

16) Punkt 1.16.

**Inne informacje.**

- umorzenie wartości niematerialnych i prawnych - 71.722,80 zł
- umorzenie pozostałych środków trwałych – 496.044,66 zł
- umorzenie zbiorów bibliotecznych – 79.359,74 zł

17) Punkt 2.1.

**Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.**

Jednostka nie prowadzi gospodarki materiałowej.

18) Punkt 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***

Jednostka w danym roku sprawozdawczym nie dokonywała we własnym zakresie budowy, budynków oraz nie wytwarzała środków trwałych.

Tabela Nr 17

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

L. p.	Wyszczególnienie środków trwałych w budowie realizowanych we własnym zakresie	Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych		
		Ogółem	W tym:	
			Odsetki	Różnice kursowe
		0,00 zł		
		0,00 zł		
		0,00 zł		
		0,00 zł		
		0,00 zł		
		0,00 zł		
		0,00 zł		
<b>RAZEM</b>		<b>0,00 zł</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>0,00 zł</b>

19) Punkt 2.3.

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

Jednostka otrzymała darowiznę w wysokości 6.957,11 zł, 18,00 zł - za wydanie duplikatów legitymacji szkolnych, sprzedaż makulatury – 115,50 zł, odszkodowanie z Towarzystwa Ubezpieczeń - 4.225,00 zł.

20) Punkt 2.4.

***Kwota należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych.***

Punkt nie dotyczy jednostek samorządu terytorialnego.

21) Punkt 2.5.

***Inne informacje.***

Jednostka otrzymała przychody z tytułu :

- wynajmu ciągłego - 464,68 zł,
- odpłatności za pobyt dzieci w przedszkolu (należności – 316,00 zł),
- podatek VAT 1.045,10 zł

Tabela Nr 18  
Struktura zatrudnienia w jednostce

L. p.	Liczba etatów - według rodzaju zatrudnienia	Początek roku obrotowego			Koniec roku obrotowego		
		Razem	Administracja i obsługa	Pracownicy pedagogiczni	Razem	Administracja i obsługa	Pracownicy pedagogiczni
1	Pełnozatrudnieni	31,00	9,00	22,00	30,00	8,00	22,00
2	Niepełnozatrudnieni	2,97	0,15	2,82	0,31	0,00	0,31
<b>RAZEM</b>		<b>33,97</b>	<b>9,15</b>	<b>24,82</b>	<b>30,31</b>	<b>8,00</b>	<b>22,31</b>

22) Punkt 3.

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

W jednostce nie wystąpiły po dniu bilansowym zdarzenia, które w istotny sposób wpływają na sytuację majątkową i finansową jednostki oraz funkcjonowanie całej Gminy.