

| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej   |                       | BILANS   |  | Adresat  |                     |
|--|-----------------------|--|--|--|---------------------|
| SZKOŁA PODSTAWOWA<br>W SOBIESEKACH<br>000648221  |                       | jednostki budżetowej<br>lub samorządowego zakładu<br>budżetowego |  | WÓJT GMINY BRZEZINY  |                     |
| Numer identyfikacyjny REGON .....  |                       | sporządzony na dzień ...31 GRUDNIA... 20 18. r.                  |  | nr z rejestru przesyłań wpływających<br>liczba załączników |                     |
| AKTYWA   | Stan na początek roku | Stan na koniec roku  | PASYWA   | Stan na początek roku                                      | Stan na koniec roku |
| A. Aktywa trwałe   | 325 843,78            | 305 861,96   | A. Fundusze  | 264 564,33   | 230 873,74          |
| I. Wartości niematerialne i prawne   | 0,00                  | 0,00   | I. Fundusz jednostki   | 1 300 214,86   | 1 385 463,22        |
| II. Rzeczowe aktywa trwałe   | 325 843,78            | 305 861,96   | II. Wynik finansowy netto (+, -)   | -1 035 650,53  | -1 154 589,48       |
| 1. Środki trwałe   | 325 843,78            | 305 861,96   | 1. Zysk netto (+)  | 0,00   | 0,00                |
| 1.1. Grunty  | 133,75                | 133,75   | 2. Strata netto (-)  | -1 035 650,53  | -1 154 589,48       |
| 1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | 0,00                  | 0,00   | III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)                   | 0,00   | 0,00                |
| 1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej   | 289 293,11            | 279 003,57   | IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek  | 0,00   | 0,00                |
| 1.3. Urządzenia techniczne i maszyny   | 27 416,92             | 20 724,64  | B. Fundusze placówek   | 0,00   | 0,00                |
| 1.4. Środki transportu   | 0,00                  | 0,00   | C. Państwowe fundusze celowe   | 0,00   | 0,00                |
| 1.5. Inne środki trwałe  | 9 000,00              | 6 000,00   | D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania  | 69 630,82  | 87 562,23           |
| 2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)  | 0,00                  | 0,00   | I. Zobowiązania długoterminowe   | 0,00   | 0,00                |
| 3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)  | 0,00                  | 0,00   | II. Zobowiązania krótkoterminowe   | 69 630,82  | 87 562,23           |
| III. Należności długoterminowe   | 0,00                  | 0,00   | 1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług  | 3 312,61   | 4 511,20            |
| IV. Długoterminowe aktywa finansowe  | 0,00                  | 0,00   | 2. Zobowiązania wobec budżetów   | 0,00   | 0,00                |
| 1. Akcje i udziały   | 0,00                  | 0,00   | 3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń                              | 9 463,81   | 11 519,01           |
| 2. Inne papiery wartościowe  | 0,00                  | 0,00   | 4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń   | 49 433,03  | 60 625,51           |
| 3. Inne długoterminowe aktywa finansowe  | 0,00                  | 0,00   | 5. Pozostałe zobowiązania  | 0,00   | 0,00                |
| V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek   | 0,00                  | 0,00   | 6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)                             | 0,00   | 0,00                |
|  |                       |  | 7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | 0,00   | 0,00                |

|  |                   |                   |   |                   |                   |
|--|-------------------|-------------------|---|-------------------|-------------------|
| <b>B. Aktywa obrotowe</b>  | 8 351,37          | 12 574,01         | 8. Fundusze specjalne                       | 7 421,37          | 10 906,51         |
| <b>I. Zapasy</b>   | 930,00            | 1 667,50          | 8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych | 7 421,37          | 10 906,51         |
| 1. Materiały   | 930,00            | 1 667,50          | 8.2. Inne fundusze                          | 0,00              | 0,00              |
| 2. Półprodukty i produkty w toku   | 0,00              | 0,00              | <b>III. Rezerwy na zobowiązania</b>         | 0,00              | 0,00              |
| 3. Produkty gotowe   | 0,00              | 0,00              | <b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>       | 0,00              | 0,00              |
| 4. Towary  | 0,00              | 0,00              |   |                   |                   |
| <b>II. Należności krótkoterminowe</b>  | 0,00              | 0,00              |   |                   |                   |
| 1. Należności z tytułu dostaw i usług  | 0,00              | 0,00              |   |                   |                   |
| 2. Należności od budżetów  | 0,00              | 0,00              |   |                   |                   |
| 3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń                                | 0,00              | 0,00              |   |                   |                   |
| 4. Pozostałe należności  | 0,00              | 0,00              |   |                   |                   |
| 5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | 0,00              | 0,00              |   |                   |                   |
| <b>III. Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>   | 7 421,37          | 10 906,51         |   |                   |                   |
| 1. Środki pieniężne w kasie  | 0,00              | 0,00              |   |                   |                   |
| 2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych  | 7 421,37          | 10 906,51         |   |                   |                   |
| 3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego                                    | 0,00              | 0,00              |   |                   |                   |
| 4. Inne środki pieniężne   | 0,00              | 0,00              |   |                   |                   |
| 5. Akcje lub udziały   | 0,00              | 0,00              |   |                   |                   |
| 6. Inne papiery wartościowe  | 0,00              | 0,00              |   |                   |                   |
| 7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe   | 0,00              | 0,00              |   |                   |                   |
| <b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>  | 0,00              | 0,00              |   |                   |                   |
| <b>Suma aktywów</b>  | <b>334 195,15</b> | <b>318 435,97</b> | <b>Suma pasywów</b>                         | <b>334 195,15</b> | <b>318 435,97</b> |

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*A. Witoń*  
mgr Aldona Witoń  
(główny księgowy)

2019.03.29  
(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK  
ZESPOŁU EKONOMICZNO-ADMINISTRACYJNEGO SZKOŁY  
w Brzezinach  
*Agnieszka Jakubowska*  
mgr Agnieszka Jakubowska  
(kierownik jednostki)

| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  | Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)  | Adresat                       |  |
|---|--|-------------------------------|--|
| SZKOŁA PODSTAWOWA<br>W SOBIESEKACH<br>000648221<br><br>.....<br>Numer identyfikacyjny REGON   | <p style="text-align: center;">WŁYNEŁO<br/>URZĄD GMINY BRZEZINY<br/>Referat Organizacyjny</p> <p style="text-align: center;">data wpływu 29.03.2019</p> <p style="text-align: center;">sporządzony na dzień 31 GRUDNIA 2018 r.</p> | WÓJT GMINY BRZEZINY           |  |
|   | Stan na koniec roku poprzedniego   | Stan na koniec roku bieżącego |  |
| <b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>  | 9,00   | 0,00                          |  |
| I. Przychody netto ze sprzedaży produktów   | 0,00   | 0,00                          |  |
| II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)  | 0,00   | 0,00                          |  |
| III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki   | 0,00   | 0,00                          |  |
| IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów   | 0,00   | 0,00                          |  |
| V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej   | 0,00   | 0,00                          |  |
| VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych   | 9,00   | 0,00                          |  |
| <b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>   | 1 040 797,85   | 1 159 873,87                  |  |
| I. Amortyzacja  | 22 487,63  | 19 981,82                     |  |
| II. Zużycie materiałów i energii  | 94 216,25  | 89 763,41                     |  |
| III. Usługi obce  | 14 689,20  | 8 681,22                      |  |
| IV. Podatki i opłaty  | 0,00   | 28,00                         |  |
| V. Wynagrodzenia  | 673 111,38   | 775 305,36                    |  |
| VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników  | 232 688,06   | 259 779,29                    |  |
| VII. Pozostałe koszty rodzajowe   | 1 621,33   | 2 614,77                      |  |
| VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów  | 0,00   | 0,00                          |  |
| IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu  | 1 984,00   | 3 720,00                      |  |
| X. Pozostałe obciążenia   | 0,00   | 0,00                          |  |
| <b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A–B)</b>  | -1 040 788,85  | -1 159 873,87                 |  |
| <b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>  | 4 755,61   | 4 948,68                      |  |
| I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych   | 0,00   | 0,00                          |  |
| II. Dotacje   | 0,00   | 0,00                          |  |
| III. Inne przychody operacyjne  | 4 755,61   | 4 948,68                      |  |
| <b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>   | 0,00   | 0,00                          |  |
| I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku | 0,00   | 0,00                          |  |
| II. Pozostałe koszty operacyjne   | 0,00   | 0,00                          |  |
| <b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)</b>  | -1 036 033,24  | -1 154 925,19                 |  |

|   |               |               |
|---|---------------|---------------|
| <b>G. Przychody finansowe</b>   | 382,71        | 335,71        |
| I. Dywidendy i udziały w zyskach  | 0,00          | 0,00          |
| II. Odsetki   | 382,71        | 335,71        |
| III. Inne   | 0,00          | 0,00          |
| <b>H. Koszty finansowe</b>  | 0,00          | 0,00          |
| I. Odsetki  | 0,00          | 0,00          |
| II. Inne  | 0,00          | 0,00          |
| <b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>                                  | -1 035 650,53 | -1 154 589,48 |
| <b>J. Podatek dochodowy</b>   | 0,00          | 0,00          |
| <b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b> | 0,00          | 0,00          |
| <b>L. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>                                   | -1 035 650,53 | -1 154 589,48 |

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*A. Witoń*  
mgr Aldona Witoń  
(główny księgowy)

2019.03.29

(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK  
ZESPÓŁU EKONOMICZNO-ADMINISTRACYJNEGO SZKÓŁ  
w Brzeżinach  
*Agnieszka Jahubcwska*  
mgr Agnieszka Jahubcwska

(kierownik jednostki)

|  |   |  |
|--|---|--|
| <p>Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej</p> <p><b>SZKOŁA PODSTAWOWA W SOBIESEKACH</b><br/>000648221</p> <p>Numer identyfikacyjny REGON</p> | <p>Zestawienie zmian w funduszu jednostki</p> <p><b>URZĄD GMINY BRZEZINY</b><br/>Referat Organizacyjny</p> <p>data wpływu: <b>29.03.2019</b></p> <p>nr z rejestru przesyłek wpływających: <b>1202/2019</b></p> <p>sporządzone na dzień: <b>31 GRUDNIA 2018 r.</b></p> | <p>Adresat</p> <p><b>WÓJT GMINY BRZEZINY</b></p> |
|--|---|--|

|   | Stan na koniec roku poprzedniego | Stan na koniec roku bieżącego |
|---|----------------------------------|-------------------------------|
| <b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>   | 1 216 233,57                     | 1 300 214,86                  |
| 1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)  | 1 011 539,52                     | 1 126 183,28                  |
| 1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły  | 0,00                             | 0,00                          |
| 1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe   | 1 011 539,52                     | 1 126 183,28                  |
| 1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich   | 0,00                             | 0,00                          |
| 1.4. Środki na inwestycje   | 0,00                             | 0,00                          |
| 1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych   | 0,00                             | 0,00                          |
| 1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne                                    | 0,00                             | 0,00                          |
| 1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek  | 0,00                             | 0,00                          |
| 1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia   | 0,00                             | 0,00                          |
| 1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący   | 0,00                             | 0,00                          |
| 1.10. Inne zwiększenia  | 0,00                             | 0,00                          |
| 2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)   | 927 558,23                       | 1 040 934,92                  |
| 2.1. Strata za rok ubiegły  | 922 410,91                       | 1 035 650,53                  |
| 2.2. Zrealizowane dochody budżetowe   | 5 147,32                         | 5 284,39                      |
| 2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły   | 0,00                             | 0,00                          |
| 2.4. Dotacje i środki na inwestycje   | 0,00                             | 0,00                          |
| 2.5. Aktualizacja środków trwałych  | 0,00                             | 0,00                          |
| 2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych | 0,00                             | 0,00                          |
| 2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek  | 0,00                             | 0,00                          |
| 2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia  | 0,00                             | 0,00                          |
| 2.9. Inne zmniejszenia  | 0,00                             | 0,00                          |
| <b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>  | 1 300 214,86                     | 1 385 463,22                  |
| <b>III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+, -)</b>   | -1 035 650,53                    | -1 154 589,48                 |
| 1. zysk netto (+)   | 0,00                             | 0,00                          |
| 2. strata netto (-)   | -1 035 650,53                    | -1 154 589,48                 |
| 3. nadwyżka środków obrotowych  | 0,00                             | 0,00                          |
| <b>IV. Fundusz (II+, -III)</b>  | 264 564,33                       | 230 873,74                    |

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*A. Witold*  
mgr Alicja Witold  
(główny księgowy)

2019.03.29

(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK  
SPOŁU EKONOMICZNO-ADMINISTRACYJNEGO SZKÓŁ  
w Brzeskach  
*M. Jankowska*  
(kierownik jednostki)

data wpływu: 29.03.2019

nr z rejestru protokołów wpływających nr 202/2019  
liczba załączników

INFORMACJA DODATKOWA

|            |   |
|------------|---|
| <b>I.</b>  | <b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>  |
| 1.         |   |
| 1.1        | nazwę jednostki<br><i>Szkoła Podstawowa w Sobiesękach</i>   |
| 1.2        | siedzibę jednostki<br><i>Sobiesęki</i>  |
| 1.3        | adres jednostki<br><i>Sobiesęki 11, 62-874 Brzeziny</i>   |
| 1.4        | podstawowy przedmiot działalności jednostki<br><i>Szkolnictwo podstawowe</i>  |
| 2.         | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem<br><i>01.01.2018 – 31.12.2018</i>   |
| 3.         | wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne<br><i>Sprawozdanie finansowe jednostkowe</i>   |
| 4.         | omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)<br><i>Zasady prezentuje załącznik nr 3 do Informacji dodatkowej</i>   |
| 5.         | inne informacje   |
| <b>II.</b> | <b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>   |
| 1.         |   |
| 1.1.       | szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia<br><i>Dane prezentuje tabela nr 1 i tabela nr 2 w załączniku nr 1 do Informacji dodatkowej (zgodnie z Zarządzeniem Nr Or.0050.60.2018 Wójta Gminy Brzeziny z dnia 31 grudnia 2018 roku)</i> |
| 1.2.       | aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami<br><i>Brak danych</i>   |
| 1.3.       | kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych<br><i>Brak danych</i>  |
| 1.4.       | wartość gruntów użytkowanych wieczysto<br><i>Brak danych</i>  |
| 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<br><i>79.496,08</i>  |

|       |  |
|-------|--|
| 1.6.  | liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych  |
|       | <i>Brak danych</i>   |
| 1.7.  | dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)  |
|       | <i>Brak danych</i>   |
| 1.8.  | dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym   |
|       | <i>Brak danych</i>   |
| 1.9.  | podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:  |
| a)    | powyżej 1 roku do 3 lat  |
|       | <i>Brak danych</i>   |
| b)    | powyżej 3 do 5 lat   |
|       | <i>Brak danych</i>   |
| c)    | powyżej 5 lat  |
|       | <i>Brak danych</i>   |
| 1.10. | kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego |
|       | <i>Brak danych</i>   |
| 1.11. | łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń   |
|       | <i>Brak danych</i>   |
| 1.12. | łącną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń                                    |
|       | <i>Brak danych</i>   |
| 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  |
|       | <i>Brak danych</i>   |
| 1.14. | łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie  |
|       | <i>Brak danych</i>   |
| 1.15. | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze   |
|       | <i>Dane prezentuje tabela nr 14 w załączniku nr 2 do Informacji dodatkowej ( zgodnie z Zarządzeniem Nr Or.0050.60.2018 Wójta Gminy Brzeziny z dnia 31 grudnia 2018 roku )</i>  |
| 1.16. | inne informacje  |
|       | <i>Brak danych</i>   |
| 2.    |  |
| 2.1.  | wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów   |
|       | <i>Brak danych</i>   |
| 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  |

|      |   |
|------|---|
|      |   |
| 2.3. | kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie  |
|      | <i>Brak danych</i>  |
| 2.4. | informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych |
|      | <i>Brak danych</i>  |
| 2.5. | inne informacje   |
|      | <i>Brak danych</i>  |
| 3.   | Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki  |
|      | <i>Brak danych</i>  |

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*A. Witoń*  
mgr Aldonia Witoń

.....  
(główny księgowy)

2019.03.29

(rok, miesiąc, dzień)

**KIEROWNIK**  
**ZESPOŁU EKONOMICZNO-ADMINISTRACYJNEGO SZKÓŁ**  
**w Brzeżanach**  
*Agnieszka Jakubowska*  
mgr Agnieszka Jakubowska

.....  
(kierownik jednostki)



Arkusz1

Załącznik nr 1 do informacji dodatkowej

Tabela 1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

| Lp.        | Wyszczególnienie   | Wartość początkowa – stan na początek okresu | Zwiększenia      |                 |              |                   | Zmniejszenia |                 |             |                    | Wartość początkowa – stan na koniec okresu |                   |
|------------|--|--|------------------|-----------------|--------------|-------------------|--------------|-----------------|-------------|--------------------|--|-------------------|
|            |  |  | nabycie          | przemieszczenie | aktualizacja | razem zwiększenia | zbycie       | likwidacja      | inne        | razem zmniejszenia |  |                   |
| 1.1        | Licencje na użytkowanie programów komputerowych  | 5 300,60                                     | 1 100,00         | 0,00            | 0,00         | 1 100,00          | 0,00         | 2 343,45        | 0,00        | 0,00               | 2 343,45                                   | 4 057,15          |
| 1.2        | Pozostałe wartości niematerialne i prawne  | 0,00   | 0,00             | 0,00            | 0,00         | 0,00              | 0,00         | 0,00            | 0,00        | 0,00               | 0,00                                       | 0,00              |
| <b>I.</b>  | <b>Razem wartości niematerialne i prawne</b>   | <b>5 300,60</b>                              | <b>1 100,00</b>  | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>  | <b>1 100,00</b>   | <b>0,00</b>  | <b>2 343,45</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>        | <b>2 343,45</b>                            | <b>4 057,15</b>   |
| 2.1        | Grunty   | 133,75                                       | 0,00             | 0,00            | 0,00         | 0,00              | 0,00         | 0,00            | 0,00        | 0,00               | 0,00                                       | 133,75            |
| 2.1.1      | Grunty stanowiące własność jest, przekazane w użytkowanie wierzycielom innym podmiotom | 0,00   | 0,00             | 0,00            | 0,00         | 0,00              | 0,00         | 0,00            | 0,00        | 0,00               | 0,00                                       | 0,00              |
| 2.2        | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej                                  | 554 894,48                                   | 0,00             | 0,00            | 0,00         | 0,00              | 0,00         | 0,00            | 0,00        | 0,00               | 0,00                                       | 554 894,48        |
| 2.3        | Urządzenia techniczne i maszyny  | 97 604,19                                    | 0,00             | 0,00            | 0,00         | 0,00              | 0,00         | 0,00            | 0,00        | 0,00               | 0,00                                       | 97 604,19         |
| 2.4        | Środki transportu  | 0,00   | 0,00             | 0,00            | 0,00         | 0,00              | 0,00         | 0,00            | 0,00        | 0,00               | 0,00                                       | 0,00              |
| 2.5        | Inne środki trwałe   | 172 781,30                                   | 21 407,55        | 0,00            | 0,00         | 21 407,55         | 0,00         | 3 467,87        | 0,00        | 0,00               | 3 467,87                                   | 190 720,98        |
| <b>2.</b>  | <b>Razem środki trwałe</b>   | <b>825 413,72</b>                            | <b>21 407,55</b> | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>  | <b>21 407,55</b>  | <b>0,00</b>  | <b>3 467,87</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>        | <b>3 467,87</b>                            | <b>843 353,40</b> |
| 3.         | Środki trwałe w budowie (inwestycje)   | 0,00   | 0,00             | 0,00            | 0,00         | 0,00              | 0,00         | 0,00            | 0,00        | 0,00               | 0,00                                       | 0,00              |
| 4.         | Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)                                       | 0,00   | 0,00             | 0,00            | 0,00         | 0,00              | 0,00         | 0,00            | 0,00        | 0,00               | 0,00                                       | 0,00              |
| <b>II.</b> | <b>Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)</b>  | <b>830 714,32</b>                            | <b>22 507,55</b> | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>  | <b>22 507,55</b>  | <b>0,00</b>  | <b>5 811,32</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>        | <b>5 811,32</b>                            | <b>847 410,55</b> |

Tabela 2. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników majątku trwałego

| Lp.        | Wyszczególnienie   | Umorzenie – stan   |  | Zwiększenia  |                  |                   |                              |                                     | Zmniejszenia |                    |             |                   | Umorzenie – stan na koniec okresu |
|------------|--|--------------------|--|--------------|------------------|-------------------|------------------------------|-------------------------------------|--------------|--------------------|-------------|-------------------|-----------------------------------|
|            |  | na początek okresu | amortyzacja/umorzenie za okres sprawozdawczy | aktualizacja | inne zwiększenia | razem zwiększenia | Dotyczące zbytych składników | dotyczące zlikwidowanych składników | inne         | razem zmniejszenia |             |                   |                                   |
| 1.1        | Licencje na użytkowanie programów komputerowych                                    | 5 300,60           | 1 100,00                                     | 0,00         | 0,00             | 1 100,00          | 0,00                         | 2 343,45                            | 0,00         | 2 343,45           | 0,00        | 4 057,15          |                                   |
| 1.2        | Pozostałe wartości niematerialne i prawne  | 0,00               | 0,00   | 0,00         | 0,00             | 0,00              | 0,00                         | 0,00                                | 0,00         | 0,00               | 0,00        | 0,00              |                                   |
| <b>I.</b>  | <b>Razem wartości niematerialne i prawne</b>                                       | <b>5 300,60</b>    | <b>1 100,00</b>                              | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>      | <b>1 100,00</b>   | <b>0,00</b>                  | <b>2 343,45</b>                     | <b>0,00</b>  | <b>2 343,45</b>    | <b>0,00</b> | <b>4 057,15</b>   |                                   |
| 2.1        | Grunty   | 0,00               | 0,00   | 0,00         | 0,00             | 0,00              | 0,00                         | 0,00                                | 0,00         | 0,00               | 0,00        | 0,00              |                                   |
| 2.1.1      | Grunty stanowiące własność,sił, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | 0,00               | 0,00   | 0,00         | 0,00             | 0,00              | 0,00                         | 0,00                                | 0,00         | 0,00               | 0,00        | 0,00              |                                   |
| 2.2        | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej                              | 265 601,37         | 10 289,54                                    | 0,00         | 0,00             | 10 289,54         | 0,00                         | 0,00                                | 0,00         | 0,00               | 0,00        | 275 890,91        |                                   |
| 2.3        | Urządzenia techniczne i maszyny  | 70 187,27          | 6 692,28                                     | 0,00         | 0,00             | 6 692,28          | 0,00                         | 0,00                                | 0,00         | 0,00               | 0,00        | 76 879,55         |                                   |
| 2.4        | Środki transportu  | 0,00               | 0,00   | 0,00         | 0,00             | 0,00              | 0,00                         | 0,00                                | 0,00         | 0,00               | 0,00        | 0,00              |                                   |
| 2.5        | Inne środki trwałe   | 163 781,30         | 24 407,55                                    | 0,00         | 0,00             | 24 407,55         | 0,00                         | 3 467,87                            | 0,00         | 3 467,87           | 0,00        | 184 720,98        |                                   |
| <b>2.</b>  | <b>Razem środki trwałe</b>   | <b>499 569,94</b>  | <b>41 389,37</b>                             | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>      | <b>41 389,37</b>  | <b>0,00</b>                  | <b>3 467,87</b>                     | <b>0,00</b>  | <b>3 467,87</b>    | <b>0,00</b> | <b>537 491,44</b> |                                   |
| 3.         | Środki trwałe w budowie (inwestycje)   | 0,00               | 0,00   | 0,00         | 0,00             | 0,00              | 0,00                         | 0,00                                | 0,00         | 0,00               | 0,00        | 0,00              |                                   |
| 4.         | Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)                                   | 0,00               | 0,00   | 0,00         | 0,00             | 0,00              | 0,00                         | 0,00                                | 0,00         | 0,00               | 0,00        | 0,00              |                                   |
| <b>II.</b> | <b>Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)</b>  | <b>504 870,54</b>  | <b>42 489,37</b>                             | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>      | <b>42 489,37</b>  | <b>0,00</b>                  | <b>5 811,32</b>                     | <b>0,00</b>  | <b>5 811,32</b>    | <b>0,00</b> | <b>541 548,59</b> |                                   |

**Tabela 14. Wypłacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze**

| Lp. | Rodzaj świadczenia                                    | Kwota wypłaconych świadczeń na koniec okresu |
|-----|---|--|
| 1.  | Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składkami | 897 398,11                                   |
| 2.  | Nagrody jubileuszowe                                  | 4 944,98                                     |
| 3.  | Odprawy emerytalne i rentowe                          | 0,00   |
| 4.  | Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych      | 53 789,90                                    |
| 5.  | Inne świadczenia pracownicze*                         | 55 485,49                                    |
|     | <b>Razem:</b>   | <b>1 011 618,48</b>                          |

\* m.in. wydatki poniesione w związku z zagwarantowaniem pracownikom ochrony zdrowia, bezpieczeństwa i higieny pracy, tj. zapewnienie odzieży i obuwia roboczego (względnie wypłacenia ekwiwalentu pieniężnego za nie, sfinansowania obowiązkowych badań profilaktycznych i okularów korekcyjnych, zapewnienie napojów i posiłków regeneracyjnych), dodatki wiejskie i mieszkaniowe dla nauczycieli oraz wydatki na szkolenia pracowników i zwrot kosztów za używanie przez pracowników własnych pojazdów do celów służbowych.

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
  
mgr Aldona Witoń

Zgodnie z ustaleniami zawartymi w art.10 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości jednostka posiada dokumentację opisującą przyjęte przez nią zasady rachunkowości obejmującą:

- określenie roku obrotowego i wchodzących w jego skład okresów sprawozdawczych,
- metod wyceny aktywów i pasywów oraz ustalenia wyniku finansowego,
- sposób prowadzenia ksiąg rachunkowych w tym:
  - a) Zakładowy plan kont ustalający:
    - wykaz kont księgi głównej,
    - przyjęte zasady klasyfikacji zdarzeń,
    - zasady prowadzenia kont pomocniczych oraz ich powiązania z kontami księgi głównej,
  - b) Wykaz zbiorów tworzących księgi rachunkowe na komputerowych nośnikach danych
  - c) Opis systemu komputerowego
  - d) System ochrony danych i ich zbiorów.

Księgi rachunkowe prowadzone są przy użyciu komputera. Podstawą zapisów zdarzeń gospodarczych na kontach księgi głównej i ksiąg pomocniczych są sprawdzane pod względem merytorycznym, formalno - rachunkowym oraz zatwierdzone dowody księgowo zgodnie z obowiązującą instrukcją obiegu i kontroli dokumentów ( dowodów księgowych)

Aktywa i pasywa wyceniane są zgodnie z obowiązującymi nadrzędnymi zasadami rachunkowości. Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2018 r. przedstawia rzetelne i jasne informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.

#### Zastosowane zasady wyceny aktywów i pasywów:

Jednostka prowadzi rachunkowość zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, ustawy o finansach publicznych z uwzględnieniem zasad szczególnych określonych w odrębnych przepisach.

Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych oraz według niżej przedstawionych zasad.

Wartości niematerialne i prawne nabyte ze środków własnych wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia/zakupu, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu - w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny - w wartości rynkowej na dzień nabycia.

Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stopnia zużycia.

Środki trwałe wprowadza się do ewidencji według ich wartości początkowej, która wyceniana jest w następujący sposób;

- w przypadku zakupu - według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości,
- w przypadku wytworzenia we własnym zakresie - według kosztu wytworzenia, zaś w przypadku trudności z ustaleniem kosztu wytworzenia - według wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę,
- w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji - w wartości wynikającej z posiadanych dokumentów, natomiast gdy ich brak - uwzględniając ich aktualną wartość rynkową i ewentualne dotychczasowe zużycie.
- w przypadku spadku lub darowizny - według wartości rynkowej z dnia otrzymania chyba że umowa darowizny lub umowa o nieodpłatnym przekazaniu określa tę wartość w niższej wysokości,
- w przypadku otrzymania środka w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego - w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu,
- w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego - w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy, z podaniem cech szczególnych nowego środka.

Na dzień bilansowy środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się w wartości początkowej pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne oraz ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000 zł amortyzuje się metodą liniową. Amortyzację środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych nalicza się stosując stawki określone w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

Od nowo przyjętych na stan środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym wprowadzono je do ewidencji do końca tego miesiąca, w którym następuje zrównanie sumy odpisów amortyzacyjnych z ich wartością początkową, lub w którym postawiono je w stan likwidacji, zbyto lub stwierdzono ich niedobór.

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej do 10.000,00 zł umarzane są w 100% w miesiącu przyjęcia ich do użytkowania.

Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury.

Środki trwałe w budowie - wycenia się na dzień bilansowy w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Należności długoterminowe, to należności, których termin spłaty przypada w okresie dłuższym niż rok od dnia bilansowego. Wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności.

Należności krótkoterminowe to należności o terminie spłaty krótszym od jednego roku od dnia bilansowego. Wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. w wysokości netto, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych.

-Odpisy aktualizujące wartość należności są dokonywane nie później niż na dzień bilansowy,

-Odsetki od należności i zobowiązań, w tym również tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty, lecz nie później niż pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.

Aktywa pieniężne wycenia się i ujmuje w księgach rachunkowych w wartości nominalnej.

Rzeczowe składniki majątku obrotowego wycenia się na dzień bilansowy według wartości wynikających z ewidencji.

Zapasy materiałów wycenia się w cenach zakupu (opat).

Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów to koszty już poniesione, ale dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych. Ich wycena bilansowa przebiega na poziomie wartości nominalnej. W jednostce rozliczenia międzyokresowe czynne mają nieistotną wartość i dlatego nie są rozliczane w czasie, lecz od razu powiększają koszty działalności.

Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami naliczonymi na podstawie not odsetkowych otrzymanych od kontrahentów.

Rezerwy na zobowiązania wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.

Rozliczenia międzyokresowe bierne to rezerwy na koszty przyszłych okresów. W jednostce rozliczenia międzyokresowe bierne mają nieistotną wartość i dlatego nie są tworzone.

Fundusze własne oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się według wartości nominalnej.

Ustalenie wyniku finansowego w jednostce budżetowej:

- Wynik finansowy jednostki ustalony jest na koniec roku obrotowego jako różnica pomiędzy uzyskanymi przychodami, a poniesionymi kosztami związanymi z tymi przychodami dotyczącymi danego okresu sprawozdawczego, niezależnie od terminu zapłaty.

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

Na koncie tym ewidencja prowadzona jest:

na koniec roku obrotowego – przeksięgowanie przychodów i kosztów, w roku następnym po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego – przeniesienie na fundusz jednostki straty lub zysku bilansowego.

- Pod datą 31 grudnia ujmuje się:

po stronie WN:

- poniesione koszty
- koszty operacji finansowych
- pozostałe koszty operacyjne

po stronie MA:

- przychody z tyt. dochodów budżetowych
- przychody finansowe
- pozostałe przychody operacyjne.

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
  
mgr Aldona Witoń