

## **Informacja dodatkowa**

### **Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje**

#### **w szczególności:**

1. Nazwa jednostki- Szkoła Podstawowa im Jana Dekerta w Bledzewie
2. Siedziba jednostki- ul. Szkolna 9, 66-350 Bledzew
3. Adres jednostki- ul. Szkolna 9, 66-350 Bledzew
4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki– PKD 8520 Z- szkoły podstawowe

Przedmiotem działalności Jednostki określonym w statucie jest realizacja celów i zadań określonych w Ustawie – Prawo oświatowe oraz przepisach wydanych na jej podstawie, a także zawarte w Programie Wychowawczo-profilaktycznym, dostosowanym do potrzeb rozwojowych uczniów oraz potrzeb danego środowiska.

#### **A) Głównymi celami szkoły jest:**

1) wprowadzanie uczniów w świat wartości, w tym ofiarności, współpracy, solidarności, altruizmu, patriotyzmu i szacunku dla tradycji, wskazywanie wzorców postępowania i budowanie relacji społecznych, sprzyjających bezpiecznemu rozwojowi ucznia (rodzina, przyjaciele);

1) wzmacnianie poczucia tożsamości indywidualnej, kulturowej, narodowej, regionalnej i etnicznej;

2) formowanie u uczniów poczucia godności własnej osoby i szacunku dla godności innych osób;

3) rozwijanie kompetencji takich jak kreatywność, innowacyjność i przedsiębiorczość;

4) rozwijanie umiejętności krytycznego i logicznego myślenia, rozumowania, argumentowania i wnioskowania;

5) ukazywanie wartości wiedzy jako podstawy do rozwoju umiejętności;

6) rozbudzanie ciekawości poznawczej uczniów oraz motywacji do nauki;

7) wyposażenie uczniów w taki zasób wiadomości oraz kształtowanie takich umiejętności, które pozwalają w sposób bardziej dojrzały i uporządkowany zrozumieć świat;

8) wspieranie ucznia w rozpoznawaniu własnych predyspozycji i określaniu drogi dalszej edukacji;

9) wszechstronny rozwój osobowy ucznia przez pogłębianie wiedzy oraz zaspokajanie i rozbudzanie jego naturalnej ciekawości poznawczej;

10) kształtowanie otwartej postawy wobec świata i innych ludzi, aktywności w życiu społecznym oraz odpowiedzialności za zbiorowość;

11) zachęcanie do zorganizowanego i świadomego samokształcenia opartego na umiejętności przygotowania własnego warsztatu pracy;

12) ukierunkowanie ucznia ku wartościom.

### **B) Do zadań Szkoły należy:**

- 1) zapewnienie prawa do bezpłatnego kształcenia każdego dziecka;
- 2) umożliwienie zdobycia wiedzy i umiejętności niezbędnych do uzyskania świadectwa ukończenia szkoły podstawowej;
- 3) stwarzanie uczniom właściwych warunków do nabywania i utrwalania wiedzy i umiejętności;
- 4) realizowanie podstawy programowej dla szkoły podstawowej;
- 5) zatrudnianie nauczycieli posiadających kwalifikacje określone w odrębnych przepisach;
- 6) stosowanie wewnątrzszkolnych zasad oceniania;
- 7) organizacja nauczania indywidualnego dla uczniów stale lub okresowo niezdolnych do pobierania nauki w warunkach szkolnych;
- 8) zapewnienia warunków do rozwijania sprawności umysłowych oraz osobistych zainteresowań;
- 9) kształtowanie środowiska wychowawczego dziecka sprzyjającego realizowaniu celów i zasad określonych w Ustawie, stosownie do warunków szkoły i wieku uczniów (w wymiarze intelektualnym, psychicznym, społecznym, zdrowotnym, estetycznym, moralnym, duchowym);
- 10) zapewnienie opieki z uwzględnieniem zasad bezpieczeństwa oraz promocji i ochrony zdrowia;

5. Sprawozdanie finansowe za 2018 rok - od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.

6. Wskazanie, że sprawozdanie zawiera dane łączne\*  
„nie dotyczy”

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

Księgi rachunkowe Szkoły Podstawowej w Templewie są prowadzone i przechowywane w siedzibie szkoły podstawowej im. Jana Dekerta w Bledzewie, ul. Szkolna 9, 66-350 Bledzew.

Rokiem obrotowym jest okres roku budżetowego, czyli rok kalendarzowy od 1 stycznia do 31 grudnia.

Najkrótszym okresem sprawozdawczym są poszczególne miesiące, w których sporządza się:

- deklarację ZUS,

oraz

sprawozdania budżetowe na podstawie przepisów rozporządzenia Ministra Finansów w sprawie sprawozdawczości budżetowej.

Za okresy miesięczne sporządza się sprawozdania:

- sprawozdania Rb-27S i Rb-28S

Za okresy kwartalne sporządza się sprawozdania (1,2,3 i 4 kwartał):

- sprawozdania Rb-27 S i Rb-28S

- sprawozdania Rb-N i Rb-Z

Sprawozdania roczne:

- sprawozdania Rb-27 S i Rb-28S

- sprawozdania Rb-N i Rb-Z

- deklarację Pit-4R

- sprawozdania budżetowe sporządzane są na podstawie rozporządzenia Ministra Finansów w sprawie sprawozdań jednostek sektora finansów publicznych w zakresie operacji finansowych.

Na koniec roku sporządza się sprawozdanie finansowe obejmujące:

- bilans według załącznika nr 5 rozporządzenia,
- rachunek zysków i strat (wariant porównawczy),
- zestawienie zmian w funduszu jednostki,
- informację dodatkową.

Księgi rachunkowe jednostki prowadzone są przy użyciu technik komputerowych.

Zapisy w księgach rachunkowych są dokonane w sposób zapewniający ich trwałość przez czas nie krótszy od wymaganego do przechowywania ksiąg rachunkowych. Zapisy w księgach rachunkowych mają charakter uporządkowany i są dokonywane chronologicznie.

Księgi rachunkowe prowadzi się w celu uzyskania odpowiednich danych wykorzystywanych do sporządzenia sprawozdań budżetowych, finansowych, statystycznych i innych oraz rozliczeń z budżetem i z ZUS, do których jednostka została zobowiązana.

Do prowadzenia ksiąg rachunkowych wykorzystywany jest program komputerowy- System Finansowo-Księgowy Księgowości Budżetowej- FKB + opracowany przez RADIX Sp. z o.o. Sp.k. ul.Piastowska 33, 80-332 Gdańsk.

Program komputerowy zapewnia powiązanie poszczególnych zbiorów ksiąg rachunkowych w jedną całość odzwierciedlającą dziennik i księgę główną.

Księgi rachunkowe otwiera się na początek każdego roku obrotowego tj. na 1 stycznia, a zamyka na dzień kończący rok obrotowy tj. na 31 grudnia.

Bilans otwarcia roku obrotowego generowany jest automatycznie na podstawie bilansu zamknięcia roku poprzedniego, co zapewnia ciągłość prowadzenia ksiąg rachunkowych.

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

- dziennik,
- księga główna,
- księgi pomocnicze,
- zestawienia: obrotów i sald kont księgi głównej oraz sald kont pomocniczych.

Dziennik prowadzony jest w sposób następujący:

Zdarzenia, jakie nastąpiły w danym okresie sprawozdawczym, ujmowane są w nim chronologicznym zapisy są kolejno numerowane. Sposób dokonywania zapisów w dzienniku umożliwia ich jednoznaczne powiązanie ze sprawdzonymi i zatwierdzonymi dowodami księgowymi, sumy zapisów (obroty) liczone w sposób ciągły, jego obroty są zgodne z obrotami zestawienia obrotów i sald kont księgi głównej.

Księga główna (konta syntetyczne) prowadzona jest w sposób spełniający następujące zasady: podwójnego zapisu, systematycznego i chronologicznego rejestrowania zdarzeń gospodarczych zgodnie z zasadą memoriałową, powiązania dokonywanych w niej zapisów z zapisami w dzienniku.

Księgi pomocnicze (konta analityczne) stanowią zapisy uszczegóławiające dla wybranych kont księgi głównej. Zapisy na kontach analitycznych dokonywane są zgodnie z zasadą zapisu powtarzanego. Forma kont analitycznych dostosowywana jest za każdym razem do przedmiotu ewidencji konta głównego.

Konta pozabilansowe pełnią funkcję wyłącznie informacyjno-kontrolną. Na kontach pozabilansowych obowiązuje zapis jednokrotny, który nie podlega uzgodnieniu z dziennikiem ani innym urządzeniem ewidencyjnym. Zdarzenia na nich rejestrowane nie powodują zmian w składnikach aktywów i pasywów.

Zasady wyceny aktywów i pasywów :

Aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy.

Rzeczowe aktywa trwałe obejmują:

- podstawowe środki trwałe
- pozostałe środki trwałe
- środki trwałe w budowie (inwestycje)

Środki trwałe to składniki aktywów zdefiniowane w art.3 ust.1 pkt 15 ustawy o rachunkowości oraz środki trwałe stanowiące własność Gminy Bledzew otrzymane w trwałe zarząd lub użytkowanie i przeznaczone na potrzeby jednostki.

Środki trwałe obejmują w szczególności:

- nieruchomości, w tym grunty, lokale będące odrębną własnością, budynki, budowle,
- maszyny i urządzenia,
- środki transportu i inne rzeczy.

Środki trwałe w dniu przyjęcia do używania wycenia się:

- w przypadku zakupu- według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości. Cenę zakupu stanowi cena należna dostawcy za dany składnik aktywów bez naliczonego podatku VAT, jeżeli podlega on zwrotowi lub odliczeniu od VAT należnego.
- w przypadku wytworzenia we własnym zakresie- według kosztu wytworzenia, zaś w przypadku trudności z ustaleniem kosztu wytworzenia- według ceny dokonanej przez rzeczoznawcę,
- w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji- według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku – według wartości godziwej,
- w przypadku darowizny – według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu,
- w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny na podstawie decyzji jednostki samorządu terytorialnego w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu lub według wartości księgowej z poprzedniego miejsca użytkowania,
- w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy, z podaniem cech szczególnych nowego środka.

Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.

Podstawowe środki trwałe finansuje się ze środków na inwestycje. Umarzane są (z wyjątkiem gruntów) stopniowo według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych (załącznik nr 1 do ustawy z dnia 15 lutego 1992r). Odpisów umorzeniowych dokonuje się, począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania.

W jednostce przyjęto metodą liniową jednorazowo na koniec roku kalendarzowego za cały rok lub na koniec miesiąca, w którym dokonano sprzedaży, zbycia, zniesienia ze stanu, w wyniku zdarzenia losowego, przekazania środka trwałego. Środki trwałe przyjęte po zakończeniu robót inwestycyjnych wycenia się po koszcie wytworzenia( wszystkie koszty związane z wytworzeniem tego środka). Zakupiony środek trwały zarówno nowy jak i używany wprowadza się do ewidencji wg ceny nabycia wraz z kosztami transportu i montażu.

Środki trwałe w budowie (inwestycje) wycenia się według kosztów poniesionych w okresie ich budowy, montażu lub ulepszenia już istniejącego środka trwałego pomniejszonego o odpisy z tytułu

trwałej wartości, jeśli występują przesłanki do ich utworzenia. Za moment ukończenia inwestycji uważa się datę odbioru obiektów udokumentowanego protokołem przekazania ich do eksploatacji.

Pozostałe środki trwałe to środki, które finansuje się ze środków na bieżące wydatki (z wyjątkiem pierwszego wyposażenia nowego obiektu, które finansowane ze środków na inwestycje). Do pozostałych środków trwałych zalicza się środki trwałe, które są jednorazowo umarzone w całej wartości z chwilą oddania do użytkowania. Pozostałe środki trwałe o wartości do 10.000 zł tj. wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznane za koszt uzyskania przychodów 100 % ich wartości w momencie oddania do używania.

Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące oraz stanowiące pierwsze wyposażenie nowych obiektów o wartości początkowej nieprzekraczającej 10 000 zł traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarza się w 100% w miesiącu przyjęcia do używania i ewidencjonuje się na koncie 020

Należności i zobowiązania na dzień ich powstania wycenia się i ewidencjonuje w księgach rachunkowych według zasad wartości nominalnej. Należności na dzień bilansowy wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności wraz z należnymi odsetkami zarachowanymi na koniec każdego kwartału. Natomiast zobowiązania na dzień bilansowy wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty wraz z należnymi odsetkami jednak nie później niż na koniec każdego kwartału.

Mienie zlikwidowanych jednostek- według wartości wynikającej z bilansu zamknięcia zlikwidowanych jednostek.

Należności od pracowników potrąca się na podstawie list płac za ich zgodą wyrażoną na piśmie.

Środki pieniężne na rachunkach bankowych wycenia się w wartości nominalnej tj. łącznie ze skapitalizowanymi, zarachowanymi odsetkami.

Ustalenie wyniku finansowego

Ustalenie wyniku finansowego w jednostce odbywa się za pośrednictwem konta 860” Wynik finansowy”. Wynik finansowy ustala się na dzień 31 grudnia. Wynik ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860. Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy) sporządzany jest wg wzoru z rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów.

## II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

Tabela 1. Zmiana stanu rzeczowych aktywów trwałych od 1 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku

| L.p.          | Nazwa grupy składników aktywów trwałych  | Wartość brutto na początek roku obrotowego | Zwiększenia   |                 |                                    | Razem zwiększenia (4+5+6) | Zmniejszenia |             |                                     | Razem zmniejszenia (8+9+10) | Wartość brutto na koniec roku obrotowego (3+7-11) |
|---------------|--|--|---------------|-----------------|------------------------------------|---------------------------|--------------|-------------|-------------------------------------|-----------------------------|---|
|               |  |  | Przychód      | Przemieszczenie | Inne niż wymienione w rubr.4 i 5 * |                           | Sprzedaż     | likwidacja  | Inne niż wymienione w rubr. 8 i 9 * |                             |   |
| 1             | 2  | 3  | 4             | 5               | 6                                  | 7                         | 8            | 9           | 10                                  | 11                          | 12  |
| <b>A.</b>     | <b>Aktywa trwałe</b>   | <b>5.058.014,27</b>                        | <b>800,00</b> | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>                        | <b>800,00</b>             | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>                 | <b>5.058.814,27</b>                               |
| <b>A.I.</b>   | <b>Wartości niematerialne i prawne</b>   | 81.668,36                                  | 800,00        | 0,00            | 0,00                               | 800,00                    | 0,00         | 0,00        | 0,00                                | 0,00                        | 82.468,36   |
| <b>A.II</b>   | <b>Razem rzeczowe aktywa trwałe</b>  | 4.976.345,91                               | 0,00          | 0,00            | 0,00                               | 0,00                      | 0,00         | 0,00        | 0,00                                | 0,00                        | 4.976.345,91                                      |
| <b>A.II.1</b> | <b>Środki trwałe</b>   | 4.976.345,91                               | 0,00          | 0,00            | 0,00                               | 0,00                      | 0,00         | 0,00        | 0,00                                | 0,00                        | 4.976.345,91                                      |
| 1.            | Grunty   | 3.168,00                                   | 0,00          | 0,00            | 0,00                               | 0,00                      | 0,00         | 0,00        | 0,00                                | 0,00                        | 3.168,00  |
| 1.1           | Grunty stanowiące własność gminy, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | 0,00                                       | 0,00          | 0,00            | 0,00                               | 0,00                      | 0,00         | 0,00        | 0,00                                | 0,00                        | 0,00  |
| 2.            | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej                                | 4.887.975,07                               | 0,00          | 0,00            | 0,00                               | 0,00                      | 0,00         | 0,00        | 0,00                                | 0,00                        | 4.887.975,07                                      |
| 3.            | Urządzenia techniczne i maszyny  | 65.274,07                                  | 0,00          | 0,00            | 0,00                               | 0,00                      | 0,00         | 0,00        | 0,00                                | 0,00                        | 65.274,07   |
| 4.            | Środki transportu  | 0,00                                       | 0,00          | 0,00            | 0,00                               | 0,00                      | 0,00         | 0,00        | 0,00                                | 0,00                        | 0,00  |
| 5.            | Inne środki trwałe   | 19.928,77                                  | 0,00          | 0,00            | 0,00                               | 0,00                      | 0,00         | 0,00        | 0,00                                | 0,00                        | 19.928,77   |
| <b>A.II.2</b> | <b>Środki trwałe w budowie (inwestycje)</b>  | 0,00                                       | 0,00          | 0,00            | 0,00                               | 0,00                      | 0,00         | 0,00        | 0,00                                | 0,00                        | 0,00  |

Tabela 2. Zmiana stanu umorzenia rzeczowych aktywów trwałych od 1 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku

| L.p.          | Nazwa grupy składników aktywów trwałych  | Wartość Umorzenia na początek roku obrotowego | Zwiększenia                 |                        |                                    | Razem zwiększenia (4+5+6) | Zmniejszenia |             |                                       | Razem zmniejszenia (3+4+5) | Wartość brutto na koniec roku obrotowego (3+7-11) |
|---------------|--|---|-----------------------------|------------------------|------------------------------------|---------------------------|--------------|-------------|---------------------------------------|----------------------------|---|
|               |  |   | Odpisy amortyzacyjne roczne | Przekazanie wewnętrzne | Inne niż wymienione w rubr. 4 i 5* |                           | Sprzedaż     | likwidacja  | Inne niż wymienione w rubr. 6,7 i 8 * |                            |   |
| 1             | 2  | 3   | 4                           | 5                      | 6                                  | 7                         | 8            | 9           | 10                                    | 11                         | 12  |
| <b>A.</b>     | <b>Aktywa trwałe</b>   | <b>2.196.620,10</b>                           | <b>121.269,26</b>           | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>                        | <b>121.269,26</b>         | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>                           | <b>0,00</b>                | <b>2.317.889,47</b>                               |
| <b>A.I.</b>   | <b>Wartości niematerialne i prawne</b>   | 81.668,36                                     | 800,00                      | 0,00                   | 0,00                               | 800,00                    | 0,00         | 0,00        | 0,00                                  | 0,00                       | 82.468,36   |
| <b>A.II</b>   | <b>Razem rzeczowe aktywa trwałe</b>  | 2.114.951,85                                  | 120.469,26                  | 0,00                   | 0,00                               | 120.469,26                | 0,00         | 0,00        | 0,00                                  |                            | 2.235.421,11                                      |
| <b>A.II.1</b> | <b>Środki trwałe</b>   | 2.114.951,85                                  | 120.469,26                  | 0,00                   | 0,00                               | 120.469,26                | 0,00         | 0,00        | 0,00                                  | 0,00                       | 2.235.421,11                                      |
| 1.            | Grunty   | 0,00  | 0,00                        | 0,00                   | 0,00                               | 0,00                      | 0,00         | 0,00        | 0,00                                  | 0,00                       | 0,00  |
| 1.1           | Grunty stanowiące własność gminy, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | 0,00  | 0,00                        | 0,00                   | 0,00                               | 0,00                      | 0,00         | 0,00        | 0,00                                  | 0,00                       | 0,00  |
| 2.            | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej                                | 2.039.130,84                                  | 117.885,80                  | 0,00                   | 0,00                               | 117.885,80                | 0,00         | 0,00        | 0,00                                  | 0,00                       | 2.157.016,64                                      |
| 3.            | Urządzenia techniczne i maszyny  | 55.892,24                                     | 2.583,46                    | 0,00                   | 0,00                               | 2.583,46                  | 0,00         | 0,00        | 0,00                                  | 0,00                       | 58.475,70   |
| 4.            | Środki transportu  | 0,00  | 0,00                        | 0,00                   | 0,00                               | 0,00                      | 0,00         | 0,00        | 0,00                                  | 0,00                       | 0,00  |
| 5.            | Inne środki trwałe   | 19.928,77                                     | 0,00                        | 0,00                   | 0,00                               | 0,00                      | 0,00         | 0,00        | 0,00                                  | 0,00                       | 19.928,77   |
| <b>III.</b>   | <b>Środki trwałe w budowie (inwestycje)</b>  | 0,00  | 0,00                        | 0,00                   | 0,00                               | 0,00                      | 0,00         | 0,00        | 0,00                                  | 0,00                       | 0,00  |

Tabela 3. Stan rzeczowych aktywów trwałych od 1 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku

| L.p.          | Nazwa grupy składników aktywów trwałych  | Wartość netto składników aktywów na początek roku obrotowego | Wartość netto składników aktywów na koniec obrotowego roku |
|---------------|--|--|--|
| 1             | 2  | 3  |  |
| <b>A.</b>     | <b>Aktywa trwałe</b>   | <b>2.861.394,06</b>  | <b>2.740.924,80</b>  |
| <b>A.I</b>    | <b>Wartości niematerialne i prawne</b>   | 0,00   | 0,00   |
| <b>A.II</b>   | <b>Razem rzeczowe aktywa trwałe</b>  | 2.861.394,06   | 2.740.924,80   |
| <b>A.II.1</b> | <b>Środki trwałe</b>   | 2.861.394,06   | 2.740.924,80   |
| 1.            | Grunty   | 3.168,00   | 3.168,00   |
| 1.1           | Grunty stanowiące własność gminy, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | 0,00   | 0,00   |
| 2.            | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej                                | 2.848.844,23   | 2.730.958,43   |
| 3.            | Urządzenia techniczne i maszyny  | 9.381,83   | 6.798,37   |
| 4.            | Środki transportu  | 0,00   | 0,00   |
| 5.            | Inne środki trwałe   | 0,00   | 0,00   |
| <b>A.II.2</b> | <b>Środki trwałe w budowie (inwestycje)</b>  | 0,00   | 0,00   |

### 1.2 Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury

Jednostka nie dysponuje informacjami o wartości rynkowej środków trwałych .

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

Tabela 4 Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

| L.p. | Wyszczególnienie                     | Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego | Zwiększenia | Zmniejszenia | Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego |
|------|--------------------------------------|--|-------------|--------------|--|
| 1.   | Wartości niematerialne i prawne      | 0,00   | 0,00        | 0,00         | 0,00   |
| 2.   | Środki trwałe                        | 0,00   | 0,00        | 0,00         | 0,00   |
| 3.   | Środki trwałe w budowie (inwestycje) | 0,00   | 0,00        | 0,00         | 0,00   |
| 4.   | Długoterminowe aktywa finansowe      | 0,00   | 0,00        | 0,00         | 0,00   |
| 4.1  | Akcje i udziały                      | 0,00   | 0,00        | 0,00         | 0,00   |
| 4.2  | Inne papiery wartościowe             | 0,00   | 0,00        | 0,00         | 0,00   |
| 4.3  | Inne długoterminowe aktywa finansowe | 0,00   | 0,00        | 0,00         | 0,00   |
|      |                                      |  | 0,00        | 0,00         |  |

#### 1.4 Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Jednostka nie posiada gruntów oddanych w użytkowanie wieczyste.

#### 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 Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Jednostka nie posiada papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych.

#### 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 )

Tabela 7 Stan odpisów aktualizujących wartość należności

| Lp.  | Grupa należności                                   | Stan na początek roku obrotowego | Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego |               |                                 | Stan na koniec roku obrotowego |
|------|--|----------------------------------|--|---------------|---------------------------------|--------------------------------|
|      |  |                                  | zwiększenia                                  | wykorzystanie | Rozwiązanie (uznanie za zbędne) |                                |
| 1    | 2  | 3                                | 4  | 5             | 6                               | 7                              |
| 1.   | Należności długoterminowe                          | 0,00                             | 0,00   | 0,00          | 0,00                            | 0,00                           |
| 2.   | Należności krótkoterminowe, z tego:                | 0,00                             | 0,00   | 0,00          | 0,00                            | 0,00                           |
| 2.1. | Należności z tytułu dostaw i usług                 | 0,00                             | 0,00   | 0,00          | 0,00                            | 0,00                           |
| 2.2. | Należności od budżetów                             | 0,00                             | 0,00   | 0,00          | 0,00                            | 0,00                           |
| 2.3. | Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń | 0,00                             | 0,00   | 0,00          | 0,00                            | 0,00                           |
| 2.4. | Pozostałe należności                               | 0,00                             | 0,00   | 0,00          | 0,00                            | 0,00                           |
|      | <b>Razem:</b>                                      | 0,00                             | 0,00   | 0,00          | 0,00                            | 0,00                           |

**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 lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:**

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

Jednostka nie posiada zobowiązań długoterminowych przewidywanych umową lub wynikających z innego tytułu prawnego.

**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**

Jednostka zrezygnowała z rozliczeń międzyokresowych kosztów (uzasadnione jest to tym, iż są to koszty przechodzące z roku na rok w zbliżonej wysokości)

**1.14. łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie**

„nie dotyczy”

**1.15 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze**

Jednostka dokonała wypłaty środków pieniężnych na świadczenia pracownicze tj., ekwiwalent za nie wykorzystany urlop i nagrody jubileuszowe oraz odprawy w kwocie 55.999,82 zł

## **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**

Jednostki nie posiadają środków trwałych w budowie

### **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 „