

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		BILANS		Adresat	
SZKOŁA PODSTAWOWA w Chełmcach Chełmce, ul. Kościelna 51 26-067 Strawczyn, tel./fax 41 303 04 70 NIP 959-14-70723, REG. 001218304 Numer identyfikacyjny REGON		jednostki budżetowej, zakładu budżetowego, gospodarstwa pomocniczego jednostki budżetowej sporządzony na dzień 31.12.2018 r		Wójt Gminy Strawczyn <i>Wystać bez pisma przewodniego</i>	
Aktywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Pasywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	844 135,34	819 062,72	A. Fundusze	742 258,95	705 408,67
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	1 822 372,28	1 897 318,49
II. Rzeczowe aktywa trwałe	844 135,34	819 062,72	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-1 080 113,33	-1 191 909,82
1. Środki trwałe	844 135,34	819 062,72	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty	2 730,00	2 730,00	2. Strata netto (-)	-1 080 113,33	-1 191 909,82
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	836 853,50	810 481,66	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	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	4 551,84	5 851,06	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	103 513,53	118 880,59
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	103 513,53	118 880,59
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	6 292,27	2 630,95
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	10 863,00	11 904,00
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń	48 436,69	58 285,03
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	37 810,59	44 776,19
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
B. Aktywa obrotowe	1 637,14	5 226,54	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
I. Zapasy	1 526,16	3 942,12	8. Fundusze specjalne	110,98	1 284,42
1. Materiały	1 526,16	3 942,12	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	110,98	1 284,42
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	8.2. Inne fundusze	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	III. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00

Aktywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Pasywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
4. Towary	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	0,00	0,00		0,00	0,00
1. Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00		0,00	0,00
2. Należności od budżetów	0,00	0,00		0,00	0,00
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00		0,00	0,00
4. Pozostałe należności	0,00	0,00		0,00	0,00
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00		0,00	0,00
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	110,98	1 284,42		0,00	0,00
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00		0,00	0,00
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	110,98	1 284,42		0,00	0,00
3. Środki pieniężne państwowego funduszu	0,00	0,00		0,00	0,00
4. Inne środki pieniężne	0,00	0,00		0,00	0,00
5. Akcje lub udziały	0,00	0,00		0,00	0,00
6. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00		0,00	0,00
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00		0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00		0,00	0,00
Suma aktywów	845 772,48	824 289,26	Suma pasywów	845 772,48	824 289,26

SKARBNIK GMINY


mgr. Justyna Stepień
główny księgowy

2019.03.29
rok, miesiąc, dzień

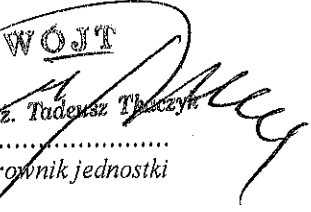
WÓJT
mgr. Andrzej Ptaszyk
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	Adresat
SZKOŁA PODSTAWOWA w Chelmcach Chelmcę, ul. Kościelna 51 26-067 Strawczyn, tel./fax 41-303 04 70 NIP 533 147 76 760, REG. 001218304 001218304	RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT jednostki sporządzony na dzień 31.12.2018 r	Wójt Gminy Strawczyn
Treść	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	0,00	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	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	1 123 760,12	1 235 961,82
I. Amortyzacja	28 115,74	28 392,39
II. Zużycie materiałów i energii	137 262,92	102 604,90
III. Usługi obce	10 279,30	8 427,19
IV. Podatki i opłaty	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	728 628,50	838 374,11
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	218 546,66	256 890,59
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	927,00	1 272,64
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	0,00
X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)	-1 123 760,12	-1 235 961,82
D. Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	0,00	0,00
E. Pozostałe koszty operacyjne	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
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-1 123 760,12	-1 235 961,82
G. Przychody finansowe	43 646,79	44 052,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II. Odsetki	7,67	9,56
III. Inne	43 639,12	44 042,44
H. Koszty finansowe	0,00	0,00
I. Odsetki	0,00	0,00
II. Inne	0,00	0,00
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-1 080 113,33	-1 191 909,82
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)	-1 080 113,33	-1 191 909,82

SKARBNIK GMINY



mgr Justyna Stepien
główny księgowy

2019.03.29
rok, miesiąc, dzień

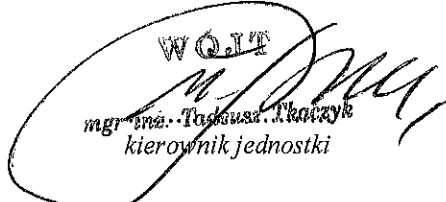

WOJT
mgr inż. Tadeusz Tłaczyn
.....
kierownik jednostki

<p>Nazwa jednostki sprawozdawczej: GMINA PODSTAWOWA w Chelmceach Chelmce, ul. Kościelna 51 26-067 Strawczyn, tel./fax 41 303 04 70 NIP 959-14-78-760, REG. 001218304 Numer identyfikacyjny REGON 001218304</p>	<p>Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31.12.2018 r</p>	<p>Adresat</p> <p style="text-align: center;">Wójt Gminy Strawczyn</p>
--	---	---

Treść	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	1 713 242,17	1 822 372,28
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	1 080 698,93	1 202 431,31
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	1 080 698,93	1 199 111,54
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
1.4. Środki na inwestycje	0,00	3 319,77
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)	971 568,82	1 127 485,10
2.1. Strata za rok ubiegły	927 922,03	1 080 113,33
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	43 646,79	44 052,00
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
2.4. Dotacje i środki na inwestycje	0,00	3 319,77
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
II Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	1 822 372,28	1 897 318,49
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-1 080 113,33	-1 191 909,82
1. zysk netto(+)	0,00	0,00
2. strata netto (-)	-1 080 113,33	-1 191 909,82
3. nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV. Fundusz (II+,- III)	742 258,95	705 408,67

SKARBNIK GMINY

mgr Justyna Stępień
główny księgowy

2019.03.29
rok, miesiąc, dzień

WÓJT

mgr inż. Tadeusz Tkaczyk
kierownik jednostki

INFORMACJA DODATKOWA za 2018 r.

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego,

1.

1.1 nazwa jednostki - Szkoła Podstawowa w Chełmcach

1.2 siedziba jednostki - Chełmce

1.3 adres jednostki - Chełmce, ul. Kościelna 51, 26-067 Strawczyn

1.4 podstawowy przedmiot działalności jednostki – nauczanie i wychowanie uczniów

2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem - 01.01.2018 r. – 31.12.2018 r.

3. wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe – nie dotyczy

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

§ 1. Zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych:

1. Księgi rachunkowe jednostki prowadzone są techniką komputerową, w języku polskim i w walucie polskiej.

2. Rokiem obrotowym jest rok budżetowy (rok kalendarzowy od 1 stycznia do 31 grudnia).

3. Okresem sprawozdawczym jest miesiąc, natomiast ilekroć przepisy zobowiązują jednostkę do sporządzenia sprawozdań za inne okresy niż miesiąc, sporządza się je za okresy wskazane w tych przepisach.

4. Księgi rachunkowe jednostki obejmują zbiory zapisów księgowych, obrotów i sald, które tworzą:

-dziennik,

-księgę główną

-księgi pomocnicze

-zestawienie obrotów i sald kont księgi głównej oraz zestawienie sald kont pomocniczych,

- wykaz składników aktywów i pasywów (inwentarz).

5. Dziennik przeznaczony do chronologicznego przedstawienia wszystkich operacji gospodarczych prowadzony jest w następujący sposób:

1) zapisy w dzienniku obrotów są kolejno numerowane

2) sumy zapisów (obroty) liczone są w sposób ciągły,

3) każdy zapis występujący w dzienniku obrotów zawiera informacje umożliwiające jednoznaczną identyfikację dowodów księgowych będących podstawą danej pozycji,

4) jego obroty są zgodne z obrotami zestawienia obrotów i sald kont księgi głównej.

6. Księga główna (konta syntetyczne) prowadzona jest w sposób spełniający następujące zasady:

1) podwójnego zapisu

2) systematycznego i chronologicznego rejestrowania zdarzeń gospodarczych zgodnie z zasadą memoriałową, z wyjątkiem dochodów i wydatków, wcześniej nieprzypisanych, które ujmowane są w terminie ich zapłaty,

3) powiązania dokonywanych w nich zapisów z zapisami w dzienniku

7. Księgi pomocnicze (konta analityczne) zawierają zapisy będące uszczegółowieniem zapisów kont księgi głównej. Prowadzi się je w ujęciu systematycznym, jako wyodrębniony system ksiąg, kartotek, komputerowych zbiorów danych, uzgodniony z zapisami na kontach księgi głównej. Konta ksiąg pomocniczych tworzy się w miarę istniejących potrzeb, w szczególności do następujących kont: środków trwałych, pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz dokonywanych od nich odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych), rozrachunków z kontrahentami, pracownikami, publiczno-prawnych oraz pozostałych składników aktywów i pasywów.

8. Dla potrzeb ujmowania w księgach rachunkowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjmuje następujące ustalenia:

1) środki trwałe o wartości początkowej poniżej i równej 400 zł zalicza się bezpośrednio w koszty, jednocześnie wprowadzając je do ilościowej ewidencji pozabilansowej,

2) Składniki majątku o wartości początkowej wyższej 400 zł do 3 500 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej (ilościowo-wartościowej) aktywów jednostki. Umarzane są one jednorazowo w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania poprzez odpisanie w koszty (Wn konto 401) w korespondencji z (Ma konta 072). Jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się również:

- książki i inne zbiory biblioteczne

- środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych,

- odzież i umundurowanie,

- meble i dywany,

3) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 3 500 zł podlegają ewidencji bilansowej na koncie 011. Odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów i dóbr kultury) dokonuje się od nich metodą liniową według stawek ustalonych dla danego składnika majątku w przepisach ustawy z dnia 15 lutego 1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Dla umorzenia wartości niematerialnych i prawnych przyjmuje się 50% stawkę umorzeniową (dot. Licencji na programy komputerowe, praw autorskich). Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania. Z związku z tym, że jednostka jest zwolniona z podatku dochodowego od osób prawnych środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje jednorazowo za okres całego roku w miesiącu grudniu.

9. Zakupione materiały do bieżącej działalności bezpośrednio po zakupie odnoszone są w ciężar kosztów po rzeczywistych cenach zakupu. Na dzień bilansowy wartość niezaużytych materiałów (dot. opału do ogrzewania budynków) ustala się w drodze spisu z natury i wprowadza na stan zapasów (konto 310), korygując koszty o wartość tego stanu pod datą przeprowadzenia inwentaryzacji, przy zastosowaniu metody FIFO do wyceny zapasu.

10. Zestawienie obrotów i sald kont księgi głównej zawierające:

-symbole i nazwy kont

-saldy kont na dzień otwarcia ksiąg rachunkowych, obroty za okres sprawozdawczy, obroty narastająco od początku roku oraz sald na koniec okresu sprawozdawczego,

-sumę sald na dzień otwarcia ksiąg rachunkowych, obrotów za okres sprawozdawczy i narastająco od początku roku oraz sald na koniec okresu sprawozdawczego, sporządza się na koniec każdego miesiąca. Co najmniej na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych sporządza się zestawienie sald kont pomocniczych.

11. Konta pozabilansowe pełnią funkcję wyłącznie informacyjno-kontrolną. Zdarzenia na nich rejestrowane nie powodują zmian w składnikach aktywów i pasywów. Na kontach pozabilansowych obowiązuje zasada zapisu jednostronnego. Ujmowane są na nich między innymi: plan finansowy wydatków budżetowych, wzajemne rozliczenia między jednostkami, zaangażowanie wydatków budżetowych roku bieżącego i przyszłych lat.

§ 2. Metody wyceny aktywów i pasywów.

Aktywa i pasywa jednostki wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy. Wyceny dokonuje się według zasad określonych w przepisach ustawy o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych oraz przepisów rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne w zależności od tego, w jaki sposób zostały przyjęte do użytkownika, wycenia się:

- w przypadku zakupu lub wytworzenia we własnym zakresie - według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub według wyceny dokonanej przez komisję powołaną przez kierownika jednostki (w przypadku trudności z ustaleniem kosztu wytworzenia),

-w przypadku nabycia w drodze spadku lub darowizny - według wartości rynkowej z dnia nabycia,

- w przypadku nieodpłatnego otrzymania środków trwałych stanowiących własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego na podstawie decyzji właściwego organu – według wartości określonej w tej decyzji,

- w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a w przypadku ich braku według wartości godziwej.

Na dzień bilansowy środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się w wartości, w jakiej aktywa te zostały przyjęte do ewidencji, pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe,

2) dla środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych w budowie nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości.

3) środki trwałe w budowie wycenia się na dzień bilansowy w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem,

4) należności i zobowiązania na dzień powstania ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej. Nie rzadziej niż na dzień bilansowy należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności, natomiast zobowiązania wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty,

5) odpisów aktualizujących wartość należności dokonuje się później niż na dzień bilansowy. Zgodnie z przepisami art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisów aktualizujących. Przyjmuje się następujące zasady dokonywania odpisów aktualizujących należności:

- przeterminowane od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości bezwzględnie na ich wiek w wysokości 100% należności,

- przeterminowane od roku do 2 lat w wysokości 50% należności,

- przeterminowane powyżej 2 lat w wysokości 100% należności.

Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych, zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizacji, stosownie do art. 35b ust. 2 ustawy o rachunkowości. Powyższe zasady nie mają zastosowania do aktualizacji należności dotyczących rozchodów budżetu oraz funduszy tworzonych na podstawie ustaw. Od przedmiotowych należności odpisów aktualizujących dokonuje się zgodnie z przepisami § 10 rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości (...),

6) 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,

7) należności i zobowiązania oraz inne składniki aktywów i pasywów wyrażone w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec kwartału, według zasad obowiązujących na dzień bilansowy, tj. po średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień,

8) rezerwy na dzień bilansowy wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości,

9) kapitały (fundusze) własne, z wyjątkiem udziałów (akcji) własnych oraz pozostałe aktywa (w tym środki pieniężne) i pasywa na dzień bilansowy wycenia się w wartości nominalnej.

10) jednostka nie dokonuje biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów wynikających z obowiązku wykonania przyszłych świadczeń na rzecz pracowników, w tym świadczeń emerytalnych.

§ 3. Ustalanie wyniku finansowego jednostki budżetowej:

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

Wynik finansowy ustala się na dzień 31 grudnia danego roku obrotowego.

Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest w zespole 4 „Koszty według rodzajów i ich rozliczenia”.

Na wynik finansowy składają się:

a/ wynik z działalności podstawowej,

b/ wynik z działalności operacyjnej.

5. inne informacje

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia:

1.

1.1. szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia – tabela II.1.1

1.2. aktualna wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami – nie dotyczy

1.3. kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych – nie dotyczy

1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczysto – 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

1.6. liczba oraz 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 należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych) – nie dotyczy

1.8. dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym – nie dotyczy

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 – nie dotyczy

b) powyżej 3 do 5 lat – nie dotyczy

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 zabezpieczeń – nie dotyczy

1.12. łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń – nie 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 – 10 123,61 zł

1.16. inne informacje – nie dotyczy

2.

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 – tabela II.2.2 – 3319,77 zł

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 wykazywanych 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 – nie dotyczy

SKARBNIK GMINY


mgr Justyna Stepień

(główny księgowy)

2019r. 03. 29

(rok, miesiąc, dzień)


mgr inż. Tadeusz Tkaczyk
(kierownik jednostki)

II.1.1 Główne składniki aktywów trwałych - stan na 31.12.2018 r.

L.p.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych wg KŚT	Wartość początkowa - stan na 01.01	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa - stan na 31.12 (3+7-11)	
			Aktualizacja	Przychody	Inne		Zbycie	Likwidacja	Inne			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
I.	Wartości niematerialne i prawne					0,00					0,00	0,00
II.	Środki trwałe	1 257 237,49	0,00	7 179,92	0,00	7 179,92	0,00	0,00	0,00	0,00	1 264 417,41	
1	Grunty	2 730,00				0,00					2 730,00	
	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	944 734,04				0,00					944 734,04	
3	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	65 669,13				0,00					65 669,13	
4	Kotły i maszyny energetyczne					0,00					0,00	
5	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	3 990,00				0,00					3 990,00	
6	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne					0,00					0,00	
7	Urządzenia techniczne					0,00					0,00	
8	Środki transportu					0,00					0,00	
	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej nieklasyfikowane	240 114,32		7 179,92		7 179,92					247 294,24	
10	Inwentarz żywy					0,00					0,00	
	Razem	1 257 237,49	0,00	7 179,92	0,00	7 179,92	0,00	0,00	0,00	0,00	1 264 417,41	

II.1.1 Główne składniki aktywów trwałych - stan na 31.12.2018 r.

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych wg KŚT	Umożnienie stan na 01.01	Zwiększenie w ciągu roku brotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenia umorzenia	Umożnienie stan na 31.12 (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
			Aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	Inne				stan na 01.01 (3-13)	stan na 31.12 (12-19)
1	2	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1.	Wartości niematerialne i prawne					0,00		0,00	0,00	0,00
11.	Środki trwałe	413 102,15	0,00	28 392,39	3 860,15	32 252,54	0,00	445 354,69	844 135,34	819 062,72
1	Grunty					0,00		0,00	2 730,00	2 730,00
2	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	160 959,37		23 416,73		23 416,73		184 376,10	783 714,67	760 357,94
3	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	12 590,30		2 955,11		2 955,11		15 545,41	53 078,83	50 123,72
4	Kotły i maszyny energetyczne					0,00		0,00	0,00	0,00
5	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	3 990,00				0,00		3 990,00	0,00	0,00
6	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne					0,00		0,00	0,00	0,00
7	Urządzenia techniczne					0,00		0,00	0,00	0,00
8	Środki transportu					0,00		0,00	0,00	0,00
9	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej nieklasyfikowane	235 562,48		2 020,55	3 860,15	5 880,70		241 443,18	4 551,84	5 851,06
10	Inwentarz żywy					0,00		0,00	0,00	0,00
Razem		413 102,15	0,00	28 392,39	3 860,15	32 252,54	0,00	445 354,69	844 135,34	819 062,72

II.1.2 Aktualna wartość rynkowa środków trwałych - stan na 31.12.2018 r.

Lp.	Treść	Kwota
1	2	3
1	Środki trwałe	
2	w tym: dobra kultury	

II.1.3 Kwota dokonanych odpisów aktualizujących - stan na 31.12.2018 r.

Lp.	Treść	Kwota dokonanych odpisów aktualizujących
1	2	3
1	Długoterminowe aktywa niefinansowe	
2	Długoterminowe aktywa finansowe	
5		0,00

II.1.4 Wartość gruntów użytkowanych wieczystie - stan na 31.12.2018 r.

L.p.	Treść (Nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na 01.01	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na 31.12 (4+5-6)
				Zwiększenia	Zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1		Powierzchnia (m ²)				0,00
		Wartość (zł)				0,00
2		Powierzchnia (m ²)				0,00
		Wartość (zł)				0,00
3		Powierzchnia (m ²)				0,00
		Wartość (zł)				0,00
4		Powierzchnia (m ²)				0,00
		Wartość (zł)				0,00
5		Powierzchnia (m ²)				0,00
		Wartość (zł)				0,00

II.1.5 Środki trwałe niemortyzowane lub nieumarzane -stan na 31.12.2018 r.

L.p.	Grupa według KŚT	Stan na 01.01	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na 31.12 (3+4-5)
			Zwiększenia	Zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1					0,00
2					0,00
3					0,00
4					0,00
5					0,00
6					0,00
7					0,00
8					0,00
9					0,00
10					0,00

II.1.6 Papiery wartościowe -stan na 31.12.2018 r.

L.p.	Papiery wartościowe (nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na 01.01	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na 31.12 (4+5-6)
				Zwiększenia	Zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1		Liczba				0,00
		Wartość (zł)				0,00
2		Liczba				0,00
		Wartość (zł)				0,00
3		Liczba				0,00
		Wartość (zł)				0,00
4		Liczba				0,00
		Wartość (zł)				0,00
5		Liczba				0,00
		Wartość (zł)				0,00

II.1.7 Stan odpisów aktualizujących wartość należności - stan na 31.12.2018 r.

L.p.	Grupa należności	Stan na 01.01	Zmiany stanu odpisów w trakcie roku obrotowego			Stan na 31.12 (3+4-5-6)
			Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1						0,00
2						0,00
3						0,00
4						0,00
5						0,00
6						0,00
7						0,00
8						0,00
9						0,00
10						0,00

II.1.8 Dane o stanie rezerw - stan na 31.12.2018 r.

L.p.	Rezerwa - cel	Stan na 01.01	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego			Stan na 31.12 (3+4-5-6)
			Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1						0,00
2						0,00
3						0,00
4						0,00
5						0,00
6						0,00
7						0,00
8						0,00
9						0,00
10						0,00

II.1.9 Podział zobowiązań - stan na 31.12.2018 r.

L.p.	Wyszczególnienie zobowiązań	Stan na 01.01	Stan na 31.12	z tego: zobowiązania płatne		
				powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 do 5 lat	powyżej 5 lat
1	2	3	4	5	6	7
1			0,00			
2			0,00			
3			0,00			
4			0,00			
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

II.1.10 Kwota zobowiązań (leasing) - stan na 31.12.2018 r.

I.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 - stan na 31.12.2018 r.

Kwota

1	Leasing finansowy	
2	Leasing zwrotny	

II.1.11 łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń - stan na 31.12.2018 r.

II.1.12 łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń - stana na 31.12.2018 r.

II.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 - stana na 31.12.2018 r.

II.1.14 łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie - stana na 31.12.2018 r.

II.1.15 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze - stan na 31.12.2018 r.

L.p.	Treść	Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
1	2	3
1	Nagrody jubileuszowe	8 639,52
2	Ekwiwalent urlopowy	1 484,09
3	Odprawy (emerytalne, rentowe, inne)	0,00
	Razem	10 123,61

II.1 16 Inne informacje

II.2.1 Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów - stan na 31.12.2018r.

II.2.2 Koszt koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym - stan na 31.12.2018 r.

Koszt wytworzenia	w tym:	
	odsetki	różnice kursowe
1	2	3
3 319,77	0,00	0,00

II.2.3 Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie - stan na 31.12.2018 r.

II.2.4 Informacja 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 - stan na 31.12.2018 r.

II.2.5 Inne informacje - stan na 31.12.2018 r.