


| | | |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Szkoła Podstawowa w Bycinie Bycina ul.Szkolna 13 44-120 Pyskowice Numer identyfikacyjny REGON 001198613 | BILANS jednostki budżetowej sporządzony na dzień 31-12-2018 r. | Adresat: Urząd Gminy Rudziniec |
| | | Wysłać bez pisma przewodniego 67DF58163E252E9C  |

| AKTYWA | Stan na początek roku | Stan na koniec roku | PASYWA | Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|---------------------|---------------------------------------------------------------------|-----------------------|---------------------|
| A Aktywa trwałe | 169 562,95 | 201 636,25 | A Fundusz | 120 285,89 | 147 251,01 |
| A.I Wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 | A.I Fundusz jednostki | 1 014 064,60 | 1 118 236,48 |
| A.II Rzeczowe aktywa trwałe | 169 562,95 | 201 636,25 | A.II Wynik finansowy netto (+,-) | -893 778,71 | -970 985,47 |
| A.II.1 Środki trwałe | 169 562,95 | 201 636,25 | A.II.1 Zysk netto (+) | 0,00 | 0,00 |
| A.II.1.1 Grunty | 9 198,00 | 9 198,00 | A.II.2 Strata netto (-) | -893 778,71 | -970 985,47 |
| A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | 0,00 | 0,00 | 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 | 138 280,59 | 172 513,11 | A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek | 0,00 | 0,00 |
| A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny | 22 084,36 | 19 925,14 | B Fundusze placówek | 0,00 | 0,00 |
| A.II.1.4 Środki transportu | 0,00 | 0,00 | C Państwowe fundusze celowe | 0,00 | 0,00 |
| A.II.1.5 Inne środki trwałe | 0,00 | 0,00 | D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 60 483,83 | 61 068,03 |
| A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje) | 0,00 | 0,00 | 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 | 60 483,83 | 61 068,03 |
| A.III Należności długoterminowe | 0,00 | 0,00 | D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług | 1 112,64 | 1 407,08 |
| A.IV Długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów | 0,00 | 0,00 |
| A.IV.1 Akcje i udziały | 0,00 | 0,00 | D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń | 8 591,69 | 9 116,80 |
| A.IV.2 Inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 | D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń | 44 873,73 | 46 855,36 |

GLÓWNY KSIĘGOWY CUW

Lidia Kukowka
Lidia Kukowka

(główny księgowy)

2019-03-20

(rok, miesiąc, dzień)

Z-ca DYREKTORA CUW

mgr Beata Śnieg
mgr Beata Śnieg
(kierownik jednostki)

| | | | | | |
|------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|----------|------------------------------------------------------------------------------------------|----------|----------|
| A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | D.II.5 Pozostałe zobowiązania | 0,00 | 20,00 |
| 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 | 11 206,77 | 6 682,79 | D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | 0,00 | 0,00 |
| B.I Zapasy | 5 301,00 | 2 994,00 | D.II.8 Fundusze specjalne | 5 905,77 | 3 668,79 |
| B.I.1 Materiały | 5 301,00 | 2 994,00 | D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych | 5 905,77 | 3 668,79 |
| 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 | 0,00 | 0,00 |
| B.II Należności krótkoterminowe | 881,25 | 0,00 | | | |
| B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług | 0,00 | 0,00 | | | |
| 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 | 881,25 | 0,00 | | | |
| B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | 0,00 | 0,00 | | | |
| B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe | 5 024,52 | 3 688,79 | | | |
| B.III.1 Środki pieniężne w kasie | 0,00 | 0,00 | | | |
| B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych | 5 024,52 | 3 688,79 | | | |
| 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 | | | |

GŁÓWNY KSIĘGOWY CUW

Lidia Kukowka

(główny księgowy)

2019-03-20

(rok, miesiąc, dzień)

Z-ca DYREKTORA CUW

mgr Beata Śnieg

(kierownik jednostki)

| | | | | | |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|---------------------|-------------------|-------------------|
| B.IV Rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 | | | |
| | | | | | |
| Suma aktywów | 180 769,72 | 208 319,04 | Suma pasywów | 180 769,72 | 208 319,04 |

KSIĘGOWA

AP
mgr Agnieszka Kulesza-Preś

GŁÓWNY KSIĘGOWY CUW

Lidia Kukówka
Lidia Kukówka

(główny księgowy)

2019-03-20

(rok, miesiąc, dzień)

67DF58163E252E9C

Z-ca DYREKTORA CUW

BS
mgr Beata Śnieg

(kierownik jednostki)

GŁÓWNY KSIĘGOWY CUW

Lidia Kukowka
Lidia Kukowka

(główny księgowy)

SJO BeSTia

KSIĘGOWA

mgr Agnieszka Kulesza-Preś
mgr Agnieszka Kulesza-Preś

2019-03-20


(rok, miesiąc, dzień)

67DF58163E252E9C

Z-ca DYREKTORA CUW

mgr Beata Śnieg
mgr Beata Śnieg

(kierownik jednostki)

| | | | | |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Szkoła Podstawowa w Bycinie Bycina ul.Szkolna 13 44-120 Pyskowice | | Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na na dzień 31-12-2018 r. | Adresat: Urząd Gminy Rudziniec | |
| Numer identyfikacyjny REGON 001198613 | | | Wysłać bez pisma przewodniego 84439DB3FCF41082  | |
| | | | Stan na koniec roku poprzedniego | Stan na koniec roku bieżącego |
| A. | Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej | | 16 784,31 | 9 093,00 |
| A.I. | Przychody netto ze sprzedaży produktów | | 0,00 | 0,00 |
| A.II. | Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna) | | -680,69 | 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 | | 0,00 | 0,00 |
| A.VI. | Przychody z tytułu dochodów budżetowych | | 17 465,00 | 9 093,00 |
| B. | Koszty działalności operacyjnej | | 910 566,26 | 980 571,38 |
| B.I. | Amortyzacja | | 5 181,09 | 6 141,62 |
| B.II. | Zużycie materiałów i energii | | 46 983,06 | 51 551,78 |
| B.III. | Usługi obce | | 43 239,87 | 51 721,24 |
| B.IV. | Podatki i opłaty | | 0,00 | 0,00 |
| B.V. | Wynagrodzenia | | 603 555,26 | 653 919,77 |
| B.VI. | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników | | 208 696,49 | 213 962,93 |
| B.VII. | Pozostałe koszty rodzajowe | | 2 910,49 | 3 274,04 |
| B.VIII. | Wartość sprzedanych towarów i materiałów | | 0,00 | 0,00 |
| B.IX. | Inne świadczenia finansowane z budżetu | | 0,00 | 0,00 |
| B.X. | Pozostałe obciążenia | | 0,00 | 0,00 |
| C. | Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B) | | -893 781,95 | -971 478,38 |
| D. | Pozostałe przychody operacyjne | | 0,00 | 492,00 |
| D.I. | Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | | 0,00 | 0,00 |
| D.II. | Dotacje | | 0,00 | 0,00 |
| D.III. | Inne przychody operacyjne | | 0,00 | 492,00 |
| E. | Pozostałe koszty operacyjne | | 0,00 | 0,00 |

główny księgowy
SJO BeSTia
GŁÓWNY KSIĘGOWY CUW
Lidia Kukowka
Lidia Kukowka

2019-03-20
rok, miesiąc, dzień
84439DB3FCF41082

kierownik jednostki
Z-ca DYREKTORA CUW
mgr Beata Śnieg

| | | | |
|---------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| 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 | 0,00 | 0,00 |
| F. | Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E) | -893 781,95 | -970 986,38 |
| G. | Przychody finansowe | 3,24 | 0,91 |
| G. I. | Dywidendy i udziały w zyskach | 0,00 | 0,00 |
| G. II. | Odsetki | 3,24 | 0,91 |
| G. III. | Inne | 0,00 | 0,00 |
| H. | Koszty finansowe | 0,00 | 0,00 |
| H. I. | Odsetki | 0,00 | 0,00 |
| H. II. | Inne | 0,00 | 0,00 |
| I. | Zysk (strata) brutto (F+G-H) | -893 778,71 | -970 985,47 |
| 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) | -893 778,71 | -970 985,47 |
| | | | |

KSIĘGOWA

mgr Agnieszka Kulesza-Preś

GŁÓWNY KSIĘGOWY CUW

Lidia Kukowka

Z-ca DYREKTORA CUW

mgr Beata Śnieg

główny księgowy

2019-03-20
rok, miesiąc, dzień

kierownik jednostki

GŁÓWNY KSIĘGOWY CUW
Lidia Kukowka

główny księgowy


KSIĘGOWA
mgr Agnieszka Kulesza-Preś

2019-03-20
rok, miesiąc, dzień

Z-ca DYREKTORA CUW

mgr Beata Snieg

kierownik jednostki

| | | | | | |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|-----------------------------------------------------------------------------------------------|--|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Szkola Podstawowa w Bycinie Bycina ul.Szkolna 13 44-120 Pyskowice Numer identyfikacyjny REGON 001198613 | | Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na na dzień 31-12-2018 r. | | Adresat: Urząd Gminy Rudziniec Wysłać bez pisma przewodniego 5AE368DB801FC05D  | |
| | | | | Stan na koniec roku poprzedniego | Stan na koniec roku bieżącego |
| I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO) | | | | 919 941,16 | 1 014 064,60 |
| I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu) | | | | 942 711,03 | 1 007 536,50 |
| I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły | | | | 0,00 | 0,00 |
| I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe | | | | 919 791,15 | 969 321,58 |
| I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich | | | | 0,00 | 0,00 |
| I.1.4. Środki na inwestycje | | | | 13 721,88 | 0,00 |
| 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 | | | | 9 198,00 | 38 214,92 |
| 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 | | | | 0,00 | 0,00 |
| I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu) | | | | 848 587,59 | 903 364,62 |
| I.2.1. Strata za rok ubiegły | | | | 817 397,47 | 893 778,71 |
| I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe | | | | 17 468,24 | 9 585,91 |
| I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły | | | | 0,00 | 0,00 |
| I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje | | | | 13 721,88 | 0,00 |
| 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 | | | | 0,00 | 0,00 |
| I.2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia | | | | 0,00 | 0,00 |
| I.2.9. Inne zmniejszenia | | | | 0,00 | 0,00 |
| II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ) | | | | 1 014 064,60 | 1 118 236,48 |

główny księgowy

2019-03-20

rok, miesiąc, dzień

kierownik jednostki

Z-ca DYREKTORA CUW

SJO BeSTia

GŁÓWNY KSIĘGOWY CUW

Lidia Kukowka

5AE368DB801FC05D

mgr Beata Śnieg

| | | | |
|--------|--------------------------------------------|-------------|-------------|
| III. | Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-) | -893 778,71 | -970 985,47 |
| III.1. | zysk netto (+) | 0,00 | 0,00 |
| III.2. | strata netto (-) | -893 778,71 | -970 985,47 |
| III.3. | nadwyżka środków obrotowych | 0,00 | 0,00 |
| IV. | Fundusz (II+,-III) | 120 285,89 | 147 251,01 |
| | | | |

GŁÓWNY KSIĘGOWY CUW

L. Kukowka
L. Kukowka

główny księgowy

KSIĘGOWA

Agnieszka Kulesza-Preś
mgr Agnieszka Kulesza-Preś

2019-03-20
rok, miesiąc, dzień

Z-ca DYREKTORA CUW

Beata Śnieg
mgr Beata Śnieg

kierownik jednostki

GLÓWNY KSIĘGOWY CUW

Lidia Kukowka
Lidia Kukowka

główny księgowy

KSIĘGOWA

mgr Agnieszka Kulesza-Preś
mgr Agnieszka Kulesza-Preś

2019-03-20

rok, miesiąc, dzień

Z-ca DYREKTORA CUW

mgr Beata Śnieg
mgr Beata Śnieg

kierownik jednostki

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

| | |
|-----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| I. | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje: |
| 1. | |
| 1.1 | nazwę jednostki - w sprawozdaniu jednostkowym należy podać nazwę jednostki budżetowej, bądź samorządowego zakładu budżetowego |
| | Szkoła Podstawowa w Bycinie |
| 1.2 | siedzibę jednostki |
| | Bycina |
| 1.3 | adres jednostki |
| | ul. Szkolna 13, 44-120 Pyskowice |
| 1.4 | podstawowy przedmiot działalności jednostki - zgodnie ze statutem |
| | Jednostka prowadzi działalność oświatową w zakresie nauczania, wychowania i opieki. |

| | | |
|---------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 2. | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem | |
| | 01.01.2018-31.12.2018 | |
| 3. | wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe - dotyczy sprawozdania łącznego | |
| | nie dotyczy | |
| 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 osób prawnych |
| | środki trwałe o wartości od 1.000 zł, a nieprzekraczającej 10.000 zł umarżane są jednorazowo przez wpisanie w koszty w momencie przyjęcia do używania | środki trwałe o wartości od 1.000 zł, a nieprzekraczającej 10.000 zł oraz księgozbiory bez względu na wartość umarżane są jednorazowo przez wpisanie w koszty w momencie przyjęcia do używania |

| | | |
|---------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| | dla środków trwałych o wartości niższej niż 1.000zł ewidencji nie prowadzi się | dla środków trwałych o wartości niższej niż 1.000zł ewidencji nie prowadzi się, z zastrzeżeniem składników zakupionych na potrzeby pomieszczeń przekazanych do użytkowania przez Rady Sołeckie, dla których ewidencja prowadzona jest od wartości 100 zł oraz poniżej 3.500zł |
| | 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 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 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 | 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 |
| amortyzacja | dla aktywów umarżanych 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 umarżane są jednorazowo przez wpisanie w koszty w momencie przyjęcia do użytkowania | |
| gospodarka materiałowa | nie prowadzi się ewidencji obrotu materiałowego. Zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio do zużycia i odnoszone w koszty. | Gospodarkę magazynową prowadzi się dla opału. Materiały te wycenia się metodą FIFO. 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 | |
| | Wartości niematerialne i prawne - cena nabycia lub koszt wytworzenia, pomniejszone o odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) oraz skorygowane o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości | |

| | | |
|------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|
| | Środki trwałe - 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 trwałe 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 |
| wycena bilansowa | 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 2018 roku) odpisu aktualizującego nie dokonuje się, z kolei powstałych w latach: 2017 - 2015 – w wysokości 20%, 2014 - 2013 – w wysokości 40%, 2012 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 | |
| W roku sprawozdawczym w jednostce został podniesiony z 3.500 zł do 10.000 zł próg wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych, od których dokonuje się odpisów amortyzacyjnych (z wyjątkami opisanymi wyżej). | | |

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 |
|-------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|-----------------|-------------------------------------------------------|---------------------------------|-------------------|--------------------|------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|
| Wartość – stan na początek roku obrotowego | | 9 198,00 | 159 296,06 | 30 845,98 | | | 137 522,02 | |
| <i>Zwiększenia wartości początkowej:</i> | 0,00 | 0,00 | 47 994,12 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 24 010,50 | 0,00 |
| <i>aktualizacja</i> | | | | | | | | |
| <i>przychody</i> | | | | | | | 24 010,50 | |
| <i>przemieszczenie</i> | | | 47 994,12 | | | | | |
| <i>inne</i> | | | | | | | | 0,00 |
| <i>Zmniejszenie wartości początkowej:</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| <i>zbycie</i> | | | | | | | | |
| <i>likwidacja</i> | | | | | | | | |
| <i>przemieszczenie</i> | | | | | | | | |
| <i>inne</i> | | | | | | | | 0,00 |
| Wartość – stan na koniec roku obrotowego | 0,00 | 9 198,00 | 207 290,18 | 30 845,98 | 0,00 | 0,00 | 161 532,52 | |
| Umorzenie – stan na początek roku obrotowego | | | | | | | | |
| <i>Zwiększenia w ciągu roku obrotowego:</i> | 0,00 | 0,00 | 21 015,47 | 8 761,62 | | | 137 522,02 | |
| <i>aktualizacja</i> | | | | | | | | |
| <i>amortyzacja za rok obrotowy</i> | | | 3 982,40 | 2 159,22 | | | 24 010,50 | |
| <i>inne</i> | | | 9 779,20 | | | | | |
| <i>Zmniejszenie umorzenia</i> | | | | | | | | |
| Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego | 0,00 | 0,00 | 34 777,07 | 10 920,84 | 0,00 | 0,00 | 161 532,52 | 0,00 |
| Wartość netto składników aktywów stan na początek roku | 0,00 | 9 198,00 | 138 280,59 | 22 084,36 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Wartość netto składników aktywów stan na koniec roku | 0,00 | 9 198,00 | 172 513,11 | 19 925,14 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

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 : przemieszczenia 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 rynkową środków trwałych.

WYJAŚNIENIA

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

- 1) operatów 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 umowę 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

| Lp. | Wyszczególnienie rodzaju rozliczeń międzyokresowych | Wartość rozliczeń międzyokresowych | |
|-----|---------------------------------------------------------------|------------------------------------|--------------------------------|
| | | stan na początek roku obrotowego | stan na koniec roku obrotowego |
| 1 | Ogółem rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym: | 0 | 0 |
| | | | |
| 2 | Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów (pasywa bilansu) | | |

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, rentowe | | |
| 2. | Nagrody jubileuszowe | 14 148,94 | |
| 3. | Ekwiwalent za urlop | 1 355,40 | |
| 4. | Inne | 38 154,88 | Dodatek wiejski |
| | | 1 800,00 | Pomoc zdrowotna |
| | Ogółem | 55 459 | |

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

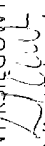
Nie dotyczy.

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


Nie dotyczy.

.....
(główny księgowy)

GŁÓWNY KSIĘGOWY CUW


Lidia Kúkowska

Z-ca DYREKTORA CUW


.....
mgr Beata Śnieg
(kierownik jednostki)

2019.03.20
(rok, miesiąc, dzień)

KSIĘGOWA


mgr Agnieszka Kuflesza-Preś