


| | | |
|--|--|--|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zespół Szkolno-Przedszkolny w Rudnie ul. Szkolna 9 44-160 Rudziniec | BILANS jednostki budżetowej sporządzony na dzień 31-12-2018 r. | Adresat: Gmina Rudziniec |
| Numer identyfikacyjny REGON 365105093 | | Wysłać bez pisma przewodniego 582E8D33E83F4734  |

| AKTYWA | Stan na początek roku | Stan na koniec roku | PASYWA | Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
|--|-----------------------|---------------------|---|-----------------------|---------------------|
| A Aktywa trwałe | 335 609,80 | 320 412,20 | A Fundusz | 270 788,51 | 241 946,05 |
| A.I Wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 | A.I Fundusz jednostki | 1 531 379,60 | 1 710 434,04 |
| A.II Rzeczowe aktywa trwałe | 335 609,80 | 320 412,20 | A.II Wynik finansowy netto (+,-) | -1 260 591,09 | -1 468 487,99 |
| A.II.1 Środki trwałe | 335 609,80 | 320 412,20 | A.II.1 Zysk netto (+) | 0,00 | 0,00 |
| A.II.1.1 Grunty | 10 463,40 | 10 463,40 | A.II.2 Strata netto (-) | -1 260 591,09 | -1 468 487,99 |
| 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 | 292 497,11 | 282 723,62 | A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek | 0,00 | 0,00 |
| A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny | 9 301,06 | 7 371,77 | 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 | 23 348,23 | 19 853,41 | D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 77 999,88 | 92 194,32 |
| 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 | 77 999,88 | 92 194,32 |
| A.III Należności długoterminowe | 0,00 | 0,00 | D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług | 633,28 | 1 390,64 |
| A.IV Długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów | 50,30 | 0,00 |
| A.IV.1 Akcje i udziały | 0,00 | 0,00 | D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń | 10 947,71 | 12 568,98 |
| A.IV.2 Inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 | D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń | 56 779,00 | 65 469,13 |

GŁÓWNY KSIĘGOWY CUW

Lidia Kukowka
Lidia Kukowka

(główny księgowy)

SJO BeSTia

2019-03-19

(rok, miesiąc, dzień)

582E8D33E83F4734

Z-ca DYREKTORA CUW

mgr Beata Śnieg
mgr Beata Śnieg
(kierownik jednostki)

KSIEGOWA

inż. Izabela Tauchert
inż. Izabela Tauchert

| | | | | | |
|--|-----------|-----------|--|----------|-----------|
| A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | D.II.5 Pozostałe zobowiązania | 0,00 | 1 222,49 |
| 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 | 13 178,59 | 13 728,17 | D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | 0,00 | 0,00 |
| B.I Zapasy | 3 320,00 | 1 600,01 | D.II.8 Fundusze specjalne | 9 589,59 | 11 543,08 |
| B.I.1 Materiały | 3 320,00 | 1 600,01 | D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych | 9 589,59 | 11 543,08 |
| 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 | 8 226,00 | 1 702,08 | | | |
| B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług | 0,00 | 0,08 | | | |
| 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 | 8 226,00 | 1 702,00 | | | |
| B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | 0,00 | 0,00 | | | |
| B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe | 1 632,59 | 10 426,08 | | | |
| B.III.1 Środki pieniężne w kasie | 0,00 | 0,00 | | | |
| B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych | 1 632,59 | 10 426,08 | | | |
| 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)

SJO BeSTia

2019-03-19

(rok, miesiąc, dzień)

582E8D33E83F4734

Z-ca DYREKTORA CUW

mgr Beata Śnieg

(kierownik jednostki)

KSIEGOWA

inż. Izabela Tauchert

Wyjaśnienia do bilansu

GLÓWNY KSIĘGOWY CUW

Lidia Kukowka

(główny księgowy)

SJO BeSTia

2019-03-19

(rok, miesiąc, dzień)

582E8D33E83F4734


KSIĘGOWA

inż. Izabela Tauchert

Z-ca DYREKTORA CUW

mgr Beata Śnieg

(kierownik jednostki)

| | | | |
|---|--|--|----------------------------------|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zespół Szkolno-Przedszkolny w Rudnie ul. Szkolna 9 44-160 Rudziniec | Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na na dzień 31-12-2018 r. | Adresat: Gmina Rudziniec | |
| Numer identyfikacyjny REGON 365105093 | | Wysłać bez pisma przewodniego 5DA3DE526C3C26A1  | |
| | | Stan na koniec roku poprzedniego | Stan na koniec roku bieżącego |
| A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej | 34 475,96 | 47 735,00 | |
| A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów | 0,00 | 0,00 | |
| A.II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna) | -1 877,54 | 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 | 36 353,50 | 47 735,00 | |
| B. Koszty działalności operacyjnej | 1 299 780,50 | 1 522 097,91 | |
| B.I. Amortyzacja | 13 373,25 | 15 197,60 | |
| B.II. Zużycie materiałów i energii | 126 266,61 | 191 205,43 | |
| B.III. Usługi obce | 94 141,38 | 67 432,00 | |
| B.IV. Podatki i opłaty | 71,00 | 0,00 | |
| B.V. Wynagrodzenia | 801 396,24 | 945 201,57 | |
| B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników | 260 044,79 | 297 650,01 | |
| B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe | 4 487,23 | 5 411,30 | |
| 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) | -1 265 304,54 | -1 474 362,91 | |
| D. Pozostałe przychody operacyjne | 4 708,70 | 5 870,30 | |
| D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | 0,00 | 0,00 | |
| D.II. Dotacje | 0,00 | 0,00 | |
| D.III. Inne przychody operacyjne | 4 708,70 | 5 870,30 | |
| E. Pozostałe koszty operacyjne | 0,00 | 0,00 | |

2019-03-19

główny księgowy
GŁÓWNY KSIĘGOWY CUW

rok, miesiąc, dzień

kierownik jednostki

SJO BeSTia

Lidia Kukowka

5DA3DE526C3C26A1

Z-ca DYREKTORA CUW

mgr Beata Śnieg

księgową

inż. Izabela Tauchert

Strona 1 z 3

| | | | | | |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|---------------------|-------------------|-------------------|
| B. IV Rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 | | | |
| | | | | | |
| Suma aktywów | 348 788,39 | 334 140,37 | Suma pasywów | 348 788,39 | 334 140,37 |

GŁÓWNY KSIĘGOWY CUW

Lidia Kukowka
Lidia Kukowka

(główny księgowy)

SJO BeSTia

2019-03-19

(rok, miesiąc, dzień)

582E8D33E83F4734

KSIĘGOWA

inż. Izabela Tauchert
inż. Izabela Tauchert

Z-ca DYREKTORA CUW

mgr Beata Śnieg
mgr Beata Śnieg

(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) | -1 260 595,84 | -1 468 492,61 |
| G. | Przychody finansowe | 4,75 | 4,62 |
| G.I. | Dywidendy i udziały w zyskach | 0,00 | 0,00 |
| G.II. | Odsetki | 4,75 | 4,62 |
| 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) | -1 260 591,09 | -1 468 487,99 |
| 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) | -1 260 591,09 | -1 468 487,99 |
| | | | |

GŁÓWNY KSIĘGOWY CUW

Lidia Kukowka
Lidia Kukowka

główny księgowy

2019-03-19

rok, miesiąc, dzień

Z-ca DYREKTORA CUW

mgr Beata Śnieg
mgr Beata Śnieg

kierownik jednostki

GLÓWNY KSIĘGOWY CUW

Lidia Kukowka

główny księgowy


2019-03-19


rok, miesiąc, dzień

Z-ca DYREKTORA CUW

mgr Beata Śnieg

kierownik jednostki

| | | | |
|---|--|--|-------------------------------|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zespół Szkolno-Przedszkolny w Rudnie ul. Szkolna 9 44-160 Rudziniec | Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na na dzień 31-12-2018 r. | Adresat: Gmina Rudziniec | |
| Numer identyfikacyjny REGON 365105093 | | Wysłać bez pisma przewodniego 094F806DEBA0354B  | |
| | | Stan na koniec roku poprzedniego | Stan na koniec roku bieżącego |
| I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO) | 718 385,18 | 1 531 379,60 | |
| I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu) | 1 327 317,15 | 1 494 111,56 | |
| I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły | 0,00 | 0,00 | |
| I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe | 1 301 523,91 | 1 494 111,56 | |
| I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich | 0,00 | 0,00 | |
| I.1.4. Środki na inwestycje | 15 329,84 | 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 | 10 463,40 | 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) | 514 322,73 | 1 315 057,12 | |
| I.2.1. Strata za rok ubiegły | 458 144,64 | 1 260 591,09 | |
| I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe | 40 848,25 | 54 466,03 | |
| I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły | 0,00 | 0,00 | |
| I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje | 15 329,84 | 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) | 1 531 379,60 | 1 710 434,04 | |


główny księgowy
GŁÓWNY KSIĘGOWY CUW

Lidia Kukowka
SJO BeSTia

2019-03-19
rok, miesiąc, dzień

094F806DEBA0354B

KSIĘGOWA

inż. Izabela Tauchert

kierownik jednostki
Z-ca DYREKTORA CUW

mgr Beata Śnieg

| | | | |
|--------|--|---------------|---------------|
| III. | Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-) | -1 260 591,09 | -1 468 487,99 |
| III.1. | zysk netto (+) | 0,00 | 0,00 |
| III.2. | strata netto (-) | -1 260 591,09 | -1 468 487,99 |
| III.3. | nadwyżka środków obrotowych | 0,00 | 0,00 |
| IV. | Fundusz (II+,-III) | 270 788,51 | 241 946,05 |
| | | | |

GŁÓWNY KSIĘGOWY CUW
Lidia Kukowka
 Lidia Kukowka

 główny księgowy

2019-03-19
 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

2019-03-19

rok, miesiąc, dzień

Z-ca DYREKTORA CUW

mgr Beata Śnieg
mgr Beata Śnieg

kierownik jednostki

SJO BeSTia

094F806DEBA0354B

KSIEGOWA

inż. Izabela Teuchert
inż. Izabela Teuchert

Strona 3 z 3

| | | |
|---------------|---|---|
| I. | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności: | |
| 1. | | |
| 1.1 | nazwę jednostki - w sprawozdaniu jednostkowym należy podać nazwę jednostki budżetowej, bądź samorządowego zakładu budżetowego | |
| | ZESPÓŁ SZKOLNO – PRZEDSZKOLNY W RUDNIE | |
| 1.2 | siedzibę jednostki | |
| | RUDNO | |
| 1.3 | adres jednostki | |
| | Rudno ul. Szkolna 9; 44-160 Rudziniec | |
| 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 samodzielne 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, 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 | dla środków trwałych o wartości niższej niż 1.000zł ewidencji nie prowadzi się |
| | 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 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 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 | 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 |
| 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. | Gospodarkę magazynową prowadzi się dla opału. Materiały te wycenia się metodą FIFO. Stan materiałów na potrzeby stołówek 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 trwale 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, 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 | 0 | 10463,4 | 390938,67 | 29256,07 | 0 | 24859,88 | 115837,16 | 1781,68 |
| <i>Zwiększenia wartości początkowej:</i> | | | | | | | | |
| <i>aktualizacja</i> | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 84421,34 | 0 |
| <i>przychody</i> | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| <i>przenieszenie</i> | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 84421,34 | 0 |
| <i>inne</i> | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| <i>Zmniejszenia wartości początkowej:</i> | | | | | | | | |
| <i>zbycie</i> | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| <i>likwidacja</i> | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| <i>przenieszenie</i> | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| <i>inne</i> | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Wartość – stan na koniec roku obrotowego | 0 | 10463,4 | 390938,67 | 29256,07 | 0 | 24859,88 | 200258,5 | 1781,68 |
| Umorzenie – stan na początek roku obrotowego | 0 | 0 | 98441,56 | 19955,01 | 0 | 1511,65 | 115837,16 | 1781,68 |
| <i>Zwiększenia w ciągu roku obrotowego:</i> | | | | | | | | |
| <i>aktualizacja</i> | 0 | 0 | 9773,49 | 1929,29 | 0 | 3494,82 | 84421,34 | 0 |
| <i>amortyzacja za rok obrotowy</i> | 0 | 0 | 9773,49 | 1929,29 | 0 | 3494,82 | 84421,34 | 0 |
| <i>inne</i> | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zmniejszenie umorzenia | | | | | | | | |
| Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego | 0 | 0 | 108215,05 | 21884,3 | 0 | 5006,47 | 200258,5 | 1781,68 |
| Wartość netto składników aktywów stan na początek roku | 0 | 10463,4 | 292497,11 | 9301,06 | 0 | 23348,23 | 0 | 0 |
| Wartość netto składników aktywów stan na koniec roku | 0 | 10463,4 | 282723,62 | 7371,77 | 0 | 19853,41 | 0 | 0 |

WYJAŚNIENIA

Jako przychód rozumie się : zakup, nieodpłatne otrzymanie od podmiotów zewnętrznych, przyjęcie środków trwałych z budowy oraz ulepszenie istniejących środków trwałych. Jako przenieszenie 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 AKTUALNĄ WARTOŚCIĄ RYNKOWĄ ŚRODKÓW TRWAŁYCH

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**

**1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczyście
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 wykągowanie 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

- 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 umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego.

NIE 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 | 0,00 | |
| 2. | Nagrody jubileuszowe | 8 118,36 | Pedagogicy |
| 3. | Ekwiwalent za urlop | 1 068,50 | Obsługa/Pedagogicy |
| 4. | Inne | 46 293,16 | 1 300,00 – zapomoga zdr. 44 993,16 – dodatek wiej. |
| Ogółem | | 55 480 | |

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.

GŁÓWNY KSIĘGOWY CUW

Lidia Kukowska
.....

(główny księgowy)

...2019.03.19.....

(rok, miesiąc, dzień)

Z-ca DYREKTORA CUW

mgr Beata Śnieg
.....

(kierownik jednostki)

KSIĘGOWA

inż. Izabela Tauchert