


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Zespół Szkolno-Przedszkolny w Poniszowicach</b> ul. Gliwicka 32  44-172 Poniszowice	<b>BILANS</b> jednostki budżetowej	Adresat:  Gmina Rudziniec
		Wysłać bez pisma przewodniego A3E22841B04E1225 
Numer identyfikacyjny REGON  <b>365109346</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	4 199 824,36	4 080 447,90	A Fundusz	4 089 592,00	3 962 498,72
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	6 067 721,87	6 175 633,58
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	4 199 824,36	4 080 447,90	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-1 978 129,87	-2 213 134,86
A.II.1 Środki trwałe	4 199 824,36	4 080 447,90	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	30 888,00	30 888,00	A.II.2 Strata netto (-)	-1 978 129,87	-2 213 134,86
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	4 136 514,11	4 022 512,65	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	7 224,00	6 048,00	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	25 198,25	20 999,25	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	127 940,39	137 959,71
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	127 940,39	137 959,71
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	3 584,74	2 813,34
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	218,50	0,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	18 710,68	18 201,32
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	92 554,17	96 343,64

GŁÓWNY KSIĘGOWY CUW

*Lidia Kukowka*  
Lidia Kukowka

(główny księgowy)

SJO BeSTia

2019-03-20

(rok, miesiąc, dzień)

A3E22841B04E1225

STARSA KSIĘGOWA

(kierownik jednostki)

Z-ca DYREKTORA CUW

*mgr Beata Śnieg*  
mgr Beata Śnieg

Strona 1 z 4

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	0,15	2 025,41
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	17 708,03	20 010,53	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	110,00	950,00	D.II.8 Fundusze specjalne	12 872,15	18 576,00
B.I.1 Materiały	110,00	950,00	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	12 872,15	18 576,00
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	11 908,88	14 016,53			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	3 557,38	297,98			
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	8 351,50	13 718,55			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	5 689,15	5 044,00			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	5 689,15	5 044,00			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			

GŁÓWNY KSIĘGOWY CUW

*Lidia Kukowka*

(główny księgowy)

2019-03-20

(rok, miesiąc, dzień)

Z-ca DYREKTORA CUW

*mgr Beata Śnieg*

(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

A3E22841B04E1225

STARSZA KSIĘGOWA

*Barbara Preś*

B. IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
<b>Suma aktywów</b>	<b>4 217 532,39</b>	<b>4 100 458,43</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>4 217 532,39</b>	<b>4 100 458,43</b>

GŁÓWNY KSIĘGOWY CUW

*Lidia Kukowka*  
Lidia Kukowka

(główny księgowy)

SJO BeSTia

2019-03-20

(rok, miesiąc, dzień)

A3E22841B04E1225

STARSZA KSIĘGOWA

*Barbara Preś*  
Barbara Preś

Z-ca DYREKTORA CUW

*mgr Beata Śnieg*  
mgr Beata Śnieg

(kierownik jednostki)

Wyjaśnienia do bilansu

GŁÓWNY KSIĘGOWY CUW

*Lidia Kukowka*  
Lidia Kukowka

(główny księgowy)

SJO BeSTia

2019-03-20

(rok, miesiąc, dzień)


A3E22841B04E1225

Z-ca DYREKTORA CUW

*mgr Beata Szpieg*  
mgr Beata Szpieg

(kierownik jednostki)

STARSZA KSIĘGOWA

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zespół Szkolno-Przedszkolny w Poniszowicach ul. Gliwicka 32  44-172 Poniszowice  Numer identyfikacyjny REGON  <b>365109346</b>		<b>Rachunek zysków i strat jednostki  (wariant porównawczy)</b>  sporządzony na na dzień <b>31-12-2018 r.</b>		Adresat:  Gmina Rudziniec  Wysłać bez pisma przewodniego ADFA2144A5AD8D15 			
				<b>Stan na koniec  roku poprzedniego</b>		<b>Stan na koniec roku  bieżącego</b>	
<b>A.</b>		<b>Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>		103 944,20		94 770,66	
A.I.		Przychody netto ze sprzedaży produktów		0,00		0,00	
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		103 944,20		94 770,66	
<b>B.</b>		<b>Koszty działalności operacyjnej</b>		2 100 710,37		2 322 797,25	
B.I.		Amortyzacja		120 451,48		119 376,46	
B.II.		Zużycie materiałów i energii		222 009,76		247 704,02	
B.III.		Usługi obce		52 919,81		48 263,38	
B.IV.		Podatki i opłaty		1 311,00		1 331,00	
B.V.		Wynagrodzenia		1 274 186,19		1 432 101,52	
B.VI.		Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		420 450,47		464 742,28	
B.VII.		Pozostałe koszty rodzajowe		9 381,66		9 278,59	
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.</b>		<b>Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</b>		-1 996 766,17		-2 228 026,59	
<b>D.</b>		<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>		18 621,50		14 879,06	
D.I.		Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00		0,00	
D.II.		Dotacje		0,00		0,00	
D.III.		Inne przychody operacyjne		18 621,50		14 879,06	
<b>E.</b>		<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>		0,00		0,00	

2019-03-20

główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

kierownik jednostki

SJO BeSTia

GŁÓWNY KSIĘGOWY CUW  
*Lidia Kukowka*

ADFA2144A5AD8D15

Z-ca DYREKTORA CUW

*mgr Beata Śnieg*

Strona 1 z 3

STARSZA KSIĘGOWA

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)	-1 978 144,67	-2 213 147,53
G.	Przychody finansowe	14,80	12,67
G. I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G. II.	Odsetki	14,80	12,67
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)	-1 978 129,87	-2 213 134,86
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)	-1 978 129,87	-2 213 134,86

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

Wyjaśnienia do sprawozdania

GŁÓWNY KSIĘGOWY CUW

*Lidia Kukówka*  
Lidia Kukówka

\_\_\_\_\_  
główny księgowy

2019-03-20

\_\_\_\_\_  
rok, miesiąc, dzień

Z-ca DYREKTORA CUW

*mgr Beata Snieg*  
mgr Beata Snieg


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

SJO BeSTia

ADFA2144A5AD8D15

STARSZA KSIĘGOWA

*Barbara Preś*  
Barbara Preś

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zespół Szkolno-Przedszkolny w Poniszowicach ul. Gliwicka 32 44-172 Poniszowice	Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat: Gmina Rudziniec	
Numer identyfikacyjny REGON <b>365109346</b>	sporządzone na na dzień 31-12-2018 r.	Wysłać bez pisma przewodniego ODB220A8330AF703 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	4 984 730,16	6 067 721,87	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	2 001 546,97	2 202 120,14	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	1 970 658,97	2 202 120,14	
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 trwale i środki trwale w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	30 888,00	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)	918 555,26	2 094 208,43	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	796 924,61	1 978 129,87	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	121 630,65	116 078,56	
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)	6 067 721,87	6 175 633,58	

główny księgowy

2019-03-20

rok, miesiąc, dzień

kierownik jednostki

GŁÓWNY KSIĘGOWY CUW

Z-ca DYREKTORA CUW

SJO BeSTia

*Lidia Kukowka*  
Lidia Kukowka

ODB220A8330AF703

*mgr Beata Śnieg*  
mgr Beata Śnieg

Strona 1 z 3

STARSZA KSIĘGOWA



III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-1 978 129,87	-2 213 134,86
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-1 978 129,87	-2 213 134,86
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	4 089 592,00	3 962 498,72

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

Wyjaśnienia do sprawozdania

GŁÓWNY KSIĘGOWY CUW

*Lidia Kukowka*

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
	Zespół Szkolno-Przedszkolny w Poniszowicach
1.2	siedzibę jednostki
	Poniszowice
1.3	adres jednostki
	44-172 Poniszowice ul. Gliwicka 32
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki - zgodnie ze statutem

	jednostka prowadzi działalność oświatową w zakresie nauczania, wychowania i opieki	
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem	
	01.01.2018-31.12.2018	
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe - dotyczy sprawozdania łącznego	
	nie	
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 umarżane są jednorazowo przez wpisanie w koszty w przyjęcia do użytkowania</p>	<p>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 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 poniżej 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 poniżej 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 umarzanych 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 umarzane 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 nabycia. 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 kontaktach 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, 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
Wartość - stan na początek roku obrotowego	30888	4560058,46	17775,1	33995	286021,73	1490,77		
Zwiększenia wartości początkowej:	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>aktualizacja</i>								
<i>przychody</i>								
<i>przemieszczenie</i>		0					47228,51	
<i>inne</i>								
Zmniejszenie wartości początkowej:	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>zbycie</i>								
<i>likwidacja</i>								
<i>przemieszczenie</i>								
<i>inne</i>								
Wartość - stan na koniec roku obrotowego	30888	4560058,46	17775,1	33995	333250,24	1490,77		
Umorzenie - stan na początek roku obrotowego		423544,35	10551,1	8796,75	286021,73	1490,77		
Zwiększenia w ciągu roku obrotowego:	0	114001,46	1176	4199	47228,51	0		
<i>aktualizacja</i>								
<i>amortyzacja za rok obrotowy</i>		114001,46	1176	4199	47228,51	0		
<i>inne</i>								
Zmniejszenie umorzenia								
Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego	0	537545,81	11727,1	12995,75	333250,24	1490,77		
Wartość netto składników aktywów stan na początek roku	30888	4136514,11	7224	0	25198,25	0		
Wartość netto składników aktywów stan na koniec roku	30888	4022512,65	6048	0	20999,25	0		

## 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 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 akcje i udziały 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	13 230,00	
2.	Nagrody jubileuszowe	22 245,29	
3.	Ekwiwalent za urlop	0,00	
4.	Inne	68 295,74	zapomoga zdrowotna- 7970,00 ,dodatek wiejski-60325,74
<b>Ogółem</b>		<b>103 771</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

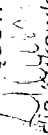
---

#### 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

  
mgr Beata Śnieg  
(główny księgowy)

2019.03.20

(rok, miesiąc, dzień)

Z-ca DYREKTORA CUW

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