

| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej SKOŁA PODSTAWOWA CISIEC | | Bilans jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień: 2018-12-31 | | Adresat Wójt Gminy WĘGERSKA GÓRKA | |
|---|--------------------------|--|--|---|------------------------|
| Numer identyfikacyjny REGON 070448789 | | | | | |
| AKTYWA | Stan na początek roku | Stan na koniec roku | PASYWA | Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
| A. Aktywa trwałe | 1 445 687,19 | 1 390 933,17 | A. Fundusze | 1 269 515,69 | 1 182 031,34 |
| I. Wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 | I. Fundusz jednostki | 3 749 579,64 | 3 885 577,59 |
| II. Rzeczowe aktywa trwałe | 1 445 687,19 | 1 390 933,17 | II. Wynik finansowy netto | -2 480 063,95 | -2 703 546,25 |
| 1. Środki trwałe | 1 445 687,19 | 1 390 933,17 | 1. Zysk netto (+) | 0,00 | 0,00 |
| 1.1 Grunty | 0,00 | 0,00 | 2. Strata netto (-) | -2 480 063,95 | -2 703 546,25 |
| 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 | 1 406 669,04 | 1 356 399,35 | IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek | 0,00 | 0,00 |
| 1.3 Urządzenia techniczne i maszyny | 39 018,15 | 31 049,58 | B. Fundusze płacówek | 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 | 0,00 | 3 484,24 | D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 355 231,46 | 387 585,76 |
| 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 | 355 231,46 | 387 585,76 |
| III. Należności długoterminowe | 0,00 | 0,00 | 1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług | 9 046,51 | 43 835,95 |
| IV. Długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | 2. Zobowiązania wobec budżetów | 0,00 | 12 496,00 |
| 1. Akcje i udziały | 0,00 | 0,00 | 3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń | 27 383,44 | 57 245,98 |
| 2. Inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 | 4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń | 141 437,11 | 98 409,29 |
| 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 | 179 059,96 | 178 683,93 | 7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | 0,00 | 0,00 |
| I. Zapasy | 1 695,56 | 3 085,39 | 8. Fundusze specjalne | 177 364,40 | 175 598,54 |
| 1. Materiały | 1 695,56 | 3 085,39 | 8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych | 177 364,40 | 175 598,54 |
| 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 |
| 4. Towary | 0,00 | 0,00 | IV. Rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 |
| II. Należności krótkoterminowe | 152 727,84 | 117 699,69 | | | |
| 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 | 152 727,84 | 117 699,69 | | | |
| 5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | 0,00 | 0,00 | | | |
| III. Krótkoterminowe aktywa finansowe | 24 636,56 | 57 898,85 | | | |
| 1. Środki pieniężne w kasie | 0,00 | 0,00 | | | |
| 2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych | 24 636,56 | 57 898,85 | | | |
| 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 | | | |
| IV. Rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 | | | |
| Suma aktywów | 1 624 747,15 | 1 569 617,10 | Suma pasywów | 1 624 747,15 | 1 569 617,10 |

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Lucyna Nowak

Lucyna Nowak
(główny księgowy)

2019-03-28
(rok-miesiąc-dzień)

Teresa Haczewska
(kierownik jednostki)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ LUB SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU BUDŻETOWEGO (WARIANT PORÓWNAWCZY)

URZĄD GMINY W WĘGIERSKĄ GÓRKĄ

| | | | | |
|--|--|---|----------------------------------|---|
| Nazwa i adres jedn. sprawozdawczej SZKOŁA PODSTAWOWA CISIEC | | Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) | Adresat Wójt Gminy | SECRETARIAT |
| Numer identyfikacyjny REGON 070448789 | | | WĘGIERSKA GÓRKA | 20-03-2019 |
| sporządzony na dzień 2018-12-31 | | | Stan na koniec roku poprzedniego | <input checked="" type="checkbox"/> Stan na koniec roku bieżącego |
| A | Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej | 73 671,50 | 77 340,00 | |
| 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 | Koszty 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 | 73 671,50 | 77 340,00 | |
| B | Koszty działalności operacyjnej | 2 577 741,05 | 2 781 384,03 | |
| B.I | Amortyzacja | 52 803,76 | 54 754,02 | |
| B.II | Zużycie materiałów i energii | 326 909,04 | 383 422,70 | |
| B.III | Usługi obce | 48 911,80 | 41 500,33 | |
| B.IV | Podatki opłaty | 10 800,56 | 12 251,12 | |
| B.V | Wynagrodzenia | 1 602 061,00 | 1 754 792,58 | |
| B.VI | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników | 530 658,62 | 529 631,30 | |
| B.VII | Pozostałe koszty rodzajowe | 1 846,27 | 1 531,98 | |
| B.VIII | Wartość sprzedanych towarów i materiałów | 0,00 | 0,00 | |
| B.IX | Inne świadczenia finansowane z budżetu | 3 750,00 | 3 500,00 | |
| B.X | Pozostałe obciążenia | 0,00 | 0,00 | |
| C | Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B) | -2 504 069,55 | -2 704 044,03 | |
| D | Pozostałe przychody operacyjne | 23 468,16 | 0,00 | |
| D.I | Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | 0,00 | 0,00 | |
| D.II | Dotacje | 0,00 | 0,00 | |
| D.III | Inne przychody operacyjne | 23 468,16 | 0,00 | |
| E | Pozostałe koszty operacyjne | 0,00 | 0,00 | |
| 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) | -2 480 601,39 | -2 704 044,03 | |
| G | Przychody finansowe | 537,44 | 497,78 | |
| G.I | Dywidendy i udziały w zyskach | 0,00 | 0,00 | |
| G.II | Odsetki | 537,44 | 497,78 | |
| 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) | -2 480 063,95 | -2 703 546,25 | |
| 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) | -2 480 063,95 | -2 703 546,25 | |

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Lucyna Nowak

Lucyna Nowak
(główny księgowy)

2019-03-28

(rok-miesiąc-dzień)

Teresa Haczewska

Teresa Haczewska
(kierownik jednostki)

| | | | | | |
|--|--|--|--|---|-------------------------------|
| Nazwa i adres jedn. sprawozdawczej SZKOŁA PODSTAWOWA CISIEC | | Zestawienie zmian w funduszu jednostki | | Adresat Wójt Gminy WĘGIERSKA GÓRKA SEKRETARIAT 2019-03-28 | |
| Numer identyfikacyjny REGON 070448789 | | sporządzony na dzień 2018-12-31 | | | |
| | | | | Stan na koniec roku poprzedniego | Stan na koniec roku bieżącego |
| I Fundusz jednostki na początek okresu (BO) | | | | 3 816 225,59 | 3 749 579,64 |
| I.1 Zwiększenia funduszu (z tytułu) | | | | 2 578 165,77 | 2 693 899,68 |
| I.1.1 Zysk bilansowy za rok ubiegły | | | | 0,00 | 0,00 |
| I.1.2 Zrealizowane wydatki budżetowe | | | | 2 536 613,54 | 2 693 899,68 |
| I.1.3 Zrealizowane płatności ze środków europejskich | | | | 0,00 | 0,00 |
| I.1.4 Środki na inwestycje | | | | 41 552,23 | 0,00 |
| I.1.5 Aktualizacja wyceny środków trwałych | | | | 0,00 | 0,00 |
| I.1.6 Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne | | | | 0,00 | 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) | | | | 2 644 811,72 | 2 557 901,73 |
| I.2.1 Strata za rok ubiegły | | | | 2 529 050,55 | 2 480 063,95 |
| I.2.2 Zrealizowane dochody budżetowe | | | | 74 208,94 | 77 837,78 |
| I.2.3 Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły | | | | 0,00 | 0,00 |
| I.2.4 Dotacje i środki na inwestycje | | | | 41 552,23 | 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) | | | | 3 749 579,64 | 3 885 577,59 |
| III Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-) | | | | -2 480 063,95 | -2 703 546,25 |
| III.1 zysk netto | | | | 0,00 | 0,00 |
| III.2 strata netto (-) | | | | -2 480 063,95 | -2 703 546,25 |
| III.3 nadwyżka środków obrotowych | | | | 0,00 | 0,00 |
| IV Fundusz (poz. II+,-III) | | | | 1 269 515,69 | 1 182 031,34 |

GLÓWNA KSIĘGOWA

Lucyna Nowak

Lucyna Nowak
(główny księgowy)

2019-03-28

(rok-miesiąc-dzień)

Teresa Haczewska
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2018 ROK

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Nazwa

Szkoła Podstawowa im. Jana Pawła II w Ciscu

1.1 Siedziba

ul. Szkolna 6, 34-350 Cisiec

1.2 Podstawowy przedmiot działalności jednostki

działalność oświatowa w zakresie edukacji i wychowania

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

01.01.2018r.-31.12.2018r.

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

Jednostka nie sporządza łącznego sprawozdania

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

1. *Przyjęte zasady (politykę) rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów, ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak aby za kolejne lata informacje z nich były porównywalne.*

2. *Przyjęte zasady rachunkowości są zgodne z zapisami uor oraz rozporządzenia 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.*

3. *Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:*

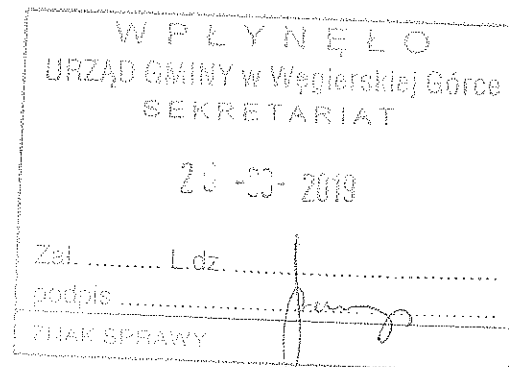
a) *bezpośrednio w koszty jednostka zalicza:*

- *składniki majątku o wartości początkowej poniżej 500 zł,*
- *książki i zbiory biblioteczne,*
- *środki dydaktyczne służące nauczaniu i wychowaniu,*
- *meble i dywany*

b) *pozostałe składniki majątku :*

- *o wartości początkowej od 500 zł do 10 000 zł jednostka zalicza do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje odpisów umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania,*
- *składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10 000 zł jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania, według stawek podatkowych. Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja” na koniec roku.*

4. *Wynik finansowy ustalany jest w wariantcie porównawczym.*



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, przenieszenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

Dane w tym zakresie zostały zawarte w tabeli 1 i tabeli 2

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

| Lp. | Wyszczególnienie | Wartość początkowa – stan na początek okresu (przebieg) | Zwiększenia | | | | | Zmniejszenia | | | | | Wartość początkowa – stan na koniec okresu (przebieg) |
|--------|--|---|-------------|--------------------------|--------------|------------------|------------------------------------|--------------|------------|--------------------------|--------------|-------------------|---|
| | | | nabycie | przenieszenie wewnętrzne | aktualizacja | inne zwiększenia | zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6 + 7) | zbycie | likwidacja | przenieszenie wewnętrzne | aktualizacja | inne zmniejszenia | |
| I. | Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2) | 8 418,66 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 8 418,66 |
| 1.1. | Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego | 8 418,66 | | | | | 0,00 | | | | | 0,00 | 8 418,66 |
| 1.2. | Pozostałe wartości niematerialne i prawne | | | | | | 0,00 | | | | | 0,00 | 0,00 |
| II. | Razem rzeczowe aktywa trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4) | 2 461 542,46 | 93 790,73 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 93 790,73 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 555 333,19 |
| 2. | Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4) | 2 461 542,46 | 93 790,73 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 93 790,73 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 555 333,19 |
| 2.1. | Grunty, w tym: | | | | | | 0,00 | | | | | 0,00 | 0,00 |
| 2.1.1. | Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | | | | | | 0,00 | | | | | 0,00 | 0,00 |
| 2.2. | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej | 2 010 787,66 | | | | | 0,00 | | | | | 0,00 | 2 010 787,66 |
| 2.3. | Środki transportu | | | | | | 0,00 | | | | | 0,00 | 0,00 |
| 2.4. | Inne środki trwałe | 450 754,80 | 93 790,73 | | | | 93 790,73 | | | | | 0,00 | 544 545,53 |
| 3. | Środki trwałe w budowie (inwestycje) | | | | | | 0,00 | | | | | 0,00 | 0,00 |
| 4. | Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje) | | | | | | 0,00 | | | | | 0,00 | 0,00 |

Tabela 2. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

| Lp. | Wyszczególnienie | Umorzenie – stan na początek okresu sprawozdawczego | Zwiększenia | | | | Zmniejszenia | | | | Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (2 + 7 – 11) |
|--------|---|---|--|--------------|------------------|--------------------------------|------------------------------|-----------------------------------|-------------------|----------------------------------|---|
| | | | amortyzacja/umorzenie za okres sprawozdawczy | aktualizacja | inne zwiększenia | zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6) | dotyczące zbytych składników | dotyczące odpisów aktualizujących | inne zmniejszenia | zmniejszenia ogółem (8 + 9 + 10) | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 |
| I. | Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2) | 8 418,66 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 8 418,66 |
| 1.1. | Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego | 8 418,66 | | | | 0,00 | | | | 0,00 | 8 418,66 |
| 1.2. | Pozostałe wartości niematerialne i prawne | | | | | 0,00 | | | | 0,00 | 0,00 |
| II. | Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4) | 1 015 855,27 | 148 544,75 | 0,00 | 0,00 | 148 544,75 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 164 400,02 |
| 2. | Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4) | 1 015 855,27 | 148 544,75 | 0,00 | 0,00 | 148 544,75 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 164 400,02 |
| 2.1. | Grunty, w tym: | | | | | 0,00 | | | | 0,00 | 0,00 |
| 2.1.1. | Czynoty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | | | | | 0,00 | | | | 0,00 | 0,00 |
| 2.2. | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej | 694 118,02 | 50 269,69 | | | 50 269,69 | | | | 0,00 | 654 388,31 |
| 2.3. | Środki transportu | | | | | 0,00 | | | | 0,00 | 0,00 |
| 2.4. | Inne środki trwałe | 411 736,65 | 98 275,06 | | | 98 275,06 | | | | 0,00 | 510 011,71 |
| 3. | Środki trwałe w budowie (inwestycje) | | | | | 0,00 | | | | 0,00 | 0,00 |
| 4. | Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje) | | | | | 0,00 | | | | 0,00 | 0,00 |

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

Jednostka nie posiada aktualnej wartości rynkowej środków trwałych.

1.3. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

Jednostka nie dokonuje odpisów aktualizujących

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczyście

Jednostka nie posiada gruntów użytkowanych wieczyście

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 stanu należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan zagrożonych pożyczek)

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 według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

- a) powyżej 1 roku do 3 lat,
- b) powyżej 3 lat do 5 lat,
- c) powyżej 5 lat.

Nie dotyczy

1.10. Kwota zobowiązań w sytuacji, gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego

Nie dotyczy

1.11. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych 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

| Lp. | Wyszczególnienie | Kwota | Dodatkowe informacje |
|-----|----------------------------|-----------|----------------------|
| 1. | Odprawy emerytalne | 27 763,20 | |
| 2. | Nagrody jubileuszowe | 63 094,42 | |
| 3. | Inne (ekwiwalent za urlop) | 0,00 | |
| 4. | Ogółem: | 90 857,62 | |

1.16. Inne informacje

- a) Wzajemne rozliczenia z Gminnym Ośrodkiem Pomocy Społecznej w Węgierskiej Górze z tytułu refundacji za obiady wynoszą: 7 698,00 (RZiS poz. A.VI)
- b) Wzajemne rozliczenia z Urzędem Gminy Węgierska Górka z tytułu opłaty za odpady wynoszą: 3 699,12 (RZiS poz. B.IV)

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

Nie dotyczy

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 wykonaniu planu dochodów budżetowych

Nie dotyczy

2.5. Inne informacje

Brak

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

Stan i struktura zatrudnienia w roku obrotowym

| Lp. | Wyszczególnienie | Przeciętne zatrudnienie |
|-----|--|-------------------------|
| 1. | Pracownicy umysłowi | 23,78 |
| 2. | Pracownicy na stanowiskach robotniczych | 10,00 |
| 3. | Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju | 0,00 |
| 4. | Uczniowie | 0,00 |
| 5. | Osoby przebywające na urlopach bezpłatnych i wychowawczych | 0,00 |
| 6. | Ogółem | 33,78 |

- Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:

- a) obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego,
- b) inne usługi poświadczające,
- c) usługi doradztwa podatkowego,
- d) pozostałe usługi.

Nie dotyczy

- Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym o rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty

Nie dotyczy

- Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym

Nie dotyczy

- Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym

W roku 2018 dokonano zmiany sposobu księgowania dotyczącego dodatkowego wynagrodzenia rocznego

i dodatku uzupełniającego dla nauczycieli tj. w roku 2017 zaksięgowano wg sposobu 2 a w roku 2018 wg sposobu 1.

Sposób 1

1. Rok 2018 - naliczenie dodatkowego wynagrodzenia rocznego oraz dodatku uzupełniającego i ujęcie pod datą 31 grudnia 2018 r. na podstawie polecenia księgowania (koszty i potrącenia):

- naliczenie dodatkowego wynagrodzenia brutto (par. 404) - Wn 404, Ma 231,
- naliczenie dodatku uzupełniającego brutto (par.401)- Wn 404, Ma 231
- potrącenie zaliczki na podatek dochodowy - Wn 231, Ma 225,
- potrącenie składek na ubezpieczenia społeczne od pracowników - Wn 231, Ma 229,
- potrącenie składek na ubezpieczenie zdrowotne - Wn 231, Ma 229,
- inne potrącenia - Wn 231, Ma 240,
- naliczenie składek na ubezpieczenia społeczne od pracodawcy (par. 411) - Wn 405, Ma 229,
- naliczenie składek na Fundusz Pracy (par. 412) - Wn 405, Ma 229.

2. Rok 2019 - wypłata dodatkowego wynagrodzenia rocznego oraz dodatku uzupełniającego i ewidencja na podstawie wyciągów bankowych (przelewy):

- przelew wynagrodzenia na rachunki bankowe pracowników (par. 404 i par.401)) - Wn 231, Ma 130,
- przelew do urzędu skarbowego zaliczki na podatek dochodowy (par. 404 i par.401) - Wn 225, Ma 130,
- przelew innych potrąceń (par. 404,401) - Wn 240, Ma 130,
- przelew do ZUS składek na ubezpieczenia społeczne (par. 404,401 - pokryte przez pracowników, par. 411 - pokryte przez pracodawcę) - Wn 229, Ma 130,
- przelew do ZUS składek na ubezpieczenie zdrowotne (par. 404 i par 401) - Wn 229, Ma 130,
- przelew do ZUS składek na Fundusz Pracy (par. 412) - Wn 229, Ma 130.

Sposób 2

1. Rok 2017 - naliczenie dodatkowego wynagrodzenia rocznego oraz dodatku uzupełniającego i ujęcie pod datą 31 grudnia 2017 r. na podstawie polecenia księgowania (tylko koszty):

- naliczenie dodatkowego wynagrodzenia brutto (par. 404) - Wn 404, Ma 231,
- naliczenie dodatku uzupełniającego brutto (par.401)- Wn 404, Ma 231
- naliczenie składek na ubezpieczenia społeczne od pracodawcy (par. 411) - Wn 405, Ma 229,
- naliczenie składek na Fundusz Pracy (par. 412) - Wn 405, Ma 229.

2. Rok 2018 - ewidencja na podstawie polecenia księgowania (tylko potrącenia):

- potrącenie zaliczki na podatek dochodowy - Wn 231, Ma 225,
- potrącenie składek na ubezpieczenia społeczne od pracowników - Wn 231, Ma 229,
- potrącenie składek na ubezpieczenie zdrowotne - Wn 231, Ma 229,
- inne potrącenia - Wn 231, Ma 240

oraz wypłata dodatkowego wynagrodzenia rocznego i dodatku uzupełniającego ewidencja na podstawie wyciągów bankowych (przelewy), jak podano w sposobie 1.

Sposoby te przedstawiają różne podejście do czasu naliczenia obciążeń wynagrodzenia leżącego po stronie pracownika, co w konsekwencji doprowadziło do odmiennego wykazywania zobowiązań w pasywach bilansu (C.II.2 "Zobowiązania wobec budżetów", C.II.3 "Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń", C.II.4 "Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń"), wybór sposobu księgowania nie ma natomiast wpływu na wynik finansowy jednostki.

- Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy

Uzupełniające dane liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy:

W związku ze zmianą schematu księgowania dodatkowego wynagrodzenia rocznego oraz dodatku uzupełniającego dla nauczycieli w jednostkach oświatowych oraz dodatkowego wynagrodzenia rocznego w GZEAS w stosunku do roku poprzedniego

- D.II.2 "Zobowiązania wobec budżetów" - wykazano wyższą kwotę zobowiązań o 12 496,00
- D.II.3 "Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń", wykazano wyższą kwotę zobowiązań o 30 332,00
- D.II.4 "Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń" - wykazano kwotę zobowiązań mniejszą o 42 828,22 (tj. kwotę zobowiązania netto, bez podatku i składek na ubezpieczenia społeczne i zdrowotne pracownika).

Węgierska Górka, 2019-03-29

SŁOWNNA WŁĘGOWA

Lucyna Nowak

(główny księgowy)

Węgierska Górka, 2019-03-29

Teresa Kuczyńska

(kierownik jednostki)