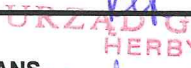


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zespół Szkolno-Przedszkolny w Olszynie ul.Szkolna 4 42-284 Herby	 BILANS jednostki budżetowej Data: 2019.04.01 Lp. 2385 sporządzony na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Gmina Herby Wysłać bez pisma przewodniego F89D330123C22691
Numer identyfikacyjny REGON 152134725		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	270 696,39	244 565,29	A Fundusz	260 517,53	233 004,24
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	1 147 398,65	1 354 834,24
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	270 696,39	244 565,29	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-886 881,12	-1 121 830,00
A.II.1 Środki trwałe	270 696,39	244 565,29	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	0,00	0,00	A.II.2 Strata netto (-)	-886 881,12	-1 121 830,00
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	254 878,73	231 876,07	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	8 722,65	7 566,48	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	7 095,01	5 122,74	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	10 505,33	14 235,21
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	10 505,33	14 235,21
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	282,28	270,35
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	750,00	862,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	3 313,01	3 846,82
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	5 842,57	6 883,18

Wojciech Artur Palacz
(główny księgowy)

SJO BeSTia

2019-04-01
(rok, miesiąc, dzień)
F89D330123C22691

Beata Halemba
(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	0,00	301,30
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	326,47	2 674,16	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	0,00	0,00	D.II.8 Fundusze specjalne	317,47	2 071,56
B.I.1 Materiały	0,00	0,00	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	317,47	2 071,56
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	0,00	301,30			
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	0,00	301,30			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	326,47	2 372,86			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	326,47	2 372,86			
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			

Wojciech Artur Palacz
(główny księgowy)

SJO BeSTia

2019-04-01
(rok, miesiąc, dzień)

F89D330123C22691

Beata Halemba
(kierownik jednostki)

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	271 022,86	247 239,45	Suma pasywów	271 022,86	247 239,45

Wojciech Artur Palacz
(główny księgowy)

SJO BeSTia

2019-04-01
(rok, miesiąc, dzień)

F89D330123C22691

Beata Halemba
(kierownik jednostki)

Wyjaśnienia do bilansu

Wojciech Artur Palacz
(główny księgowy)

SJO BeSTia

2019-04-01
(rok, miesiąc, dzień)

F89D330123C22691

Beata Halemba
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zespół Szkolno-Przedszkolny w Olszynie ul.Szkolna 4 42-284 Herby	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Gmina Herby
Numer identyfikacyjny REGON 152134725		Wysłać bez pisma przewodniego 4B669558C3185E3F 

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	40 315,50	43 640,86
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	26 809,85	29 591,71
A.II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	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	13 505,65	14 049,15
B. Koszty działalności operacyjnej	927 196,62	1 165 470,86
B.I. Amortyzacja	25 032,60	26 131,10
B.II. Zużycie materiałów i energii	75 031,11	78 117,67
B.III. Usługi obce	84 712,32	97 988,42
B.IV. Podatki i opłaty	0,00	0,00
B.V. Wynagrodzenia	557 916,51	731 576,98
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	172 036,59	223 384,96
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	5 987,49	3 212,53
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	6 480,00	5 059,20
B.X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	-886 881,12	-1 121 830,00
D. Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00
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	0,00
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00

Wojciech Artur Palacz
główny księgowy

2019-04-01
rok, miesiąc, dzień

Beata Halemba
kierownik jednostki

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)	-886 881,12	-1 121 830,00
G.	Przychody finansowe	0,00	0,00
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	0,00	0,00
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)	-886 881,12	-1 121 830,00
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)	-886 881,12	-1 121 830,00

Wojciech Artur Palacz
główny księgowy

2019-04-01
rok, miesiąc, dzień

Beata Halemba
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Wojciech Artur Palacz
główny księgowy

2019-04-01
rok, miesiąc, dzień

Beata Halemba
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zespół Szkolno-Przedszkolny w Olszynie ul. Szkolna 4 42-284 Herby Numer identyfikacyjny REGON 152134725		Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na na dzień 31-12-2018 r.		Adresat: Gmina Herby Wysłać bez pisma przewodniego 3608F2AE9DC67A5C 	
		Stan na koniec roku poprzedniego		Stan na koniec roku bieżącego	
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		1 069 209,74		1 147 398,65	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)		912 663,37		1 137 957,57	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		0,00		0,00	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		912 663,37		1 137 957,57	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00		0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje		0,00		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		0,00		0,00	
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)		834 474,46		930 521,98	
I.2.1. Strata za rok ubiegły		794 158,96		886 881,12	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		40 315,50		43 640,86	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00		0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje		0,00		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)		1 147 398,65		1 354 834,24	

Wojciech Artur Palacz
główny księgowy

2019-04-01
rok, miesiąc, dzień

Beata Halemba
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-886 881,12	-1 121 830,00
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-886 881,12	-1 121 830,00
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	260 517,53	233 004,24

Wojciech Artur Palacz
główny księgowy

2019-04-01
rok, miesiąc, dzień

Beata Halemba
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Wojciech Artur Palacz
główny księgowy

2019-04-01
rok, miesiąc, dzień

Beata Halemba
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zespół Szkolno-Przedszkolny w Olszynie ul.Szkolna 4 42-284 Herby	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2018 r.	Adresat: Gmina Herby <i>[Signature]</i>
Numer identyfikacyjny REGON 152134725		442AE1A1018D9CCF 

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
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)	0,00
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	0,00
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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Wojciech Artur Palacz
(główny księgowy)

2019-04-01
rok mies. dzień

Beata Halemba
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Wojciech Artur Palacz

(główny księgowy)

2019-04-01

rok mies. dzień

Beata Halemba

(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

1. ZSP w Olszynie

1.1 Nazwę jednostki

- Zespół Szkolno-Przedszkolny w Olszynie NIP 575-17-55-090 REGON 152134725. Do 31 sierpnia 2018 r.
nazwa jednostki to Zespół Placówek Oświatowych w Olszynie

1.2 Siedzibę jednostki

- ul. Szkolna 4, 42-284 Olszyna

1.3 Adres jednostki

- ul. Szkolna 4, 42-284 Olszyna

1.4 Podstawowy przedmiot działalności jednostki

- Realizacja zadań z zakresu edukacji publicznej

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

- Rok obrotowy czyli rok kalendarzowy - od 1 stycznia do 31 grudnia 2018 r.

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

- Nie występuje

4. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

Metody wyceny aktywów i pasywów

Nie rzadziej niż na dzień bilansowy należy wycenić aktywa i pasywa według zasad określonych w ustawie o rachunkowości :

- Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne według cen nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości po aktualizacji wyceny pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe). Od 01.01.2018r. limit do którego możliwa jest jednorazowa amortyzacja bądź bezpośrednie zaliczenie w koszty środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych stanowi kwota **do 10 000 zł.**
- Środki trwałe o wartości równej lub wyższej 10 000,00 zł ewidencjonuje się na koncie **011 Środki trwałe** według cen nabycia. Amortyzację rozpoczyna się z następnym miesiącem po przyjęciu środka na stan. Przyjmuje się liniową metodę amortyzacji. Stawki amortyzacji ustala się z uwzględnieniem wymogów ustawy o rachunkowości oraz ustawy z dnia 15 lutego 1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych (tj. Dz.U. Z 2016 r. poz. 1888 z późn. zm.) Naliczoną amortyzację za okres użytkowania w danym roku ujmuje się w księgach rachunkowych jednorazowo na koniec roku obrotowego. W przypadku gdy nie ma informacji o cenie nabycia ustala się cenę rynkową. Środki trwałe nowo nabyte finansowane są ze środków na inwestycje. Ewidencja środków trwałych prowadzona jest w podziale na rodzajowe grupy środków trwałych
- Narzędzi, urządzeń i wyposażenie o okresie używania powyżej 1 roku i wartości od **1 000,00 zł do 10 000,00 zł** traktowane są jako środki nisko cenne, ujmuje się je w ewidencji bilansowej syntetycznej na koncie **013 Pozostałe środki trwałe** oraz analitycznej ilościowo-wartościowej. Umarza się je metodą uproszczoną, poprzez jednorazowy odpis w pełnej ich wartości pod datą zakupu. Ponadto jako pozostałe środki ujmuje się bez względu na wartość książki i inne zbiory biblioteczne, środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu, odzież i umundurowanie, meble i dywany, inwentarz żywy. W przypadku gdy nie ma informacji o cenie nabycia ustala się cenę rynkową. Zakupy pozostałych środków trwałych dokonywane są ze

środków na wydatki bieżące, chyba że stanowią pierwsze wyposażenie podlegające finansowaniu ze środków inwestycyjnych. W przypadku nabycia materiałów lub podzespołów służących wymianie elementów zużytych, zepsutych (nie nadających się do naprawy) ich wartość obciąża koszty bieżące w pełnej wysokości i jest finansowania ze środków bieżących. Elementy te nie podlegają wyodrębnieniu w ewidencji ilościowo-wartościowej ani ilościowej.

- Przedmioty o okresie użytkowania dłuższym niż rok lecz o wartości jednostkowej nie przekraczającej 1 000,00 zł, odpisuje się w koszty pod datą przekazania do używania w pełnej wartości początkowej jako zużycie materiałów lub towarów. Jednostka jednocześnie wprowadza składnik do ewidencji pozabilansowej.
- Wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10 000,00 zł podwyższają wartość początkową tych środków, a nie przekraczające 10 000,00 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu.
- Należności i zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty.
- Środki pieniężne oraz pozostałe aktywa i pasywa wg wartości nominalnej.
- Środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostek samorządu terytorialnego otrzymane na podstawie decyzji właściwego organu nieodpłatnie, wycenia się w wartości określonej w tej decyzji.
- Wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej powyżej 10 000,00 zł (z wyjątkiem związanych z pomocami dydaktycznymi) są ewidencjonowane na koncie 020 i amortyzowane wg zasad i stawek podatkowych. Dla oprogramowania komputerów i praw autorskich – nie więcej niż 50%, oznacza to, że amortyzuje się je nie krócej niż 2 lata. Natomiast wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej do 10 000,00 zł księguje się na koncie 020 umarzając jednorazowo w pełnej wartości w koszty (konto 072). Do wartości niematerialnych i prawnych nie zalicza się opłat i licencji rocznych z tytułu korzystania z oprogramowania.

Zasady ustalania wyniku finansowego.

Wynik finansowy jednostki ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”.

Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest w zespole „4” kont, tj. według rodzajów kosztów i jednocześnie w podziałkach klasyfikacji budżetowej wydatków oraz kosztów amortyzacji środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, od których odpisy umorzeniowe i amortyzacyjne są naliczane raz w roku wg stawek amortyzacyjnych.

Ewidencja „przychodów i kosztów ich uzyskania” prowadzona jest w zespole „7” kont z uwzględnieniem podziałek klasyfikacji budżetowej dochodów:

- a) ze sprzedaży produktów i kosztów ich wytworzenia ,
 - b) z przychodów z tytułu dochodów budżetowych,
 - c) z przychodów i kosztów finansowych,
 - d) z pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych,.
- 4) Na wynik finansowy składają się przeksięgowania sald kont zespołu „4” oraz kont zespołu „7”.

Zasady dokonywania odpisów aktualizujących należności:

- a) odpisów aktualizujących dla należności wątpliwych dokonuje się indywidualnie dla poszczególnych należności na podstawie przeprowadzonej analizy dokumentów i sytuacji poszczególnych kontrahentów.
- b) dla należności przeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności ustala się ogólnie odpisy aktualizujące wyliczone odrębnie dla poszczególnych grup należności.

c) odsetki naliczone i niezapłacone na dzień 31 grudnia podlegają odpisowi aktualizującego w 100% w pełnej wysokości, tak jak należność główna,

d) dokonane odpisy aktualizujące należności mają wyłącznie znaczenie do celów bilansowych,

e) odpisów dokonuje się nie później niż na dzień bilansowy,

f) odpis aktualizacyjny pozostaje w księgach tak długo, jak długo istnieje szansa na odzyskanie należności, której dotyczy. Jeśli uprzednio dokonane odpisy okazują się zbędne, to nie później niż na dzień bilansowy, należy je odpowiednio skorygować, doprowadzając stan należności do ich realnej wartości.

Zgodnie z art. 4 ust. 4 oraz art. 8 ustawy o rachunkowości wprowadza się następujące uproszczenia, które nie mają istotnego wpływu na wynik finansowy:

- należności z tytułu przypisu i odpisu opłat pobieranych z tytułu żywienia i pobytu dzieci w przedszkolu i szkole oraz z tytułu wydawanych duplikatów ujmuje się na koniec każdego miesiąca w formie polecenia księgowania lub faktury,
- do ksiąg rachunkowych danego okresu sprawozdawczego wprowadza się wszystkie operacje gospodarcze dla których zewnętrzne dowody źródłowe stwierdzające ich dokonanie (faktury, rachunki, noty) wpłyną do jednostki do dnia 9-ego następnego miesiąca po okresie sprawozdawczym, za wyjątkiem m-ca grudnia gdzie okres wpływu dokumentów dotyczących operacji gospodarczych przesuwa się do 31 stycznia,
- za datę operacji gospodarczych przyjmuje się datę dowodu księgowego zatwierdzonego do realizacji przez kierownika jednostki lub osobę upoważnioną.
- w jednostce nie stosuje się rozliczenia międzyokresowego kosztów mało istotnych co do ich znaczenia z uwagi na cykliczność i powtarzalność operacji na przełomie roku w szczególności dla: opłaconej z góry prenumeraty, zakupu licencji na oprogramowania, opłaty za prawo do korzystania z prawniczych serwisów elektronicznych, energii, ubezpieczenia.
- w jednostce rozliczenia z tytułu przychodów przyszłych okresów z uwagi na nieistotną wartość nie są rozliczane w czasie, lecz od razu powiększają przychody bieżącego roku budżetowego.
- nie zużyte materiały objęte ewidencją ilościowo-wartościową wycenia się według cen nabycia drogą inwentaryzacji metodą spisu z natury wg metody FIFO „pierwsze weszło, pierwsze wyszło”,
- na dzień bilansowy nie dokonuje się korekty zapisów na koncie 401 o wartość nie zużytych materiałów,
- przyjmuje się próg istotności błędu rachunkowego w wysokości 1% sumy bilansowej, co oznacza ujmowanie wykrytych błędów za lata poprzednie w księgach roku bieżącego.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

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

Główne składniki aktywów trwałych

L.p.	Nazwa grupy rodzajowej składnika według aktywów układu w bilansie	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4 + 5 + 6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8 + 9 + 10)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3 + 7 – 11)
			aktualizacja	przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	WNIIP					0,00				0,00	0,00
2	Środki trwałe					0,00				0,00	0,00
2.1	Grunty					0,00				0,00	0,00
2.1.1	Grunty stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wiecz. innym podmiotom					0,00				0,00	0,00
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	920 106,36				0,00				0,00	920 106,36
2.3	Urządzenia techniczne i maszyny	52 008,64				0,00				0,00	52 008,64
2.4	Środki transportu					0,00				0,00	
2.5	Inne środki trwałe	15 073,81				0,00				0,00	15 073,81
3	Środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00				0,00	0,00
4	Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00				0,00	0,00

Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14 + 15 + 16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (13 + 17 – 18)	Wartość netto składników aktywów	
	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (3 – 13)	stan na koniec roku obrotowego (12 – 19)
13	14	15	16	17	18	19	20	21
				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		0,00	0,00	0,00
665 227,63		23 002,66		23 002,66		688 230,28	254 878,73	231 876,07
43 285,99		1 156,17		1 156,17		44 442,16	8 722,65	7 566,48
				0,00		0,00	0,00	0,00
7 978,80		1 972,27		1 972,27		9 951,07	7 095,01	5 122,74
				0,00		0,00	0,00	0,00
				0,00		0,00	0,00	0,00

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

Aktualna wartość rynkowa środków trwałych

- Nie występuje

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

Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych

- Nie występuje

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

- Nie występuje

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 występuje

1.6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

- Nie występuje

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 występuje

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

- Nie występuje

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 występuje

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

Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego (zgodnie z przepisami podatkowymi)

- Nie występuje

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

- Nie występuje

1.12. Łączna kwota 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 występuje

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 występuje

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

- Nie występuje

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Wypłacone świadczenia pracownicze

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składkami	864 759,02	
2	Nagrody jubileuszowe	8 687,53	
3	Odprawy emerytalne i rentowe	0,00	
4	Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	43 232,74	
5	Inne świadczenia pracownicze*	5 393,12	
6	Ogółem	922 072,14	

* Inne świadczenia pracownicze: szkolenia, ekwiwalenty za odzież, badania pracownicze.

1.16. Inne informacje

013 - Pozostałe środki trwałe: **184 294,54 zł**

014 - Wartość księgozbioru: **31 760,35 zł**

020 - Wartości niematerialne i prawne: **20 261,72 zł.**

2.

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

- Nie występuje

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 występuje

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

- Nie występuje

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

- Nie występuje

2.5. Inne informacje

- Nie występuje

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

- Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe

Stan i struktura zatrudnienia w roku obrotowym

L.p.	Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie
1	Pracownicy umysłowi	10,36
2	Pracownicy na stanowiskach robotniczych	3,19
3	Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	0,00
4	Uczniowie	0,00
5	Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	0,00
6	Ogółem	13,55

- Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:

- a) obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego,
- b) inne usługi poświadczające,
- c) usługi doradztwa podatkowego,
- d) pozostałe usługi.

- Nie występuje

- Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym o rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty

- Nie występuje

- Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym

- Nie występuje

- Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym

- Nie występuje

- Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy

- Nie występuje

Wojciech
Artur
Palacz

Elektronicznie
podpisany przez
Wojciech Artur
Palacz
Data: 2019.04.01
10:06:18 +02'00'

01.04.2018

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

Beata
Halemba

Elektronicznie
podpisany przez
Beata Halemba
Data: 2019.04.01
10:07:22 +02'00'

(kierownik jednostki)