

-14989

Centrum Usług Wspólnych  
w Rudzińcu  
ul. Gliwicka 26, 44-160 Rudziniec

URZĄD GMINY RUDZINIEC  
W P L Y N Ę Ł O  
2021-03-31  
Nr ..... Ilość zał. ....  
Podpis *[Signature]* .....  
Znak sprawy .....

Rudziniec, 30.03.2021 r.

L. dz. 070.15.21.CUW/2021  
CUW.070.12.2021

Urząd Gminy Rudziniec  
ul. Gliwicka 26  
44-160 Rudziniec

W załączeniu przedkładam sprawozdanie finansowe Zespołu Szkolno-Przedszkolnego w Rudzińcu za okres 01.01.2020-31.12.2020 r. Sprawozdanie składa się z bilansu, rachunku zysków i strat, zestawienia zmian w funduszu jednostki, informacji dodatkowej oraz wykazu wzajemnych rozliczeń podlegających wyłączeniu.

**DYREKTOR CUW**

*[Signature]*  
mgr Sylwia Stopa

Załączniki:

1. Bilans,
2. Rachunek zysków i strat,
3. Zestawienie zmian w funduszu jednostki
4. Informacja dodatkowa,
5. Wykaz wzajemnych należności i zobowiązań podlegających wyłączeniu w łącznym bilansie Gminy Rudziniec,
6. Wykaz przychodów i kosztów podlegających wyłączeniu w łącznym rachunku zysków i strat Gminy Rudziniec,
7. Wykaz wzajemnych rozliczeń podlegających wyłączeniu w łącznym zestawieniu zmian w funduszu jednostki Gminy Rudziniec,
8. Wykaz operacji gospodarczych wykazanych w informacji dodatkowej podlegających wykluczeniu w łącznej informacji dodatkowej Gminy Rudziniec.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zespół Szkolno-Przedszkolny w Rudzińcu ul. Gliwicka 5 44-160 Rudziniec 384175450 Numer identyfikacyjny REGON		<b>BILANS</b> jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31 grudnia 2020 r.		Adresat Gmina Rudziniec ul. Gliwicka 26 44-160 Rudziniec	
<b>AKTYWA</b>	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	<b>PASYWA</b>	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
<b>A. Aktywa trwałe</b>	4 614 713,90	4 407 966,86	<b>A. Fundusze</b>	4 434 576,52	4 195 025,17
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	0,00	0,00	<b>I. Fundusz jednostki</b>	5 981 822,20	8 380 131,07
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	4 614 713,90	4 407 966,86	<b>II. Wynik finansowy netto (+,-)</b>	-1 547 245,68	-4 185 105,90
<b>1. Środki trwałe</b>	4 614 713,90	4 407 966,86	<b>1. Zysk netto (+)</b>	0,00	0,00
<b>1.1. Grunty</b>	31 782,80	31 782,80	<b>2. Strata netto (-)</b>	-1 547 245,68	-4 185 105,90
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom			<b>III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)</b>		
1.2. Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4 441 688,77	4 256 573,29	<b>IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek</b>		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	130 725,29	112 229,74	<b>B. Fundusze placówek</b>		
1.4. Środki transportu	0,00	0,00	<b>C. Państwowe fundusze celowe</b>		
1.5. Inne środki trwałe	10 517,04	7 381,03	<b>D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	337 612,38	356 359,56
<b>2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)</b>	0,00	0,00	<b>I. Zobowiązania długoterminowe</b>		
<b>3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)</b>			<b>II. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	337 612,38	356 359,56
<b>III. Należności długoterminowe</b>			<b>1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług</b>	5 476,51	2 439,37
<b>IV. Długoterminowe aktywa finansowe</b>	0,00	0,00	<b>2. Zobowiązania wobec budżetów</b>	0,00	0,00
1. Akcje i udziały			<b>3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń</b>	30 255,63	37 683,74
2. Inne papiery wartościowe			<b>4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń</b>	158 836,54	197 207,24
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	<b>5. Pozostałe zobowiązania</b>	168,00	64,00
<b>V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek</b>			<b>6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)</b>		
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	157 475,00	143 417,87	<b>7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych</b>		
<b>I. Zapasy</b>	2 361,66	17 793,66	<b>8. Fundusze specjalne</b>	142 875,70	118 965,21
<b>1. Materiały</b>	2 361,66	17 793,66	<b>8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych</b>	142 875,70	118 965,21
<b>2. Półprodukty i produkty w toku</b>		0,00	<b>8.2. Inne fundusze</b>		
<b>3. Produkty gotowe</b>			<b>III. Rezerwy na zobowiązania</b>		
<b>4. Towary</b>			<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	113 620,86	78 544,29			
<b>1. Należności z tytułu dostaw i usług</b>	5 340,21	75,00			
<b>2. Należności od budżetów</b>	0,00	0,00			
<b>3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń</b>	0,00	0,00			
<b>4. Pozostałe należności</b>	108 280,65	78 469,29			
<b>5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych</b>	0,00	0,00			
<b>III. Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>	41 492,48	47 079,92			
<b>1. Środki pieniężne w kasie</b>	0,00	0,00			
<b>2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych</b>	41 492,48	47 079,92			
<b>3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego</b>	0,00	0,00			
<b>4. Inne środki pieniężne</b>	0,00	0,00			
<b>5. Akcje lub udziały</b>					
<b>6. Inne papiery wartościowe</b>					
<b>7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe</b>	0,00	0,00			
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00			
<b>Suma aktywów</b>	<b>4 772 188,90</b>	<b>4 551 384,73</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>4 772 188,90</b>	<b>4 551 384,73</b>

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*Renata Anioł*  
mgr Renata Anioł

(główny księgowy)

**KSIĘGOWA**

*Lidia Kukowka*  
Lidia Kukowka

2021.03.15  
(rok, miesiąc, dzień)

**DYREKTOR CUW**

*Sylwia Stopa*  
mgr Sylwia Stopa

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zespół Szkolno-Przedszkolny w Rudziniecu ul. Gliwicka 5 44-160 Rudziniec	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat Gmina Rudziniec ul. Gliwicka 26 44-160 Rudziniec	
384175450 Numer identyfikacyjny REGON	sporządzony na dzień 31 grudzień 2020 r.	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>		55 171,50	72 691,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		0,00	0,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		0,00	0,00
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej			
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych		55 171,50	72 691,00
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>		1 608 912,43	4 297 066,12
I. Amortyzacja		69 257,35	206 747,04
II. Zużycie materiałów i energii		167 815,84	289 401,78
III. Usługi obce		36 604,76	119 374,38
IV. Podatki i opłaty		0,00	0,00
V. Wynagrodzenia		1 026 828,55	2 811 071,46
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		296 691,11	858 618,08
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		11 714,82	11 853,38
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu		0,00	
X. Pozostałe obciążenia		0,00	
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</b>		-1 553 740,93	-4 224 375,12
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>		6 495,25	39 269,49
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
II. Dotacje		0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne		6 495,25	39 269,49
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>		0,00	7,09
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku			
II. Pozostałe koszty operacyjne		0,00	7,09
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>		-1 547 245,68	-4 185 112,72
<b>G. Przychody finansowe</b>		0,00	6,82
I. Dywidendy i udziały w zyskach		0,00	0,00
II. Odsetki		0,00	6,82
III. Inne		0,00	0,00
<b>H. Koszty finansowe</b>		0,00	0,00
I. Odsetki		0,00	0,00
II. Inne		0,00	0,00
<b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>		-1 547 245,68	-4 185 105,90
<b>J. Podatek dochodowy</b>		0,00	0,00
<b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		0,00	0,00
<b>L. Zysk (strata) netto (I - J - K)</b>		-1 547 245,68	-4 185 105,90

GŁÓWNY KSIĘGOWY

CUW

mgr Renata Anioł

(główny księgowy)

2021.03.15

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

mgr Sylwia Stupa  
(kierownik jednostki)

Wydruk z Modułu siFK sQola Integra 2021/2P. Producent programu: © QNT Systemy Informatyczne Sp. z o.o. ul. Knurowska 19, 41-800 Zabrze.

KSIEGOWA

Lidia Kukowka

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zespół Szkolno-Przedszkolny w Rudzińcu ul. Gliwicka 5 44-160 Rudziniec  384175450 Numer identyfikacyjny REGON	Zestawienie zmian w funduszu jednostki  sporządzone na dzień 31 grudnia 2020 r.	Adresat Gmina Rudziniec ul. Gliwicka 26 44-160 Rudziniec	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		0,00	5 981 822,20
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)		6 033 886,79	4 028 186,59
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		0,00	0,00
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		1 327 854,68	4 028 186,59
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich			
1.4. Środki na inwestycje		0,00	0,00
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych		0,00	0,00
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwale i środki trwale w budowie oraz wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		4 683 971,25	0,00
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia			
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący			
1.10. Inne zwiększenia		22 060,86	0,00
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		52 064,59	1 629 877,72
2.1. Strata za rok ubiegły		0,00	1 547 245,68
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		48 279,11	82 632,04
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
2.4. Dotacje i środki na inwestycje		0,00	0,00
2.5. Aktualizacja środków trwałych			
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		0,00	0,00
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
2.9. Inne zmniejszenia		3 785,48	0,00
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		5 981 822,20	8 380 131,07
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+, -)		-1 547 245,68	-4 185 105,90
1. zysk netto (+)			
2. strata netto (-)		-1 547 245,68	-4 185 105,90
3. nadwyżka środków obrotowych			
IV. Fundusz (II+, -III)		4 434 576,52	4 195 025,17

GŁÓWNY KSIĘGOWY

KLW

mgr Renata Anioł

(główny księgowy)

2021.03.15

(rok, miesiąc, dzień)

DYR

mgr Sylwia Stopa

(kierownik jednostki)

Wydruk z Modułu siFK sQola Integra 2021/2P. Producent programu:© QNT Systemy Informatyczne Sp. z o.o. ul. Knurowska 19, 41-800 Zabrze.

KSIĘGOWA

Lidia Kukowka

1.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje:
1.	
1.1	nazwę jednostki - w sprawozdaniu jednostkowym należy podać nazwę jednostki budżetowej, bądź samorządowego zakładu budżetowego
	<b>Zespół Szkolno Przedszkolny w Rudzińcu</b>
1.2	siedzibę jednostki
	<b>Rudziniec</b>
1.3	adres jednostki
	<b>ul. Gliwicka 5, 44-160 Rudziniec</b>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki - zgodnie ze statutem
	<b>Jednostka prowadzi działalność oświatową w zakresie wychowania, nauczania i opieki.</b>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	<b>01 stycznia 2020 r do 31 grudnia 2020 r.</b>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe - dotyczy sprawozdania łącznego
	<b>Nie dotyczy</b>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

	zasady rachunkowości przyjęte przez jednostkę	uwagi
środki trwałe	dla środków trwałych o wartości ponad 10.000 zł dokonuje się umorzenia w czasie, stosując liniową metodę amortyzacji oraz stawki określone w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych	dla środków trwałych o wartości ponad 10.000 zł, za wyjątkiem pomocy dydaktycznych, dokonuje się umorzenia w czasie, stosując liniową metodę amortyzacji oraz stawki określone w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych
	środki trwałe o wartości od 1.000 zł, a nieprzekraczającej 10.000 zł umarzone są jednorazowo przez wpisanie w koszty w momencie przyjęcia do używania	środki trwałe o wartości od 1.000 zł, a nieprzekraczającej 10.000 zł, pomoce dydaktyczne o wartości od 500 zł oraz księgozbiory bez względu na wartość umarzone są jednorazowo przez wpisanie w koszty w momencie przyjęcia do używania
	dla środków trwałych o wartości niższej niż 1.000zł ewidencji nie prowadzi się, z zastrzeżeniem składników zakupionych na potrzeby pomieszczeń przekazanych do używania przez Rady Soleckie, dla których ewidencja prowadzona jest od wartości 100 zł oraz poniżej 3.500zł	dla środków trwałych o wartości niższej niż 1.000zł ewidencji nie prowadzi się
	ewidencją ilościową objęte są bez względu na ich wartość: meble i dywany oraz składniki zakupione na potrzeby realizacji zadań z zakresu ochrony środowiska i utrzymania dróg, a także wszystkie składniki o wartości powyżej 1.000 zł oraz niżej niż 3.500 zł	ewidencją ilościową objęte są bez względu na ich wartość: meble i dywany oraz wszystkie składniki o wartości powyżej 1.000 zł oraz niżej niż 3.500 zł
	ewidencją ilościowo-wartościową objęte są : sprzęt komputerowy bez względu na wartość; sprzęt elektroniczny, elektryczny oraz narzędzia o wartości ponad 500 zł, a także wszystkie składniki o wartości równej i wyższej 3.500 zł oraz nieprzekraczającej 10.000 zł	ewidencją ilościowo-wartościową objęte są: sprzęt komputerowy i księgozbiory bez względu na wartość; sprzęt elektroniczny, elektryczny, pomoce dydaktyczne oraz narzędzia o wartości ponad 500 zł, a także wszystkie składniki o wartości równej i wyższej 3.500 zł oraz nieprzekraczającej 10.000 zł
amortyzacja	dla aktywów umarzanych w czasie dokonuje się amortyzacji jednorazowo na koniec roku obrotowego	
wartości niematerialne i prawne	dla wartości niematerialnych i prawnych o wartości ponad 10.000 zł dokonuje się umorzenia w czasie, stosując liniową metodę amortyzacji oraz stawki określone w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych	
	wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej 10.000zł umarzone są jednorazowo przez wpisanie w koszty w momencie przyjęcia do używania	
gospodarka materiałowa	nie prowadzi się ewidencji obrotu materiałowego. Zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio do zużycia i odnoszone w koszty.	Gospodarkę magazynową prowadzi się dla materiałów zakupionych na potrzeby stołówki. Materiały te wycenia się metodą FIFO. Stan opalu ustalany jest na dzień 31.12 i wyceniany wg cen zakupu. Dla pozostałych materiałów nie prowadzi się ewidencji obrotu, zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio do zużycia i odnoszone w koszty.
ewidencja kosztów	ewidencja kosztów prowadzona jest wyłącznie na kontach zespołu "4"	

rozliczenia międzyokresowe kosztów	nie prowadzi się rozliczeń międzyokresowych kosztów	
długoterminowe aktywa finansowe	długoterminowe aktywa finansowe wyceniane są w cenie nabycia lub w cenie zakupu	Nie dotyczy
krótkoterminowe aktywa finansowe	krótkoterminowe aktywa finansowe wyceniane są w cenie nabycia	
wycena bilansowa	Wartości niematerialne i prawne - cena nabycia lub koszt wytworzenia, pomniejszone o odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) oraz skorygowane o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	
	Środki trwale - cena nabycia lub koszt wytworzenia, pomniejszone o odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) oraz skorygowane o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub powiększone o aktualizację na podstawie odrębnych przepisów.	
	Środki trwale w budowie (inwestycje) - koszty pozostające w bezpośrednim związku z nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszone o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	
	Długoterminowe aktywa finansowe - Cena nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	Nie dotyczy
	Należności - Kwota wymaganej zapłaty (uwzględniająca również odsetki) pomniejszona o odpisy aktualizujące wartość. Należności aktualizuje się zgodnie z art.35b ustawy o rachunkowości oraz biorąc pod uwagę strukturę czasową wymagalności należności. Dla bieżących przeterminowanych należności (powstałych w 2020 roku) odpisu aktualizującego nie dokonuje się, z kolei powstałych w latach: 2019 - 2017 – w wysokości 20%, 2016 - 2015 – w wysokości 40%, 2014 i dawniej – w wysokości 60%.	
	Zobowiązania - Kwota wymagająca zapłaty (z uwzględnieniem odsetek)	
	Rezerwy na zobowiązania - Wiarygodny szacunek kwoty zobowiązania wynikającego ze zdarzeń przeszłych	Nie dotyczy
próg istotności	próg istotności określono na poziomie: 1,5% sumy bilansowej, 1,5% przychodów netto z podstawowej działalności operacyjnej, 1,5% Funduszu	
5.	inne informacje	

II Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

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 dotyczących amortyzacji lub umorzenia.

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartości niematerialne i prawne - umarzone w czasie	Grunty	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Pozostałe środki trwałe - umarzone jednorazowo	Pozostałe wartości niematerialne i prawne - umarzone jednorazowo
<b>Wartość – stan na początek roku obrotowego</b>		<b>31 782,80</b>	<b>7 297 610,40</b>	<b>207 675,49</b>		<b>95 463,53</b>	<b>566 160,14</b>	<b>18 333,27</b>
Zwiększenia wartości początkowej:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	102 417,15	1 649,99
aktualizacja								
przychody							102 417,15	1 649,99
przemieszczenie								
inne								
Zmniejszenia wartości początkowej:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
zbycie								
likwidacja								
przemieszczenie								
inne								
<b>Wartość – stan na koniec roku obrotowego</b>	<b>0,00</b>	<b>31 782,80</b>	<b>7 297 610,40</b>	<b>207 675,49</b>	<b>0,00</b>	<b>95 463,53</b>	<b>668 577,29</b>	<b>19 983,26</b>
<b>Umorzenie – stan na początek roku obrotowego</b>								
Zwiększenia w ciągu roku obrotowego:	0,00	0,00	2 855 921,63	76 950,20		84 946,49	566 160,14	18 333,27
aktualizacja			185 115,48	18 495,55		3 136,01	102 417,15	1 649,99
amortyzacja za rok obrotowy			185 115,48	18 495,55		3 136,01	102 417,15	1 649,99
inne								
Zmniejszenia umorzenia								
<b>Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3 041 037,11</b>	<b>95 445,75</b>	<b>0,00</b>	<b>88 082,50</b>	<b>668 577,29</b>	<b>19 983,26</b>
<b>Wartość netto składników aktywów stan na początek roku</b>	<b>0,00</b>	<b>31 782,80</b>	<b>4 441 688,77</b>	<b>130 725,29</b>	<b>0,00</b>	<b>10 517,04</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Wartość netto składników aktywów stan na koniec roku</b>	<b>0,00</b>	<b>31 782,80</b>	<b>4 256 573,29</b>	<b>112 229,74</b>	<b>0,00</b>	<b>7 381,03</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

WYJAŚNIENIA

Jako przychód rozumie się : zakup, nieodpłatne otrzymanie od podmiotów zewnętrznych, przyjęcie środków trwałych z budowy oraz ulepszenie istniejących środków trwałych. Jako przemieszczenie rozumie się : przeniesienia związane ze zmianą grupy rodzajowej oraz przeniesienie aktywów między jednostkami.

Ruchy składników aktywów pomiędzy jednostkami podlegają wyłączeniu zgodnie z zapisami Zarządzenia.



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

Jednostka nie dysponuje aktualną wartością środków trwałych.		

WYJAŚNIENIA

Jednostka wypełnia tę część tylko w przypadku posiadania danych o aktualnej wartości rynkowej, wynikających między innymi z:

- 1) operatorów szacunkowych,
- 2) decyzji ustalających opłaty z tytułu trwałego zarządu - w oparciu o wycenę rzeczoznawcy.

1.3. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długotrwałych aktywów finansowych.

Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów niefinansowych

Nie dotyczy.

Odpisy aktualizujące wartość 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.

WYJAŚNIENIA

Wartość należy określić w oparciu o posiadane umowy. W przypadku braku w umowie wskazania wartości, należy określić ją szacunkowo.

Środki trwałe będące własnością Gminy, bądź jednostek podlegają wyłączeniu zgodnie z zapisami Zarządzenia.

1.6. 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 stanu należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan zagrożonych pożyczek)

Nie dotyczy.

WYJAŚNIENIA

Za wykorzystanie rozumie się wyksięgowanie należności umorzonych, przedawnionych lub nieściągalnych, na które wcześniej dokonano odpisu aktualizującego.

Za rozwiązanie rozumie się zmniejszenie odpisu aktualizującego w związku z ustaniem przyczyny dla której został zawiązany, w tym z tytułu wpłaty należności.

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

Nie dotyczy.
--------------

WYJAŚNIENIA

Za wykorzystanie rozumie się zmniejszenie utworzonej rezerwy w związku z powstaniem zobowiązania, na które została utworzona.

Za rozwiązanie rozumie się ustanie przyczyny, dla której została utworzona rezerwa, a także zmniejszenie jej wartości w związku z uprzednim nadmiernym oszacowaniem.

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

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

Nie dotyczy.
--------------



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

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.
--------------

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

Nie dotyczy.
--------------

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

Nie dotyczy.

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

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego	Dodatkowe informacje
1.	Odprawy emerytalne	47 306,40	Administracja i Obsługa
2.	Nagrody jubileuszowe	31 945,80 16 720,49	Administracja i Obsługa Pedagogzy
3.	Inne	166 840,84	10.952,06 Odprawa pośmiertna 137.742,93 Dodatek wiejski 1.200,00 Zapomoga zdrowotna 13.980,96 Świadczenie 500+ dla Pedagogów 2964,89 Ekwiwalent za urlop
<b>Ogółem</b>		<b>262 813,53</b>	

**1.16. Inne informacje**

**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.
--------------

WYJAŚNIENIA

Należy podać jedynie wartość środków trwałych wytworzonych siłami własnymi, np. przez pracowników jednostki.



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

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

2.5. Inne informacje

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

Brak.

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
CUW

*Renata Anioł*  
mgr Renata Anioł

.....  
(główny księgowy)

2021.03.15

.....  
(rok, miesiąc, dzień)

**KSIĘGOWA**

*Lidia Kukowka*  
Lidia Kukowka

DYREKTOR CUW

*Wioletta Stopa*  
mgr Wioletta Stopa

.....  
(kierownik jednostki)

(nazwa i adres jednostki sprawozdawczej)

Wykaz wzajemnych należności i zobowiązań podlegających wyłączeniu  
w łącznym bilansie Gminy Rudziniec

sporządzonym na dzień 31.12.2020 r.

L.p.	Nazwa jednostki	Tytuł	Rozrachunki			
			Należności		Zobowiązania	
			pozycja w bilansie jednostki	kwota w zł	pozycja w bilansie jednostki	kwota w zł
RAZEM			x		x	0,00

WYŁĄCZENIA ZBIORCZO			B.II	

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
**CUW**  
mgr Renata Anioł  
.....  
(główny księgowy)

2021.03.15  
.....  
(rok, miesiąc, dzień)

**DYREKTOR**  
mgr Sylwia Słopa  
.....  
(kierownik jednostki)

**KSIĘGOWA**  
Lidia Kukowka

**Wykaz przychodów i kosztów podlegających wyłączeniu  
w łącznym rachunku zysków i strat Gminy Rudziniec**

sporządzonym na dzień 31.12.2020 r.

L.p.	Nazwa jednostki	Tytuł	Rozliczenia			
			przychody		koszty	
			pozycja w RZiS jednostki	kwota w zł	pozycja w RZiS jednostki	kwota w zł
1.	Zakład Budżetowy Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Rudzińcu	Dostawa wody.			B.II. Zużycie materiałów i energii	1 711,64
2.	Zakład Budżetowy Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Rudzińcu	Odprowadzanie ścieków			B.III. Usługi obce	2 626,40
3.	Zakład Budżetowy Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Rudzińcu	Udrożnienie kanalizacji			B.III. Usługi obce	956,58
<b>RAZEM</b>			<b>x</b>		<b>x</b>	<b>5 294,62</b>

WYŁĄCZENIA ZBIORCZO			B.II	1 711,64
			B.III	3 582,98

**GLÓWNY KSIĘGOWY**  
**OUW**

*Rehata Anioł*  
mgr Rehata Anioł

.....  
(główny księgowy)

2021.03.15

(rok,miesiąc,dzień)

**KSIĘGOWA**

*Lidia Kukowka*  
Lidia Kukowka

**DYREKTOR GMINY**

*Syropka Słopa*  
mgr Syropka Słopa

.....  
(kierownik jednostki)

(nazwa i adres jednostki sprawozdawczej)

**Wykaz wzajemnych rozliczeń podlegających wyłączeniu w łącznym  
zestawieniu zmian w funduszu jednostki Gminy Rudziniec**

**sporządzonym na dzień 31.12.2020 r.**

L.p.	Nazwa jednostki	Tytuł	Rozliczenia			
			zwiększenia		zmniejszenia	
			pozycja w ZZwF jednostki	kwota w zł	pozycja w ZZwF jednostki	kwota w zł
RAZEM			X		X	

WYŁĄCZENIA ZBIORCZO				

**GLÓWNY KSIĘGOWY  
OUW**

mgr Renata Ańtoł

(główny księgowy)

2021.03.15

(rok, miesiąc, dzień)

**KSIĘGOWA**

Lidia Kukowka

**DYREKTOR OUW**

mgr Sylwia Stopa

(kierownik jednostki)

Zespół Szkolno-Przedszkolny w  
Rudzińcu  
ul. Gliwicka 5  
44-160 Rudziniec

Załącznik nr 5 do  
„Instrukcji sporządzania łącznego sprawozdania finansowego Gminy  
Rudziniec oraz dokonywania wyłączeń wzajemnych rozliczeń  
pomiędzy jednostkami objętymi łącznym sprawozdaniem  
finansowym”

(nazwa i adres jednostki sprawozdawczej)

**Wykaz operacji gospodarczych wykazanych w informacji dodatkowej  
podlegających wyłączeniu w łącznej informacji dodatkowej Gminy  
Rudziniec**

sporządzonym na dzień 31.12.2020 r.

L.p.	Nazwa jednostki	Tytuł	Rozliczenia			
			zwiększenia		zmniejszenia	
			pozycja informacji dodatkowej	kwota w zł	pozycja informacji dodatkowej	kwota w zł
RAZEM			X		X	

WYŁĄCZENIA ZBIORCZO				

GLÓWNY KSIĘGOWY  
CIW  
*Renata Anioł*  
mgr Renata Anioł  
.....  
(główny księgowy)

2021.03.15  
(rok, miesiąc, dzień)

KSIĘGOWA  
*Lidia Kukowka*  
Lidia Kukowka

DYREKTOR CUW  
*mgr Szymon Ciopa*  
.....  
(kierownik jednostki)