


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Zespół Szkolna Przedszkolny w Pławniowicach</b> Pławniowice ul. Gliwicka 107  44-171 Pławniowice	<b>BILANS</b> jednostki budżetowej	Adresat:  Urząd Gminy Rudziniec
		Wysłać bez pisma przewodniego 37DDBAD2EF9BDAD9 
Numer identyfikacyjny REGON  <b>240451320</b>	sporządzony na dzień <b>31-12-2018 r.</b>	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	1 677 627,66	1 665 675,74	A Fundusz	1 599 036,89	1 580 526,02
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	2 937 016,40	3 099 953,81
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	1 677 627,66	1 665 675,74	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-1 337 979,51	-1 519 427,79
A.II.1 Środki trwałe	1 668 127,66	1 656 175,74	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	25 956,80	25 956,80	A.II.2 Strata netto (-)	-1 337 979,51	-1 519 427,79
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	1 636 871,61	1 626 272,69	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	5 299,25	3 946,25	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	83 199,91	91 313,55
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	9 500,00	9 500,00	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	83 199,91	91 313,55
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	5 090,68	4 655,85
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	12 134,84	13 509,44
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	64 195,46	71 308,43

GŁÓWNY KSIĘGOWY CUW

*Lidia Kukowka*

(główny księgowy)

2019-03-20

(rok, miesiąc, dzień)

Z-ca DYREKTORA CUW

*mqr Beata Śnieg*

(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

37DDBAD2EF9BDAD9

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	0,00	418,04
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	4 609,14	6 163,83	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	2 724,61	4 053,39	D.II.8 Fundusze specjalne	1 778,93	1 421,79
B.I.1 Materiały	2 724,61	4 053,39	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	1 778,93	1 421,79
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	105,60	688,65			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	105,60	116,28			
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	572,37			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 778,93	1 421,79			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 778,93	1 421,79			
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			

GLÓWNY KSIĘGOWY CUW

*Lidia Kukowicz*  
Lidia Kukowicz

(główny księgowy)

SJO BeSTia

2019-03-20

(rok, miesiąc, dzień)

37DDBAD2EF9BDAD9

Z-ca DYREKTORA CUW

*mgr Beata Śnieg*  
mgr Beata Śnieg

(kierownik jednostki)

STARSZA KSIĘGOWA

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
<b>Suma aktywów</b>	<b>1 682 236,80</b>	<b>1 671 839,57</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>1 682 236,80</b>	<b>1 671 839,57</b>

GŁÓWNY KSIĘGOWY CUW

*Lidia Kurkowska*  
Lidia Kurkowska

(główny księgowy)

SJO BeSTia

2019-03-20

(rok, miesiąc, dzień)

37DDBAD2EF9BDAD9

Z-ca DYREKTORA CUW

*mgr Beata Śnieg*  
mgr Beata Śnieg

(kierownik jednostki)

STARSZA KSIĘGOWA

*Barbara Preś*  
Barbara Preś

Wyjaśnienia do bilansu

GŁÓWNY KSIĘGOWY CUW  
*Lidia Kukowka*  
Lidia Kukowka

(główny księgowy)

SJO BeSTia

2019-03-20


(rok, miesiąc, dzień)

37DDBAD2EF9BDAD9

Z-ca DYREKTORA CUW  
*mgr Beata Spieg*  
mgr Beata Spieg

(kierownik jednostki)

STARSZA KSIĘGOWA  
*Beata Spieg*

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zespół Szkolna Przedszkolny w Pławniowicach Pławniowice ul. Gliwicka 107 44-171 Pławniowice	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)  sporządzony na na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Urząd Gminy Rudziniec	
Numer identyfikacyjny REGON 240451320		Wysłać bez pisma przewodniego F0CA0BDFC4FCB0AD 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	80 744,26	89 634,51	
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00	
A.II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-824,74	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	81 569,00	89 634,51	
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	1 418 730,94	1 609 295,58	
B.I. Amortyzacja	8 379,81	43 506,59	
B.II. Zużycie materiałów i energii	133 981,35	216 137,97	
B.III. Usługi obce	103 642,85	36 986,21	
B.IV. Podatki i opłaty	0,00	0,00	
B.V. Wynagrodzenia	879 753,93	1 001 708,92	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	290 948,50	308 195,06	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	2 024,50	2 760,83	
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	
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</b>	-1 337 986,68	-1 519 661,07	
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	0,00	222,86	
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	222,86	
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	0,00	0,00	

\_\_\_\_\_  
 główny księgowy  
 SJO BeSt 18 GŁÓWNY KSIĘGOWY CUW  
 Lidia

\_\_\_\_\_  
 2019-03-20  
 rok, miesiąc, dzień  
 F0CA0BDFC4FCB0AD  
 STARSZA KSIĘGOWA  
 Barbara

\_\_\_\_\_  
 kierownik jednostki  
 Z-ca DYREKTORA CUW  
 mgr Beata Śnieg  
 Strona 1 z 3

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)	-1 337 986,68	-1 519 438,21
G.	Przychody finansowe	7,17	10,42
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	7,17	10,42
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)	-1 337 979,51	-1 519 427,79
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)	-1 337 979,51	-1 519 427,79

GŁÓWNY KSIĘGOWY CUW  
*Lidia Kukowska*  
 Lidia Kukowska

główny księgowy

2019-03-20

rok, miesiąc, dzień

Z-ca DYREKTORA CUW

*mgr Beata Śnieg*  
 mgr Beata Śnieg

kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

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

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zespół Szkolna Przedszkolny w Pławniowicach Pławniowice ul. Gliwicka 107 44-171 Pławniowice	<b>Zestawienie zmian w funduszu jednostki</b>	Adresat: Urząd Gminy Rudziniec	
Numer identyfikacyjny REGON <b>240451320</b>	sporządzone na na dzień <b>31-12-2018 r.</b>	Wysłać bez pisma przewodniego <b>0E4DB8A705848A84</b> 	
		<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku bieżącego</b>
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>	1 319 225,18	2 937 016,40	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	2 919 760,33	1 590 801,19	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	1 404 317,01	1 559 246,52	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	9 500,00	0,00	
I.1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00	
I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwale i środki trwale w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	1 505 943,32	31 554,67	
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)	1 301 969,11	1 427 863,78	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	1 201 422,02	1 337 979,51	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	81 576,17	89 884,27	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	9 500,00	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	9 470,92	0,00	
<b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>	2 937 016,40	3 099 953,81	

główny księgowy

GŁÓWNY KSIĘGOWY CUW

SJO BeSTia Lidia Kukowka

2019-03-20

rok, miesiąc, dzień

0E4DB8A705848A84

STARSZA KSIĘGOWA

kierownik jednostki

Z-ca DYREKTORA CUW

mgr Beata Śnieg



III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-1 337 979,51	-1 519 427,79
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-1 337 979,51	-1 519 427,79
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	1 599 036,89	1 580 526,02

GŁÓWNY KSIĘGOWY CUW

*Lidia Kukułka*  
Lidia Kukułka

\_\_\_\_\_  
główny księgowy

2019-03-20

\_\_\_\_\_  
rok, miesiąc, dzień

Z-ca DYREKTORA CUW

*mgr Beata Śnieg*  
mgr Beata Śnieg

\_\_\_\_\_  
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

GŁÓWNY 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

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

I.	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki - w sprawozdaniu jednostkowym należy podać nazwę jednostki budżetowej, bądź samorządowego zakładu budżetowego
	Zespół Szkolno-Przedszkolny w Pławniowicach
1.2	siedzibę jednostki
	Pławniowice
1.3	adres jednostki
	44-171 Pławniowice ul.Gliwicka 107
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 zarządzające samodzielnie sprawozdania finansowe - dotyczy sprawozdania łącznego	
	nie	
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)	
	zasady rachunkowości przyjęte przez jednostkę	uwagi
środki trwałe	dla środków trwałych o wartości ponad 10.000 zł dokonuje się umorzenia w czasie, stosując liniową metodę amortyzacji oraz stawki określone w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych	dla środków trwałych o wartości ponad 10.000 zł, za wyjątkiem pomocy dydaktycznych, dokonuje się umorzenia w czasie, stosując liniową metodę amortyzacji oraz stawki określone w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych

	<p>środki trwałe o wartości od 1.000 zł, a nieprzekraczającej 10.000 zł oraz księgozbiory bez względu na wartość umarzone są jednorazowo przez wpisanie w koszty w momencie przyjęcia do używania</p>	<p>środki trwałe o wartości od 1.000 zł, a nieprzekraczającej 10.000 zł oraz księgozbiory bez względu na wartość umarzone są jednorazowo przez wpisanie w koszty w momencie przyjęcia do używania</p>
	<p>dla środków trwałych o wartości niższej niż 1.000zł ewidencji nie prowadzi się, z zastrzeżeniem składników zakupionych na potrzeby pomieszczeń przekazanych do używania przez Rady Sołeckie, dla których ewidencja prowadzona jest od wartości 100 zł oraz poniżej 3.500zł</p>	<p>dla środków trwałych o wartości niższej niż 1.000zł ewidencji nie prowadzi się</p>
	<p>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</p>	<p>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</p>
	<p>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</p>	<p>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</p>

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 używania		
gospodarka materiałowa	nie prowadzi się ewidencji obrotu materiałowego. Zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio do zużycia i odnoszone w koszty.		Stan materiałów na potrzeby stolówki ustalany jest na dzień 31 grudnia i wyceniany według cen zakupu. Dla pozostałych materiałów nie prowadzi się ewidencji obrotu, zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio do zużycia i odnoszone w koszty.
ewidencja kosztów	ewidencja kosztów prowadzona jest wyłącznie na kontach zespołu "4"		
rozliczenia międzyokresowe kosztów	nie prowadzi się rozliczeń międzyokresowych kosztów		

długoterminowe aktywa finansowe	długoterminowe aktywa finansowe wyceniane są w cenie nabycia lub w cenie zakupu	Nie dotyczy
krótkoterminowe aktywa finansowe	krótkoterminowe aktywa finansowe wyceniane są w cenie nabycia	
	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	<p>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%.</p>	
	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	
<p>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)</p>		



## 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, przenieszenia 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	25956,8	1713522,17	6765	192371,33	0	0	77961,58	0
Zwiększenia wartości początkowej:	0	39649,47	0	0	0	0	0	0
aktualizacja								
przychody								
przenieszenie		39649,47					77961,58	
inne								
Zmniejszenia wartości początkowej:	0	0	0	0	0	0	0	0
zbycie								
likwidacja								
przenieszenie								
inne								
Wartość – stan na koniec roku obrotowego	0	25956,8	1753171,64	6765	0	0	270332,91	0
Umorzenie – stan na początek roku obrotowego								
Zwiększenia w ciągu roku obrotowego:	0	0	76650,56	1465,75	0	0	192371,33	0
aktualizacja			50248,39	1353			77961,58	
amortyzacja za rok obrotowy								
inne			42153,59	1353			77961,58	
Zmniejszenia umorzenia			8094,8					
Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego	0	0	126898,95	2818,75	0	0	270332,91	0
Wartość netto składników aktywów stan na początek roku	0	25956,8	1636871,61	5299,25	0	0	0	0
Wartość netto składników aktywów stan na koniec roku	0	25956,8	1626272,69	3946,25	0	0	0	0

## WYJAŚNIENIA

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

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

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

#### 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**

Lp.	Wyszczególnienie (według pozycji bilansu)	Wartość na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego	Wartość na koniec roku obrotowego
1	czynnik jakości powietrza		4920		4920
2					0
3					0
<b>Ogółem</b>		<b>0</b>	<b>4920</b>	<b>0</b>	<b>4920</b>

**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 wykięgowanie 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**

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**

<b>L.p.</b>	<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Stan na koniec roku obrotowego</b>	<b>Dodatkowe informacje</b>
1.	Odprawy emerytalne, rentowe	26 118,00	
2.	Nagrody jubileuszowe	19 923,53	
3.	Ekwiwalent za urlop	257,99	
4.	Inne	51 437,06	zapomoga zdrowotna-2900,00 okulary-300,00,dodatek wijski-48 237,06
<b>Ogółem</b>		<b>97 737</b>	

**1.16. Inne informacje**

**2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów**

nie dotyczy



2.2. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym

nie dotyczy

#### WYJAŚNIENIA

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

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

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

2.5. Inne informacje zmiana kwalifikacji śr trwałych

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

GLÓWNY KSIĘGOWY CUW


  
Lidia Kukowska

.....  
(główny księgowy)

2019.03.20

(rok, miesiąc, dzień)

Z-ca DYREKTORA CUW

  
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.	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki - w sprawozdaniu jednostkowym należy podać nazwę jednostki budżetowej, bądź samorządowego zakładu budżetowego
	<b>Zespół Szkolno-Przedszkolny w Pławniowicach</b>
1.2	siedzibę jednostki
	<b>Pławniowice</b>
1.3	adres jednostki
	<b>44-171 Pławniowice ul. Gliwicka 107</b>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki - zgodnie ze statutem
	<b>Jednostka prowadzi działalność oświatową w zakresie nauczania, wychowania i opieki</b>

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 samodzielne sprawozdania finansowe - dotyczy sprawozdania łącznego
	nie
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	zasady rachunkowości przyjęte przez jednostkę
środki trwałe	<p>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</p> <p>uwagi</p> <p>dla środków trwałych o wartości ponad 10.000 zł, za wyjątkiem pomocy dydaktycznych, dokonuje się umorzenia w czasie, stosując liniową metodę amortyzacji oraz stawki określone w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych</p>

	<p>środki trwałe o wartości od 1.000 zł, a nieprzekraczającej 10.000 zł umarzone są jednorazowo przez wpisanie w koszty w momencie przyjęcia do użytkowania</p>	<p>środki trwałe o wartości od 1.000 zł, a nieprzekraczającej 10.000 zł oraz księgozbiory bez względu na wartość umarzone są jednorazowo przez wpisanie w koszty w momencie przyjęcia do użytkowania</p>
	<p>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</p>	<p>dla środków trwałych o wartości niższej niż 1.000zł ewidencji nie prowadzi się</p>
	<p>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</p>	<p>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</p>
	<p>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</p>	<p>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</p>

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.	W jednostce nie prowadzi się obrotu materiałowego, zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio do zużycia i odnoszone w koszty. Jedynie stan materiałów na potrzeby stołówki ustalany jest na dzień 31 grudnia i wyceniany według cen zakupu.
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	<p>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%.</p>	
	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	
<p><b>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)</b></p>		



## II

## Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

## I.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 - umarżane w czasie	Grunty	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Pozostałe środki trwałe - umarżane jednorazowo	Pozostałe wartości niematerialne i prawne - umarżane jednorazowo
<b>Wartość – stan na początek roku obrotowego</b>		<b>25 956,80</b>	<b>1 713 522,17</b>	<b>6 765,00</b>			<b>192 371,33</b>	
<i>Zwiększenia wartości początkowej:</i>	0,00	0,00	39 649,47	0,00	0,00	0,00	77 961,58	0,00
<i>aktualizacja</i>								
<i>przychody</i>								
<i>przemieszczenie</i>			39 649,47				77 961,58	
<i>inne</i>								
<i>Zmniejszenia 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>								
<b>Wartość – stan na koniec roku obrotowego</b>	0,00	<b>25 956,80</b>	<b>1 753 171,64</b>	<b>6 765,00</b>	0,00	0,00	<b>270 332,91</b>	0,00
<b>Umorzenie – stan na początek roku obrotowego</b>								
<i>Zwiększenia w ciągu roku obrotowego:</i>	0,00	0,00	76 650,56	1 465,75			<b>192 371,33</b>	
<i>aktualizacja</i>								
<i>amortyzacja za rok obrotowy</i>			50 248,39	1 353,00			77 961,58	
<i>inne</i>								
<i>Zmniejszenia umorzenia</i>								
<i>amortyzacja za rok obrotowy</i>			42 153,59	1 353,00			77 961,58	
<i>inne</i>			8 094,80					
<b>Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego</b>	0,00	0,00	<b>126 898,95</b>	<b>2 818,75</b>	0,00	0,00	<b>270 332,91</b>	0,00
<b>Wartość netto składników aktywów stan na początek roku</b>	<b>0,00</b>	<b>25 956,80</b>	<b>1 636 871,61</b>	<b>5 299,25</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Wartość netto składników aktywów stan na koniec roku</b>	<b>0</b>	<b>25 956,8</b>	<b>1 626 272,69</b>	<b>3 946,25</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## WYJAŚNIENIA

Jako przychód rozumie się: zakup, nieodpłatne otrzymanie od podmiotów zewnętrznych, przyjęcie środków trwałych z budowy oraz ulepszenie istniejących środków trwałych.

Jako przemieszczenie rozumie się: przeniesienia związane ze zmianą grupy rodzajowej oraz przeniesienie aktywów między jednostkami.

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

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

**Jednostka nie dysponuje takimi informacjami**

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 dotyczą**

Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych

**nie dotyczą**

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

**nie dotyczą**

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

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 podlegających 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 zawieszony, 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

**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	26 118,00	
2.	Nagrody jubileuszowe	19 923,53	
3.	Ekwiwalent za urlop	257,99	
4.	Inne	51 437,06	zapomoga zdrowotna-2900,00 okulary-300,00,dodatek wiejski-48 237,06
	<b>Ogółem</b>	<b>97 737</b>	

**1.16. Inne informacje**

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

**nie dotyczy**

2.2. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym

**nie dotyczy**

WYJAŚNIENIA

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

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

**nie dotyczy**

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

**nie dotyczy**

2.5. Inne informacje

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

GŁÓWNY KSIĘGOWY CUW

*[Podpis]*  
Liara Kukowka.....

(główny księgowy)

Z-ca DYREKTORA CUW

*[Podpis]*  
.....mgr Beata Świąg  
(kierownik jednostki)

2019.04.08

(rok, miesiąc, dzień)