

INFORMACJA DODATKOWA

I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1.1. Nazwa jednostki

Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Wojkowicach

1.2. Siedziba jednostki

ul. Jana III Sobieskiego 125
42-580 Wojkowice

1.3. Adres jednostki

ul. Jana III Sobieskiego 125
42-580 Wojkowice

1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Zgodnie ze Statutem Ośrodka oraz ustawą z dnia 12 marca 2004r. o pomocy społecznej Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Wojkowicach jest jednostką organizacyjną utworzoną w celu zaspakajania podstawowych potrzeb życiowych ludzi oraz umożliwienia im bytowania w warunkach odpowiadających godności człowieka. Ośrodek realizuje swoje cele poprzez wykonywanie zadań własnych Gminy oraz zadań zleconych Gminie z zakresu administracji rządowej, określonych w ustawie o pomocy społecznej.

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

ROK 2019

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

nie dotyczy



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

1. Aktywa i pasywa wyceniane są według zasad określonych w ustawie o rachunkowości, przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości.
2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:
 - a) Do środków trwałych zalicza się zakup o wartości początkowej powyżej 10 000,00 zł, oraz bez względu na wartość grunty, budynki, budowle.
 - b) Do pozostałych środków trwałych zalicza się środki o wartości od 500,00 zł do 10 000,00 zł. Przy zakupie do wartości 10 000,00 zł stosuje się amortyzację jednorazową.
 - c) Przy zakupie WNIP o wartości początkowej do 10 000 zł - amortyzacja jednorazowa:
3. Jednostka stosuje następujące zasady dotyczące wyceny oraz odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych:
 - a) Wycena środków trwałych - wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) pomniejszona o odpisy amortyzacyjne, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
 - b) Amortyzacja środków trwałych - zgodnie z zasadami amortyzacji ustalonych w przepisach ustawy o PDOP i ze stawkami ujętymi w KŚT.
 - c) Wycena WNIP: wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny) pomniejszona o odpisy amortyzacyjne a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
 - d) Przy zakupie WNIP o wartości początkowej powyżej 10 000 zł - amortyzacja - zgodnie z zasadami amortyzacji ustalonych w przepisach ustawy o PDOP i ze stawkami ujętymi w KŚT.
4. Jednostka dokonuje wyceny środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych otrzymanych nieodpłatnie na podstawie decyzji - wg wartości określonej w decyzji
5. Jednostka dokonuje wyceny rzeczowych składników obrotowych - wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedawcy netto na dzień bilansowy
6. Jednostka dokonuje wyceny należności i udzielonych pożyczek w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności.
7. Jednostka dokonuje wyceny zobowiązań - w kwocie wymaganej zapłaty
8. Jednostka dokonuje wyceny kapitałów oraz pozostałych aktywów i pasywów - wg wartości nominalnej.
9. Jednostka dokonuje odpisów aktualizujących wartość aktywów według następujących zasad:
 - a) dla należności od dłużników alimentacyjnych:
 - 100 % na należności, które w ciągu ostatniego roku spłacone były w wysokości 0,00zł,
 - 70% na należności, które w ciągu ostatniego roku były spłacone były do 30% wartości należności,
 - 40 % na należności, które w ciągu ostatniego roku były spłacone powyżej 30% do 60% wartości należności,
 - 95% na należności z tytułu zaliczki alimentacyjnej, które średniorocznie spłacane są w 5%.

5. Inne informacje

17. Dodatkowe informacje i objaśnienia.

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 dotyczących amortyzacji lub umorzenia.

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu w bilansie	I. Wartości niematerialne i prawne	I.1. Grunty	1.2. Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	1.4. Środki transportu	1.5. Inne środki trwałe
Wartość – stan na początek roku obrotowego	7 788,26	0	0	0	0	0
Zwiększenia wartości początkowej:	0	0	0	0	0	0
- aktualizacja	X	X	X	X	X	X
- przychody						
- przemieszczenie (między grupami)						
Zmniejszenia wartości początkowej:	0	0	0	0	0	0
- zbycie						
- likwidacja						
- inne						
Wartość – stan na koniec roku obrotowego	7 788,26	0	0	0	0	0
Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	7 788,26	0	0	0	0	0
Zwiększenia w ciągu roku obrotowego:	0	0	0	0	0	0
- aktualizacja	X	X	X	X	X	X
- amortyzacja za rok obrotowy						
- inne						
Zmniejszenie umorzenia						
Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego	7 788,26	0	0	0	0	0
Wartość netto składników aktywów:						
- stan na początek roku	0	0	0	0	0	0
- stan na koniec roku	0	0	0	0	0	0

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

Lp.	Wyszczególnienie	Aktualna wartość rynkowa	Dodatkowe informacje
1.	Grunty	X	X
2.	Budynki	X	X
3.	Dobra kultury	X	X

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

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota odpisów	Dodatkowe informacje
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe	nie dotyczy	
2.	Długoterminowe aktywa finansowe	nie dotyczy	

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zmiana stanu w trakcie		Stan na koniec roku obrotowego
1.		Powierzchnia:	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy
		Wartość:	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy
2.		Powierzchnia:	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy
		Wartość:	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy
3.		Powierzchnia:	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy
		Wartość:	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	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.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
1.	Grunty	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy
2.	Budynki	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy

1.6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych ... tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów ... tościowych.

L.p.	Wyszczególnienie	Liczba	Stan na początek	Zmiana stanu w trakcie		Stan na koniec roku
				zwiększenia	zmniejszenia	
1.	Akcje i udziały	X	X	X	X	X
2.	Dłużne papiery wartościowe	X	X	X	X	X

1.7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, zmniejszeniach i stanie na koniec roku obrotowego z uwzględnieniem stanu należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan zagrożonych pożyczek).

L.p.	Grupa należności (wg układu bilansu)	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
1.	A.III. Należności długoterminowe	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	0,00
2.	D.II.1. Należności z tytułu dostaw i usług	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	0,00
3.	D.II.2. Należności od budżetów	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	0,00
4.	D.II.3. Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	0,00
5.	D.II.5. Pozostałe należności	5 020 021,62	1 11 710,54	29 862,05	5 101 870,11

1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.

L.p.	Wyszczególnienie	początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku	Wykorzystanie w ciągu roku	Rozwiązanie w ciągu roku	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Rezerwy długoterminowe ogółem na	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	0,00
2.	Rezerwy krótkoterminowe ogółem na	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	0,00
3.	Ogółem rezerwy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

(

(

1.9.

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

a) powyżej 1 roku do 3 lat, 2 951 891.70

b) powyżej 3 lat do 5 lat,

c) powyżej 5 lat

L.p.	Zobowiązania	Okres wymagalności								Razem			
		powyżej 1 roku do 3 lat			powyżej 3 lat do 5 lat							powyżej 5 lat	
		stan na											
		BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ		
1.	kredyty i pożyczki	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	0,00	0,00		
2.	z tytułu emisji	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	0,00	0,00		
3.	inne zobowiązania finansowe	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	0,00	0,00		
4.	pozostałe (świadczenie wychowawcze na rok 2021)	0,00	2 951 891,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 951 891,70		
Razem		0,00	2 951 891,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 951 891,70		

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.

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązań	Dodatkowe informacje
1.	Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego zgodnie z	X	
2.	Zobowiązania z tytułu leasingu zwrotnego zgodnie z przepisami o rachunkowości	X	

()

(

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

L.p.	Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
		na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku
1.	Weksle	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy
2.	Hipoteka	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy
3.	Zastaw, w tym: zastaw skarbowy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy
4.	Inne (gwarancja bankowa, kara)	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy
	Ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.12. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazywanych w bilansie ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń.

L.p.	Tytuł zobowiązania warunkowego	Stan	
		na początek roku	na koniec roku
1.	Udzielone gwarancje i poręczenia, w tym: udzielone dla jednostek powiązanych	nie dotyczy	nie dotyczy
2.	Kaucje i wadła	nie dotyczy	nie dotyczy
3.	Zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy	nie dotyczy	nie dotyczy
4.	Nieuznane roszczenia wierzyciela	nie dotyczy	nie dotyczy
5.	Inne	nie dotyczy	nie dotyczy
	Ogółem	0,00	0,00

()

(

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.

L.p.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	nie dotyczy	nie dotyczy
	- opłacone z góry czynsze	nie dotyczy	nie dotyczy
	- prenumeratę	nie dotyczy	nie dotyczy
	- polis ubezpieczenia osób i składników majątku	nie dotyczy	nie dotyczy
	- Wydane decyzje dotyczące Świadczeń Rodzimych, Funduszu Alimentacyjnego oraz Świadczenia Wychowawczego (500+) na rok 2020 r. i 2021 r.	nie dotyczy	nie dotyczy
		4 306 701,30	11 799 923,15
2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów	0,00	0,00

W odniesieniu do opłaconych z góry czynszów, prenumerat, opłat licencyjnych za programy komputerowe, polis ubezpieczeniowych itp. konto księgowe - 640 "Rozliczenia międzyokresowe kosztów" prowadzi się do rozliczeń zdarzeń o wartości jednostkowej w danym roku powyżej 10 000,00zł. Niższe kwoty kosztów (do kwoty 10 000,00 zł) podlegają zaliczeniu w koszty danego roku jednorazowo;

1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie.

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Otrzymane gwarancje	nie dotyczy	
2.	Otrzymane poręczenia	nie dotyczy	
	Ogółem	0,00	

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze.

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Odpłaty emerytalne	19 800,00	
2.	Nagrody jubileuszowe	18 976,00	
3.	Ekwiwalenty za urlopy	6 152,64	
4.	Inne	1 750,00	Ekwiwalenty wynikające z przepisów BHP
	Ogółem	46 678,64	

(

(

1.16. Inne informacje

Odpis na ZFŚS: 15 171.27 zł

2.

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Materiały	nie dotyczy	
2.	Towary	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.

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w - odsetki, które powiększyły ten koszt w roku - różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku	nie dotyczy nie dotyczy nie dotyczy	

2.3. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Przychody: - o nadzwyczajnej wartości - które wystąpiły incydentalnie	nie dotyczy	nie dotyczy
2.	Koszty: - o nadzwyczajnej wartości - które wystąpiły incydentalnie	nie dotyczy	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 wykonania planu dochodów budżetowych.

X - nie dotyczy jst

2.5. Inne informacje

1. Umorzenie pozostałych środków trwałych 89 692.04

2. W Rachunku Zysków i Strat: Koszty na rzecz Urzędu Miejskiego w Wojkowicach:

w poz. B.II wyniosły 10 773.77 zł.

w poz. B.VII wyniosły 446.00 zł.

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

UWAGA - pola zaznaczone "X" nie wypełniają jednostki organizacyjne

Główny Księgowy
Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Wojkowicach

mgr Magdalena Niedbala

główny księgowy

24-03-2020r.

rok, miesiąc, dzień

KIEROWNIK
Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Wojkowicach
mgr Magdalena Niedbala
kierownik jednostki

(

(

INFORMACJA DODATKOWA

I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1.1. Nazwa jednostki

Urząd Miasta w Wojkowicach

1.2. Siedziba jednostki

ul. Jana III Sobieskiego 290a, 42-580 Wojkowice

1.3. Adres jednostki

ul. Jana III Sobieskiego 290a, 42-580 Wojkowice

1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

ROK 2019

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeśli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające nie dotyczy

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

1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.
2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:

- a) zakupione środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne ujmują się po cenach zakupu w wartości brutto
- b) otrzymane nieodpłatnie środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne ujmują się w wartości określonej w decyzji właściwego organu lub darczyńcy
- c)
- d)

3. Jednostka dokonuje odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w następujący sposób:

- a) środki trwałe oraz wartości niematerialnych i prawne umarza się jednorazowo za okres całego roku, przy zastosowaniu stawek określonych w KRŚT pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przep. o p.d.o.p. umarza się w 100% w momencie oddania do użytkowania
- b)
- c)
- d)

4. Jednostka dokonuje wyceny aktywów finansowych w cenie nabycia.

5. Jednostka dokonuje wyceny materiałów - nie dotyczy

6. Jednostka dokonuje odpisów aktualizujących wartość aktywów według następujących zasad:

- a) dla należności - nie dotyczy
- b)
- c)
- d)

7.

8.

5. Inne informacje
nie dotyczy
- II. Dodatkowe informacje i objaśnienia.
- 1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku

Nazwa grupy rodzajowej	składnika aktywów wg układu	I. Wartości	1.1. Grunty	1.2. Budynki,	1.3. Urządzenia	1.4. Środki transportu	1.5. Inne środki
Wartość – stan na początek roku obrotowego	-169445,18	823 426,77	28238899,91	182192,46	0	396038,33	
Zwiększenia wartości początkowej:	0	1062832	1608276,8	13099	0	13616,1	
- aktualizacja		0					
- przychody		1062832	0	-		13616,1	
- przenieszenie (między grupami)		0	0				
Zmniejszenie wartości początkowej:	38427,5	251596,06	82527,12	0	0	48299,75	
- zbycie		251596,06	60527,12				
- likwidacja	38427,5		0	0	0	48299,75	
- inne	0	0	22000	0	0	0	
Wartość – stan na koniec roku obrotowego	✓ 131017,68	9048662,71	29824649,59	195291,46	0	361404,68	
Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	166316,42	0	13039182,35	167357,54	331075,25		
Zwiększenia w ciągu roku obrotowego:	3128,76	0	650622,35	3945,78	0	18328,62	
- aktualizacja		0	0				
- amortyzacja za rok obrotowy	3128,76	0	650622,35	3945,78		18328,62	
- inne		0	0				
Zmniejszenie umorzenia	38427,5	0	23111,73	0		44792,1	
Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego	131017,68	0	13666692,97	171303,32	0	304611,77	
Wartość netto składników aktywów:							
- stan na początek roku	3128,76	823426,77	15259717,56	14834,92	0	65013,08	
- stan na koniec roku	0	9048662,71	16137956,62	23988,14	0	56792,91	

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

Lp.	Wyszczególnienie	Aktualna wartość rynkowa	Dodatkowe informacje
1.	Grunty	nie dotyczy	
2.	Budynki	nie dotyczy	
3.	Dobra kultury	nie dotyczy	

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

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota odpisów	Dodatkowe informacje
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe	nie dotyczy	
2.	Długoterminowe aktywa finansowe	nie dotyczy	

- 1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie.

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zmiana stanu w trakcie roku	Stan na koniec roku
1.		Powierzchnia: 156400	31 800,28	868,91	30 931,37
?		Wartość:			
		Powierzchnia:			

4.	Wartość:				0,00
3.	Powierzchnia:				0,00
	Wartość:				0,00

1.5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumortyzowanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zmiana stanu w trakcie roku	Stan na koniec roku
1.	Grunty		zmniejszenia	0,00
2.	Budynki			0,00

1.6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych.

L.p.	Wyszczególnienie	Liczba	Stan na początek roku	Zmiana stanu w trakcie roku	Stan na koniec roku
1.	Akcje i udziały		21 545 000,00	zmniejszenia	21 540 000,00
2.	Dłużne papiery wartościowe			5 000,00	0,00

1.7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec

L.p.	Grupa należności (wg układu bilansu)	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1.	A.III. Należności długoterminowe	0,00	zwiększenia	0,00
2.	B.II.1. Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	wykorzystanie	0,00
3.	B.II.2. Należności od budżetów	0,00	zmniejszenia	0,00
4.	B.II.3. Należności z tytułu ubezpieczeń	0,00		0,00
5.	B.II.4. Pozostałe należności	0,00		0,00

1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Rezerwy długoterminowe ogółem na	nie dotyczy			0,00
2.	Rezerwy krótkoterminowe ogółem na	nie dotyczy			0,00
3.	Ogółem rezerwy	0,00	0,00	0,00	0,00

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umowa, okresie spłaty:

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

L.p.	Zobowiązania	Okres wymagalności					Razem
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat			
		stan na					
		BO	BZ	BO	BZ	BZ	
1.	kredyty i pożyczki	nie dotyczy	500 000	955 164	6 446 164	4 850 000	0,00
2.	z tytułu emisji dłużnych	nie dotyczy					0,00
3.	inne zobowiązania finansowe (wekslowe)	nie dotyczy					0,00
4.	zobowiązania wobec budżetów	nie dotyczy					0,00

6.156.164
~36.476
spłacone
nowe
2020

2019 v.
152019

5.	z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	nie dotyczy							0,00	0,00	0,00	0,00
6.	z tytułu wynagrodzeń							1903,08	1903,08	1903,08	1903,08	1903,08
7.	pozostałe (udziały)	25002,05	0							0,00	0,00	0,00
	Razem	25 002,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 903,08	1 903,08	0,00	0,00	1 903,08

25 002,05

1.10. Kwota zobowiązań w sytuacji, gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe
1.	Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego zgodnie z	nie dotyczy	
2.	Zobowiązania z tytułu leasingu zwrotnego zgodnie z	nie dotyczy	

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

L.p.	Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązania na początek roku	Kwota zabezpieczenia na początek roku	Na aktywach trwałych na początek roku	Na aktywach obrotowych na koniec roku
1.	Weksle	nie dotyczy			
2.	Hipoteka	nie dotyczy			
3.	Zastaw, w tym: zastaw skarbowy	nie dotyczy			
4.	Inne (gwarancja)	nie dotyczy			
	Ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00

1.12. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazywanych w bilansie ze wskazaniem

L.p.	Tytuł zobowiązania warunkowego	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
1.	Udzielone gwarancje i poręczenia, w tym: udzielone dla jednostek powiązanych		
2.	Kaucje i wadła	67 414,37	7942,37
3.	Zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy		
4.	Nieuznane roszczenia wierzyciela		
5.	Inne (zabezpieczenie należytego wykonania umowy)	25 000,35	350654,65
	Ogółem	92 414,72	358 597,02

1.13. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między

L.p.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym: - opłacone z góry czynsze - prenumeraty - polisy ubezpieczenia osób i składników		
2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe	29 063,06	20 810,08

1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe
1.	Otrzymane gwarancje	nie dotyczy	
2.	Otrzymane poręczenia	nie dotyczy	

Ogółem	0,00
--------	------

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe
1.	Odprawy emerytalne	28 368,00	
2.	Nagrody jubileuszowe	59 648,63	
3.	Inne		
	Ogółem	88 016,63	

1.16. Inne informacje

n.p.

Odpis na ZFSS wynosi: 50077,53
Należności z tytułów dochodów budżetowych 2.328.655.39

2.

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe
1.	Materiały	nie dotyczy	
2.	Towary	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

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe
1.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w tym: - odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym - różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku	nie dotyczy 101 039,37	

2.3. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe
1.	Przychody: - o nadzwyczajnej wartości, - które wystąpiły incydentalnie	nie dotyczy	
2.	Koszty: - o nadzwyczajnej wartości, - 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

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.

INFORMACJA DODATKOWA

I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1.1. Nazwa Jednostki

CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH W WOJKOWICACH

1.2. Siedziba Jednostki

UL. JANA III SOBIESKIEGO 211A,
42-580 WOJKOWICE

1.3. Adres Jednostki

UL. JANA III SOBIESKIEGO 211A,
42-580 WOJKOWICE

1.4. Podstawowy przedmiot działalności Jednostki

DZIAŁALNOŚĆ RACHUNKOWO-KSIĘGOWA

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

ROK 2019

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeśli w skład Jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi Jednostki sporządzające

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

np.

1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.
2. Dla potrzeb umówienia w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:
 - a) zakupione środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne ujmują się po cenach zakupu brutto.
 - b) otrzymane nieodpłatnie środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne ujmują się w wartości określonej w decyzji właściwego organu lub darczyńcy.
 - c)
 - d)
3. Jednostka dokonuje odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w następujący sposób:
 - a) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się jednorazowo za okres całego roku, przy zastosowaniu stawek okr. w przepisach o podatku doch. od os. prawnych
 - b) jednorazowo, przez wpisanie w koszty w niesieniu przyjęcia do używania umarza się: książki i publikacje, meble i dywany,
 - c) pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przep. o p.d.o.p. umarza się w 100% w momencie oddania do używania.
 - d)
4. Jednostka dokonuje wyceny aktywów finansowych
5. Jednostka dokonuje wyceny pasywów
6. Jednostka dokonuje odpisów aktualizujących wartość aktywów według następujących zasad:
 - a) dla należności
 - b)
 - c)
 - d)
- 7.
- 8.

5. Inne informacje

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia.

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu	I. Wartości	1.1. Grunty	1.2. Budynki	1.3. Urządzenia	1.4. Środki transportu	1.6. Inne środki
Wartość – stan na początek roku obrotowego		40769	168147	4425,85		
Zwiększenia wartości początkowej:	0	0	0	0	0	0
- aktualizacja						
- przychody						
- przemieszczenie (między grupami)						
Zmniejszenia wartości początkowej:	0	0	0	0	0	0
- zbycie						
- likwidacja						
- inne						
Wartość – stan na koniec roku obrotowego	0	40769	168147	4425,85	0	0
Umorzenie – stan na początek roku obrotowego			33629,44	4425,85		
Zwiększenia w ciągu roku obrotowego:	0	0	4203,68	0	0	0
- aktualizacja						
- amortyzacja za rok obrotowy			4203,68			
- inne						
Zmniejszenia umorzenia						
Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego	0	0	37833,12	4425,85	0	0
Wartość netto składników aktywów:						
- stan na początek roku	0	40769	134517,56	0	0	0
- stan na koniec roku	0	40769	130313,88	0	0	0

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

Lp.	Wyszczególnienie	Aktualna wartość rynkowa	Dodatkowe informacje
1.	Grunty		
2.	Budynki		
3.	Dobra kultury		

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

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota odpisów	Dodatkowe informacje
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe		
2.	Długoterminowe aktywa finansowe		

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystość.

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zmiana stanu w trakcie roku	Stan na koniec roku
1.	Działka 628/25k m3	Powierzchnia: 12637m ² Wartość: 40769,00	40 769,00		40 769,00
2.		Powierzchnia: Wartość:			0,00
3.		Powierzchnia: Wartość:			0,00

1.5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zmiana stanu w trakcie roku	Stan na koniec roku
1.	Grunty			0,00

2.	Budynki			0,00
----	---------	--	--	------

1.6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych.

L.p.	Wyszczególnienie	Liczba	Stan na początek roku	Zmiana stanu w trakcie roku zwiększenia	zmniejszenia	Stan na koniec roku
1.	Akcje i udziały					0,00
2.	Dłużne papiery wartościowe					0,00

1.7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec

L.p.	Grupa należności (wg układu bilansu)	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego zwiększenia	wykorzystanie	zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1.	A.III. Należności długoterminowe					0,00
2.	B.II.1. Należności z tytułu dostaw i usług					0,00
3.	B.II.2. Należności od budżetów					0,00
4.	B.II.3. Należności z tytułu ubezpieczeń					0,00
5.	B.II.4. Pozostałe należności					0,00

1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na	Zwiększenie w	Wykorzystanie	Rozwiązanie w	Stan na koniec
1.	Rezerwy długoterminowe ogółem na					0,00
2.	Rezerwy krótkoterminowe ogółem na					0,00
3.	Ogółem rezerwy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

L.p.	Zobowiązania	Okres wymagalności						Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat			
		słan na						BO	BZ
		BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ
1.	kredyty i pożyczki							0,00	0,00
2.	z tytułu emisji dłużnych							0,00	0,00
3.	inne zobowiązania							0,00	0,00
4.	finansowe (wekslowe)							0,00	0,00
5.	zobowiązania wobec budżetów							0,00	0,00
6.	z tytułu ubezpieczeń i							0,00	0,00
7.	innych świadczeń							0,00	0,00
8.	z tytułu wynagrodzeń							0,00	0,00
9.	pozostałe							0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.10. Kwota zobowiązań w sytuacji, gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe
1.	Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego zgodnie z		
2.	Zobowiązania z tytułu leasingu zwrotnego zgodnie z		

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

L.p.	Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązań		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
		na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku
1.	Weksle								
2.	Hipoteka								
3.	Zastaw, w tym:								
4.	zastaw skarbowy								
5.	Inne (gwarancja)								
6.	Ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.12. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazywanych w bilansie ze wskazaniem

L.p.	Tytuł zobowiązania warunkowego	Stan	
		na początek roku	na koniec roku
1.	Udzielone gwarancje i poręczenia, w tym:		
2.	udzielone dla jednostek powiązanych		
3.	Kaucje i wadium		
4.	Zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy		
5.	Nieuznane roszczenia wierzyciela		
6.	Inne		
7.	Ogółem	0,00	0,00

1.13. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między

L.p.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:		
2.	- opłacone z góry czynsze		
3.	- prenumeraty		
4.	- pośesy ubezpieczenia osób i składników		
5.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe		

1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe
1.	Otrzymane gwarancje		
2.	Otrzymane poręczenia		
3.	Ogółem	0,00	

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe
1.	Odpisy emerytalne	38 514,00	
2.	Nagrody jubileuszowe	23 615,20	
3.	Inne		
4.	Ogółem	62 129,20	

1.16. Inne informacje

n.p.
Odpis na ZFSS wynosi: 6 004,03zł
Należności z tytułu dochodów budżetowych wynoszą: 3 613,94zł

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe
1.	Materialy		
2.	Towary		

2.2. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie; w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe
1.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w tym: - odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym - różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku		

2.3. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe
1.	Przychody: - o nadzwyczajnej wartości, - które wystąpiły incydentalnie		
2.	Koszty: - o nadzwyczajnej wartości, - które wystąpiły incydentalnie		

2.4 Informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych w

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.

INFORMACJA DODATKOWA

I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1.1. Nazwa jednostki

Placówka Wsparcia Dziennego TLEN WOJKOWICE

1.2. Siedziba jednostki

Wojkowice

1.3. Adres jednostki

ul. Sucharskiego 17A, 42-530 Wojkowice

1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

PKD 8899ZZ Pozostała pomoc społeczna bez zakwaterowania, gdzie indziej niesklasyfikowana

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

ROK 2019

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

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

- I. Przyjęte zasady rachunkowości są zgodne z zapisami ustawy o rachunkowości, rozporządzeniem w sprawie 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
- Jednostka nie stosuje RMK ponieważ wartość aktualizacji oprogramowania, ubezpieczeń majątkowych nie przekracza w momencie zakupu kwoty 10000,00 zł

II. Aktywa i pasywa wycenia się w następujący sposób:

Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości

III. Jednostki dokonują odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w następujący sposób:

metoda liniowa, amortyzacja środków trwałych przeprowadzana zgodnie ze stawkami klasyfikacji Środków Trwałych (KŚT) na podstawie przepisów o podatku dochodowym od osób prawnych (PDOP)

IV. Jednostki dokonują odpisów aktualizujących wartość aktywów według następujących zasad:

zgodnie art. 35b ustawy o rachunkowości.

5. Inne informacje

TEN

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

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 dotyczących amortyzacji lub umorzenia.

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu w bilansie	I. Wartości niematerialne i prawne	1.1. Grunty	1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	1.4. Środki transportu	1.5. Inne środki trwałe
Wartość – stan na początek roku obrotowego	450,00					
Zwiększenia wartości początkowej:		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aktualizacja						
- przychody						
- premieszczenie (między grupami)						
Zmniejszenie wartości początkowej:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- zbycie						
- likwidacja						
- inne						
Wartość – stan na koniec roku obrotowego	450,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	450,00	0,00				
Zwiększenia w ciągu roku obrotowego:		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aktualizacja						
- amortyzacja za rok obrotowy						
- inne						
Zmniejszenie umorzenia						
Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego	450,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto składników aktywów:						
- stan na początek roku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- stan na koniec roku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.2. Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami.

	Wyszczególnienie	Aktualna wartość rynkowa	Dodatkowe informacje	
Lp.				
1.	Grunty			
2.	Budynki			
3.	Dobra kultury			

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

	Wyszczególnienie	Kwota odpisów	Dodatkowe informacje	
Lp.				
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe	0,00		
2.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00		

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku		Stan na koniec roku obrotowego
1.	Grunty użytkowane wieczysto	Powierzchnia /w ha/:		zwiększenia	zmniejszenia	
		Wartość:				

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.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
1.	Grunty				0,00
2.	Budynki				0,00

1.6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych.

Lp.	Wyszczególnienie	Liczba	Zmiana stanu w trakcie roku		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
1.	Akcje i udziały				0,00
2.	Dłużne papiery wartościowe				0,00

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 pożyczek zagrożonych).

Lp.	Grupa należności (wg układu bilansu)	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	
1.	A.III. Należności długoterminowe				0,00
2.	B.II.1. Należności z tytułu dostaw i usług				0,00
3.	B.II.2. Należności od budżetów				0,00
4.	B.II.3. Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń				0,00
5.	B.II.4. Pozostałe należności				0,00

1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku	Wykorzystanie w ciągu roku	Rozwiązanie w ciągu roku	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Rezerwy długoterminowe ogółem na pozostałe koszty					0,00
2.	Rezerwy krótkoterminowe ogółem na pozostałe koszty					0,00
3.	Ogółem rezerwy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

- 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 lat do 5 lat,
 - c) powyżej 5 lat

Dane wynikają z bilansu z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego.

Lp.	Zobowiązania	Okres wymagalności						Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat			
		stan na							
		BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ		
1.	kredyty i pożyczki							BO	BZ
2.	z tytułu emisji dłużnych							0,00	0,00
3.	inne zobowiązania finansowe (wekslowe)							0,00	0,00
4.	pozostałe							0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

- 1.10 Kwotą 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.

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązań	Dodatkowe informacje
1.	Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego zgodnie z przeniesiami o rachunkowości		
2.	Zobowiązania z tytułu leasingu zwrotnego zgodnie z przepisami o rachunkowości		

1.11 Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zobowiązań.

Lp.	Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
		na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku
1.	Weksle								
2.	Hipoteka								
3.	Zastaw, w tym: zastaw skarbowy								
4.	Inne (gwarancja bankowa, kara umowna)								
Ogółem		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.12 Łączną 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.

Lp.	Tytuł zobowiązania warunkowego	Stan	
		na początek roku	na koniec roku
1.	Udzielone gwarancje i poręczenia, w tym: udzielone dla jednostek powiązanych		
2.	Kaucje i wadia		
3.	Zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy		
4.	Nieuznane roszczenia wierzyciela		
5.	Inne		
Ogółem		0,00	0,00

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.

Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	0,00	0,00
	- opłacone z góry czynsze		
	- prenumeraty		
	- polisy ubezpieczenia osób i składników		
	- licencje, abonamenty i inne		
2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów		

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

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Otrzymane gwarancje		
2.	Otrzymane poręczenia		
	Ogółem	0,00	0,00

1.15 Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze.

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Odprawy emerytalne	0,00	
2.	Nagrody jubileuszowe	0,00	
3.	Ekwiwalenty za urlopy	0,00	
4.	Inne /m in. ekwiwalent za okulary, odzież, pranie odzieży, upominki dla emerytów, podnoszenie kwalifikacji/	0,00	
	Ogółem	0,00	

1.16 Inne informacje

Odpis na ZFŚS:	733,00
Należności z tytułu dochodów budżetowych:	
Umorzenia pozostałych środków trwałych	38394,78
Umorzenia księgozbiorów	0

2.

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Materiały		
2.	Towary		

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.

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w tym: - odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym - różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym		

2.3. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Przychody: - o nadzwyczajnej wartości - które wystąpiły incydentalnie		
2.	Koszty: - o nadzwyczajnej wartości - które wystąpiły incydentalnie		

2.4. Informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych.

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.

Wyłączenia wzajemnych rozliczeń między jednostkami ujęto w Załącznikach Nr 1, 2 i 3 od informacji dodatkowej.

Główna Księgowa

.....
główny księgowy

31.03.2020

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

.....
Kierownik jednostki

INFORMACJA DODATKOWA

I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1.1. Nazwa jednostki

ŻŁOBEK MIEJSKI "FIGIELKOWO" W WOJKOWICACH

1.2. Siedziba jednostki

UL: PROLETARIATU 5
42-580 WOJKOWICE

1.3. Adres jednostki

UL: PROLETARIATU 5
42-580 WOJKOWICE

1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

OPIEKA DZIENNA NAD DZIEĆMI

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

ROK 2019

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

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

np.

- Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.
- Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:

-
-
-
-

- Jednostka dokonuje odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w następujący sposób:

-
-
-
-

- Jednostka dokonuje wyceny aktywów finansowych
- Jednostka dokonuje wyceny materiałów
- Jednostka dokonuje odpisów aktualizujących wartości aktywów według następujących zasad:

- dla należności
-
-
-

-
-

5. Inne informacje

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia.

1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu	I. Wartości	1.1. Grunty	1.2. Budynki	1.3. Urządzenia	1.4. Środki transportu	1.5. Inne środki
Wartość – stan na początek roku obrotowego	0	151 500,00	124 334,63	41 063,68	0	0
- aktualizacja		0	0	0	0	0
- przychody						
- przenieszenie (między grupami)						
Zmniejszenie wartości początkowej:	0	0	0	9 749,59	0	0
- zbycie						
- likwidacja						
- inne				9 749,59		
Wartość – stan na koniec roku obrotowego	0	151 500,00	124 334,63	31 314,09	0	0
Umorzenie – stan na początek roku obrotowego			86 750,57	19 701,08		
Zwiększenia w ciągu roku obrotowego:	0	0	3 108,56	7 034,36	0	0
- aktualizacja						
- amortyzacja za rok obrotowy			3 108,56	7 034,36		
- inne						
Zmniejszenie umorzenia				7 474,69		
Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego	0	0	117 834,13	12 226,39	0	0
Wartość netto składników aktywów:						
- stan na początek roku	0	151 500,00	115 659,96	21 362,6	0	0
- stan na koniec roku	0	151 500,00	112 550,4	12 053,34	0	0

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

Lp.	Wyszczególnienie	Aktualna wartość rynkowa	Dodatkowe informacje
1.	Grunty		
2.	Budynki		
3.	Dobra kultury		

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

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota odpisów	Dodatkowe informacje
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe		
2.	Długoterminowe aktywa finansowe		

1.4. Wartość gruntów użytkowanych w wieczyste - TRWAŁY ZARZĄD

L.p.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zmiana stanu w trakcie roku		Stan na koniec roku
				zwiększenia	zmniejszenia	
1.	Działka 628/49k m4,	Powierzchnia: 1996m ² Wartość: 151500,00	151 500,00			151 500,00
2.		Powierzchnia: Wartość:				0,00
3.		Powierzchnia: Wartość:				0,00

1.5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zmiana stanu w trakcie roku		Stan na koniec roku
			zwiększenia	zmniejszenia	
1.	Grunty				0.00

2. Budynki				0,00
------------	--	--	--	------

1.6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych.

L.p.	Wyszczególnienie	Liczba	Stan na początek roku	Zmiana stanu w trakcie roku zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
1.	Akcje i udziały					0,00
2.	Dłużne papiery wartościowe					0,00

1.7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec

L.p.	Grupa należności (wg układu bilansu)	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego zwiększenia	wykorzystanie	zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1.	A.III. Należności długoterminowe					0,00
2.	B.II.1. Należności z tytułu dostaw i usług					0,00
3.	B.II.2. Należności od budżetów					0,00
4.	B.II.3. Należności z tytułu ubezpieczeń					0,00
5.	B.II.4. Pozostałe należności					0,00

1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na	Zwiększenie w	Wykorzystanie	Rozwiązanie w	Stan na koniec
1.	Rezerwy długoterminowe ogółem na					0,00
2.	Rezerwy krótkoterminowe ogółem na					0,00
3.	Ogółem rezerwy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

L.p.	Zobowiązania	Okres wymagalności						Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat			
		BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ
1.	kredyty i pożyczki							0,00	0,00
2.	z tytułu emisji dłużnych							0,00	0,00
3.	inne zobowiązania							0,00	0,00
4.	finansowa (wexłowa) zobowiązania wobec							0,00	0,00
5.	budżetów							0,00	0,00
6.	z tytułu ubezpieczeń i							0,00	0,00
7.	innych świadczeń							0,00	0,00
8.	z tytułu wynagrodzeń							0,00	0,00
9.	pozostałe							0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.10. Kwota zobowiązań w sytuacji, gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe
1.	Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego zgodnie z		
2.	Zobowiązania z tytułu leasingu zwrotnego zgodnie z		

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

L.p.	Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
		na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku
1.	Weksle								
2.	Hipoteka								
3.	Zastaw, w tym: zastaw skarbowy								
4.	Inne (gwarancja)								
	Ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.12. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazywanych w bilansie ze wskazaniem

L.p.	Tytuł zobowiązania warunkowego	Stan	
		na początek roku	na koniec roku
1.	Udzielone gwarancje i poręczenia, w tym: udzielone dla jednostek powiązanych		
2.	Kaucje i wadła		
3.	Zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy		
4.	Nieuznane roszczenia wierzyciela		
5.	Inne		
	Ogółem	0,00	0,00

1.13. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między

L.p.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym: - opłacone z góry czynsze - prenumeraty - polisy ubezpieczenia osób i składników		
2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe		

1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe
1.	Otrzymane gwarancje		
2.	Otrzymane poręczenia		
	Ogółem	0,00	

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe
1.	Odprawy emerytalne		
2.	Nagrody jubileuszowe		
3.	Inne		
	Ogółem	0,00	

1.16. Inne informacje

n.p. Odpis na ZFSS wynosi: 13 018,08zł
Należności z tytułu dochodów budżetowych wynoszą: 148 570,64zł w tym pozostałe do zapłaty: 12 315,48zł

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe
1.	Materiały		
2.	Towary		

2.2. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie; w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe
1.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w tym: - odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym - różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku		

2.3. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe
1.	Przychody: - o nadzwyczajnej wartości, - które wystąpiły incydentalnie		
2.	Koszty: - o nadzwyczajnej wartości, - które wystąpiły incydentalnie		

2.4. Informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych w

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.

W sprawozdaniu "Rachunek zysków i strat" ujęto w poz. E. II koszty dotyczące realizacji programu Małuch + w roku 2018, które zostały pominięte w sprawozdaniu finansowym za 2018 r na kwotę 81 000,00zł. W poz. G III ujęto odsetki bankowe uzyskane na rachunku bankowym utworzonym do realizacji programu Małuch + w roku 2018, które zostały pominięte w sprawozdaniu finansowym za 2018 r na kwotę 43,98zł. Kwoty te są również uwidocznione w "Zestawieniu zmian w funduszu jednostki".

INFORMACJA DODATKOWA

1 Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1.1. Nazwa jednostki

Szkoła Podstawowa nr 1

1.2. Siedziba jednostki

ul. Jana III Sobieskiego 29
42-580 Wojkowice

1.3. Adres jednostki

ul. Jana III Sobieskiego 29
42-580 Wojkowice

1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Działalność oświatowa

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

ROK 2019

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

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

np.

1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.
2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:
 - a) zakupione środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne ujmują się po cenach zakupu brutto.
 - b) otrzymane nieodpłatnie środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne ujmują się w wartości określonej w decyzji właściwego organu lub darczyńcy.
 - c)
 - d)
3. Jednostka dokonuje odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w następujący sposób:
 - a) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się jednorazowo za okres całego roku, przy zastosowaniu stawek okr. w przepisach o podatku doch. od os. prawnych
 - b) jednorazowo, przez wpisanie w koszty w niesięciu przyjęcia do używania umarza się: książki i publikacje, meble i dywany,
 - c) pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przep. o p.d.o.p. umarza się w 100% w momencie oddania do używania.
 - d)
4. Jednostka dokonuje wyceny aktywów finansowych
5. Jednostka dokonuje wyceny materiałów
6. Jednostka dokonuje odpisów aktualizujących wartość aktywów według następujących zasad:
 - a) dla należności
 - b)
 - c)
 - d)
- 7.
- 8.

5. Inne informacje

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia.

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu	1. Wartości	1.1. Grunty	1.2. Budynki	1.3. Urządzenia	1.4. Środki transportu	1.5. Inne środki
Wartość – stan na początek roku obrotowego						
Zwiększenie wartości początkowej:	0	0	4885931,02	61756,69		
- aktualizacja			22000	0	0	0
- przychody						
- przeniesienie (między grupami)			22000			
Zmniejszenie wartości początkowej:	0	0	0	0	0	0
- zbycie						
- likwidacja						
- inne						
Wartość – stan na koniec roku obrotowego	0	0	4908931,02	61756,69	0	0
Umorzenie – stan na początek roku obrotowego						
Zwiększenie w ciągu roku obrotowego:	0	0	813785,4	57110,61		
- aktualizacja			122173,27	1611,34	0	0
- amortyzacja za rok obrotowy			122173,27	1611,34		
- inne						
Zmniejszenie umorzenia						
Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego	0	0	935958,67	58721,95	0	0
Wartość netto składników aktywów:						
- stan na początek roku	0	0	4073145,62	4646,08	0	0
- stan na koniec roku	0	0	3972972,35	3034,74	0	0

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

Lp.	Wyszczególnienie	Aktualna wartość rynkowa	Dodatkowe informacje
1.	Grunty		
2.	Budynki		
3.	Dobra kultury		

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

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota odpisów	Dodatkowe informacje
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe		
2.	Długoterminowe aktywa finansowe		

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystość. Trwały zarząd

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zmiana stanu w trakcie roku	Stan na koniec roku
				zwiększenia	zmniejszenia
1.	działka 1026/2 k.m.4	Powierzchnia: 5097m ² Wartość:			0,00
2.		Powierzchnia: Wartość:			0,00
3.		Powierzchnia: Wartość:			0,00

1.5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zmiana stanu w trakcie roku	Stan na koniec roku
			zwiększenia	zmniejszenia
1.	Grunty			0,00

2. Budynki				0,00
------------	--	--	--	------

1.6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych.

L.p.	Wyszczególnienie	Liczba	Stan na początek roku	Zmiana stanu w trakcie roku zwiększenia zmniejszenia	Stan na koniec roku
1.	Akcje i udziały				0,00
2.	Dłużne papiery wartościowe				0,00

1.7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec

L.p.	Grupa należności (wg układu bilansu)	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	zmniejszenia	
1.	A.III. Należności długoterminowe					0,00
2.	B.II.1. Należności z tytułu dostaw i usług					0,00
3.	B.II.2. Należności od budżetów					0,00
4.	B.II.3. Należności z tytułu ubezpieczeń					0,00
6.	B.II.4. Pozostałe należności					0,00

1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na	Zwiększenie w	Wykorzystanie	Rozwiązanie w	Stan na koniec
1.	Rezerwy długoterminowe ogółem na					0,00
2.	Rezerwy krótkoterminowe ogółem na					0,00
3.	Ogółem rezerwy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

L.p.	Zobowiązania	Okres wymagalności						Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat			
		stan na						BO	BZ
		BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ		
1.	kredyty i pożyczki							0,00	0,00
2.	z tytułu emisji dłużnych							0,00	0,00
3.	inne zobowiązania							0,00	0,00
4.	finansowe (wekslowe)							0,00	0,00
	zobowiązania wobec							0,00	0,00
	budżetów							0,00	0,00
5.	z tytułu ubezpieczeń i							0,00	0,00
	innych świadczeń							0,00	0,00
6.	z tytułu wynagrodzeń							0,00	0,00
7.	pozostała							0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.10. Kwota zobowiązań w sytuacji, gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe
1.	Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego zgodnie z		
2.	Zobowiązania z tytułu leasingu zwrotnego zgodnie z		

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

L.p.	Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
		na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku
1.	Weksle								
2.	Hipoteka								
3.	Zastaw, w tym:								
4.	inne (gwarancja)								
	Ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.12. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazywanych w bilansie ze wskazaniem

L.p.	Tytuł zobowiązania warunkowego	Stan	
		na początek roku	na koniec roku
1.	Udzielone gwarancje i poręczenia, w tym:		
2.	Kaucje i wadła		
3.	Zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy		
4.	Nieuznane roszczenia wierzyciela		
5.	Inne		
	Ogółem	0,00	0,00

1.13. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między

L.p.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:		
	- opłacone z góry czynsze		
	- prenumeraty		
	- polisy ubezpieczenia osób i składników		
2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe		

1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe
1.	Otrzymane gwarancje		
2.	Otrzymane poręczenia		
	Ogółem	0,00	

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe
1.	Odpisy emerytalne	0,00	
2.	Nagrody jubileuszowe	12 736,22	
3.	Odpisy emerytalne na podstawie	0,00	
	Ogółem	12 736,22	

1.16. Inne informacje

n.p. Odpis na ZFSS wynosi: 111 676,35 zł
Należności z tytułu dochodów budżetowych wynoszą: 97 059,85 zł w tym pozostałe do zapłaty 4 791,50 zł

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe
1.	Materiały		
2.	Towary		

2.2. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie; w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe
1.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w tym: - odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym - różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku		

2.3. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe
1.	Przychody: - o nadzwyczajnej wartości, - które wystąpiły incydentalnie		
2.	Koszty: - o nadzwyczajnej wartości, - które wystąpiły incydentalnie		

2.4. Informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych w

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.

INFORMACJA DODATKOWA

I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1.1. Nazwa jednostki

Szkoła Podstawowa nr 3

1.2. Siedziba jednostki

ul. Jana III Sobieskiego 211B
42-580 Wojkowice

1.3. Adres jednostki

ul. Jana III Sobieskiego 211 B
42-580 Wojkowice

1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Działalność oświatowa

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

ROK 2019

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

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

np.

1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.
2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:
 - a) zakupione środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne ujmują się po cenach zakupu brutto.
 - b) otrzymane nieodpłatnie środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne ujmują się w wartości określonej w decyzji właściwego organu lub darczyńcy.
 - c)
 - d)
3. Jednostka dokonuje odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w następujący sposób:
 - a) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się jednorazowo za okres całego roku, przy zastosowaniu stawek okr. w przepisach o podatku doch. od os. prawnych
 - b) jednorazowo, przez wpisanie w koszty w niesieniu przyjęcia do używania umarza się: książki i publikacje, meble i dywany,
 - c) pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przep. o p.d.o.p. umarza się w 100% w momencie oddania do używania.
 - d)
4. Jednostka dokonuje wyceny aktywów finansowych
5. Jednostka dokonuje wyceny aktywów finansowych
6. Jednostka dokonuje odpisów aktualizujących wartość aktywów według następujących zasad:
 - a) dla należności
 - b)
 - c)
 - d)
- 7.
- 8.

5. Inne informacje

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia.

1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu	I. Wartości	1.1. Grunty	1.2. Budynki	1.3. Urządzenia	1.4. Środki transportu	1.5. Inne środki
Wartość – stan na początek roku obrotowego		1101231	6477637,63	117371,63		
Zwiększenia wartości początkowej:	0	0	0	0	0	0
- aktualizacja						
- przychody						
- przeniesienie (między grupami)						
Zmniejszenia wartości początkowej:	0	0	0	0	0	0
- zbroje						
- likwidacja						
- inne						
Wartość – stan na koniec roku obrotowego	0	1101231	6477637,63	117371,63	0	0
Umorzenie – stan na początek roku obrotowego			1038353,64	88697,53		
Zwiększenia w ciągu roku obrotowego:	0	0	137793,58	16415,86	0	0
- aktualizacja						
- amortyzacja za rok obrotowy			137793,58	16415,86		
- inne						
Zmniejszenia umorzenia						
Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego	0	0	1176147,12	105113,39	0	0
Wartość netto składników aktywów:						
- stan na początek roku	0	1101231	4439284,09	28674,1	0	0
- stan na koniec roku	0	1101231	4301490,51	12258,24	0	0

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

Lp.	Wyszczególnienie	Aktualna wartość rynkowa	Dodatkowe informacje
1.	Grunty		
2.	Budynki		
3.	Dobra kultury		

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

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota odpisów	Dodatkowe informacje
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe		
2.	Długoterminowe aktywa finansowe		

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto. Trwały zarząd

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zmiana stanu w trakcie roku	Stan na koniec roku
				zwiększenia	zmniejszenia
1.	działka 628/25 k.m.3	Powierzchnia: 12637m ² Wartość: 1101231	1 101 231,00		1 101 231,00
2.		Powierzchnia: Wartość:			0,00
3.		Powierzchnia: Wartość:			0,00

1.5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zmiana stanu w trakcie roku	Stan na koniec roku
			zwiększenia	zmniejszenia
1.	Grunty			0,00

2.	Budynki				0,00
----	---------	--	--	--	------

1.6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych.

L.p.	Wyszczególnienie	Liczba	Stan na początek roku	Zmiana stanu w trakcie roku zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
1.	Akcje i udziały					0,00
2.	Dłużne papiery wartościowe					0,00

1.7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec

L.p.	Grupa należności (wg układu bilansu)	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	zmniejszenia	
1.	A.III. Należności długoterminowe					0,00
2.	B.II.1. Należności z tytułu dostaw i usług					0,00
3.	B.II.2. Należności od budżetów					0,00
4.	B.II.3. Należności z tytułu ubezpieczeń					0,00
5.	B.II.4. Pozostałe należności					0,00

1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na	Zwiększenie w	Wykorzystanie	Rozwiązanie w	Stan na koniec
1.	Rezerwy długoterminowe ogółem na					0,00
2.	Rezerwy krótkoterminowe ogółem na					0,00
3.	Ogółem rezerwy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

L.p.	Zobowiązania	Okres wymagalności						Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat			
		stan na						BO	BZ
		BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ
1.	kredyty i pożyczki							0,00	0,00
2.	z tytułu emisji dłużnych inne zobowiązania							0,00	0,00
3.	finansowe (wekslowe)							0,00	0,00
4.	zobowiązania wobec budżetów							0,00	0,00
5.	z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń							0,00	0,00
6.	z tytułu wynagrodzeń							0,00	0,00
7.	pozostałe							0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.10. Kwota zobowiązań w sytuacji, gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe
1.	Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego zgodnie z		
2.	Zobowiązania z tytułu leasingu zwrotnego zgodnie z		

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

L.p.	Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązań		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
		na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku
1.	Weksle								
2.	Hipoteka								
3.	Zastaw, w tym: zastaw skarbowy								
4.	Inne (gwarancja)								
	Ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.12. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazywanych w bilansie ze wskazaniem

L.p.	Tytuł zobowiązania warunkowego	Stan	
		na początek roku	na koniec roku
1.	Udzielone gwarancje i poręczenia, w tym: udzielone dla jednostek powiązanych		
2.	Kaucje i wadium		
3.	Zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy		
4.	Nieuznane roszczenia wierzyciela		
5.	Inne		
	Ogółem	0,00	0,00

1.13. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między

L.p.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym: - opłacone z góry czynsze - prenumeraty - polisy ubezpieczenia osób i składników		
2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe		

1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe
1.	Otrzymane gwarancje		
2.	Otrzymane poręczenia		
	Ogółem	0,00	

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe
1.	Odpisy emerytalne	14 657,40	
2.	Nagrody jubileuszowe	50 009,08	
3.	Odpisy emerytalne na podstawie	0,00	
	Ogółem	64 666,48	

1.16. Inne informacje

n.p.

Odpis na ZFSS wynosi: 145 722,69 zł
Należności z tytułu dochodów budżetowych wynoszą: 194 969,34 zł w tym pozostałe do zapłaty 14 186,50 zł

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe
1.	Materiały		
2.	Towary		

2.2. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie; w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe
1.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w tym: - odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym - różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku		

2.3. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe
1.	Przychody: - o nadzwyczajnej wartości, - które wystąpiły incydentalnie		
2.	Koszty: - o nadzwyczajnej wartości, - które wystąpiły incydentalnie		

2.4. Informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych w

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.

INFORMACJA DODATKOWA

I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1.1. Nazwa jednostki

Przedszkole im. "Przyjaciół Bajek"

1.2. Siedziba jednostki

ul. Jana III Sobieskiego 249
42-580 WOJKOWICE

1.3. Adres jednostki

ul. Jana III Sobieskiego 249
42-580 WOJKOWICE

1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Działalność oświatowa w zakresie wychowania przedszkolnego

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

ROK 2019

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

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

np.

1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.

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

a) zakupione środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne ujmuje się po cenach zakupu brutto.

b) otrzymane nieodpłatnie środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne ujmuje się w wartości określonej w decyzji właściwego organu lub darczyńcy.

c)

d)

3. Jednostka dokonuje odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w następujący sposób:

a) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się jednorazowo za okres całego roku, przy zastosowaniu stawek okr. w przepisach o podatku doch. od os. prawnych

b) jednorazowo, przez wpisanie w koszty w niesiachu przyjęcia do używania umarza się: książki i publikacje, meble i dywany,

c) pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przep. o p.d.o.p. umarza się w 100% w momencie oddania do używania.

d)

4. Jednostka dokonuje wyceny aktywów finansowych

5. Jednostka dokonuje wyceny materiałów

6. Jednostka dokonuje odpisów aktualizujących wartość aktywów według następujących zasad:

a) dla należności

b)

c)

d)

7.
8.

5. Inne informacje

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia.

1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu	I. Wartości	1.1. Grunty	1.2. Budynki	1.3. Urządzenia	1.4. Środki transportu	1.5. Inne środki
Wartość – stan na początek roku obrotowego		456651	3265222,51	47213,81		
Zwiększenia wartości początkowej:	0		0	9749,59	0	0
- aktualizacja						
- przychody						
- przenieszenie (między grupami)				9749,59		
Zmniejszenia wartości początkowej:	0	0	0	0	0	0
- zbycie						
- likwidacja						
- inne						
Wartość – stan na koniec roku obrotowego	0	456651	3265222,51	56963,4		0
Umorzenie – stan na początek roku obrotowego			1626531,18	44811,45		
Zwiększenia w ciągu roku obrotowego:	0	0	81697,36	3928,14	0	0
- aktualizacja						
- amortyzacja za rok obrotowy			81697,36	3928,14		
- inne						
Zmniejszenie umorzenia						
Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego	0	0	1708228,54	48739,59	0	0
Wartość netto składników aktywów:						
- stan na początek roku	0	456651	1638691,33	2402,36	0	0
- stan na koniec roku	0	456651	1556993,97	8223,81	0	0

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

Lp.	Wyszczególnienie	Aktualna wartość rynkowa	Dodatkowe informacje
1.	Grunty		
2.	Budynki		
3.	Dobra kultury		

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

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota odpisów	Dodatkowe informacje
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe		
2.	Długoterminowe aktywa finansowe		

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie. Trwały zarząd

L.p.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zmiana stanu w trakcie roku	Stan na koniec roku
1.	działka 630/6 k.m.3, ul J.III Sobieskiego 249	Powierzchnia: 2992 m ² Wartość: 260 304,00 zł	260 304,00		260 304,00
2.	3/ 10 część działki nr 682/1k.m 5, ul. Żrańków 1	Powierzchnia: 7216 m ² Wartość: 196 347 zł	196 347,00		196 347,00
3.		Powierzchnia: Wartość:			0,00

1.5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarczanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów le

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zmiana stanu w trakcie roku	Stan na koniec roku
1.	Grunty		zwiększenia	0,00
2.	Budynki		zmniejszenia	0,00

1.6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych.

L.p.	Wyszczególnienie	Liczba	Stan na początek roku	Zmiana stanu w trakcie roku	Stan na koniec roku
1.	Akcji i udziały			zwiększenia	0,00
2.	Dłużne papiery wartościowe			zmniejszenia	0,00

1.7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec

L.p.	Grupa należności (wg układu bilansu)	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1.	A.III. Należności długoterminowe		zwiększenia	0,00
2.	B.II.1. Należności z tytułu dostaw i usług		wykorzystanie	0,00
3.	B.II.2. Należności od budżetów		zmniejszenia	0,00
4.	B.II.3. Należności z tytułu ubezpieczeń			0,00
5.	B.II.4. Pozostałe należności			0,00

1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na	Zwiększenie w	Wykorzystanie	Rozwiązanie w	Stan na koniec
1.	Rezerwy długoterminowe ogółem na					0,00
2.	Rezerwy krótkoterminowe ogółem na					0,00
3.	Ogółem rezerwy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

L.p.	Zobowiązania	Okres wymagalności						Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat			
		stan na							
		BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ		
1.	kredyty i pożyczki							0,00	0,00
2.	z tytułu emisji dłużnych							0,00	0,00
3.	inne zobowiązania finansowe (wekslowe)							0,00	0,00
4.	zobowiązania wobec budżetów							0,00	0,00
5.	z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń							0,00	0,00
6.	z tytułu wynagrodzeń							0,00	0,00
7.	pozostałe							0,00	0,00
Razem		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.10. Kwota zobowiązań w sytuacji, gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe
1.	Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego zgodnie z		
2.	Zobowiązania z tytułu leasingu zwrotnego zgodnie z		

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

L.p.	Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
		na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku
1.	Weksle								
2.	Hipoteka								
3.	Zastaw, w tym: zastaw skarbowy								
4.	Inne (gwarancja Ogółem)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.12. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazywanych w bilansie ze wskazaniem

L.p.	Tytuł zobowiązań warunkowego	Stan	
		na początek roku	na koniec roku
1.	Udzielone gwarancje i poręczenia, w tym: udzielone dla jednostek powiązanych		
2.	Kaucje i wadła		
3.	Zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy		
4.	Nieuznane roszczenia wierzyciela		
5.	Inne		

	Ogółem	0,00	0,00
--	--------	------	------

1.13. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między

L.p.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym: - opłacone z góry czynsze - prenumeraty - polisy ubezpieczenia osób i składników - Ogółem rozliczenia międzyokresowe		
2.			

1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe
1.	Otrzymane gwarancje		
2.	Otrzymane poręczenia		
	Ogółem	0,00	

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe
1.	Odpisy emerytalne		
2.	Nagrody jubileuszowe	8 229,90	
3.	Inne		
	Ogółem	8 229,90	

1.16. Inne informacje

n.p.

Odpis na ZFŚS wynosi: 72 963,73

Należności z tytułu dochodów budżetowych wynoszą: 229 962,04 zł, w tym pozostałe do zapłaty: 19 308,66 zł

2.

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe
1.	Materiały		
2.	Towary		

2.2. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie; w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe
1.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w tym: - odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym		

- różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku

2.3. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe
1.	Przychody: - o nadzwyczajnej wartości; - które wystąpiły incydentalnie		
2.	Koszty: - o nadzwyczajnej wartości; - które wystąpiły incydentalnie		

2.4. Informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych w

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.