

**SZKOŁA MUZYCZNA I STOPNIA
W KAŃCZUDZE**ul. Szkolna 5, 37-220 Kańczuga
NIP 7941820199 REGON 181137885
tel.(16) 648-39-34

INFORMACJA DODATKOWA

URZĄD MIASTA I GMINY
W KAŃCZUDZE
ul. M. Konopnickiej 2Wpłynęło
dnem

29. 04. 2021

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	Nazwę jednostki
	Szkoła Muzyczna I Stopnia w Kańczudze
1.2	Siedzibę jednostki
	Miasto Kańczuga
1.3	Adres jednostki
	ul. Szkolna 5, 37-220 Kańczuga
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<p>Szkoła Muzyczna I stopnia w Kańczudze, jako jednostka organizacyjna Miasta i Gminy Kańczuga, będąca jednostką budżetową, prowadzi rachunkowość swoją oraz jednostek obsługiwanych, zgodnie z zasadami określonymi w ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2016 r. poz. 1047) i szczególnych ustaleń zawartych w art. 40 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2018 r., poz.395) z uwzględnieniem przepisów szczególnych wynikających z rozporządzenia Ministra Finansów 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 (t.j. Dz. U. z 2017 r., poz. 1911). SM w Kańczudze jest jednostką organizacyjną sektora finansów publicznych nie posiadającą osobowości prawnej, działającą w formie jednostki budżetowej.</p> <p>SM w Kańczudze działa na podstawie statutu określającego jego nazwę, siedzibę oraz przedmiot działalności.</p> <p>Podstawą gospodarki finansowej SM w Kańczudze jest plan dochodów i wydatków.</p> <p>SM w Kańczudze prowadzi naukę gry na instrumentach: klawiszowych, strunowych i dętych.</p> <p>SM w Kańczudze realizuje cele i zadania określone w Ustawie o oświacie oraz przepisach wydanych na jej podstawie przez ministra właściwego ds. kultury, a w szczególności:</p> <ul style="list-style-type: none">• rozbudza i rozwija podstawowe zdolności artystyczne,• przygotowuje wrażliwych i świadomych odbiorców muzyki,• oddziałuje aktywnie na otoczenie w sferze kultury,• przygotowuje uczniów do dalszego kształcenia muzycznego,• stara się zapewnić bezpieczeństwo, ochronę przed przemocą, uzależnieniami, demoralizacją oraz innymi przejawami patologii społecznej. <p>SM w Kańczudze realizuje cele poprzez:</p> <ul style="list-style-type: none">• prowadzenie zajęć praktycznych i teoretycznych w zakresie przedmiotów objętych szkolnym planem nauczania,• organizowanie imprez takich jak: koncerty, popisy, przesłuchania, konkursy, reprezentujących osiągnięcia artystyczne uczniów,• uczestniczenie w przesłuchaniach, konkursach, przeglądach, festiwalach regionalnych, ogólnopolskich, międzynarodowych,• nawiązywanie kontaktów z innymi szkołami artystycznymi i placówkami kultury,• współdziałanie z samorządem lokalnym w rozwijaniu i promowaniu kultury muzycznej,• podnoszenie kwalifikacji pracowników poprzez wewnątrzszkolne doszkolenie lub ułatwianie uczestnictwa w kursach i szkoleniach poza szkołą. <p>SM w Kańczudze w realizowaniu zadań uwzględnia optymalne warunki rozwoju ucznia, zasady bezpieczeństwa oraz promocji i ochrony zdrowia.</p>
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, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.
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 jednostka posiada dokumentację opisującą przyjęte przez nią zasady rachunkowości obejmująca:

Nr Zaf

Podpis



- 1) określenie roku obrotowego i wchodzących w jego skład okresów sprawozdawczych,
- 2) metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego,
- 3) sposób prowadzenia ksiąg rachunkowych w tym:
 - a) zakładowy plan kont ustalający:
 - wykaz kont księgi głównej,
 - przyjęte zasady klasyfikacji zdarzeń,
 - zasady prowadzenia kont pomocniczych oraz ich powiązania z kontami księgi głównej,
 - b) wykaz zbiorów tworzących księgi rachunkowe na komputerowych nośnikach danych,
 - c) opis systemu komputerowego,
 - d) system ochrony danych i ich zbiorów.

Księgi rachunkowe prowadzone są przy użyciu komputera. Podstawą zapisów zdarzeń gospodarczych na kontach księgi głównej i ksiąg pomocniczych były sprawdzone pod względem merytorycznym, formalno -rachunkowym oraz zatwierdzone dowody księgowo zgodne z obowiązującą instrukcją obiegu i kontroli dokumentów (dowodów księgowych). Aktywa i pasywa Szkoły Muzycznej w Kańczudze zostały wycenione zgodnie z obowiązującymi nadrzędnymi zasadami rachunkowości.

Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2020 roku przedstawia rzetelne i jasne informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.

ZASTOSOWANE ZASADY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne przyjmuje się w cenie nabycia. Jeśli wartość początkowa w dniu przyjęcia do używania jest równa lub niższa od 10 000 zł lub stanowi pomoce dydaktyczne (bez względu na wartość początkową) to takie wartości niematerialne i prawne umarza się w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania. Jeśli wartość ta jest wyższa od kwoty 10 000,00 zł to opisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych wartości niematerialnych i prawnych jednostka dokonuje według stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Rozpoczęcie amortyzacji następuje w następnym miesiącu po przyjęciu do używania, a jej zakończenie – nie później niż z chwilą zrównania wartości odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych z wartością początkową lub przeznaczenia ich do likwidacji, sprzedaży bądź stwierdzenia niedoboru.

Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe obejmują: środki trwałe, pozostałe środki trwałe, zbiory biblioteczne.

Za środki trwałe uważa się rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne i zdadne do użytku, przeznaczone do używania na własne potrzeby jednostki nad którymi ta jednostka sprawuje kontrolę.

Środki trwałe podstawowe – to składniki aktywów trwałych zdefiniowane w art. 3 ust. 1 pkt 15 ustawy o rachunkowości, w tym środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego, otrzymane w zarząd lub użytkowanie, przeznaczone na potrzeby jednostki. Umarzane są (za wyjątkiem gruntów) metodą liniową według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych.

Środki trwałe o wartości niższej lub równej 10 000 zł umarza się w 100% pod datą przyjęcia do użytkowania. Ponadto środki trwałe niskocenne – o charakterze wyposażenia o wartości do 200 zł podlegają zaliczeniu do kosztów w momencie ich zakupu. Kontrola ich stanu prowadzona jest w ilościowej ewidencji pozaksięgowej przez pracownika danej jednostki.

Wyposażenia stanowiące drobny sprzęt, nie podlegają ewidencji ani ilościowej, ani wartościowej. Są to w szczególności:

- rękawice robocze, wydawane pracownikom przy pracach fizycznych,
- sprzęt gospodarczy do utrzymania czystości pomieszczeń i utrzymania higieny, np. wiadra, szczotki, miski, wycieraczki, ręczniki, ścierki,
- sprzęt typu kuchennego: szklanki, kieliszki, filiżanki, talerze, noże, widelce, obrusy, serwetki,
- sprzęt biurowy: dziurkacze, zszywacze, noże do papieru, nożyczki
- sprzęt przeciwpożarowy, np. gaśnice,

Ewidencji nie podlega również sprzęt i wyposażenie na trwałe wbudowany np. drabinki gimnastyczne, bojler, kran, wykładziny itp.

Zbiory biblioteczne przyjmuje się w cenie nabycia i umarza się w 100% pod datą przyjęcia do użytkowania.

Inwestycje (środki trwałe w budowie) – wycenia się według kosztów poniesionych w okresie ich budowy, montażu lub ulepszenia już istniejącego środka trwałego. Do środków trwałych w budowie zalicza się również koszty zakupu tzw. podstawowych środków trwałych wymagających montażu, jak również koszty nabycia tzw. pozostałych środków trwałych stanowiących pierwsze wyposażenie budowanych obiektów. Do kosztów wytworzenia podstawowych środków trwałych nie zalicza się kosztów ogólnego zarządu oraz kosztów poniesionych przed udzieleniem zamówień, związanych z realizowaną inwestycją, tj. kosztów przetargów, ogłoszeń i innych.

Wydatki poniesione na ulepszenie środka trwałego, w tym także wydatki na nabycie części składowych lub peryferyjnych, których cena nabycia przekracza w danym roku obrotowym 10 000 zł, podwyższają wartość początkową aktywów trwałych.

Aktywa obrotowe

Aktywa obrotowe obejmują:

- a) materiały,
- b) należności krótkoterminowe,
- c) środki pieniężne.

Pełną wartością wszystkich zakupionych materiałów obciąża się właściwe koszty, rezygnując z ewidencji magazynowej.

Należności krótkoterminowe wyceniono na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty.
 Środki pieniężne na rachunkach bankowych wyceniono w wartości nominalnej.
Zobowiązania krótkoterminowe i długoterminowe
 Zobowiązania krótkoterminowe to ogół zobowiązań z tytułu dostaw i usług, wynagrodzeń, ubezpieczeń społecznych a także całość lub ta część pozostałych zobowiązań, które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego. Zobowiązania krótkoterminowe zostały wycenione w wartości wymagającej zapłaty. Zobowiązania długoterminowe nie wystąpiły w Szkole Muzycznej w Kańczudzie w okresie objętym niniejszym sprawozdaniem.

Fundusz jednostki
 Fundusz jednostki stanowi równowartość aktywów trwałych i obrotowych jednostki budżetowej i jej środków specjalnych.

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

Wynik finansowy
 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. Ponadto niektóre operacje szczególne określone w odrębnych przepisach zostały zaliczone do dochodów danego roku przy zastosowaniu zasady memoriału.
 W sprawozdaniu finansowym wynik finansowy jest ujemny.

5. Inne informacje

Brak

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. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

LP.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia				Ogółem zwiększenia wartości początkowej (4+5+6+7)	Zmniejszenia					Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12+13)	Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3+8-14)
			nabycie	przemieszczenia wewnętrzne	aktualizacja	inne zwiększenia		zbycie	likwidacja	przemieszczenia wewnętrzne	aktualizacja	inne zmniejszenia		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1+1.2)	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.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowanie komputerowego	0,00	-	-	-	-	0,00	-	-	-	-	-	0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	406 279,61	108 415,00	0,00	0,00	2 215,00	110 630,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	516 909,61
2.	Razem środki trwałe (2.1+2.2+2.3+2.4+2.5+2.6.)	400 405,78	107 976,00	0,00	0,00	1 950,00	109 926,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	510 331,78
2.1.	Grunty, w tym:	0,00	-	-	-	-	0,00	-	-	-	-	-	0,00	0,00
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	-	-	-	-	0,00	-	-	-	-	-	0,00	0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	-	-	-	-	0,00	-	-	-	-	-	0,00	0,00

2.3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	-	-	-	-	0,00	-	-	-	-	-	0,00	0,00
2.4	Środki transportu	0,00	-	-	-	-	0,00	-	-	-	-	-	0,00	0,00
2.5	Inne środki trwałe	0,00	-	-	-	-	0,00	-	-	-	-	-	0,00	0,00
2.6.	Pozostałe środki trwałe	400 405,78	107 976,00	-	-	1 950,00	109 926,00	-	-	-	-	-	0,00	510 331,78
3.	Zbiory biblioteczne	5 873,83	439,00	0,00	0,00	265,00	704,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 577,83

Inne zwiększenia: 265,00 zł - nieodpłatnie otrzymane z Ministerstwa Kultury w Warszawie
1 950,00 zł - nieodpłatnie otrzymane od Rady Rodziców przy Szkole Muzycznej w K-dze.

Tabela 2. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

LP.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia			Zwiększenia ogółem (4+5+6)	Zmniejszenia			Zmniejszenia ogółem (8+9+10)	Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3+7-11)
			amortyzacja/umorzenia za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia		dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne zmniejszenia		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1+1.2)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowanie komputerowego	0,00	-	-	-	0,00	-	-	-	0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	406 279,61	110 630,00	0,00	0,00	110 630,00	0,00	0,00	0,00	0,00	516 909,61
2.	Razem środki trwałe (2.1+2.2+2.4)	400 405,78	109 926,00	0,00	0,00	109 926,00	0,00	0,00	0,00	0,00	510 331,78
2.1.	Grunty, w tym:	0,00	-	-	-	0,00	-	-	-	0,00	0,00
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	-	-	-	0,00	-	-	-	0,00	0,00
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	-	-	-	0,00	-	-	-	0,00	0,00
2.3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	-	-	-	0,00	-	-	-	0,00	0,00
2.4	Środki transportu	0,00	-	-	-	0,00	-	-	-	0,00	0,00
2.5	Inne środki trwałe	0,00	-	-	-	0,00	-	-	-	0,00	0,00
2.6.	Pozostałe środki trwałe	400 405,78	109 926,00	-	-	109 926,00	-	-	-	0,00	510 331,78
3.	Zbiory biblioteczne	5 873,83	704,00	0,00	0,00	704,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 577,83

1.2.	Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami Szkoła Muzyczna w Kańczudze nie dysponuje takimi informacjami.
1.3.	Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych Nie występują.
1.4.	Wartość gruntów użytkowanych wieczyście Nie występują.
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 występują.

1.6.	Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Nie występują.

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 występują.

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

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

	Nie występują
--	---------------

b)	powyżej 3 do 5 lat
----	--------------------

	Nie występują
--	---------------

c)	powyżej 5 lat
----	---------------

	Nie występują
--	---------------

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

1.11.	Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
-------	---

	Nie występują
--	---------------

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
-------	--

	Nie występują
--	---------------

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
-------	---

	Szkoła Muzyczna w Kańczudze nie stosuje czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.
--	---

1.14.	Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
-------	--

	Szkoła Muzyczna w Kańczudze nie otrzymała gwarancji i poręczeń.
--	---

1.15.	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
-------	--

Tab. 3 – Wypłacone świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych środków pieniężnych
1	2	3
Świadczenia pracownicze:		6 032,99
1	świadczenia z tytułu rozwiązania stosunku pracy	0,00

	2	premie, nagrody jubileuszowe		4 491,60				
	3	pozostałe, w tym: ekwiwalent urlopowy, itp.		1 541,39				
1.16.	Inne informacje							
	W związku z COVID-19 zostały zakupione:							
		przyłbice		– 584,67 zł,				
		termometr		– 320,00 zł,				
		plexi + materiały do montażu		– 751,29 zł,				
		środki dezynfekujące		– 59,98 zł,				
		rękawiczki		– 249,99 zł,				
		parownica		– 649,00 zł,				
		500+ dla nauczycieli na naukę zdalną		– 3 985,00 zł				
		RAZEM		6 599,93 zł.				
2.								
2.1.	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów							
	Nie występują							
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							
	W Szkole Muzycznej w Kańczudze nie występują środki trwałe w budowie.							
2.3.	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie							
	Nie wystąpiły koszty i przychody o charakterze incydentalnym.							
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							
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki							
	<p>Tab. 4 – Wzajemne rozliczenia między jednostkami</p> <p style="text-align: center;">Arkusze wzajemnych rozliczeń – <u>Wyłączenia do bilansu</u></p> <p>Konto 976 „Wzajemne rozliczenia między jednostkami” – <u>Zobowiązania</u></p>							
	Lp.	Jednostka	Nazwa i adres kontrahenta	Tytuł zobowiązania	Symbol konta syntetycznego	Kwota	Pozycja bilansu	Uwagi
	1	Szkoła Muzyczna w Kańczudze	Szkoła Podstawowa w Kańczudze	Nota księgowa nr 1/SPKańczuga/2021 za energię elektryczną za XII 2020 r.	201	612,43	Pasywa D. II.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	
		Razem				612,43		Ma 976-02

	2	premie, nagrody jubileuszowe	4 491,60																								
	3	pozostale, w tym: ekwiwalent urlopowy, itp.	1 541,39																								
1.16.	Inne informacje																										
	W związku z COVID-19 zostały zakupione:																										
		przyłbice	– 584,67 zł,																								
		termometr	– 320,00 zł,																								
		plexi + materiały do montażu	– 751,29 zł,																								
		środki dezynfekujące	– 59,98 zł,																								
		rękawiczki	– 249,99 zł,																								
		parownica	– 649,00 zł,																								
		500+ dla nauczycieli na naukę zdalną	– 3 985,00 zł																								
		RAZEM	6 599,93 zł.																								
2.																											
2.1.	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów																										
	Nie występują																										
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																										
	W Szkole Muzycznej w Kańczudze nie występują środki trwałe w budowie.																										
2.3.	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie																										
	Nie wystąpiły koszty i przychody o charakterze incydentalnym.																										
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																										
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki																										
	<p>Tab. 4 – Wzajemne rozliczenia między jednostkami</p> <p style="text-align: center;">Arkusz wzajemnych rozliczeń – <u>Wyłączenia do bilansu</u></p> <p>Konto 976 „Wzajemne rozliczenia między jednostkami” – <u>Zobowiązania</u></p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Lp.</th> <th>Jednostka</th> <th>Nazwa i adres kontrahenta</th> <th>Tytuł zobowiązania</th> <th>Symbol konta syntetycznego</th> <th>Kwota</th> <th>Pozycja bilansu</th> <th>Uwagi</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td> <td>Szkoła Muzyczna w Kańczudze</td> <td>Szkoła Podstawowa w Kańczudze</td> <td>Nota księgowa nr 1/SPKańczuga/2021 za energię elektryczną za XII 2020 r.</td> <td>201</td> <td>612,43</td> <td>Pasywa D. II.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług</td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td>Razem</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>612,43</td> <td></td> <td>Ma 976-02</td> </tr> </tbody> </table>			Lp.	Jednostka	Nazwa i adres kontrahenta	Tytuł zobowiązania	Symbol konta syntetycznego	Kwota	Pozycja bilansu	Uwagi	1	Szkoła Muzyczna w Kańczudze	Szkoła Podstawowa w Kańczudze	Nota księgowa nr 1/SPKańczuga/2021 za energię elektryczną za XII 2020 r.	201	612,43	Pasywa D. II.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług			Razem				612,43		Ma 976-02
Lp.	Jednostka	Nazwa i adres kontrahenta	Tytuł zobowiązania	Symbol konta syntetycznego	Kwota	Pozycja bilansu	Uwagi																				
1	Szkoła Muzyczna w Kańczudze	Szkoła Podstawowa w Kańczudze	Nota księgowa nr 1/SPKańczuga/2021 za energię elektryczną za XII 2020 r.	201	612,43	Pasywa D. II.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług																					
	Razem				612,43		Ma 976-02																				

Arkusz wzajemnych rozliczeń – Wyłączenia do rachunku zysków i strat

Konto 976 „Wzajemne rozliczenia między jednostkami” – Koszty

Lp.	Jednostka	Nazwa i adres kontrahenta	Tytuł kosztu	Symbol konta syntetycznego	Kwota	Pozycja w rachunku zysków i strat	Uwagi
1	Szkoła Muzyczna w Kańczudze	Szkoła Podstawowa w Kańczudze	Nota księgowa nr 1/SPKańczuga/2021 za energię elektryczną za XII 2020 r.	401	612,43	B.II. Zużycie materiałów i energii	
	Razem				612,43		Wn 976-04

(główny księgowy)

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Ewa Zięba

2021-04-29
(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

DYREKTOR
dr Małgorzata Kuźma-Szczygielska