

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Szkoła Podstawowa w Podgórzu Podgórze 6 09-460 Mała Wieś	BILANS jednostki budżetowej	Adresat: Urząd Gminy w Małej Wsi
		Wysłać bez pisma przewodniego 0F1CFE11686E2F43 
Numer identyfikacyjny REGON 001113210	sporządzony na dzień 31-12-2018 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	324 525,39	294 870,03	A Fundusz	264 177,97	204 523,03
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	1 523 738,65	1 671 583,85
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	324 525,39	294 870,03	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-1 259 560,68	-1 467 060,82
A.II.1 Środki trwałe	317 970,39	288 315,03	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	12 300,00	12 300,00	A.II.2 Strata netto (-)	-1 259 560,68	-1 467 060,82
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	305 670,39	276 015,03	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	0,00	0,00	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	0,00	0,00	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	75 248,68	93 004,32
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	6 555,00	6 555,00	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	75 248,68	93 004,32
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	2 580,73	2 090,98
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	11 447,81	14 731,09
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	59 055,22	76 009,56

Zastępca Skarbnika Gminy
Główny Księgowy

Dorota Serwińska

2019-03-29

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

BeSTia

0F1CFE11686E2F43

Anna Pawłowska

WÓJT

Zygmunt Wojnarowski

(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
B Aktywa obrotowe	14 901,26	2 657,32	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	12 736,34	2 484,63	D.II.8 Fundusze specjalne	2 164,92	172,69
B.I.1 Materiały	12 736,34	2 484,63	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	2 164,92	172,69
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	0,00	0,00			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	0,00	0,00			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 164,92	172,69			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	2 164,92	172,69			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			

Zastępca Skarbnika Gminy
Główny Księgowy
Dorota Serwińska

(główny księgowy)

BeSTia

2019-03-29

(rok, miesiąc, dzień)

0F1CFE11686E2F43

GLÓWNY KSIĘGOWY

Dorota Serwińska

WÓJT
Zygmunt (kierownik jednostki)

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	339 426,65	297 527,35	Suma pasywów	339 426,65	297 527,35

Zastępca Skarbnika Gminy
Główny księgowy

Dorota Serwińska

(główny księgowy)

BeSTia

GLÓWNY KSIĘGOWY
Anna Pawłowska

2019-03-29

(rok, miesiąc, dzień)

0F1CFE11686E2F43

WÓJT
Zygmunt Wójcik

(kierownik jednostki)

Zastępca Skarbnika Gminy
Główny księgowy


Dorota Ściewińska

(główny księgowy)

BeSTia

2019-03-29

(rok, miesiąc, dzień)

0F1CFE11686E2F43


GLÓWNY KSIĘGOWY


Anna Pawłowska

WÓJT


Zygmunt Wojnarowski

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Szkola Podstawowa w Podgórze Podgórze 6 09-460 Mała Wieś	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat: Urząd Gminy w Małej Wsi	
Numer identyfikacyjny REGON 001113210	sporządzony na na dzień 31-12-2018 r.	Wysłać bez pisma przewodniego A7B28B5F573EBCA9 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		0,00	0,00
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. Koszt 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		0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej		1 259 560,68	1 467 220,67
B.I. Amortyzacja		30 146,40	29 655,36
B.II. Zużycie materiałów i energii		63 934,11	65 621,05
B.III. Usługi obce		18 707,77	51 697,79
B.IV. Podatki i opłaty		1 254,00	1 759,00
B.V. Wynagrodzenia		863 391,75	1 003 828,90
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		280 093,45	312 936,65
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe		2 033,20	1 721,92
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu		0,00	0,00
B.X. Pozostałe obciążenia		0,00	0,00
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		-1 259 560,68	-1 467 220,67
D. Pozostałe przychody operacyjne		0,00	159,85
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
D.II. Dotacje		0,00	0,00
D.III. Inne przychody operacyjne		0,00	159,85
E. Pozostałe koszty operacyjne		0,00	0,00

Zastępca Skarbnika Gminy

główny księgowy

BeSTia

Dorota Barwińska

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Anna Pawłowska

2019-03-29

rok, miesiąc, dzień

A7B28B5F573EBCA9

WÓJT

Zygmunt kierownik jednostki

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)	-1 259 560,68	-1 467 060,82
G.	Przychody finansowe	0,00	0,00
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	0,00	0,00
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)	-1 259 560,68	-1 467 060,82
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-1 259 560,68	-1 467 060,82

Zastępca Skarbnika Gminy
Główny księgowy

Dorota Szwabińska

2019-03-29

główny księgowy

GLÓWNY KSIĘGOWY

rok, miesiąc, dzień

WOJCI
Zygmunt Wojnarowski

kierownik jednostki

BeSTia

Anna Pawłowska A7B28B5F573EBCA9

Wyjaśnienia do sprawozdania

Zastępca Skarbnika Gminy
Główny księgowy

Dorota Serwińska

główny księgowy

BeSTia

2019-03-29

rok, miesiąc, dzień

GLÓWNY KSIĘGOWY

Anna Pawłowska

A7B28B5F573EBCA9

WÓJTA

Zygmunt Wojnarowski

kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Szkoła Podstawowa w Podgórzu Podgórze 6 09-460 Mała Wieś		Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Urząd Gminy w Małej Wsi	
Numer identyfikacyjny REGON 001113210			Wysłać bez pisma przewodniego D08837560B05235A 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		1 543 944,16	1 523 738,65
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)		1 228 095,16	1 407 405,88
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		0,00	0,00
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe		1 228 095,16	1 407 405,88
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje		0,00	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)		1 248 300,67	1 259 560,68
I.2.1.	Strata za rok ubiegły		1 248 300,67	1 259 560,68
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe		0,00	0,00
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje		0,00	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		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)		1 523 738,65	1 671 583,85

Zastępca Skarbnika Gminy
Główny Księgowy

Dorota Schwinska
główny księgowy

Anna Pawłowska
GŁÓWNY KSIĘGOWY

2019-03-29

rok, miesiąc, dzień

WÓJF

Zygmunt Wajmarowski
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-1 259 560,68	-1 467 060,82
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-1 259 560,68	-1 467 060,82
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	264 177,97	204 523,03

Zastępca Skarbnika Gminy
Główny księgowy

Dorota Bielwińska

główny księgowy

2019-03-29

rok, miesiąc, dzień

GLÓWNY KSIĘGOWY

Anna Pawłowska

D08837560B05235A

WOJ
Zygmunt Wojnarowski

kierownik jednostki

Zastępca Skarbnika Gminy
Główny księgowy

Dorota Serwińska

główny księgowy

GLÓWNY KSIĘGOWY

2019-03-29

rok, miesiąc, dzień

Anna Pielowska

WÓJT
Zygmunt Wojnarowski

kierownik jednostki

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Szkoła Podstawowa w Podgórzu
1.2	siedzibę jednostki Podgórze 6, 09-460 Mała Wieś
1.3	adres jednostki Podgórze 6, 09-460 Mała Wieś
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Działalność, dydaktyczna, wychowawcza i opiekuńcza
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01 stycznia 2018 r. do 31 grudnia 2018 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe Sprawozdanie jest sprawozdaniem samodzielnym (jednostkowe)
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) - informacje wg załącznika nr 1
5.	inne informacje
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
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 - informacje wg. załącznika nr 2
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami - brak danych
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych Nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto Nie dotyczy
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu Nie dotyczy
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych Nie dotyczy

1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
	Nie dotyczy
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nie dotyczy
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych 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
	Nie dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat
	Nie dotyczy
1.10.	kwotę 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.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12.	łącznie kwotę 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.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	- informacje wg załącznika nr 3
1.16.	inne informacje
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.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie dotyczy
2.4.	informację 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
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie dotyczy

Zastępca Skarbnika Gminy
Główny księgowy

Dorota Serwińska

(główny księgowy)

29 03 2019

(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT
Zygmunt Wojnarowski

(kierownik jednostki)

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Anna Pawłowska

Załącznik nr 1

Pkt.I.4. Informacji dodatkowej

Przyjęte zasady (polityki) rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów

W ramach ewidencji szczegółowej do konta Środki trwałe prowadzona jest ewidencja wg grup i stawek umorzeniowych.

1. Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:
 - a) w przypadku zakupu - według ceny nabycia,
 - b) w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia, który obejmuje ogół kosztów poniesionych przez jednostkę od rozpoczęcia budowy, montażu, przystosowania, ulepszenia do dnia bilansowego lub przyjęcia do użytkowania,
 - c) w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji - według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości rynkowej, ujawnione nadwyżki środków trwałych wprowadza się do ksiąg pod datą ich zinwentaryzowania,
 - d) w przypadku nieodpłatnego otrzymania, spadku lub darowizny - według wartości rynkowej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu,
 - e) w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o ich przekazaniu,
2. Wartości niematerialne i prawne wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, otrzymane nieodpłatnie na podstawie dokumentu przekazania - według wartości określonej w tym dokumencie, a otrzymane na podstawie darowizny - według wartości rynkowej z dnia otrzymania lub wartości określonej w umowie o przekazaniu. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia.
3. Programy komputerowe, licencje, prawa autorskie nie stanowią wartości niematerialnych i prawnych, jeżeli były zakupione wraz z komputerem i stanowią jego integralną część, bez których komputer nie byłby zdolny do użytku. Powiększają one wartość środka trwałego albo pozostałego środka trwałego.
4. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się:
 - książki i inne zbiory biblioteczne,
 - środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych;
 - odzież i umundurowanie,
 - meble i dywany,
 - pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne, o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania.

5. Środki trwałe podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej w podziale na: podstawowe środki trwałe (środki trwałe o wartości początkowej przekraczającej kwotę ustaloną w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych) oraz pozostałe środki trwałe.

Ewidencję pozostałych środków trwałych w użytkowaniu ewidencjonuje się na koncie 013, dodatkowo jednostka prowadzi księgę inwentarzową w układzie ilościowo-wartościowym.

Ewidencji ilościowo – wartościowej podlegają składniki majątkowe, których wartość jednostkowa brutto wynosi lub przekracza kwotę 500 zł. Do ewidencji tej zalicza się również, bez względu na wartość, składniki majątkowe obejmujące wyposażenie biur tj.:

- meble biurowe (szafy, biurka, krzesła itp.),
- komputery, maszyny liczące, telefony, drukarki itp.

Nie wprowadza się do ewidencji ilościowo-wartościowej następujących składników: druki i materiały biurowo-kancelaryjne itp. Składniki w/w księguje się bezpośrednio w koszty wg rodzaju w ujęciu syntetycznym na koncie 401 i podlegają jedynie pozaksięgowej ewidencji ilościowej w komórce merytorycznej.

6. Odpisom amortyzacyjnym (umorzeniowym) podlegają środki trwałe i wartości niematerialne i prawne.
7. Pozostałe środki trwałe i pozostałe wartości niematerialne i prawne finansuje się ze środków na wydatki bieżące (z wyjątkiem pierwszego wyposażenia nowego obiektu). Odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt działalności operacyjnej w całości ich wartości i są umarzane w całości w momencie oddania do użytkowania.
8. Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych nalicza się od miesiąca następnego po miesiącu, w którym nastąpiło przyjęcie środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej.
9. Dla umorzenia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości początkowej przekraczającej kwotę ustaloną w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych przyjmuje się metodę liniową.
10. Okres umorzenia wartości niematerialnych i prawnych wynosi 24 miesiące.
11. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje jednorazowo za okres całego roku.
12. W przypadku, gdy nieumorzony środek trwały uległ w trakcie roku obrotowego likwidacji, sprzedaży, przekazaniu, itp. odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych) dokonuje się w ostatnim miesiącu, w którym był użytkowany.
13. W przypadku zakupu jednakowych składników majątkowych spełniających definicję środków trwałych, których cena jednostkowa nie przekracza 3.500 zł, ale łączna kwota zakupu przekracza 10 000 zł, podlegają one ujęciu w ewidencji bilansowej środków trwałych jako składniki zbiorczego obiektu inwentarzowego zespolonego rodzajowo z jednoczesnym dokonywaniem od nich odpisów amortyzacyjnych na zasadach ogólnych.
14. Jeżeli nakłady poniesione na ulepszenie danego obiektu są w skali roku niższe od istotnej wartości początkowej środka trwałego, wówczas uznaje się je za koszty bieżącej działalności

Pozostałe aktywa i pasywa:

15. Rzeczowe składniki majątku obrotowego (w tym materiały, otrzymane nieodpłatnie, jakimi dysponuje jednostka) wycenia się na dzień bilansowy według cen nabycia przy zastosowaniu zasady pierwsze przyszło – pierwsze wyszło (metoda FIFO). Jednostka co do zasady nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego, za wyjątkiem

- materiałów nie przeznaczonych do bieżącego zużycia. Zakupione materiały (w tym paliwo, środki czystości, materiały biurowe) przekazywane są bezpośrednio do zużycia w momencie zakupu i ewidencjonowane w koszty.
16. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.
 17. Walutę obcą wycenia się według kursu średniego danej waluty ustalonego przez Prezesa NBP na ten dzień. W ciągu roku operacje sprzedaży i kupna walut oraz operacje zapłaty należności lub zobowiązań wycenia się po kursie kupna lub sprzedaży banku, z którego usług korzysta jednostka.
 18. Zobowiązania z tytułu dostaw wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami naliczonymi na koniec każdego kwartału.
 19. Zobowiązania finansowe wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty tj. wraz z należnymi odsetkami.
 20. Fundusze **oraz pozostałe aktywa i pasywa** – wg wartości nominalnej.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Anna Pawłowska

WÓJT
Zygmunt Wojnarowski

Zastępca Skarbnika Gminy
Główny Księgowy
Dorota Serwińska

Załącznik nr 2

PKL II.1.1. Informacji dodatkowej

Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Zwiększenie wartości			Zmniejszenie wartości				Wartość - stan na koniec roku obrotowego (3+7-12)	Umoruszenia				Wartość netto składników aktywów stan na początek roku obrotowego (3-14)	stan na koniec roku obrotowego (13-17)		
		aktualizacja	przychody	przemieszczenie ¹⁾	Opółem zwiększenie wartości (4+5+6)	aktualizacja	zbycie	likwidacja		inne ^{*)}	Opółem zmniejszenie wartości (8+9+10+11)	Umoruszenie - stan na początek roku obrotowego (14)	Zwiększenie umoruszenia (aktualizacja, amortyzacja za rok obrotowy) (15)			Zmniejszenie umoruszenia (16)	Umoruszenie - stan na koniec roku obrotowego (14+15-16)
1	2	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
1	Wartości niematerialne i prawne																
1	Środki trwałe:		8 749,10	23 973,77	32 722,87			36 622,28	18 437,70	55 059,88	1 560 191,69	1 284 549,41	62 378,23	55 059,88	1 291 876,66	317 970,39	288 315,03
Grupa 0											12 300,00					12 300,00	
Grupa 1	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego							24 903,40		24 903,40	868 474,41	701 650,60	21 720,84	24 903,40	699 498,04	211 727,21	190 006,37
Grupa 2	Obiekty inżynieri lądowej i wodnej										234 608,28	140 665,10	7 934,52		148 599,62	93 943,18	86 006,66
Grupa 3	Kotły i maszyny energetyczne										3 250,00	3 250,00			3 250,00		
Grupa 4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania		800,00	17 516,51	18 316,51			8 681,61	13 291,90	21 973,51	195 084,32	198 741,32	18 316,51	21 973,51	195 084,32		
Grupa 5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne			3 999,00	3 999,00						3 999,00		3 999,00		3 999,00		
Grupa 6	Urządzenia techniczne																
Grupa 7	Środki transportu									3 999,00		3 999,00					
Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane		7 949,10	2 456,26	10 407,36			3 037,27	1 146,80	4 184,07	242 475,68	236 252,39	10 407,36	4 184,07	242 475,68		
Grupa 9	Inwentarz żywy																

*) nieodpłatne przekazanie między jednostkami

29 03 2019
(rok, miesiąc, dzień)


WÓJT
Gmina Wojnarowski
(Mierownik jednostki) Wojnarowski

Zastępca Skarbnika Gminy
Główny Księgowy
(główny księgowy)
Dorota Szumińska



GŁÓWNY KSIĘGOWY
Anna Pawłowska

Załącznik nr 3

Pkt.II.1.15. Informacji dodatkowej

Wyplacone świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wyplaconych środków pieniężnych
1	2	3
Świadczenia pracownicze, w tym:		
1	nagrody jubileuszowe	18 770,52
2	odprawy w związku z przejściem na emeryturę lub rentę z tytułu niezdolności do pracy, odprawy pieniężne w związku z rozwiązaniem stosunku pracy	-

Zastępca Skarbnika Gminy
Główny księgowy
Dorota Szewczyńska

29 03 2019
(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT
Krzysztof Maciejowski
(kierownik jednostki)

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Anna Pawłowska