

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>SZKOŁA PODSTAWOWA NR 1 CIĘCINA</b>		<i>Bilans</i> <i>jednostki budżetowej</i> <i>lub samorządowego zakładu budżetowego</i> <i>sporządzony</i> <i>na dzień: 2018-12-31</i>		Adresat <b>Wójt Gminy</b> <b>Węgierska Górka</b>	
Numer identyfikacyjny REGON		URZĄD GMINY W Węgierskiej Górze SEKRETARIA		28-03-2019	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
<b>A. Aktywa trwałe</b>	4 072 023,77	3 909 396,54	<b>A. Fundusze</b>	3 800 492,19	3 599 560,29
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	8 324 367,18	8 173 751,76
II. Rzeczowe aktywa trwałe	4 072 023,77	3 909 396,54	II. Wynik finansowy netto	-4 523 874,99	-4 574 191,47
1. Środki trwałe	4 072 023,77	3 909 396,54	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1 Grunty	0,00	0,00	2. Strata netto (-)	-4 523 874,99	-4 574 191,47
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	4 047 002,33	3 889 862,60	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	25 021,44	5 558,94	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	0,00	13 975,00	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	658 762,98	712 809,08
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	658 762,98	712 809,08
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	11 433,78	32 997,55
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	0,00	21 239,00
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	42 377,71	97 462,22
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	221 548,74	167 035,48
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	0,00	232,48
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>	387 231,40	402 972,83	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
I. Zapasy	3 828,65	8 962,48	8. Fundusze specjalne	383 402,75	393 842,35
1. Materiały	3 828,65	8 962,48	8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	383 402,75	393 842,35
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	335 836,85	343 321,18			
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	335 836,85	343 321,18			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	47 565,90	50 689,17			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	47 565,90	50 689,17			
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			
<b>Suma aktywów</b>	<b>4 459 255,17</b>	<b>4 312 369,37</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>4 459 255,17</b>	<b>4 312 369,37</b>

GŁÓWNA KSIĘGOWA  
Lucyna Nowak

Lucyna Nowak  
(główny księgowy)

2019-03-28  
(rok-miesiąc-dzień)

Teresa Haczewska

Teresa Haczewska  
(kierownik jednostki)

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

Nazwa i adres jedn. sprawozdawczej SZKOŁA PODSTAWOWA NR 1 CIEJCINA		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) .....	Adresat Wójt Gminy WĘGIERSKA GÓRKA	URZĄD GMINY w Węgisławie, Górze SEKRETARIAT 20-03-2019
Numer identyfikacyjny REGON				
sporządzony na dzień 2018-12-31			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		205 552,40	224 133,00
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		205 552,40	224 133,00
B	Koszty działalności operacyjnej		4 773 523,45	4 799 859,35
B.I	Amortyzacja		161 468,78	162 627,23
B.II	Zużycie materiałów i energii		628 966,19	566 479,59
B.III	Usługi obce		236 462,62	162 191,03
B.IV	Podatki opłaty		5 943,98	5 992,80
B.V	Wynagrodzenia		2 810 686,07	2 951 659,38
B.VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		922 441,41	942 650,05
B.VII	Pozostałe koszty rodzajowe		2 074,40	2 339,27
B.VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX	Inne świadczenia finansowane z budżetu		5 480,00	5 920,00
B.X	Pozostałe obciążenia		0,00	0,00
C	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)		-4 567 971,05	-4 575 726,35
D	Pozostałe przychody operacyjne		43 275,75	1 004,30
D.I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
D.II	Dotacje		0,00	0,00
D.III	Inne przychody operacyjne		43 275,75	1 004,30
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)		-4 524 695,30	-4 574 722,05
G	Przychody finansowe		820,31	530,58
G.I	Dywidendy i udziały w zyskach		0,00	0,00
G.II	Odsetki		820,31	530,58
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)		-4 523 874,99	-4 574 191,47
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)		-4 523 874,99	-4 574 191,47

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 NR 1 CIĘCINA		Zestawienie zmian w funduszu jednostki		Adresat Wójt Gminy WĘGIERSKA GÓRKA SEKRETARIAT 28-03-2019	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 2018-12-31			
				Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I Fundusz jednostki na początek okresu (BO)				8 292 334,81	8 324 367,18
I.1 Zwiększenia funduszu (z tytułu)				7 119 391,35	4 597 923,15
I.1.1 Zysk bilansowy za rok ubiegły				0,00	0,00
I.1.2 Zrealizowane wydatki budżetowe				4 614 008,47	4 597 923,15
I.1.3 Zrealizowane płatności ze środków europejskich				0,00	0,00
I.1.4 Środki na inwestycje				19 500,00	0,00
I.1.5 Aktualizacja wyceny środków trwałych				0,00	0,00
I.1.6 Nieodpłatnie otrzymane środki trwale i środki trwale w budowie oraz wartości niematerialne i prawne				0,00	0,00
I.1.7 Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek				2 485 882,88	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)				7 087 358,98	4 748 538,57
I.2.1 Strata za rok ubiegły				4 375 383,49	4 523 874,99
I.2.2 Zrealizowane dochody budżetowe				206 592,61	224 663,58
I.2.3 Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły				0,00	0,00
I.2.4 Dotacje i środki na inwestycje				19 500,00	0,00
I.2.5 Aktualizacja środków trwałych				0,00	0,00
I.2.6 Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych				2 485 882,88	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)				8 324 367,18	8 173 751,76
III Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)				-4 523 874,99	-4 574 191,47
III.1 zysk netto				0,00	0,00
III.2 strata netto (-)				-4 523 874,99	-4 574 191,47
III.3 nadwyżka środków obrotowych				0,00	0,00
IV Fundusz (poz. II+,-III)				3 800 492,19	3 599 560,29

GŁÓWNA 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 Nr 1 im. Konstytucji 3 Maja w Cięcina*

1.1 Siedziba  
*ul. Św. Katarzyny 20, 34-350 Cięcina*

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 nadzór 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 lat 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.*

W P Ł Y N Ę Ł O  
URZĄD GMINY w Węgierskiej Górze  
SEKRETARIAT  
29-03-2019  
Zał. .... Ldz. ....  
podpis .....  
MIAN: SPRAWY

## 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

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.	Wykazanie	Wartość początkowa - stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość początkowa - stan na koniec okresu sprawozdawczego	
			nabycie	przebiegiście nie wewnętrzne	aktualizacja	Inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6 + 7)	zbycie	likwidacja	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	Inne zmniejszenia		zmniejszenia ogółem (9 + 10 + 11 + 12 + 13)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	7 197,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 197,65
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	7 197,65					0,00						0,00	7 197,65
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne						0,00						0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2.1 + 3 + 4)	7 195 092,68	56 785,91	0,00	0,00	0,00	56 785,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 251 878,59
2.	Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4)	7 195 092,68	56 785,91	0,00	0,00	0,00	56 785,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 251 878,59
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	6 290 305,80					0,00						0,00	6 290 305,80
2.3.	Środki transportu						0,00						0,00	0,00
2.4.	Inne środki trwałe	904 786,88	56 785,91				56 785,91						0,00	961 572,79
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.	Wyzerowanie	Umorzenie – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 7 – 11)
			amortyzacja/umorzenie za okres sprawozdawczy	akumulacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6)	dotyczące rzeczowych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne zmniejszenia	zmniejszenia ogółem (8 + 9 + 10)	
1.											
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	7 197,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 197,65
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	7 197,65				0,00				0,00	7 197,65
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne					0,00				0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	3 123 068,91	219 413,14	0,00	0,00	219 413,14	0,00	0,00	0,00	0,00	3 342 482,05
2.	Razem środki trwałe (2.1.+2.2.+2.3.+2.4.)	3 123 068,91	219 413,14	0,00	0,00	219 413,14	0,00	0,00	0,00	0,00	3 342 482,05
2.1.	Grunty, w tym:					0,00				0,00	0,00
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przeznaczone w użytkowanie wieczyste innym podmiotom					0,00				0,00	0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	2 243 303,47	157 139,73			157 139,73				0,00	2 400 443,20
2.3.	Środki transportu					0,00				0,00	0,00
2.4.	Inne środki trwałe	879 765,44	62 273,41			62 273,41				0,00	942 038,85
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	11 941,20	
2.	Nagrody jubileuszowe	34 181,99	
3.	Inne (ekwiwalent za urlop)	5 001,48	
4.	Ogółem:	51 124,67	

### 1.16. Inne informacje

- a) Wzajemne rozliczenia z Gminnym Ośrodkiem Pomocy Społecznej w Węgierskiej Górze z tytułu refundacji za obiady wynoszą: **18 507,90** (RZiS poz. A.VI)
- b) Wzajemne rozliczenia z Urzędem Gminy Węgierska Górka z tytułu opłaty za odpady wynoszą: **5 992,80** (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	47,05
2.	Pracownicy na stanowiskach robotniczych	15,25
3.	Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	0,00
4.	Uczniowie	0,00
5.	Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	0,00
6.	Ogółem	62,30

- 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 21 239,00
- D.II.3 "Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń", wykazano wyższą kwotę zobowiązań o 51 556,11
- D.II.4 "Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń" - wykazano kwotę zobowiązań mniejszą o 73 027,59 (tj. kwotę zobowiązania netto, bez podatku i składek na ubezpieczenia społeczne i zdrowotne pracownika oraz bez pozostałych zobowiązań)
- D.II.5 „Pozostałe zobowiązania” o 232,48

Węgierska Górka, 2019-03-29

WNA KSIĘGOWA  
Anna Nowak

.....  
(główny księgowy)

WNA KSIĘGOWA  
Dorota Haczewska

.....  
(kierownik jednostki)