

Zespół Szkolno-Przedszkolny
w Gierałtowicach

44-186 Gierałtowice, ul. Powstańców Śl. 41

tel / fax 32 301 15 70

Arkusz wzajemnych rozliczeń do rachunku zysków i strat

Lp.	Nazwa i adres jednostki	rodzaj kosztu	rodzaj przychodu	Pozycja w rachunku zysków i strat	nr faktury	kwota
1	Urząd Gminy Gierałtowice		PT 6/PST/2020	D.3		3 328,38
1	Urząd Gminy Gierałtowice		PT 7/PST/2020	D.3		3 328,38
1	Urząd Gminy Gierałtowice		PT 8/PST/2020	D.3		3 328,38
1	Urząd Gminy Gierałtowice		PT 9/PST/2020	D.3		3 328,38
1	Urząd Gminy Gierałtowice		PT 10/PST/2020	D.3		3 328,38
1	Urząd Gminy Gierałtowice		PT 26/PST/2020	D.3		3 468,60
1	Urząd Gminy Gierałtowice		PT 27/PST/2020	D.3		3 468,60
1	Urząd Gminy Gierałtowice		PT 28/PST/2020	D.3		3 468,60
1	Urząd Gminy Gierałtowice		PT 29/PST/2020	D.3		3 468,60
1	Urząd Gminy Gierałtowice		PT 22/PST/2020	D.3		700,00
						31 216,30

DYREKTOR

31.03.2021 mgr Urszula Cieślak

Data i podpis Kierownika jednostki

GŁÓWNY KSIĘGOWY

31.03.2021 mgr Iwona Oleksa

Data i podpis Głównego Księgowego

REFERAT PLANOWANIA I FINANSÓW

Wpłynęło dnia 31.03.2021

Arkusz wzajemnych rozliczeń do bilansu

Lp.	Nazwa i adres jednostki	rodzaj zobowiązania wobec jednostki	rodzaj należności wobec jednostki	Pozycja w bilansie	nr faktury	kwota

DYREKTOR

Urszula Cielik
mgr Urszula Cielik

31.03.2021

Data i podpis Kierownika jednostki

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Iwona Oleksa
mgr Iwona Oleksa

31.03.2021

Data i podpis Głównego Księgowego

REFERAT PLANOWANIA I FINANSÓW

Wpłynęło dnia 31.03.2021

Zespół Szkolno-Przedszkolny
w Gieraltowicach

44-186 Gieraltowice, ul. B. Pruskiego 1
tel./fax 32 301 15 70

Arkusz wzajemnych rozliczeń do bilansu

Lp.	Nazwa i adres jednostki	rodzaj zobowiązania wobec jednostki	rodzaj należności wobec jednostki	Pozycja w bilansie	nr faktury	kwota

31.03.2021

DYREKTOR
Urszula Cieślak
mgr Urszula Cieślak

Data i podpis Kierownika jednostki

31.03.2021

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Iwona Ciekła
mgr Iwona Ciekła

Data i podpis Głównego Księgowego

REFERAT PLANOWANIA I FINANSÓW

Wpłynęło dnia 31.03.21

Zespół Szkolno-Przedszkolny
w Gieraltowicach

44-186 Gieraltowice, ul. Powstańców Śl. 41

Arkusz wzajemnych rozliczeń do zestawienia zmian w funduszu jednostki

Lp.	Nazwa i adres jednostki	rodzaj zwiększenia funduszu	rodzaj zmniejszenia funduszu	pozycja w zestawieniu zmian w funduszu jednostki	nr i nazwa dokumentu	kwota

DYREKTOR

31.03.2021

Urszula Cieślak
mgr Urszula Cieślak

Data i podpis Kierownika jednostki

GŁÓWNY KSIĘGOWY

31.03.2021

Iwona Oleksa
mgr Iwona Oleksa

Data i podpis Głównego Księgowego

REFERAT PLANOWANIA I FINANSÓW

Wpłynęło dnia 31.03.21

Zespół Szkolno-Przedszkolny
w Gierałtowicach

44-186 Gierałtowice, ul. Powstańców Śl. 41

Informacja dodatkowa

tel./fax 32 501 13 70

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1 1	nazwę jednostki Zespół Szkolno-Przedszkolny w Gierałtowicach
1 2	siedzibę jednostki ul. Powstańców Śl. 41, 44-186 Gierałtowice
1 3	adres jednostki ul. Powstańców Śl. 41, 44-186 Gierałtowice
1 4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Edukacja
2	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 2020 rok
3	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdanie finansowe sprawozdanie nie zawiera łącznych danych
4	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) * 1/ zasad ewidencji: - wartość niezutytych materiałów, które na koniec roku ujmuje się na koncie 310 - TAK - zasad dokonywania odpisów aktualizujących wartość aktywów - NIE DOTYCZY - zasad dokonywania czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych - NIE DOTYCZY 2/ progów istotności: - wartość początkowa pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, poniżej której nie podlegają ewidencji i obciążają koszty - PONIZEJ 500,00 - wartość początkowa pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, podlegająca ewidencji ilościowej - NIE OKREŚLONO - wartość początkowa pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, podlegająca ewidencji ilościowo-wartościowej, POWYZEJ 500,00 - inne, 3/ zasad wspólnych obowiązujących we wszystkich jednostkach budżetowych: - wynikających z Uchwały Rady Gminy w sprawie budżetu Gminy Gierałtowice dot. uzyskanych przez jednostki budżetowe zwrotów wydatków dokonanych w tym samym roku budżetowym oraz w poprzednich latach budżetowych, - wynikających z Zarządzenia Wójta Gminy Gierałtowice w sprawie wprowadzenia procedur sporządzania deklaracji podatkowej VAT 7 w Gminie Gierałtowice. 4/ Odpisy amortyzacyjne dokonywane są od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu w którym środek trwały został wprowadzony do ewidencji dokonuje się odpisów jednorazowo na koniec roku
5	inne informacje**

* należy podać informacje dot. przyjętych w polityce rachunkowości

1/ zasad ewidencji

- wartość niezutytych materiałów, które na koniec roku ujmuje się na koncie 310,

- zasad dokonywania odpisów aktualizujących wartość aktywów

- zasad dokonywania czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych,

2/ progów istotności:

- wartość początkowa pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, poniżej której nie podlegają ewidencji i obciążają koszty

- wartość początkowa pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, podlegająca ewidencji ilościowej,

- wartość początkowa pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, podlegająca ewidencji ilościowo-wartościowej,

- inne,

3/ zasad wspólnych obowiązujących we wszystkich jednostkach budżetowych

- wynikających z Uchwały Rady Gminy w sprawie budżetu Gminy Gierałtowice dot. uzyskanych przez jednostki budżetowe zwrotów wydatków dokonanych w tym samym roku budżetowym oraz w poprzednich latach

- wynikających z Zarządzenia Wójta Gminy Gierałtowice w sprawie wprowadzenia procedur sporządzania deklaracji podatkowej VAT-7 w Gminie Gierałtowice

** należy podać inne istotne informacje dot. np. zdarzeń, które wystąpiły pomiędzy końcem roku a dniem sporządzenia sprawozdań finansowych

REFERAT PLANOWANIA I FINANSÓW

Wpłynęło dnia 31.03.2021 r.

Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

Aktualna wartość środków trwałych

L.p.	Wyszczególnienie	Aktualna wartość rynkowa	Dodatkowe informacje
1.		0	
2.		0	
3.	Razem	0	

14/3: **Kwotę** dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota odpisów	Dodatkowe informacje
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe	0	
2.	Długoterminowe aktywa finansowe	0	
3.	Razem	0	

Grunty w wieczystym użytkowaniu

L.p.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1.		Powierzchnia (m ²)	0			
		Wartość (zł)	0			
2.		Powierzchnia (m ²)	0			
		Wartość (zł)	0			
3.	Razem		0			

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

Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	Grunty	0	0	0	0
2.	Budynki	0	0	0	0
3.					
4.	Razem	0	0	0	0

1.7. tel./fax 32 301 1370
wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan zagrożonych pożyczek)*

Stan odpisów aktualizujących wartości należności

L.p	Grupa należności*	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1.		0	0	0	0	0
2.		0	0	0	0	0
3.	Razem	0	0	0	0	0

*Grupy należności należy wyszczególnić wg analityki konta 290.

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

Rezerwy na koszty i zobowiązania

L.p.	Wysokość utworzonej rezerwy – stan na początek roku	Cel utworzenia rezerwy	Zwiększenia stanu rezerw	Zmniejszenia stanu rezerw:		Wysokość utworzonej rezerwy – stan na koniec roku (2+4-5-6)
				Wykorzystanie (rozliczone z zobowiązaniami)	Rozwiązanie (uznanie rezerwy za zbędną)	
1	2	3	4	5	6	7
1.	0,					
2.						
3.	Ogółem rezerwy					

1. ~~10~~ 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

Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego (zgodnie z przepisami podatkowymi)

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązań	Dodatkowe informacje
1.	Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego zgodnie z przepisami o rachunkowości	0	
2.	Zobowiązania z tytułu leasingu zwrotnego zgodnie z przepisami o rachunkowości	0	
3.	Razem	0	

1.12. Łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń

Warunkowe zobowiązania wobec wierzycieli krajowych i zagranicznych

L.p.	Tytuł zobowiązania warunkowego	Stan			
		na początek roku obrotowego		na koniec roku obrotowego	
			w tym zabezpieczone na majątku jednostki		w tym zabezpieczone na majątku jednostki
1.	Udzielone gwarancje i poręczenia, w tym: udzielone dla jednostek powiązanych	0		0	
2.	Kaucje i wadja	0		0	
3.	Zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy	0		0	
4.	Nieuznane roszczenia wierzycieli	0		0	
5.	Inne	0		0	
6.	Ogółem	0		0	

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

Istotne pozycje rozliczeń międzykresowych

L.p.	Wyszczególnienie (tytuł)	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzykresowe kosztów, w tym: (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.: - opłacone z góry czynsze - prenumeraty - polisy ubezpieczenia osób i składników majątku)	0	0
2.	Ogółem rozliczenia międzykresowe przychodów (pasywa bilansu)	0	0
3.	Razem	0	0

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

Otrzymane gwarancje i poręczenia

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Otrzymane gwarancje	0	
2.	Otrzymane poręczenia	0	
3.	Ogółem	0	

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Wypłacone świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Odprawy emerytalne i rentowe	57 402,23	
2.	Nagrody jubileuszowe	74 676,14	
3.	Ekwiwalent za niewykorzystany urlop	16 449,59	
4.	Odprawy pośmiertne	0,00	
5.	Świadczenia wynikające z przepisów BHP	3 660,00	
6.	Odszkodowania pracownicze	0,00	
7.	Dofinansowanie dokształcenia zawodowego pracowników	3 460,00	
8.	Pomoc zdrowotna finansowana z funduszu zdrowotnego	8 300,00	
9.	Dodatek wiejski dla nauczycieli	66 794,68	
10.	Ogółem	230 742,64	

Inne informacje*

* Należy objaśnić istotne z punktu widzenia kierownika jednostki pozycje bilansu, które wyróżniają się wartością bądź występują sporadycznie, incydentalnie.

Odpisy aktualizujące wartość zapasów

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Materiały	0	
2.	Towary	0	
3.	Ogółem	0	

Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym: - odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym - różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym	0	
2.	Ogółem	0	

Przychody/koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Przychody: - o nadzwyczajnej wartości, - które wystąpiły incydentalnie	0	
2.	Koszty: - o nadzwyczajnej wartości, - które wystąpiły incydentalnie	35.735,59	wydatki na zapobieganie COVID19 19.100,03; wydatki na zakup sprzętu dla nauczycieli 16.635,56
3.	Ogółem	35.735,59	

Zespół Szkolno-Przedszkolny
w Gieraltowicach

44-186 Gieraltowice, ul. Powstańców Śl. 41
tel./fax 32 301 15 70

2.4. Informację o kwocie należności z tytułu realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu w wykonania planu dochodów budżetowych*

*wypełnia Krajowa Administracja Skarbowa

* Należy objaśnić istotne z punktu widzenia kierownika jednostki pozycje rachunku zysków i strat i zestawienia zmian w funduszu jednostki, które wyróżniają się wartością bądź występują sporadycznie, incydentalnie.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

ay
mgr Iwona Oleksa

DYREKTOR

Urszula Cieślak
mgr Urszula Cieślak

31.03.2021