

## **INFORMACJA DODATKOWA**

### **NAZWA JEDNOSTKI**

**Żłobek Gminny "Wesołe Skrzaty"**

**w Kostomłotach**

### **ADRES JEDNOSTKI**

**ul. Wrocławska 10a, 55-311 Kostomłoty**

**Sprawozdanie finansowe za okres**

**01.01.2020 r. - 31.12.2020 r.**

Oświadczamy, że:

1. Sprawozdanie (nazwa jednostki) **Żłobek Gminny "Wesołe Skrzaty" w Kostomłotach**

z siedzibą w Kostomłoty **ul. Wrocławskiej 10a** za rok **2020**, na które składają się:

- bilans tj. aktywa i pasywa
- rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)
- zestawienie zmian w funduszu jednostki
- informacja dodatkowa,

sporządzone zostało zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa na podstawie ksiąg rachunkowych, które zawierają kompletnie ujęte wszystkie operacje gospodarcze dotyczące okresu sprawozdawczego, udokumentowane dowodami własnymi i obcymi.

2. W sprawozdaniu finansowym ujawnione zostały wszystkie zdarzenia, które nastąpiły po dacie bilansu i mogłyby mieć wpływ na trafność sformułowania opinii o prawidłowości i rzetelności naszego sprawozdania oraz ocenę sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.

3. Obowiązek przeprowadzenia inwentaryzacji został wypełniony zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, a jej wyniki prawidłowo udokumentowane i ujęte w księgach rachunkowych.

4. Posiadamy pełną świadomość ponoszonej przez nas odpowiedzialność za prawidłowość i rzetelność przedkładanego sprawozdania oraz stanowiących podstawę jego sporządzenia ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych.

dnia 20.04.2021 r.

.....

(Pieczęć i podpis)

Osoba odpowiedzialna

za prowadzenie

ksiąg rachunkowych

.....

(Pieczęć i podpis)

Dyrektor

# WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Sprawozdanie finansowe **Żłobka Gminnego "Wesołe Skrzaty" w Kostomłotach**, z siedzibą w **Kostomłotach ul. Wrocławska 10a** zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości t.j. Dz.U. z 2021 r. poz. 217 z uwzględnieniem zasad określonych w rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie 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 t.j. z dnia 3 marca 2020 r. (Dz.U. z 2020 r. poz. 342).

Jednostka, ze względu na specyfikę działalności oraz potrzeby organu nadzorującego sporządza sprawozdanie finansowe ze szczegółowością większą niż określona w cyt. wyżej rozporządzeniu Ministra Finansów.

## 1. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2020 roku do 31 grudnia 2020 roku oraz porównywalne dane finansowe za okres od 1 stycznia 2020 roku do 31 grudnia 2020 roku.

## 2. Założenie kontynuacji działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Żłobek Gminny „Wesołe Skrzaty” w Kostomłotach w dającej się przewidzieć przyszłości, gdyż nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

## 3. Przyjęte zasady rachunkowości

### **Metody wyceny aktywów i pasywów oraz metoda sporządzania rachunku zysków i strat.**

W roku obrotowym 2020 stosowano zasady wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości t.j. Dz.U. z 2021 r. poz. 217, z uwzględnieniem szczególnych zasad wyceny zawartych w rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie 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 t. j. z dnia 3 marca 2020 r. (Dz.U. z 2020r.poz. 342).

## **Środki trwałe**

Środki trwałe wyceniane są według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych według niżej przedstawionych zasad:

- w przypadku zakupu – według ceny nabycia lub ceny zakupu
- w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od jednostki samorządu terytorialnego - w wysokości określonej w protokole przekazania

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

## **Wartości niematerialne i prawne**

Wartości niematerialne i prawne wyceniane są według następujących zasad:

- nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia.

## **Nieruchomości**

w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:

- w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od jednostki samorządu terytorialnego w wysokości określonej w protokole przekazania,
- w przypadku budowy nieruchomości (wytworzenie) – według kosztów wytworzenia.

Na dzień bilansowy nieruchomości (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych.

## **Udziały (akcje) w innych jednostkach i inne trwałe aktywa finansowe**

Udziały i akcje zostały wycenione według - nie posiada.

## **Należności**

Należności wycenione zostały w kwocie wymagającej zapłaty łącznie z należnymi odsetkami.

**Zapasy materiałów, towarów, produktów gotowych, półproduktów i produktów w toku** wyceniane są w cenach ewidencyjnych równych cenom nabycia lub zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości. W jednostce wycenia się je w cenach zakupu.

**Inwestycje krótkoterminowe** wyceniane są według – nie posiada.

**Odpis aktualizujący należności** w kwocie – nie posiada.

**Tabela nr 1 do Wzoru nr 1 Dodatkowe informacje i objaśnienia**

**Nazwa jednostki** Żłobek gminny „Wesołe Skrzaty” w Kostomłotach

**Zmiany wartości niematerialnych i prawnych WNiP od dnia 01.01.2020r. do dnia 31.12.2020r.**

[illegible]

**Zmiany umorzenia niematerialnych i prawnych WNiP od dnia 01.01.2020r. do dnia 31.12.2020r.**

lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Umorzenie na początek roku obrotowego	Zwiększenia		Ogółem zwiększenia wartości początkowej (suma wierszy 4:5)	Zmniejszenia				Ogółem zmniejszenia wartości początkowej (suma wierszy 7:10)	Umorzenie na koniec roku obrotowego
			amortyzacja	inne*		sprzedaż	przemieszczenie wewnętrzne	likwidacja	inne		
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.
1.	Wartości niematerialne i prawne (WNiP), w tym:	0,00	2 398,00	0,00	2 398,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 398,00
1.1	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	0,00	2 398,00	0,00	2 398,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 398,00
1.2	Pozostałe WNiP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

**Wartość bilansowa WNiP**

lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Wartość netto na początek roku obrotowego	Wartość netto na koniec roku obrotowego
1.	2.	3.	4.
1.	Wartości niematerialne i prawne (WNiP)	0,00	0,00

Główny Księgowy

Dyrektor/Kierownik

**Tabela nr 1a do Wzoru nr 1 Dodatkowe informacje i objaśnienia**

**Nazwa jednostki Żłobek gminny „Wesołe Skrzaty” w Kostomłotach**

**Zmiana stanu rzeczowych aktywów trwałych ŚT od dnia 01.01.2020r. do dnia 31.12.2020r.**

[illegible]

**Zmiany umorzenia rzeczowych aktywów trwałych ŚT od dnia 01.01.2020r. do dnia 31.12.2020r.**

[illegible]

**Wartość bilansowa ŚT**

<b>lp.</b>	<b>Określenie grupy składników majątku trwałego</b>	<b>Wartość netto na początek roku obrotowego</b>	<b>Wartość netto na koniec roku obrotowego</b>
<b>1.</b>	<b>2.</b>	<b>3.</b>	<b>4.</b>
<b>1.</b>	<b>Środki trwale, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>4 203 806,38</b>
1.1	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	<b>0,00</b>	<b>138 360,00</b>
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	<b>0,00</b>	<b>4 065 446,38</b>
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.4	Środki transportu	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.5	Inne środki trwałe	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Główny Księgowy

Dyrektor/Kierownik

Tabela nr 2 do Wzoru nr 1 Dodatkowe informacje i objaśnienia

Nazwa jednostki Żłobek gminny „Wesołe Skrzaty” w Kostomłotach

Aktualna wartość rynkowa środków trwałych wg stanu na koniec 2020r.

lp.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa (stan na koniec roku obrotowego)	Aktualna wartość rynkowa
1.	2.	3.	4.
1.	Środki trwałe, w tym:	4 203 806,38	0,00
1.1	Środki trwałe, o wartości historycznej dla których nie były dokonywane wyceny	4 203 806,38	0,00
1.2	Środki trwałe, dla których były dokonywane wyceny	0,00	0,00

Główny księgowy

Dyrektor/Kierownik

**Tabela nr 4 do Wzoru nr 1 Dodatkowe informacje i objaśnienia**

**Nazwa jednostki Żłobek Gminny „Wesołe Skrzaty” w Kostomłotach**

**Wartość gruntów użytkowanych wieczystie wg stanu na koniec 2020r.**

<b>lp.</b>	<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Stan na koniec roku obrotowego</b>
<b>1.</b>	<b>2.</b>	<b>3.</b>
1.	Powierzchnia (m2)	0,69
2.	Wartość (w zł)	138 360,00

Główny księgowy

Dyrektor/Kierownik

**Tabela nr 15 do Wzoru nr 1 Dodatkowe informacje i objaśnienia**

**Nazwa jednostki Żłobek gminny „Wesołe Skrzaty” w Kostomłotach**

**Kwota wypłaconych środków na świadczenia pracownicze wg stanu na koniec 2020r.**

<b>lp.</b>	<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Kwota wypłaconych środków wg. stanu na koniec roku</b>
<b>1.</b>	<b>2.</b>	<b>4.</b>
<b>1.</b>	Świadczenia emerytalne, nagrody jubileuszowe, ekwiwalent za urlop, odprawy z tytułu upływu kadencji	<b>12 900,00</b>
<b>2.</b>	_____	<b>0,00</b>
<b>RAZEM</b>		<b>12 900,00</b>

Główny księgowy

Dyrektor/Kierownik

Tabela nr 18 do Wzoru nr 1 Dodatkowe informacje i objaśnienia

## Nazwa jednostki Żłobek gminny „Wesołe Skrzaty” w Kostomłotach

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które wytworzyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym wg stanu na koniec 2020r.

Wyszczególnienie	Koszt wytworzenia w roku ubiegłym			Koszt wytworzenia w bieżącym roku		
	ogółem	w tym:		ogółem	w tym:	
		odsetki	różnice kursowe		odsetki	różnice kursowe
Środki trwale oddane do użytkowania w roku obrotowym	0,00	0,00	0,00	64 977,75	0,00	0,00
Środki trwale w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>64 977,75</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Główny księgowy

Dyrektor/Kierownik

**WZÓR NR 2**

WYKAZ DOTYCZĄCY WZAJEMNYCH ROZLICZEŃ  
POMIĘDZY GMINNYMI JEDNOSTKAMI BUDŻETOWYMI  
wg. stanu na dzień 31 grudnia 2020r.

NAZWA JEDNOSTKI **Żłobek gminny „Wesołe Skrzaty” w Kostomłotach**

Tabela nr 1 do Wzoru nr 2 Wykaz dotyczący wzajemnych rozliczeń pomiędzy gminnymi jednostkami

**NIE POSIADA**

Tabela nr 2 do Wzoru nr 2 Wykaz dotyczący wzajemnych rozliczeń pomiędzy gminnymi jednostkami

**NIE POSIADA**

Tabela nr 3 do Wzoru nr 2 Wykaz dotyczący wzajemnych rozliczeń pomiędzy gminnymi jednostkami

L.p.	Nazwa gminnej jednostki budżetowej wobec której wykazywane są wzajemne rozliczenia	Wzajemne rozliczenia z gminnymi jednostkami budżetowymi dotyczące: nieodpłatnie otrzymanych lub przekazanych środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		
		Tytuł wzajemnego rozliczenia	kwota (w PLN)	Nazwa pozycji zestawienia zmian w funduszu w której została ujęta kwota wzajemnego rozliczenia
1.	Urząd Gminy Kostomłoty	nieodpłatne nabycie	4 148 850,66	I.1.6 ZZF
2.				
RAZEM		x	4 148 850,66	x

Główny księgowy

Dyrektor/Kierownik

## Nazwa jednostki Żłobek gminny „Wesołe Skrzaty” w Kostomłotach

Tabela do wzoru nr 3

ZESTAWIENIE AKTYWÓW I PASYWÓW JEDNOSTKI BUDZTOWEJ  
na dzień 31 grudnia 2020r.

Lp.	Symbol konta	Nazwa Konta	Saldo ustalone w drodze spisu z natury	Saldo ustalone przez potwierdzenie	Saldo ustalone drogą weryfikacji	Razem
<b>AKTYWA</b>						
1	011	Środki trwałe	0,00 zł	0,00 zł	4 299 158,01 zł	4 299 158,01 zł
2	013	Pozostałe środki trwałe	0,00 zł	0,00 zł	301 688,66 zł	301 688,66 zł
3	020	Wartości niematerialne i prawne	0,00 zł	0,00 zł	2 398,00 zł	2 398,00 zł
4	030	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
5	071	Odpisy umorzeniowe	0,00 zł	0,00 zł	-95 351,63 zł	-95 351,63 zł
6	072	Odpisy umorzeniowe	0,00 zł	0,00 zł	-304 086,66 zł	-304 086,66 zł
7	080	Środki trwałe w budowie	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
8	130	Rachunek bieżący	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
9	135	Rachunek ZFŚS	0,00 zł	1 589,77 zł	0,00 zł	1 589,77 zł
10	139	Depozyty	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
11	201	Rozrachunki z odbiorcami / dostawcami	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
12	221	Pozostałe należności	0,00 zł	0,00 zł	846,00 zł	846,00 zł
13	225	Rozrachunki publicznoprawne	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
14	234	Pozostałe należności	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł

15	240	Pozostałe rozrachunki	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
16	310	Materiały	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
17	800	Fundusz jednostki	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
18	860	Wynik finansowy	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
		<b>Razem</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>1 589,77 zł</b>	<b>4 204 652,38 zł</b>	<b>4 206 242,15 zł</b>

--	--	--	--	--	--	--

<b>PASYWA</b>						
---------------	--	--	--	--	--	--

1			0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
1	201	Rozrachunki z dostawcami	0,00 zł	0,00 zł	2 014,13 zł	2 014,13 zł
2	221	Pozostałe należności	0,00 zł	0,00 zł	2 800,00 zł	2 800,00 zł
3	222	Rozliczenie dochodów budżetowych	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
4	223	Rozliczenie wydatków budżetowych	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
5	225	Rozrachunki publicznoprawne	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
6	229	Inne rozrachunki publicznoprawne	0,00 zł	0,00 zł	10 956,69 zł	10 956,69 zł
7	231	Rozrachunki z tytułu wynagrodzeń	0,00 zł	0,00 zł	53 761,93 zł	53 761,93 zł
8	234	Pozostałe rozrachunki z pracownikami	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
9	240	Pozostałe rozrachunki	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
10	290	Odpisy aktualizujące należności	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
11	800	Fundusz jednostki	0,00 zł	0,00 zł	5 743 194,38 zł	5 743 194,38 zł
12	840	Rezerwy i rozliczenia międzyokresowe przychodów	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł

13	851	ZFŚS	0,00 zł	0,00 zł	1 589,77 zł	1 589,77 zł
14	860	Wynik finansowy	0,00 zł	0,00 zł	-1 608 074,75 zł	-1 608 074,75 zł
		<b>Razem</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>4 206 242,15 zł</b>	<b>4 206 242,15 zł</b>

Główny księgowy

Dyrektor/Kierownik

Tabela do wzoru nr 4

Nazwa jednostki Żłobek gminny „Wesołe Skrzaty” w Kostomłotach

Numer i saldo wyciągu bankowego z ostatniego dnia, ostatniego miesiąca okresu sprawozdawczego.

lp	Nr rachunku bankowego	Saldo na dzień 31.12.2020r.PLN
1.	47958411062011110174840001	0,00
2.	20958411062011110174840002	0,00
3.	90958411062011110174840003	0,00
4.	63958411062011110174840004	0,00
5.	36958411062011110174840005	1 589,77
6.	09958411062011110174840006	0,00
<b>RAZEM</b>		<b>1 589,77</b>

Główny księgowy

Dyrektor/Kierownik

## Dane kontrolne do sprawozdań finansowych za rok 2020

## Nazwa jednostki Żłobek gminny „Wesołe Skrzaty” w Kostomłotach

## Formuła 1

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na koniec roku
1.	<b>RB - 27s wykonane dochody</b>	122 007,91
2.	Zestawienie Zmian Funduszu poz. I.2.2 zrealizowane dochody budżetowe	122 007,91
3.	wynik	0,00
1.	<b>RB - 28s wykonane wydatki</b>	1 716 351,63
2.	Zestawienie Zmian Funduszu poz. I.1.2 zrealizowane wydatki budżetowe	1 716 351,63
3.	wynik	0,00
1.	<b>RB - 28s wykonane wydatki inwestycyjne par. 6050,6057,6060</b>	64 977,75
2.	Zestawienie Zmian Funduszu poz. I.1.4 środki na inwestycje	64 977,75
3.	wynik	0,00

## Formuła 2

Lp.	Wyszczególnienie	wartość
1.	Bilans jednostki - BZ stan na koniec roku - wiersz A Fundusz	4 135 119,63
2.	Zestawienie zmian funduszu - BZ stan na koniec roku - wiersz IV Fundusz (II+,III-IV)	4 135 119,63
3.	wynik	0,00
Należy sprawdzić zgodność kwot wpisanych w pasywach bilansu w wierszu A. Fundusz jednostki na koniec odpowiednio do kwot w (F-Zzf) w wierszach V Fundusz na koniec okresu (BZ)		

## Formuła 3

Lp.	Wyszczególnienie	wartość
1.	Bilans jednostki - BO stan na początek roku - wiersz A.I Fundusz jednostki	0,00
2.	Zestawienie zmian funduszu - BZ stan na koniec roku - wiersz I Fundusz jednostki na początku okresu	0,00

3.	wynik	0,00
1.	Bilans jednostki - BZ stan na koniec roku roku - wiersz A.I Fundusz jednostki	5 743 194,38
2.	Zestawienie zmian funduszu - BZ stan na koniec roku - wiersz II Fundusz jednostki na koniec okresu	5 743 194,38
3.	wynik	0,00
<p>Należy sprawdzić zgodność kwot wpisanych w pasywach bilansu w wierszu A.I Fundusz jednostki na początek i koniec odpowiednio do kwot w (F-Zzf) w wierszach I Fundusz jednostki na początek okresu (BO) oraz II Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ) (musisz w Bestii policzyć ręcznie I + I.1 -I.2</p>		

#### Formuła 4

Lp.	Wyszczególnienie	wartość
1.	Bilans jednostki - BZ stan na koniec roku roku - wiersz A.II Wynik finansowy	-1 608 074,75
2.	Zestawienie zmian funduszu - BZ stan na koniec roku - wiersz III Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-1 608 074,75
3.	Rachunek Zysków i Strat BZ stan na koniec roku - wiersz L Zysk(strata) netto	-1 608 074,75
4.		0,00
<p>Należy sprawdzić zgodność kwot wpisanych w pasywach bilansu w wierszu A.II Wynik finansowy netto na koniec roku odpowiednio do kwot w zestawieniu zmian funduszu w wierszu V Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-) oraz w rachunku zysków i strat N. Zysk (strata) netto (K-L-M) na koniec roku</p>		

#### Formuła 5

Lp.	STRATA	wartość
1.	Bilans jednostki - BO stan na początek roku roku - wiersz A.II.1.2 Strata netto ( - )	0,00
2.	Zestawienie zmian funduszu - BZ stan na koniec roku - wiersz I.2.1 Strata za rok ubiegły (+)	0,00
3.	Rachunek Zysków i Strat BO stan na początek roku - wiersz N Zysk(strata) netto (-)	0,00
<b>ZYSK</b>		
1.	Bilans jednostki - BO stan na początek roku roku - wiersz A.II.1.1 Zysk netto (+)	0,00
2.	Zestawienie zmian funduszu - BZ stan na koniec roku - wiersz I.1.1 Zysk bilansowy za rok ubiegły (+)	0,00
3.	Rachunek Zysków i Strat BO stan na początek roku - wiersz L Zysk(strata) netto (+)	0,00

Należy sprawdzić zgodność kwot wpisanych w pasywach bilansu w wierszu A.II.1.1 Zysk netto (+) na początek roku (albo A.II.1.2 Strata netto (-)) ze stanem na koniec roku odpowiednio do kwot w F-Zzf w wierszach I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły lub I.2.1. Strata za rok ubiegły i kwoty wpisanej do F-Rzs N.Zysk (strata) netto (K-L-M) na początek roku. Ponieważ strata wpisywana jest ze znakiem + w F-Zzf w pozycji I.1.2. Strata za rok ubiegły, to formułę porównujesz ją z wartością bezwzględną strat zapisanych w bilansie i rzis.

#### Formuła 6

Lp.	Wyszczególnienie	wartość
1.	Bilans jednostki - BO stan na początek roku - wiersz A.III (-)	0,00
2.	Zestawienie zmian funduszu - BZ stan na koniec roku - wiersz I.2.3 (+)	0,00

Należy sprawdzić zgodność kwot wpisanych w pasywach bilansu w wierszu A.III Nadwyżka środków obrotowych (-) na początek roku do kwoty w F-Zzf w wierszu I.2.3 Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły. Ta formuła dotyczy ZB

1.	Bilans jednostki - BZ stan na koniec roku - wiersz A.III (-)	0,00
2.	Zestawienie zmian funduszu - BZ stan na koniec roku – wiersz IV Nadwyżka dochodów samorz. Jednostek budżetowych (+)	0,00

Na koniec roku należy sprawdzić zgodność tylko dla ZB kwot wpisanych w pasywach bilansu w wierszu A.III Nadwyżka środków obrotowych (-) do kwoty w (F-Zzf) w wierszu IV Nadwyżka dochodów samorządowych jednostek budżetowych, nadwyżka środków obrotowych samorządowych zakładów budżetowych

#### Formuła 7

Lp.		wartość
1.	Zestawienie zmian funduszu - BZ stan na koniec roku - wiersz I Fundusz jednostki	0,00
2.	Zestawienie zmian funduszu - BZ stan na koniec roku - wiersz I.1 zwiększenie funduszu	5 930 180,04
3.	Zestawienie zmian funduszu - BZ stan na koniec roku - wiersz I.2 zmniejszenie funduszu	186 985,66
4.	Zestawienie zmian funduszu - BZ stan na koniec roku - wiersz II Fundusz jednostki na koniec okresu	5 743 194,38

Należy sprawdzić zgodność kwot wpisanych w (F-Zzf) wiersz I Fundusz jednostki na koniec okresu ( +) wiersz I.1 zwiększenie funduszu ( -) wiersz I.2 zmniejszenie funduszu musi się równać wierszowi II Fundusz jednostki (BZ)

Tabela nr wydatki COVID

## WYDATKI PONIESIONE W 2020 r. NA PRZECIWDZIAŁANIE COVID-19 (w pełnych złotych)

WYSZCZEGÓLNIENIE	WYKONANIE 2020 r. - finansowanie					
	Razem, z tego:	finansowane środkami budżetu państwa	finansowane ze środków unijnych	finansowane środkami z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19	finansowane środkami z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych	wydatki budżetowe finansowane ze środków własnych Gminy
1	2	3	4	5	6	7
<b>I. WYDATKI BIEŻĄCE, z tego:</b>	<b>1 011 zł</b>	<b>0 zł</b>	<b>0 zł</b>	<b>0 zł</b>	<b>0 zł</b>	<b>1 011 zł</b>
1.1 dotacje na zadania bieżące	0 zł					
1.2 zakup materiałów i usług	1 011 zł					1 011 zł
1.3 pozostałe wydatki bieżące	0 zł					
<b>II. WYDATKI MAJĄTKOWE, w tym:</b>	<b>0 zł</b>	<b>0 zł</b>	<b>0 zł</b>	<b>0 zł</b>	<b>0 zł</b>	<b>0 zł</b>
2.1 wydatki inwestycyjne	0 zł					
<b>OGÓŁEM I i II</b>	<b>1 011 zł</b>	<b>0 zł</b>	<b>0 zł</b>	<b>0 zł</b>	<b>0 zł</b>	<b>1 011 zł</b>

WYSZCZEGÓLNIENIE	WYKONANIE WYDATKI BIEŻĄCE 2020 r.	
	finansowane środkami budżetu państwa zł, w tym:	
1.1 dotacje na zadania bieżące	0 zł	Przykład: Wydatki - dotacja dla ..... - źródło finansowania subwencja oświatowa z przeznaczeniem na jednorazowe dofinansowanie zakupu usługi dostępu do internetu, sprzętu przydatnego w prowadzeniu zajęć realizowanych z wykorzystaniem metod i technik kształcenia na odległość lub innego sposobu realizacji tych zajęć.
1.2 zakup materiałów i usług	0 zł	Wydatki - jednostek: GOPS, CUW UG..... - źródło finansowania dotacja z budżetu państwa na realizację zadań zleconych
1.3 pozostałe wydatki bieżące	0 zł	Np Wydatki - jednostki oświatowe powiatu wołowskiego - źródło finansowania subwencja oświatowa z przeznaczeniem na jednorazowe dofinansowanie zakupu usługi dostępu do internetu, sprzętu przydatnego w prowadzeniu zajęć realizowanych z wykorzystaniem metod i technik kształcenia na odległość lub innego sposobu realizacji tych zajęć.

WYSZCZEGÓLNIENIE	WYKONANIE WYDATKI BIEŻĄCE 2020 r.	
1.2 zakup materiałów i usług		0 zł Europejski Funduszu Rozwoju Regionalnego - Program Operacyjny Polska Cyfrowa na lata 2014-2020, projekt "Zdalna szkoła"
	0 zł	0 zł

WYSZCZEGÓLNIENIE	WYKONANIE WYDATKI BIEŻĄCE 2020 r.	
	finansowane środkami z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 zł, w tym:	
1.3 pozostałe wydatki bieżące	0 zł	0

WYSZCZEGÓLNIENIE	WYKONANIE WYDATKI MAJĄTKOWE 2020 r.	
	finansowane środkami z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych zł, w tym:	
2.1 wydatki inwestycyjne	0 zł	

WYSZCZEGÓLNIENIE	WYKONANIE WYDATKI BIEŻĄCE 2020 r.	
	wydatki budżetowe finansowane ze środków własnych Powiatu zł w tym:	
1.2 zakup materiałów i usług	1 011 zł	środki ochrony osobistej, dezynfekcja, aparatura
1.3 pozostałe wydatki bieżące	0 zł	

WYSZCZEGÓLNIENIE	WYKONANIE WYDATKI MAJĄTKOWE 2020 r.	
	wydatki budżetowe finansowane ze środków własnych Gminy	
2.1 wydatki inwestycyjne	0 zł	