

ZARZĄDZENIE NR 31/2021
WÓJTA GMINY BARCIANY

z dnia 31 maja 2021 roku

**w sprawie przekazania organowi stanowiącemu jednostki samorządu terytorialnego
sprawozdania finansowego za 2020 rok Gminy Barciany**

Na podstawie art. 270 ust. 1 ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 r. (t. j. Dz. U. z 2021 r. poz. 305) zarządzam, co następuje:

§ 1. Przekazuje się sprawozdanie finansowe Gminy Barciany:

- 1) Bilans z wykonania budżetu Gminy Barciany - załącznik Nr 1.
- 2) Bilans jednostki budżetowej (łącznie: Szkoła Podstawowa w Barcianach, Szkoła Podstawowa w Drogoszach, Szkoła Podstawowa w Mołtajnach, Szkoła Podstawowa w Windzie, Publiczne Przedszkole Samorządowe w Barcianach wraz z oddziałami zamiejscowymi w Drogoszach, Windzie i Mołtajnach, Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Barcianach, Urząd Gminy w Barcianach) - załącznik Nr 2.
- 3) Rachunek zysków i strat jednostki (łącznie: Szkoła Podstawowa w Barcianach, Szkoła Podstawowa w Drogoszach, Szkoła Podstawowa w Mołtajnach, Szkoła Podstawowa w Windzie, Publiczne Przedszkole Samorządowe w Barcianach wraz z oddziałami zamiejscowymi w Drogoszach, Windzie i Mołtajnach, Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Barcianach, Urząd Gminy w Barcianach) - załącznik Nr 3.
- 4) Zestawienie zmian w funduszu jednostki (łącznie: Szkoła Podstawowa w Barcianach, Szkoła Podstawowa w Drogoszach, Szkoła Podstawowa w Mołtajnach, Szkoła Podstawowa w Windzie, Publiczne Przedszkole Samorządowe w Barcianach wraz z oddziałami zamiejscowymi w Drogoszach, Windzie i Mołtajnach, Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Barcianach, Urząd Gminy w Barcianach) - załącznik Nr 4.
- 5) Informacje dodatkowe (łącznie: Szkoła Podstawowa w Barcianach, Szkoła Podstawowa w Drogoszach, Szkoła Podstawowa w Mołtajnach, Szkoła Podstawowa w Windzie, Publiczne Przedszkole Samorządowe w Barcianach wraz z oddziałami zamiejscowymi w Drogoszach, Windzie i Mołtajnach, Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Barcianach, Urząd Gminy w Barcianach) - załącznik Nr 5.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu w sposób zwyczajowo przyjęty w Gminie Barciany.


Wójt Gminy Barciany



Marta Kamińska

Załącznik Nr 1 do zarządzenia Nr 31/2021
Wójta Gminy Barciany
z dnia 31 maja 2021 roku

**BILANS Z WYKONANIA BUDŻETU GMINY BARCIANY ZA
2020 ROK**

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Barciany ul. Szkolna 3 11-410 BARCIANY	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina BARCIANY sporządzony na dzień 31-12-2020 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie
		Wysłać bez pisma przewodniego 6204B02157E72DEA 
Numer identyfikacyjny REGON 510744013		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	1 202 043,53	4 712 359,45	I Zobowiązania	18 717 547,75	20 907 956,33
I.1 Środki pieniężne	1 202 043,53	4 712 359,45	I.1 Zobowiązania finansowe	18 657 029,41	20 823 215,34
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	1 202 043,53	4 712 359,45	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	673 324,21
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	18 657 029,41	20 149 891,13
II Należności i rozliczenia	157 411,32	70 372,00	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	60 518,34	84 740,99
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-17 748 139,90	-19 438 898,93
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	45 711,79	-1 690 759,03
II.2 Należności od budżetów	56 902,65	70 372,00	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	45 711,79	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	100 508,67	0,00	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	-1 690 759,03
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	1 131 535,93	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	0,00	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	17 407,08	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	0,00	0,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-17 811 258,77	-17 748 139,90
			III Rozliczenia międzyokresowe	390 047,00	4 445 209,98
Suma aktywów	1 359 454,85	5 914 267,38	Suma pasywów	1 359 454,85	5 914 267,38

Magda Świercz
skarbnik

2021-05-28
rok, miesiąc, dzień

Marta Kamińska
zarząd

Magda Świercz
skarbnik

2021-05-28
rok, miesiąc, dzień

Marta Kamińska
zarząd

BeSTia

6204B02157E72DEA

Załącznik Nr 2 do zarządzenia Nr 31/2021
Wójta Gminy Barciany
z dnia 31 maja 2021 roku

BILANS JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ ŁĄCZNY

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Barciany ul. Szkolna 3 11-410 BARCIANY	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie
		Wysłać bez pisma przewodniego EB4E34C03B7D73C9 
Numer identyfikacyjny REGON 510744013	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	47 273 759,21	50 550 079,59	A Fundusz	50 004 059,84	52 487 738,55
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	50 042 295,59	50 091 222,32
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	37 478 103,79	40 354 424,17	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-38 235,75	2 396 516,23
A.II.1 Środki trwałe	33 762 146,15	33 704 362,07	A.II.1 Zysk netto (+)	21 577 985,02	24 599 941,50
A.II.1.1 Grunty	2 394 204,36	2 382 680,29	A.II.2 Strata netto (-)	-21 616 220,77	-22 203 425,27
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	203 659,87	203 659,87	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	30 823 498,01	31 040 377,72	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	181 487,27	180 347,68	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	361 965,52	100 855,39	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	990,99	100,99	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 730 822,91	1 877 750,25
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	3 715 957,64	6 650 062,10	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	1 609 167,49	1 756 094,83
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	615 334,42	421 864,66
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	9 795 655,42	10 195 655,42	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	93 215,70	103 272,00
A.IV.1 Akcje i udziały	9 674 000,00	10 074 000,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	338 705,56	545 134,64
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	176 140,26	468 720,66

Magda Świercz
(główny księgowy)

2021-05-28

(rok, miesiąc, dzień)

Marta Kamińska
(kierownik jednostki)

BeSTia

EB4E34C03B7D73C9

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	121 655,42	121 655,42	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	49 796,05	2 683,25
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	4 461 123,54	3 815 409,21	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	100 508,67	0,00
B.I Zapasy	125 161,51	0,00	D.II.8 Fundusze specjalne	235 466,83	214 419,62
B.I.1 Materiały	125 161,51	0,00	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	235 466,83	214 419,62
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	121 655,42	121 655,42
B.II Należności krótkoterminowe	4 104 572,33	3 706 333,33			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	345 383,62	1 098,16			
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	3 759 188,71	3 705 235,17			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	231 389,70	109 075,88			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	231 389,70	109 075,88			
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			

Magda Świercz
(główny księgowy)

2021-05-28
(rok, miesiąc, dzień)
EB4E34C03B7D73C9

Marta Kamińska
(kierownik jednostki)

BeSTia

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	51 734 882,75	54 365 488,80	Suma pasywów	51 734 882,75	54 365 488,80

Magda Świercz
(główny księgowy)

2021-05-28
(rok, miesiąc, dzień)
EB4E34C03B7D73C9

Marta Kamińska
(kierownik jednostki)

BeSTia

Magda Świercz
(główny księgowy)

BeSTia


2021-05-28
(rok, miesiąc, dzień)

EB4E34C03B7D73C9

Marta Kamińska
(kierownik jednostki)

Załącznik Nr 3 do zarządzenia Nr 31/2021
Wójta Gminy Barciany
z dnia 31 maja 2021 roku

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT JEDNOSTKI (WARIANT
PORÓWNAWCZY) ŁĄCZNY**

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Barciany ul. Szkolna 3 11-410 BARCIANY		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie	
Numer identyfikacyjny REGON 510744013			Wysłać bez pisma przewodniego FD4020DAE2EB8916 	
			sporządzony na dzień 31-12-2020 r.	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		36 063 189,48	37 218 684,96
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		17 000,00	0,00
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		35 664 475,78	37 218 684,96
B.	Koszty działalności operacyjnej		33 771 340,25	34 900 021,12
B.I.	Amortyzacja		2 252 172,40	1 510 961,26
B.II.	Zużycie materiałów i energii		2 128 934,90	1 650 894,40
B.III.	Usługi obce		5 025 677,89	4 816 970,90
B.IV.	Podatki i opłaty		4 994,90	8 633,89
B.V.	Wynagrodzenia		8 376 248,66	10 030 123,81
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		1 939 111,27	2 167 586,17
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		2 869 592,71	2 826 839,80
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		11 174 607,52	11 888 010,89
B.X.	Pozostałe obciążenia		0,00	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		2 291 849,23	2 318 663,84
D.	Pozostałe przychody operacyjne		350 815,89	668 994,36
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	24 735,51
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		350 815,89	644 258,85
E.	Pozostałe koszty operacyjne		2 146 272,57	433 071,20

Magda Świercz
główny księgowy

2021-05-28
rok, miesiąc, dzień

Marta Kamińska
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	2 146 272,57	433 071,20
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	496 392,55	2 554 587,00
G.	Przychody finansowe	311 828,58	292 043,76
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	311 828,58	292 043,76
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	846 456,88	450 114,53
H.I.	Odsetki	781 722,57	450 114,53
H.II.	Inne	64 734,31	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-38 235,75	2 396 516,23
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)	-38 235,75	2 396 516,23

Magda Świercz
główny księgowy

2021-05-28
rok, miesiąc, dzień

Marta Kamińska
kierownik jednostki


Magda Świercz
główny księgowy

2021-05-28
rok, miesiąc, dzień

Marta Kamińska
kierownik jednostki

Załącznik Nr 4 do zarządzenia Nr 31/2021
Wójta Gminy Barciany
z dnia 31 maja 2021 roku

ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU JEDNOSTKI ŁĄCZNY

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Barciany ul. Szkolna 3 11-410 BARCIANY		Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie	
Numer identyfikacyjny REGON 510744013			Wysłać bez pisma przewodniego 68B3E4B220DFCBAC 	
			sporządzone na dzień 31-12-2020 r.	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		39 637 734,08	49 471 985,56
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)		65 762 496,25	75 546 145,26
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		19 619 598,35	21 577 985,02
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe		34 959 188,61	39 250 797,19
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje		1 509 709,29	4 643 363,05
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		9 674 000,00	10 074 000,00
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		58 097 748,95	53 298 195,28
I.2.1.	Strata za rok ubiegły		19 430 614,00	17 676 732,07
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe		35 360 592,50	29 467 170,99
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje		3 045 562,35	5 893 403,50
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		260 888,72	260 888,72
I.2.8.	Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
I.2.9.	Inne zmniejszenia		91,38	0,00
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		50 042 295,59	50 091 222,32

Magda Świercz
główny księgowy

2021-05-28
rok, miesiąc, dzień

Marta Kamińska
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-38 235,75	2 396 516,23
III.1.	zysk netto (+)	21 577 875,43	24 599 941,50
III.2.	strata netto (-)	-21 616 111,18	-22 203 425,27
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	50 004 059,84	52 487 738,55

Magda Świercz
główny księgowy

2021-05-28
rok, miesiąc, dzień

Marta Kamińska
kierownik jednostki

Magda Świercz
główny księgowy

2021-05-28
rok, miesiąc, dzień

Marta Kamińska
kierownik jednostki

Załącznik Nr 5 do zarządzenia Nr 31/2021
Wójta Gminy Barciany
z dnia 31 maja 2021 roku

INFORMACJA DODATKOWA

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
I.	
I.1	nazwę jednostki
	Szkoła Podstawowa im. Straży Granicznej w Barciany
I.2	siedzibę jednostki
	Barciany
I.3	adres jednostki
	ul. Nowa 1, 11-410 Barciany
I.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Szkoła Podstawowa im. Straży Granicznej w Barciany. Szkoła realizuje cele i zadania określone w Prawie oświatowym. Jest jednostką organizacyjną Gminy Barciany powołaną uchwałą Nr XXXVI/262/2017 Rady Gminy Barciany z dnia 26 lipca 2017 roku.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	<p>Sprawozdanie finansowe składa się z:</p> <ul style="list-style-type: none">- bilansu,- rachunku zysków i strat jednostki (wariant porównawczy),- zestawienia zmian w funduszu jednostki. <p>Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2020 r. sporządzone zostało zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, ustawy o finansach publicznych oraz rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej. Zgodnie z ustaleniami zawartymi w art. 10 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości jednostka posiada dokumentację opisującą przyjęte przez nią zasady rachunkowości obejmujące:</p> <ul style="list-style-type: none">- określenie roku obrotowego i wchodzących w jego skład okresów sprawozdawczych,- metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalenia wyniku finansowego,- sposób prowadzenia ksiąg rachunkowych. <p>Księgi rachunkowe prowadzone są przy użyciu komputera. Podstawa zapisów zdarzeń gospodarczych na kontach księgi głównej i ksiąg pomocniczych były sprawdzone pod względem merytorycznym, formalno-rachunkowym oraz zatwierdzone dowody księgowe. Aktywa i pasywa Szkoły Podstawowej im. Straży Granicznej w Barciany zostały wycenione zgodnie z obowiązującymi nadrzędnymi zasadami rachunkowości. Sprawozdanie finansowe przedstawia rzetelne i jasne informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.</p>

4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Księgi rachunkowe prowadzone są w siedzibie Urzędu Gminy w Barcianach. Rokiem obrotowym jest okres roku budżetowego, czyli rok kalendarzowy od 1 stycznia do 31 grudnia. Okresami sprawozdawczymi są okresy miesięczne, kwartalne oraz roczne. Do prowadzenia ksiąg rachunkowych wykorzystywany jest program komputerowy Finansowo-księgowy FOKA oraz „Kadry i płace PUMA”. Do prowadzenia sprawozdawczości wykorzystywany jest program komputerowy „BESTIA”. Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych. Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”. Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja”. Rzeczowe aktywa trwale obejmują środki trwale oraz pozostałe środki trwale. Środki trwale w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się: - w przypadku zakupu- według ceny nabycia lub ceny zakupu,</p> <ul style="list-style-type: none"> - wytworzenia we własnym zakresie- według kosztu wytworzenia lub według wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę, - w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji- według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, - w przypadku spadku lub darowizny- według wartości godziwej lub określonej w umowie, - w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny- w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu. <p>Na dzień bilansowy środki trwale wycenia się według wartości netto z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. Dla żadnych środków trwałych nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości. Aktualizacja wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia środków trwałych dokonywana jest wyłącznie na podstawie odrębnych przepisów. Wynik aktualizacji odnosi się na fundusz jednostki w zakresie aktywów trwałych. Pozostałe środki trwale, które finansuje się ze środków na bieżące wydatki obejmują środki trwale o wartości początkowej nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w momencie oddania do używania. Pozostałe środki trwale ujmowane są w ewidencji ilościowo-wartościowej jako pozostałe środki trwale i umarza się je w 100 % w miesiącu przyjęcia do używania. Materiały o niskiej wartości nie przekraczającej 200 zł odpisuje się w koszty działalności w momencie zakupu jako zużycie materiałów. Materiały wycenia się w cenach zakupu. Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest na kontach zespołu „4”. Wynik finansowy netto składa się z wyniku ze sprzedaży, pozostałej działalności operacyjnej, operacji finansowych, operacji nadzwyczajnych.</p>
5.	inne informacje
	Brak danych
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
	Tabela I.1.
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Nie dotyczy

1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych w całości
	Nie dotyczy
1.5.	wartość niemortyzowanych 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)
	Brak danych
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Brak danych
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	Brak danych
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Brak danych
c)	powyżej 5 lat
	Brak danych
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
	Brak danych
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

	Brak danych
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
	Brak danych
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
	Brak danych
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Brak danych
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Tabela 1.15
1.16.	inne informacje
	Brak danych
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
	228 638,08
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Udzielona ulga w płatnościach składek ZUS z związku z COVID-19 – umorzona kwota w myśl art. 3 ust. 1 pkt 30 ustawy o rachunkowości jest przychodem, bowiem umorzenie zobowiązania spowodowało uprawdopodobnione powstanie w okresie sprawozdawczym korzyści ekonomicznych o wiarygodnie określonej wartości w formie zmniejszenia wartości zobowiązań, które doprowadzą do wzrostu kapitału własnego.
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 danych

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

SKARBNIK GMINY


.....
Anna Kozłowska

(główny księgowy)

2024.04.30
.....

(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT GMINY


.....
Marta Kamińska

(kierownik jednostki)

Tabela 1.1. Szeregowy zakres zmian wartości niematerialnych i prawnych

Lp	Nazwa grupy majątku niematerialnego	Wzrost początkowa stan na początku roku obrotowego		Zmniejszenia wartości początkowej (1.1-5)			Zmniejszenia wartości początkowej (1.1-6)			Zmniejszenia wartości początkowej (1.1-7)			Wzrost pozostałości na koniec roku obrotowego (1.1-11)		Zapłacone świadczenia w ciągu roku obrotowego (1.1-14-16)			Zmniejszenia świadczenia w okresie obrotowym (1.1-17-20)			Przebieg roku obrotowego (1.1-21-22)		Wartość netto aktualizacji aktywów			
		4	5	6	7	Zmniejszenia wartości początkowej (1.1-5)		11	12	13	Zapłacone świadczenia w ciągu roku obrotowego (1.1-14-16)			Zmniejszenia świadczenia w okresie obrotowym (1.1-17-20)			21	22	23	24						
						8	9				10	14	15	16	17	18					19	20	25	26		
I	1. Dobra niematerialne																									
I.1	1.1. Wydatki na wytworzenie wartości niematerialnych i prawnych																									
	1.1.1. Wydatki na wytworzenie wartości niematerialnych i prawnych																									
	1.1.1.1. Wydatki na wytworzenie wartości niematerialnych i prawnych																									
1.1	1.1.1.1. Wydatki na wytworzenie wartości niematerialnych i prawnych																									
	1.1.1.1.1. Wydatki na wytworzenie wartości niematerialnych i prawnych																									
1.2	1.2. Wydatki na nabycie wartości niematerialnych i prawnych																									
1.3	1.3. Wydatki na nabycie wartości niematerialnych i prawnych																									
1.4	1.4. Wydatki na nabycie wartości niematerialnych i prawnych																									
1.5	1.5. Wydatki na nabycie wartości niematerialnych i prawnych																									
II	II. Wydatki na nabycie wartości niematerialnych i prawnych																									
II.1	II.1. Wydatki na nabycie wartości niematerialnych i prawnych																									
II.1.1	II.1.1. Wydatki na nabycie wartości niematerialnych i prawnych																									
II.1.1.1	II.1.1.1. Wydatki na nabycie wartości niematerialnych i prawnych																									

SZKOŁA PODSTAWOWA
 im. Stróż-Grażnicznej w Barczynie
 Nowy alpinizm bulwersi i kieszki
 ul. 410 Barczyno, ul. Nowa 1A
 NIP 7422258049, REGON 000654210
 tel. 89 753 10 59

SIKAFENIK GMINY
 Marek Sieroz
 Marta Kamńska

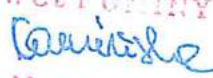
WÓJT GMINY
 Kowalski
 Marta Kamńska

Tabela 1.15 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wartość świadczeń pracowniczych wypłacanych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:	Kwota
1	Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składkami	1 926 554,34
2	Nagrody jubileuszowe	15 257,21
3	Odprawy	31 562,54
4	Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	116 440,42
5	Inne świadczenia pracownicze (ekwiwalent za urlop, ekwiwalent za odzież i okulary)	0,00
	Ogółem:	2 089 814,51

SKARBNIK GMINY

Magda Świercz

WÓJT GMINY

Marta Kamińska

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Szkoła Podstawowa w Drogoszach
1.2	siedzibę jednostki
	Drogosze
1.3	adres jednostki
	Drogosze 40, 11-410 Barciany
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Szkoła Podstawowa w Drogoszach. Szkoła realizuje cele i zadania określone w Prawie oświatowym. Jest jednostką organizacyjną Gminy Barciany powołaną uchwałą Nr XXXVI/261/2017 Rady Gminy Barciany z dnia 26 lipca 2017 roku.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	<p>Sprawozdanie finansowe składa się z:</p> <ul style="list-style-type: none">- bilansu,- rachunku zysków i strat jednostki (wariant porównawczy),- zestawienia zmian w funduszu jednostki. <p>Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2020 r. sporządzone zostało zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, ustawy o finansach publicznych oraz rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej. Zgodnie z ustaleniami zawartymi w art. 10 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości jednostka posiada dokumentację opisującą przyjęte przez nią zasady rachunkowości obejmujące:</p> <ul style="list-style-type: none">- określenie roku obrotowego i wchodzących w jego skład okresów sprawozdawczych,- metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalenia wyniku finansowego,- sposób prowadzenia ksiąg rachunkowych. <p>Księgi rachunkowe prowadzone są przy użyciu komputera. Podstawa zapisów zdarzeń gospodarczych na kontach księgi głównej i ksiąg pomocniczych były sprawdzone pod względem merytorycznym, formalno-rachunkowym oraz zatwierdzone dowody księgowo. Aktywa i pasywa Szkoły Podstawowej w Drogoszach zostały wycenione zgodnie z obowiązującymi nadrzędnymi zasadami rachunkowości. Sprawozdanie finansowe przedstawia rzetelne i jasne informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.</p>

4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Księgi rachunkowe prowadzone są w siedzibie Urzędu Gminy w Barcianach. Rokiem obrotowym jest okres roku budżetowego, czyli rok kalendarzowy od 1 stycznia do 31 grudnia. Okresami sprawozdawczymi są okresy miesięczne, kwartalne oraz roczne. Do prowadzenia ksiąg rachunkowych wykorzystywany jest program komputerowy Finansowo-księgowy FOKA oraz „Kadry i płace PUMA”. Do prowadzenia sprawozdawczości wykorzystywany jest program komputerowy „BESTIA”. Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych. Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”. Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja”. Rzeczowe aktywa trwale obejmują środki trwale oraz pozostałe środki trwale. Środki trwale w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się: - w przypadku zakupu- według ceny nabycia lub ceny zakupu,</p> <ul style="list-style-type: none"> - wytworzenia we własnym zakresie- według kosztu wytworzenia lub według wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę, - w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji- według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, - w przypadku spadku lub darowizny- według wartości godziwej lub określonej w umowie, - w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny- w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu. <p>Na dzień bilansowy środki trwale wycenia się według wartości netto z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. Dla żadnych środków trwałych nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości. Aktualizacja wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia środków trwałych dokonywana jest wyłącznie na podstawie odrębnych przepisów. Wynik aktualizacji odnosi się na fundusz jednostki w zakresie aktywów trwałych. Pozostałe środki trwale, które finansuje się ze środków na bieżące wydatki obejmują środki trwale o wartości początkowej nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w momencie oddania do używania. Pozostałe środki trwale ujmowane są w ewidencji ilościowo-wartościowej jako pozostałe środki trwale i umarza się je w 100 % w miesiącu przyjęcia do używania. Materiały o niskiej wartości nie przekraczającej 200 zł odpisuje się w koszty działalności w momencie zakupu jako zużycie materiałów. Materiały wycenia się w cenach zakupu. Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest na kontach zespołu „4”. Wynik finansowy netto składa się z wyniku ze sprzedaży, pozostałej działalności operacyjnej, operacji finansowych, operacji nadzwyczajnych.</p>
5.	inne informacje
	Brak danych
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
	Tabela 1.1.
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Nie dotyczy

1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Nie dotyczy
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	Nie dotyczy
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Nie dotyczy
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
	Brak danych
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Brak danych
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	Brak danych
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Brak danych
c)	powyżej 5 lat
	Brak danych
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
	Brak danych
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

	Brak danych
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
	Brak danych
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
	Brak danych
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Brak danych
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Tabela 1.15.
1.16.	inne informacje
	Brak danych
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
	Udzielona ulga w płatnościach składek ZUS z związku z COVID-19 – umorzona kwota w myśl art. 3 ust.1 pkt 30 ustawy o rachunkowości jest przychodem, bowiem umorzenie zobowiązania spowodowało uprawdopodobnione powstanie w okresie sprawozdawczym korzyści ekonomicznych o wiarygodnie określonej wartości w formie zmniejszenia wartości zobowiązań, które doprowadzą do wzrostu kapitału własnego.
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 danych

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

SKARBNIK GMINY


Małgorzata Górcz

(główny księgowy)

2021.04.30

(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT GMINY


Marta Kmitlińska

(kierownik jednostki)

Tabela 1.15 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wartość świadczeń pracowniczych wypłacanych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:	Kwota
1	Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składkami	1 688 274,47
2	Nagrody jubileuszowe	42 777,65
3	Odprawy	0,00
4	Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	88 728,24
5	Inne świadczenia pracownicze (ekwiwalent za urlop, ekwiwalent za odzież i okulary)	10 605,39
	Ogółem:	1 830 385,75

SKARBNIK GMINY
Magda Świercz

WÓJT GMINY
Marta Kamińska

Tabela 1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej aktywów	Wartość początkowa stan na początku roku obrotowego	Zmiana wartości początkowej			Bilansowy przyrost (zmniejszenie)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ujemne zmiany wartości początkowej	Wartość początkowa stan na koniec roku obrotowego	Zmniejszenie wartości w toku roku obrotowego			Ujemne zmiany wartości początkowej	Zmniejszenie wartości w toku roku obrotowego	Ujemne zmiany wartości początkowej	Wartość netto składników aktywów						
			aktualizacja	rehabilitacja	przeocena wartości		deprecjacja	inne	aktualizacja			deprecjacja	inne	deprecjacja					inne	deprecjacja	inne	deprecjacja	inne	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	
I.	1.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
II.	1.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.1.	1.1.1.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.2.	1.2.1.	2060750,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2060750,27	0,00	0,00	118544,07	0,00	118544,07	0,00	0,00	0,00	0,00	118544,07	2060750,27	2179295,04	0,00
1.3.	1.3.1.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4.	1.4.1.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5.	1.5.1.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	1.1.	2060750,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2060750,27	0,00	0,00	118544,07	0,00	118544,07	0,00	0,00	0,00	0,00	118544,07	2060750,27	2179295,04	0,00

SZKOŁA PODSTAWOWA
 Drogosze 40, 11-410 Barciany
 NIP 745-245-80-32, REGON 001123345
 tel. 89 753 23 55

SKARBNIK GMINY
Marta Świercz
 Marta Świercz

WÓJT GMINY
Kaarek
 Marta Kaminska



INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Szkoła Podstawowa im. Jana Pawła II w Moltajnach
1.2	siedzibę jednostki
	Moltajny
1.3	adres jednostki
	Moltajny 1, 11-410 Barciany
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Szkoła Podstawowa im. Jana Pawła II w Moltajnach. Szkoła realizuje cele i zadania określone w Prawie oświatowym. Jest jednostką organizacyjną Gminy Barciany powołaną uchwałą Nr XXXVI/263/2017 Rady Gminy Barciany z dnia 26 lipca 2017 roku.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	<p>Sprawozdanie finansowe składa się z:</p> <ul style="list-style-type: none">- bilansu,- rachunku zysków i strat jednostki (wariant porównawczy),- zestawienia zmian w funduszu jednostki. <p>Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2020 r. sporządzone zostało zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, ustawy o finansach publicznych oraz rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej. Zgodnie z ustaleniami zawartymi w art. 10 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości jednostka posiada dokumentację opisującą przyjęte przez nią zasady rachunkowości obejmujące:</p> <ul style="list-style-type: none">- określenie roku obrotowego i wchodzących w jego skład okresów sprawozdawczych,- metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalenia wyniku finansowego,- sposób prowadzenia ksiąg rachunkowych. <p>Księgi rachunkowe prowadzone są przy użyciu komputera. Podstawa zapisów zdarzeń gospodarczych na kontach księgi głównej i ksiąg pomocniczych były sprawdzone pod względem merytorycznym, formalno-rachunkowym oraz zatwierdzone dowody księgowo. Aktywa i pasywa Szkoły Podstawowej im. im. Jana Pawła II w Moltajnach zostały wycenione zgodnie z obowiązującymi nadrzędnymi zasadami rachunkowości. Sprawozdanie finansowe przedstawia rzetelne i jasne informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.</p>


4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Księgi rachunkowe prowadzone są w siedzibie Urzędu Gminy w Barcianach. Rokiem obrotowym jest okres roku budżetowego, czyli rok kalendarzowy od 1 stycznia do 31 grudnia. Okresami sprawozdawczymi są okresy miesięczne, kwartalne oraz roczne. Do prowadzenia ksiąg rachunkowych wykorzystywany jest program komputerowy Finansowo-księgowy FOKA oraz „Kadry i place PUMA”. Do prowadzenia sprawozdawczości wykorzystywany jest program komputerowy „BESTIA”. Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych. Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”. Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja”. Rzeczowe aktywa trwale obejmują środki trwale oraz pozostałe środki trwale. Środki trwale w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się: - w przypadku zakupu- według ceny nabycia lub ceny zakupu,</p> <ul style="list-style-type: none"> - wytworzenia we własnym zakresie- według kosztu wytworzenia lub według wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę, - w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji- według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, - w przypadku spadku lub darowizny- według wartości godziwej lub określonej w umowie, - w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny- w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu. <p>Na dzień bilansowy środki trwale wycenia się według wartości netto z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. Dla żadnych środków trwałych nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości. Aktualizacja wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia środków trwałych dokonywana jest wyłącznie na podstawie odrębnych przepisów. Wynik aktualizacji odnosi się na fundusz jednostki w zakresie aktywów trwałych. Pozostałe środki trwale, które finansuje się ze środków na bieżące wydatki obejmują środki trwale o wartości początkowej nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w momencie oddania do używania. Pozostałe środki trwale ujmowane są w ewidencji ilościowo-wartościowej jako pozostałe środki trwale i umarza się je w 100 % w miesiącu przyjęcia do używania. Materiały o niskiej wartości nie przekraczającej 200 zł odpisuje się w koszty działalności w momencie zakupu jako zużycie materiałów. Materiały wycenia się w cenach zakupu. Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest na kontach zespołu „4”. Wynik finansowy netto składa się z wyniku ze sprzedaży, pozostałej działalności operacyjnej, operacji finansowych, operacji nadzwyczajnych.</p>
5.	inne informacje
	Brak danych
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
	Tabela 1.1
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Nie dotyczy

1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Nie dotyczy
1.5.	wartość niemortyzowanych 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)
	Brak danych
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Brak danych
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	Brak danych
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Brak danych
c)	powyżej 5 lat
	Brak danych
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
	Brak danych
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

	Brak danych
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
	Brak danych
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
	Brak danych
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Brak danych
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Tabela 1.15
1.16.	inne informacje
	Brak danych
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
	Udzielona ulga w płatnościach składek ZUS z związku z COVID-19 – umorzona kwota w myśl art. 3 ust.1 pkt 30 ustawy o rachunkowości jest przychodem, bowiem umorzenie zobowiązania spowodowało uprawdopodobnione powstanie w okresie sprawozdawczym korzyści ekonomicznych o wiarygodnie określonej wartości w formie zmniejszenia wartości zobowiązań, które doprowadzą do wzrostu kapitału własnego.
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 danych

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

SKARBNIK GMINY

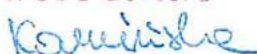

.....
Marta K. Miłojka

(główny księgowy)

2021.04.30
.....

(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT GMINY


.....
Marta K. Miłojka

(kierownik jednostki)

Tabela 1.15 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wartość świadczeń pracowniczych wypłacanych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:	Kwota
1	Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składkami	1 214 140,41
2	Nagrody jubileuszowe	21 432,13
3	Odprawy	19 172,07
4	Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	65 567,00
5	Inne świadczenia pracownicze (ekwiwalent za urlop, ekwiwalent za odzież i okulary)	1 810,59
	Ogółem:	1 322 122,20

SKARBNIK GMINY


Magda Suferez

WÓJT GMINY

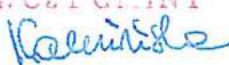

Marta Kamińska

Tabela 1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Nazwa grupy aktywów (aktywa trwałe)	Wartość początkowa na początek roku obrotowego	Zmiany wartości początkowej				Ogółem przyrost/wystąpienie (4+5-6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7+8+9)	Wartość początkowa na koniec roku obrotowego (12-13)	Zmniejszenie wartości w stopie procentowej			Ogółem zmniejszenie wartości (14+15+16)	Zmniejszenie wartości w stopie procentowej			Ogółem zmniejszenie wartości (17+18+19)	Wartość wyceny na koniec roku obrotowego	Wzrost/wystąpienie	Wartość na koniec roku obrotowego (21-22)
			skorzystanie	przejęcie	przeocena	wystąpienie		phis	liczebny	inaczej			abscychny	skorobny	innym sposobem		13	14	15				
I			4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24
I.	1. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	1.1. Aktywa trwałe niefinansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	1.1. Budownictwo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.1	1.1.1. Budownictwo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.1.1.1.	Budynki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.1.1.1.	Budynki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.2	1.2. Urządzenia	1658075,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1658075,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1658075,45	0,00	1590234,77
I.3	1.3. Transport	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.4	1.4. Inwestycje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.5	1.5. Inwestycje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	1.5. Inwestycje	1658075,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1658075,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1658075,45	0,00	1590234,77

.....**SZKOŁA PODSTAWOWA**.....
 Nazwa jednostki: Szkoła Podstawowa
 11-410 Barciany, Mokajny 1
 NIP 742227989, REGON 001123851
 tel./fax 89 753 20 07

SIGARDNIK GMINY
 WÓJT GMINY
 Magdalena Świątek
 Magda Świątek



I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Szkoła Podstawowa w Windzie
1.2	siedzibę jednostki
	Winda
1.3	adres jednostki
	Winda 6, 11-410 Barciany
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Szkoła Podstawowa w Windzie. Szkoła realizuje cele i zadania określone w Prawie oświatowym. Jest jednostką organizacyjną Gminy Barciany powołaną uchwałą Nr XXXVI/264/2017 Rady Gminy Barciany z dnia 26 lipca 2017 roku.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	<p>Sprawozdanie finansowe składa się z:</p> <ul style="list-style-type: none">- bilansu,- rachunku zysków i strat jednostki (wariant porównawczy),- zestawienia zmian w funduszu jednostki. <p>Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2020 r. sporządzone zostało zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, ustawy o finansach publicznych oraz rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej. Zgodnie z ustaleniami zawartymi w art. 10 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości jednostka posiada dokumentację opisującą przyjęte przez nią zasady rachunkowości obejmujące:</p> <ul style="list-style-type: none">- określenie roku obrotowego i wchodzących w jego skład okresów sprawozdawczych,- metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalenia wyniku finansowego,- sposób prowadzenia ksiąg rachunkowych. <p>Księgi rachunkowe prowadzone są przy użyciu komputera. Podstawa zapisów zdarzeń gospodarczych na kontach księgi głównej i ksiąg pomocniczych były sprawdzone pod względem merytorycznym, formalno-rachunkowym oraz zatwierdzone dowody księgowe. Aktywa i pasywa Szkoły Podstawowej w Windzie zostały wycenione zgodnie z obowiązującymi nadrzędnymi zasadami rachunkowości. Sprawozdanie finansowe przedstawia rzetelne i jasne informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.</p>

4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Księgi rachunkowe prowadzone są w siedzibie Urzędu Gminy w Barcianach. Rokiem obrotowym jest okres roku budżetowego, czyli rok kalendarzowy od 1 stycznia do 31 grudnia. Okresami sprawozdawczymi są okresy miesięczne, kwartalne oraz roczne. Do prowadzenia ksiąg rachunkowych wykorzystywany jest program komputerowy Finansowo-księgowy FOKA oraz „Kadry i płace PUMA”. Do prowadzenia sprawozdawczości wykorzystywany jest program komputerowy „BESTIA”. Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych. Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”. Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja”. Rzeczowe aktywa trwałe obejmują środki trwałe oraz pozostałe środki trwałe. Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się: - w przypadku zakupu- według ceny nabycia lub ceny zakupu,</p> <ul style="list-style-type: none"> - wytworzenia we własnym zakresie- według kosztu wytworzenia lub według wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę, - w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji- według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, - w przypadku spadku lub darowizny- według wartości godziwej lub określonej w umowie, - w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny- w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu. <p>Na dzień bilansowy środki trwałe wycenia się według wartości netto z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. Dla żadnych środków trwałych nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości. Aktualizacja wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia środków trwałych dokonywana jest wyłącznie na podstawie odrębnych przepisów. Wynik aktualizacji odnosi się na fundusz jednostki w zakresie aktywów trwałych. Pozostałe środki trwałe, które finansuje się ze środków na bieżące wydatki obejmują środki trwałe o wartości początkowej nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w momencie oddania do używania. Pozostałe środki trwałe ujmowane są w ewidencji ilościowo-wartościowej jako pozostałe środki trwałe i umarza się je w 100 % w miesiącu przyjęcia do używania. Materiały o niskiej wartości nie przekraczającej 200 zł odpisuje się w koszty działalności w momencie zakupu jako zużycie materiałów. Materiały wycenia się w cenach zakupu. Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest na kontach zespołu „4”. Wynik finansowy netto składa się z wyniku ze sprzedaży, pozostałej działalności operacyjnej, operacji finansowych, operacji nadzwyczajnych.</p>
5.	inne informacje
	Brak danych
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
	Tabela I.1.
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Nie dotyczy

1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych 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
	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)
	Brak danych
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Brak danych
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	Brak danych
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Brak danych
c)	powyżej 5 lat
	Brak danych
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
	Brak danych
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

	Brak danych
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
	Brak danych
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
	Brak danych
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Brak danych
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Tabela 1.15.
1.16.	inne informacje
	Brak danych
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
	Udzielona ulga w płatnościach składek ZUS z związku z COVID-19 – umorzona kwota w myśl art. 3 ust.1 pkt 30 ustawy o rachunkowości jest przychodem, bowiem umorzenie zobowiązania spowodowało uprawdopodobnione powstanie w okresie sprawozdawczym korzyści ekonomicznych o wiarygodnie określonej wartości w formie zmniejszenia wartości zobowiązań, które doprowadzą do wzrostu kapitału własnego.
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 danych

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

SKARBNIK GMINY

Magda Świercz

(główny księgowy)

2021.04.30

(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT GMINY

Kamila


Marta Komitka

(kierownik jednostki)

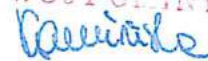
Tabela 1.15 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wartość świadczeń pracowniczych wypłacanych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:	Kwota
1	Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składkami	1 479 719,13
2	Nagrody jubileuszowe	0,00
3	Odprawy	0,00
4	Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	65 122,92
5	Inne świadczenia pracownicze (ekwiwalent za urlop, ekwiwalent za odzież i okulary)	483,41
	Ogółem:	1 545 325,46

SKARBNIK GMINY


Magda Świercz

WÓJT GMINY


Marta Kowalska

30-04-2021

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:	znak 3174/4/2021
1.		
1.1	nazwę jednostki	
	Publiczne Przedszkole Samorządowe w Barcianach wraz z oddziałami zamiejscowymi w Drogoszach, Windzie i Moltajnach	
1.2	siedzibę jednostki	
	Barciany	
1.3	adres jednostki	
	ul. Nowa 1A, 11-410 Barciany	
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki	
	Publiczne Przedszkole Samorządowe w Barcianach wraz z oddziałami zamiejscowymi w Drogoszach, Windzie i Moltajnach jest placówką publiczną wielooddziałową. Przedszkole realizuje cele i zadania określone w Prawie oświatowym. Jest jednostką organizacyjną Gminy Barciany powołaną uchwałą Nr VII/47/2015 Rady Gminy Barciany z dnia 27 marca 2015 roku.	
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem	
	Od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r.	
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe	
	Sprawozdanie finansowe składa się z: - bilansu, - rachunku zysków i strat jednostki (wariant porównawczy), - zestawienia zmian w funduszu jednostki. Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2020 r. sporządzone zostało zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, ustawy o finansach publicznych oraz rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej. Zgodnie z ustaleniami zawartymi w art. 10 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości jednostka posiada dokumentację opisującą przyjęte przez nią zasady rachunkowości obejmujące: - określenie roku obrotowego i wchodzących w jego skład okresów sprawozdawczych, - metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalenia wyniku finansowego, - sposób prowadzenia ksiąg rachunkowych. Księgi rachunkowe prowadzone są przy użyciu komputera. Podstawa zapisów zdarzeń gospodarczych na kontach księgi głównej i ksiąg pomocniczych były sprawdzone pod względem merytorycznym, formalno-rachunkowym oraz zatwierdzone dowody księgowe. Aktywa i pasywa Publicznego Przedszkola Samorządowego w Barcianach wraz z oddziałami zamiejscowymi w Drogoszach, Windzie i Moltajnach zostały wycenione zgodnie z	

	obowiązującymi nadrzędnymi zasadami rachunkowości. Sprawozdanie finansowe przedstawia rzetelne i jasne informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Księgi rachunkowe prowadzone są w siedzibie Urzędu Gminy w Barcianach. Rokiem obrotowym jest okres roku budżetowego, czyli rok kalendarzowy od 1 stycznia do 31 grudnia. Okresami sprawozdawczymi są okresy miesięczne, kwartalne oraz roczne. Do prowadzenia ksiąg rachunkowych wykorzystywany jest program komputerowy Finansowo-księgowy FOKA oraz „Kadry i płace PUMA”. Do prowadzenia sprawozdawczości wykorzystywany jest program komputerowy „BESTIA”. Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych. Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”. Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja”. Rzeczowe aktywa trwale obejmują środki trwale oraz pozostałe środki trwale. Środki trwale w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się: - w przypadku zakupu- według ceny nabycia lub ceny zakupu,</p> <ul style="list-style-type: none"> - wytworzenia we własnym zakresie- według kosztu wytworzenia lub według wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę, - w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji- według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, - w przypadku spadku lub darowizny- według wartości godziwej lub określonej w umowie, - w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny- w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu. <p>Na dzień bilansowy środki trwale wycenia się według wartości netto z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. Dla żadnych środków trwałych nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości. Aktualizacja wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia środków trwałych dokonywana jest wyłącznie na podstawie odrębnych przepisów. Wynik aktualizacji odnosi się na fundusz jednostki w zakresie aktywów trwałych. Pozostałe środki trwale, które finansuje się ze środków na bieżące wydatki obejmują środki trwale o wartości początkowej nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w momencie oddania do używania. Pozostałe środki trwale ujmowane są w ewidencji ilościowo-wartościowej jako pozostałe środki trwale i umarza się je w 100 % w miesiącu przyjęcia do używania. Materiały o niskiej wartości nie przekraczającej 200 zł odpisuje się w koszty działalności w momencie zakupu jako zużycie materiałów. Materiały wycenia się w cenach zakupu. Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest na kontach zespołu „4”. Wynik finansowy netto składa się z wyniku ze sprzedaży, pozostałej działalności operacyjnej, operacji finansowych, operacji nadzwyczajnych.</p>
5.	inne informacje
	Brak danych
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
	Brak danych

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)
	Brak danych
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Brak danych
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	Brak danych
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Brak danych
c)	powyżej 5 lat
	Brak danych
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

	Brak danych
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Brak danych
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
	Brak danych
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
	Brak danych
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Brak danych
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Tabela I.15
1.16.	inne informacje
	Brak danych
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
	Udzielona ulga w płatnościach składek ZUS z związku z COVID-19 – umorzona kwota w myśl art. 3 ust. 1 pkt 30 ustawy o rachunkowości jest przychodem, bowiem umorzenie zobowiązania spowodowało uprawdopodobnione powstanie w okresie sprawozdawczym korzyści ekonomicznych o wiarygodnie określonej wartości w formie zmniejszenia wartości zobowiązań, które doprowadzą do wzrostu kapitału własnego.
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 danych
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Brak danych

SKARBNIK GMINY

[Signature]

Magda Sulicz

(główny księgowy)

2021 04 30

(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT GMINY

[Signature]

Magda Sulicz

(kierownik jednostki)

Tabela 1.15 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wartość świadczeń pracowniczych wypłacanych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:	Kwota
1	Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składkami	725 688,44
2	Nagrody jubileuszowe	17 037,03
3	Odprawy	0,00
4	Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	35 998,62
5	Inne świadczenia pracownicze (ekwiwalent za urlop, ekwiwalent za odzież i okulary)	0,00
	Ogółem:	778 724,09

SKARBNIK GMINY


Magda Świercz

WÓJT GMINY


Marta Kamińska

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:		20-04-2021
1.		3125/6/2021
1.1	nazwę jednostki	
	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Barcianach	
1.2	siedzibę jednostki	
	Barciany	
1.3	adres jednostki	
	Wojska Polskiego 7, 11-410 Barciany	
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki	
	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Barcianach jest jednostką organizacyjną Gminy Barciany powołaną uchwałą Rady Gminy działającej na podstawie m.in.: ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym, ustawy z dnia 12 marca 2004r. o pomocy społecznej, ustawy z dnia 28 listopada 2003r. o świadczeniach rodzinnych i innych przepisów z zakresu pomocy społecznej oraz statutu jednostki. Celem pomocy społecznej jest umożliwienie osobom i rodzinom przezwycięzenie trudnych sytuacji życiowych, których nie są one w stanie pokonać, wykorzystując własne uprawnienia, zasoby i możliwości.	
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem	
	Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2020r. do 31.12.2020r.	
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe	
	Sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Barcianach składa się z: a) Bilansu, b) Rachunku zysków i strat jednostki (wariant porównawczy), c) Zestawienia zmian w funduszu jednostki Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2020r. sporządzone zostało zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, ustawy o finansach publicznych oraz rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie szczególnych zasad 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. Zgodnie z ustaleniami zawartymi w art. 10 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości jednostka posiada dokumentację opisującą przyjęte przez nią zasady rachunkowości obejmujące: 1) określenie roku obrotowego i wchodzących w jego skład okresów sprawozdawczych, 2) metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalenia wyniku finansowego, 3) sposób prowadzenia ksiąg rachunkowych. Księgi rachunkowe prowadzone są przy użyciu komputera. Podstawa zapisów zdarzeń gospodarczych na kontach księgi głównej i ksiąg pomocniczych były sprawdzone pod względem merytorycznym, formalno-rachunkowym oraz zatwierdzone dowody księgowo. Aktywa i pasywa Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Barcianach zostały wycenione zgodnie z obowiązującymi nadrzędnymi zasadami rachunkowości. Sprawozdanie finansowe przedstawia rzetelne i jasne informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.	
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)	
	Jednostka nie prowadzi magazynu materiałów. Materiały są w dacie zakupu wydawane do zużycia i ujmowane bezpośrednio w koszty. Materiały biurowe, środki czystości są odpisywane w koszty w dacie zakupu i wydawane do zużycia, paliwo zatankowane do zbiorników samochodów stanowi koszt zużycia materiałów. Ww. składniki rzeczowe aktywów obrotowych są kupowane na bieżąco do zużycia i nie podlegają korekcie kosztów na dzień bilansowy. Ponośzone koszty ujmuje się tylko na kontach zespołu 4. Do ksiąg rachunkowych danego okresu należy wprowadzić każde zdarzenie, które nastąpiło w tym okresie. Przyjmuje się, że do ksiąg rachunkowych danego miesiąca ujmuje się dowody księgowo stwierdzające dokonanie operacji gospodarczych w tym miesiącu, które wpłyną do Działu Księgowości po opisie merytorycznym do czwartego dnia miesiąca następującego, a jeżeli dzień ten przypada na dzień wolny od pracy – do ostatniego dnia roboczego przed tym dniem. Dowody księgowo, które wpłyną po tym terminie ujmowane są w księgach rachunkowych miesiąca następnego. Dowody księgowo dotyczące zdarzeń danego roku, wprowadza się do ewidencji księgowej tego roku jeżeli wpłyną do Działu Księgowości po opisie merytorycznym do dnia 20 marca roku następnego - są wykazywane w sprawozdaniach finansowych i korekcie sprawozdań rocznych. Ponośzone z góry wydatki dotyczące w szczególności kosztów zakupu prenumeraty, biletów, opłat abonamentowych, ubezpieczeń majątkowych i	

rzeczowych oraz inne płatności ponoszone za okres przekraczający jeden miesiąc, ale dotyczący danego roku budżetowego, nie podlegają rozliczeniom w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów ze względu na nieistotny wpływ na sytuację finansową oraz rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej jednostki i wyniku finansowego. Operacje te ujmują się w całości w kosztach miesiąca, w którym został dokonany wydatek.

Koszty usług telefonicznych wraz z abonamentem, zakupu energii i innych o podobnym charakterze z uwagi na cykliczność i porównywalność kwot w poszczególnych miesiącach księgowane są do danego roku w następujący sposób: dowody księgowe za pełny okres rozliczeniowy i abonament za styczeń następnego roku zaliczane są do kosztów danego roku, w którym przypada okres rozliczeniowy, dowody księgowe za okres rozliczeniowy przypadający w dwóch różnych, rocznych okresach sprawozdawczych są ujmowane w kosztach następnego roku. Na kontach zespołu 1 – Środki pieniężne i rachunki bankowe – obowiązuje zachowanie zasady czystości obrotów i konieczność stosowania technicznego zapisu ujemnego.

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 określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia. Programy komputerowe, licencje, prawa autorskie nie stanowią wartości niematerialnych i prawnych, jeżeli były zakupione wraz z komputerem i stanowią jego integralną część, bez których komputer nie byłby zdalny do użytku. Powiększają one wartość środka trwałego albo pozostałego środka trwałego.

Podstawowym poziomem istotności wartości środków trwałych jest kwota wynikająca z ustawy o podatku dochodowym, wynosząca 10.000,00 zł. Jednostka wprowadziła ponadto dodatkowy poziom istotności wynoszący 500 zł oraz 100 zł. Składniki majątkowe o wartości wyższej niż 10.000,00 zł są uznawane za środki trwałe - obejmowane są ewidencją bilansową środków trwałych i podlegają amortyzacji na zasadach ogólnych. Składniki majątkowe o wartości powyżej 500 zł, ale nie wyższej niż 10.000,00 zł są uznawane za pozostałe środki trwałe, obejmowane ewidencją bilansową środków trwałych z jednoczesnym dokonywaniem od nich jednorazowych odpisów amortyzacyjnych w ciężar kosztów amortyzacji. Składniki majątkowe o wartości powyżej 100 zł, ale nie wyższej niż 500 zł nie są uznawane za środki trwałe, ich wartość początkowa podlega odpisaniu w ciężar kosztów zużycia materiałów w momencie przekazania ich do użytkowania, ale z uwagi na potrzebę objęcia ich kontrolą podlegają jednocześnie ujęciu w ewidencji pozabilansowej. Rzeczowe składniki majątku o okresie użytkowania dłuższym niż rok, ale o wartości nieprzekraczającej 100 zł są odpisywane w ciężar kosztów zużycia materiałów i nie podlegają ewidencji bilansowej ani pozabilansowej.

Pozostałe środki trwałe i pozostałe wartości niematerialne i prawne finansuje się ze środków na wydatki bieżące (z wyjątkiem pierwszego wyposażenia nowego obiektu). Odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty działalności operacyjnej w całości ich wartości i są umarzane w całości w momencie oddania do użytkowania.

Należności i zobowiązania oraz inne składniki aktywów i pasywów wyrażone w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec kwartału. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty. Do należności z tytułu zwrotów zaliczek alimentacyjnych i zwrotu funduszu alimentacyjnego przyjmuje się odpis aktualizujący wartość należności w wysokości 100%. Wycenę należności w zakresie odpisów aktualizujących przeprowadza się raz w roku na dzień bilansowy. Rzeczowe składniki majątku obrotowego (w tym materiały, otrzymane nieodpłatnie, jakimi dysponuje jednostka) wycenia się na dzień bilansowy według cen nabycia. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. Zobowiązania z tytułu dostaw wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami naliczonymi na koniec każdego kwartału. Zobowiązania finansowe wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty tj. wraz z należnymi odsetkami. Fundusze oraz pozostałe aktywa i pasywa – wg wartości nominalnej.

Fundusz jednostki stanowi równowartość aktywów trwałych i obrotowych jednostki. Został wykazany w wartości nominalnej.

Fundusze specjalne – Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych wykazany został w wartości nominalnej. Tworzony jest na podstawie ustawy z dnia 04.03.1994r. (Dz.U. z 2018r., poz. 1316t.j.). Dokonywane odpisy obciążają koszty działalności. Zasady wydatkowania środków Z ZFŚS określa regulamin.

Wynik finansowy ustalony został przy zastosowaniu zasady memoriału, współmierności realizacji. W całości na wynik finansowy roku obrotowego miały wpływ poniesione w danym roku opłacone lub przypadające do zapłaty koszty wg rodzajów, koszty finansowe i pozostałe koszty operacyjne. Natomiast na przychody miały wpływ zrealizowane oraz zarachowane przychody z tytułu należności budżetowych, przychody finansowe oraz pozostałe przychody operacyjne.

5.	inne informacje
	Brak danych
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

1.	
1.1.	szczególony zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
	Tabela nr 1
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Nie dotyczy
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Nie dotyczy
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	Umowa użyczenia nr 1518/MPIPS/KDR : - komputer – 2.988,90 - urządzenie wielofunkcyjne – 923,73, - zasilacz awaryjny UPS – 322,26
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)
	Tabela nr 2
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Brak danych

1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	Brak danych
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Brak danych
c)	powyżej 5 lat
	Brak danych
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
	Brak danych
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Brak danych
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
	Brak danych

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
	GOPS Barciany nie stosuje czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Brak danych
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Tabela nr 3
1.16.	inne informacje
	Brak danych
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
	Udzielona ulga w płatnościach składek ZUS w związku z COVID-19 – umorzona kwota w myśl art.3 ust. 1 pkt 30 ustawy o rachunkowości jest przychodem, bowiem umorzenie zobowiązania spowodowało uprawdopodobnione powstania w okresie sprawozdawczym korzyści ekonomicznych, o wiarygodnie określonej wartości, w formie zmniejszenia wartości zobowiązań, które doprowadzą do wzrostu kapitału własnego.
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 danych
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Brak danych

Główny Księgowy

mgr Małgorzata Dżiczek
(główny księgowy)

2021-04-28
(rok, miesiąc, dzień)

Kierownik
Gminnego Ośrodka
Pomocy Społecznej
w Barcinach
mgr. Paweł Marcin Hożkiewicz
(kierownik jednostki)

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	3	Zwiększenie wartości początkowej			7	Zmniejszenie wartości początkowej			11	12	13	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			17	18	19	Wartość netto składników aktywów	
			4	5	6		8	9	10				14	15	16				20	21
			aktualizacja	przychód	przemieszczenie wewnątrzne		zbycie	likwidacja	inne		Stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Stan na początek roku obrotowego (13-17-18)	umortyzacja za rok obrotowy	amortyzacja za rok obrotowy	inne	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13-17-18)	stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-19)	
1.																				
1.1.	Środek trwałe	304 156,93	0,00	31 638,39	0,00	31 638,39	0,00	0,00	0,00	0,00	335 795,32	252 737,47	0,00	3 711,56	31 638,39	0,00	288 087,42	51 419,46	47 707,90	
1.1.1.	Grunt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.1.1.1.	Grunt stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wliczone linym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.2.																				
1.3.	Budynki, lokale i inne środki trwałe	148 462,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	148 462,26	97 042,80	0,00	3 711,56	0,00	0,00	100 754,36	51 419,46	47 707,90	
1.3.1.	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.4.	Środek transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.5.	Inne środki trwałe	155 694,67	0,00	31 638,39	0,00	31 638,39	0,00	0,00	0,00	0,00	187 333,06	155 694,67	0,00	0,00	31 638,39	0,00	187 333,06	0,00	0,00	
2	Wartości niematerialne i prawne	535,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	535,46	535,46	0,00	0,00	0,00	0,00	535,46	0,00	0,00	
	SUMA	304 692,39	0,00	31 638,39	0,00	31 638,39	0,00	0,00	0,00	0,00	336 390,78	252 772,93	0,00	3 711,56	31 638,39	0,00	288 622,88	51 419,46	47 707,90	

L.p.	Specyfikacja	Stan na początek roku	ZWIĘKSZENIA				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			aktualizacja	przychód	przemieszczenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne	inne	
1.	Wartości niematerialne i prawne	535,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	535,46
1.1.	Licencje i prawa autorskie dot. Oprogramowania komputerowego	535,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	535,46
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne										
	SUMA	535,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	535,46

Kierownik
 Gminnego Ośrodka
 Pomocy Społecznej
 w Barcianach
 inż. Paweł Marcin Hożkiewicz

Tabela nr 2 – dane o odpisach aktualizujących

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenie	zmniejszenie	
1.	Zaliczka alimentacyjna	324 100,28	0,00	0,00	324 100,28
2.	Fundusz alimentacyjny	4 193 691,76	347 667,66	0,00	4 541 359,42
SUMA		2 862 258,03	347 667,66	0,00	4 517 792,04

Kierownik
Gminnego Ośrodka
Pomocy Społecznej
w Barczanach
mz. Paweł Marcin Hożkiewicz

Tabela nr 3 – świadczenia pracownicze

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł. i gr.
1.	2.	3.
1.	Odprawy emerytalne i rentowe	0,00
2.	nagrody jubileuszowe	9 087,00
3.	świadczenia urlopowe	0,00
4.	inne	
SUMA		9 087,00

Kierownik
Gminnego Ośrodka
Pomocy Społecznej
w Marcjanach
mgr. Paweł Marcin Hoszkiewicz

29-04-2021

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności: 3093/4/2021
1.	
1.1	nazwę jednostki Urząd Gminy w Barcianach
1.2	siedzibę jednostki Barciany
1.3	adres jednostki ul. Szkolna 3, 11-410 Barciany, woj. Warmińsko - mazurskie
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Urząd Gminy w Barcianach jest jednostką organizacyjną Gminy Barciany działającą na podstawie ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym oraz statutu jednostki. Celem działalności Urzędu Gminy jest zaspokajanie potrzeb wspólnoty samorządowej, tworzenie warunków do racjonalnego i harmonijnego, gospodarczego i społecznego rozwoju Gminy Barciany oraz organizacja życia publicznego na swoim terytorium.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne Sprawozdanie finansowe Urzędu Gminy w Barcianach składa się: a) Bilansu, b) Rachunku zysków i strat jednostki (wariant porównawczy), c) Zestawienie zmian w funduszu jednostki. Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2020 r. sporządzone zostało zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, ustawy o finansach publicznych oraz rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów dnia 13 września 2017 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) Zgodnie z ustaleniami zawartymi w art. 10 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, Urząd Gminy w Barcianach posiada dokumentację opisującą przez nią zasady rachunkowości obejmujące: 1) Określenie roku obrotowego i wchodzącego w jego skład okresów sprawozdawczych, 2) Sposób prowadzenia ksiąg rachunkowych, 3) Metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalenia wyniku finansowego, Rokiem obrotowym jest okres roku budżetowego, czyli rok kalendarzowy od 1 stycznia do 31 grudnia. Na podstawie przepisów rozporządzenia Ministra Finansów, w Urzędzie Gminy w Barcianach obowiązują sprawozdania budżetowe: miesięczne, kwartalne, roczne

Księgi rachunkowe Urzędu Gminy w Barcianach prowadzone są elektronicznie w siedzibie jednostki, tj. w Barcianach ul. Szkolna 3. Do prowadzenia ksiąg rachunkowych wykorzystywany jest program komputerowy „FoKa” oraz „Wydra”. Urząd Gminy w Barcianach prowadzi księgi rachunkowe w oparciu o zakładowy plan kont opracowany na podstawie planu kont stanowiącego załącznik nr 3 do rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 25 lipca 2010 roku w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetu jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetu, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.

Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych. Przy wycenie majątku likwidowanych jednostek lub postawionych w stan likwidacji stosuje się zasady wyceny ustalone w ustawie o rachunkowości dla jednostek kontynuujących działalność, chyba że przepisy dotyczące likwidacji są odmienne.

Przy sprzedaży, nieodpłatnym przekazaniu innej jednostce, darowiźnie i likwidacji zużytych składników majątku ruchomego powierzonego jednostkom budżetowym stosowane są zasady wyceny wynikające z rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 11 sierpnia 2004 r. w sprawie sposobu i trybu gospodarowania składnikami majątku ruchomego powierzonego jednostkom budżetowym.

Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zaś otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przyjętych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych, podlegają umarzaniu na podstawie aktualnego planu amortyzacji wg stawek amortyzacyjnych ustalonych przez kierownika jednostki z uwzględnieniem zasad określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

Umorzenie środków trwałych ujmowane jest na koncie 071 „umorzenie środków trwałych” zgodnie z obowiązującą w jednostce analityką (071/2 – Wartości niematerialne i prawne). Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja” na koniec roku obrotowego.

Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące oraz stanowiące pierwsze wyposażenie nowych obiektów o wartości początkowej niższej od wymienionej w ustawie o podatku dochodowym dla osób prawnych, traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarzane są w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych” zgodnie z obowiązującą analityką (072/2 – Pozostałe wartości niematerialne i prawne), w korespondencji z kontem 401 „koszt zużycia materiałów i energii”.

Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:

- w przypadku zakupu – wg cen nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości,
- w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – wg kosztu wytworzenia, zaś w przypadku trudności z ustaleniem kosztu wytworzenia, wg wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę,
- w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – wg posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku wg wartości godziwej,
- w przypadku spadku lub darowizny – wg wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu,
- w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu,
- w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego – w wysokości wynikającej z dowodu dostawy, z podaniem cech szczególnych środka trwałego,
- w przypadku otrzymania przez zakład budżetowy powstał ze zlikwidowanego przedsiębiorstwa (mającego osobowość prawną) – w tzw. Szyku rozwartym, tj. w wysokości wartości początkowej brutto i dotychczasowego umorzenia z poprzedniego miejsca użytkowania.

Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza), wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów amortyzacyjnych ustalonych na dzień bilansowy.

Pozostałe środki trwałe ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe” i umarza się je jednorazowo w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 „umorzenie pozostałych środków trwałych”, w korespondencji z kontem 401 „Zużycie materiałów i energii”. Przedmioty o niskiej wartości, tj. nie przekraczającej kwoty 200 zł, odpisuje się w koszty działalności w momencie zakupu jako zużycie materiałów i nie prowadzi się do nich ewidencji na koncie 013.

Inwestycje, tj. środki trwałe w budowie, to koszty poniesione w okresie budowy, montażu, przystosowania, ulepszenia bądź nabycia podstawowych środków trwałych oraz koszty nabycia pozostałych środków trwałych stanowiących pierwsze wyposażenie nowych obiektów zliczone do dnia bilansowego lub do zakończenia inwestycji.

Jednostka nie prowadzi magazynu materiałów. Materiały są w dacie zakupu wydawane do zużycia i ujmowane bezpośrednio w koszty. Materiały biurowe, środki czystości są odpisywane w koszty w dacie zakupu i wydawane do zużycia, paliwo zatankowane do zbiorników samochodów służbowych stanowi koszt zużycia materiałów. Ww. składniki rzeczowe rzeczowe aktywów obrotowych są kupowane na bieżąco do zużycia i nie podlegają korekcie kosztów na dzień bilansowy. Ponoszone koszty ujmuje się tylko na kontach zespołu „4”. Do ksiąg rachunkowych danego okresu należy wprowadzić każde zdarzenie, które nastąpiło w tym okresie. Przyjmuje się, że do ksiąg rachunkowych danego miesiąca ujmuje się dowody księgowe stwierdzające dokonanie operacji gospodarczych w danym miesiącu, które wpłyną do Działu księgowości po opisie merytorycznym do piątego dnia miesiąca następującego, a jeżeli dzień ten przypada na dzień wolny od pracy – do ostatniego dnia roboczego przed tym dniem. Dowody księgowe, które wpłyną po tym dniu, ujmowane są w księgach rachunkowych następnego miesiąca.

5.	inne informacje				
	Brak danych				
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:				
1.					
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.				
	Zmiany wartości netto środków trwałych w 2020 roku według grup rodzajowych przedstawiały się następująco:				
	Grupa KŚT	Nazwa grupy	Stan na koniec 2019 r.	Stan na koniec 2020 r.	Zmiana
	0	Grunty	2.394.204,36	2.382.680,29	-11.524,07
	1	Budynki i budowle	20.477.628,67	20.606.313,78	+128.685,11
	2	Obiekty inżynierii lądowej	18.294.577,21	20.741.834,36	+2.447.257,15
	3	Kotły i maszyny energetyczne	261.313,81	279.148,81	+17.835,00
	4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	678.526,87	786.667,09	+108.140,22
	5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	401.482,50	381.517,40	-19.965,10
	6	Urządzenia techniczne	211.347,47	211.347,47	0
	7	Środki transportu	3.147.652,14	2.609.332,14	-538.320,00
	8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	109.260,88	109.260,88	0
	9	Inwentarz żywy	0	0	0
	<p>Wartość netto gruntów zmniejszyła się w 2020 roku o 11.524,07 zł w wyniku sprzedaży. Wartość netto budynków i budowli zaliczanych do KŚT 1 w wyniku zwiększyła się o 207.207,45 zł w wyniku modernizacji budynków świetlic na terenie sołectw oraz modernizacji kaplicy komunalnej w Barcianach. Zmniejszenie wartości netto obiektów zaliczanych do KŚT 1 w 2020 roku wyniosło 78.522,34 zł w wyniku sprzedaży lokali komunalnych najemcom. Zwiększenie wartości środków trwałych należących do grupy KŚT 2 w wysokości 2.447.257,15 zł, wynika z modernizacji dróg na terenie gminy Barciany modernizacji boiska Orlik przy SP Barciany. Zwiększenie w grupie KŚT 3 o 17.835,00 zł nastąpiło w wyniku zakupu agregatu hydraulicznego V40 S na potrzeby OSP z terenu gminy. Zmniejszenie w grupie KŚT 5 „Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne” o 19.965,10 zł poprzez likwidację zużytej kosiarki samobieźnej. W grupie KŚT 7 „Środki transportu” zmniejszenie wartości o 538.320,00 zł. nastąpiło poprzez sprzedaż środków transportowych (pojazdów) należących do gminy Barciany.</p>				
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje				
	Jednostka nie posiadała informacji o aktualnej wartości rynkowej środków trwałych.				
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
	Wartość gruntów użytkowanych wieczystie na dzień 31.12.2020 r. wynosiła 203.659,87 zł.
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
	Brak danych.
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
	Brak danych.
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Brak danych.
c)	powyżej 5 lat
	Brak danych.
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 występują zobowiązania kwalifikowane do leasingu operacyjnego zgodnie z prawem podatkowym, które wg przepisów o rachunkowości byłoby zaliczane do leasingu finansowego lub zwrotnego.
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Jednostka nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki.
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
	Brak danych.
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

	Urząd Gminy w Barcianach nie stosuje czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Brak danych.
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Tabela 1.
1.16.	inne informacje
	Nie dotyczy.
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Jednostka nie prowadziła gospodarki magazynowej zapasami. Materiały były odpisywane w koszty z chwilą zakupu.
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	Nie dotyczy.
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie dotyczy.
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	Nie dotyczy.
2.5.	inne informacje
	Brak danych.
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Brak danych.

SKARBNIK GMINY

.....
(główny księgowy)

2021 - 04 - 29

.....
(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT GMINY


Marta Kamińska

.....
(kierownik jednostki)

Tabela 1. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze w 2020 r.

Lp.	Wartość świadczeń pracowniczych wypłacanych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:	Kwota
1.	Nagrody jubileuszowe	29.986,65
2.	Odprawy emerytalne i rentowe	20.160,00
3.	Ekwiwalent za urlop	10.828,25
4.	Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	74.412,48
5.	Inne świadczenia pracownicze (ekwiwalent za odzież i okulary)	13.734,40
RAZEM		149,121,78

SKARBNIK GMINY

Magda Świercz

WÓJT GMINY

Marta Kamińska