

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>SKOŁA PODSTAWOWA ŻABNICA</b>		<i>Bilans</i> jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień: 2018-12-31		Adresat Wójt Gminy RZĄD GMINY W WIEGERSKA GÓRKA 23-03-2019	
Numer identyfikacyjny REGON					
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	1 690 331,29	1 612 813,04	A. Fundusze	1 500 702,25	1 393 335,93
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	4 314 306,60	4 473 420,13
II. Rzeczowe aktywa trwałe	1 690 331,29	1 612 813,04	II. Wynik finansowy netto	-2 813 604,35	-3 080 084,20
1. Środki trwałe	1 690 331,29	1 612 813,04	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1 Grunty	0,00	0,00	2. Strata netto (-)	-2 813 604,35	-3 080 084,20
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	1 683 202,92	1 608 366,38	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	7 128,37	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	0,00	4 446,66	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	443 952,14	486 544,49
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	443 952,14	486 544,49
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	17 848,45	28 035,53
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	0,00	14 454,00
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	28 379,55	66 614,86
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	148 071,68	113 864,00
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	254 323,10	267 067,38	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
I. Zapasy	4 670,64	3 491,28	8. Fundusze specjalne	249 652,46	263 576,10
1. Materiały	4 670,64	3 491,28	8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	249 652,46	263 576,10
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	155 641,10	128 099,75			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00			
2. Należności od budżetów	20,00	20,00			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
4. Pozostałe należności	155 621,10	128 079,75			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	94 011,36	135 476,35			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	94 011,36	135 476,35			
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>1 944 654,39</b>	<b>1 879 880,42</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>1 944 654,39</b>	<b>1 879 880,42</b>

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)

Nazwa i adres jedn. sprawozdawczej SZKOŁA PODSTAWOWA ŻABNICA		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) .....  sporządzony na dzień 2018-12-31	Adresat Wójt Gminy WĘGIERSKA GÓRKA	2019-03-2019
Numer identyfikacyjny REGON 070448803			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>A Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>			<b>72 500,50</b>	<b>68 676,50</b>
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			72 500,50	68 676,50
<b>B Koszty działalności operacyjnej</b>			<b>2 916 491,67</b>	<b>3 149 211,89</b>
B.I Amortyzacja			78 756,11	77 518,25
B.II Zużycie materiałów i energii			351 042,54	265 784,87
B.III Usługi obce			98 601,47	176 925,86
B.IV Podatki opłaty			3 600,75	4 932,00
B.V Wynagrodzenia			1 794 348,04	1 983 387,76
B.VI Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników			587 016,61	636 458,91
B.VII Pozostałe koszty rodzajowe			816,15	604,24
B.VIII Wartość sprzedanych towarów i materiałów			0,00	0,00
B.IX Inne świadczenia finansowane z budżetu			2 310,00	3 600,00
B.X Pozostałe obciążenia			0,00	0,00
<b>C Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)</b>			<b>-2 843 991,17</b>	<b>-3 080 535,39</b>
<b>D Pozostałe przychody operacyjne</b>			<b>29 783,95</b>	<b>0,00</b>
D.I Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			0,00	0,00
D.II Dotacje			0,00	0,00
D.III Inne przychody operacyjne			29 783,95	0,00
<b>E Pozostałe koszty operacyjne</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>F Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>			<b>-2 814 207,22</b>	<b>-3 080 535,39</b>
<b>G Przychody finansowe</b>			<b>602,87</b>	<b>451,19</b>
G.I Dywidendy i udziały w zyskach			0,00	0,00
G.II Odsetki			602,87	451,19
G.III Inne			0,00	0,00
<b>H Koszty finansowe</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
H.I Odsetki			0,00	0,00
H.II Inne			0,00	0,00
<b>I Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>			<b>-2 813 604,35</b>	<b>-3 080 084,20</b>
<b>J Podatek dochodowy</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>K Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>L Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>			<b>-2 813 604,35</b>	<b>-3 080 084,20</b>

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 ŻABNICA	Zestawienie zmian w funduszu jednostki  sporządzony na dzień 2018-12-31	Adresat Wójt Gminy WĘGIERSKA GÓRKA
Numer identyfikacyjny REGON 070448803		
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>I Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>	<b>4 170 890,81</b>	<b>4 314 306,60</b>
I.1 Zwiększenia funduszu (z tytułu)	2 800 484,15	3 041 845,57
I.1.1 Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
I.1.2 Zrealizowane wydatki budżetowe	2 792 609,12	3 041 845,57
I.1.3 Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
I.1.4 Środki na inwestycje	5 800,00	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	2 075,03	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)	2 657 068,36	2 882 732,04
I.2.1 Strata za rok ubiegły	2 576 089,96	2 813 604,35
I.2.2 Zrealizowane dochody budżetowe	73 103,37	69 127,69
I.2.3 Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
I.2.4 Dotacje i środki na inwestycje	5 800,00	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	2 075,03	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)	4 314 306,60	4 473 420,13
III Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-2 813 604,35	-3 080 084,20
III.1 zysk netto	0,00	0,00
III.2 strata netto (-)	-2 813 604,35	-3 080 084,20
III.3 nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV Fundusz (poz.II+,-III)	1 500 702,25	1 393 335,93

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Lucyna Nowak

.....Lucyna Nowak.....  
(główny księgowy)

2019-03-28  
(rok-miesiąc-dzień)

TERESA HĄCZEWSKA

.....Teresa Hączewska.....  
(kierownik jednostki)

# INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2018 ROK

## I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Nazwa  
*Szkoła Podstawowa im. Partyzantów Polskich w Żabnicy*
- 1.1 Siedziba  
*ul. Szkolna 6, 34-350 Żabnica*
- 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 używania,*
- *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 używania, 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 Węglerskiej Górze	
SEKRETARIAT	
23-03-2019	
Zał. ....	L.dz. ....
podpis .....	
ZNAK 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	przemieszczenie 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
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	20 842,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	20 842,47					0,00						0,00
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne						0,00						0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	3 441 215,95	16 437,49	0,00	0,00	0,00	16 437,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4)	3 441 215,95	16 437,49	0,00	0,00	0,00	16 437,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.	Grupy, w tym:						0,00						0,00
2.1.1.	Grupy stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom						0,00						0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	2 878 080,48					0,00						0,00
2.3.	Środki transportu						0,00						0,00
2.4.	Inne środki trwałe	563 135,47	16 437,49				16 437,49						0,00
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)						0,00						0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)						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 (3 + 7 - 11)
			umortyzacja/amortyzacja	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6)	dotyczące bitych składników	dotyczące afilowanych składników	inne ramiejszenia	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)	20 842,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 842,47
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	20 842,47				0,00				0,00	20 842,47
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne					0,00				0,00	0,00
II	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	1 750 884,66	93 955,74	0,00	0,00	93 955,74	0,00	0,00	0,00	0,00	1 844 840,40
2.	Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4)	1 750 884,66	93 955,74	0,00	0,00	93 955,74	0,00	0,00	0,00	0,00	1 844 840,40
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	1 194 877,56	74 836,54			74 836,54				0,00	1 269 714,10
2.3.	Środki transportu					0,00				0,00	0,00
2.4.	Inne środki trwałe	556 007,10	19 119,20			19 119,20				0,00	575 126,30
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 wieczysto

Jednostka nie posiada gruntów użytkowanych wieczysto

## 1.5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych 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	0,00	
2.	Nagrody jubileuszowe	27 127,74	
3.	Inne (ekwiwalent za urlop)	10 870,74	
4.	Ogółem:	37 998,48	

**1.16. Inne informacje**

- a) Wzajemne rozliczenia z Gminnym Ośrodkiem Pomocy Społecznej w Węgierskiej Górze z tytułu refundacji za obiady wynoszą: 13 505,00 (RZiS poz. A.VI)

- b) Wzajemne rozliczenia z Urzędem Gminy Węgierska Górka z tytułu opłaty za odpady wynoszą: 4 932,00 (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	29,55
2.	Pracownicy na stanowiskach robotniczych	9,75
3.	Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	0,00
4.	Uczniowie	0,00
5.	Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	0,00
6.	Ogółem	39,30

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

- obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego,
- inne usługi poświadczające,
- usługi doradztwa podatkowego,
- 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.*

