

## INFORMACJA DODATKOWA

I	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmującego w szczególności:
1.	
1.1	Nazwę jednostki
	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Lubominie
1.2	Siedzibę jednostki
	ul. Kopernika 7 11-135 Lubomino
1.3	Adres jednostki
	ul. Kopernika 7 11-135 Lubomino
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<p>Zgodnie z PKD - Pozostała pomoc społeczna bez zakwaterowania, gdzie indziej niesklasyfikowana.</p> <p>Ośrodek jest jednostką realizującą cele i zadania gminy z zakresu pomocy społecznej określone w ustawie z dnia 12 marca 2004 r. o pomocy społecznej, 1. W szczególności:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1) przyznaje i wypłaca przewidziane ustawą świadczenia,</li> <li>2) prowadzi pracę socjalną,</li> <li>3) prowadzi i rozwija niezbędną infrastrukturę socjalną,</li> <li>4) realizuje zadania wynikające z rozeznania potrzeb społecznych,</li> <li>5) rozwija nowe formy pomocy społecznej i samopomocy w ramach zidentyfikowanych potrzeb,</li> <li>6) uczestniczy w przygotowaniu i realizacji gminnej strategii rozwiązywania problemów społecznych ze szczególnym uwzględnieniem programów pomocy społecznej,</li> <li>7) sporządza corocznie bilans potrzeb w zakresie pomocy społecznej.</li> </ol> <p>2. Ponadto GOPS realizuje zadania Gminy wynikające z następujących ustaw;</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1) ustawy o wspieraniu rodziny i systemie pieczy zastępczej, poprzez udzielanie pomocy rodzinom niewydolnym wychowawczo w przewyciężaniu problemów opiekuńczowychowawczych oraz wzmocnienie funkcji rodziny i pełnienia ról rodzinnych,</li> <li>2) ustawy o przeciwdziałaniu przemocy w rodzinie, poprzez podejmowanie działań zapobiegających przemocy w rodzinie i udzielania pomocy osobom poszkodowanym,</li> <li>3) ustawy o Karcie Dużej Rodziny w zakresie prowadzenia postępowania, poprzez ustalania uprawnień i wydawania kart.</li> </ol>
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Od 01.01.2018r. do 31.12.2018r.

3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	Sprawozdanie jednostkowe
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

### **1. Otrzymane środki trwałe wycenia się:**

Środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, mogą być wycenione w wartości określonej w tej decyzji.

W przypadku spadku lub darowizny – według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu.

### **2. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje:**

Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według zasad przyjętych przez jednostkę zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości.

Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania.

W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych.

### **3. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się według stawki:**

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. Z 2016r. poz 1888, z późn. zm.) podlegają umarzaniu według stawek amortyzacyjnych określonych na podstawie ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

Natomiast środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości niższej od wymienionej w ustawie o podatku dochodowym dla osób prawnych, umarza się jednorazowo, spisując całą wartość w koszty w miesiącu przyjęcia ich do używania.

### **4. Amortyzacja liczona jest:**

Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja” jednorazowo na koniec roku.

Ewidencjonuje się naliczone odpisy umorzeniowe dokonywane stopniowo według stawek amortyzacyjnych.

### **5. Próg istotności ujęcia środków trwałych jako pozostałe środki trwałe na koncie 013 wynosi:**

Środki trwałe o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych tj. 10 000,00 zł, o okresie użytkowania dłuższym niż rok, materiały i wyposażenie oraz bez względu na wartość:

- środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych,
- odzież i umundurowanie
- meble i dywany

	<p><b>6. Jednorazowo poprzez wpisanie w koszty umarza się:</b></p> <p>Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w ustawie z dnia 15 lutego 1992r. 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 oraz materiały i wyposażenie niezależnie od kwoty tj.:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Druki i materiały biurowe – kancelaryjne.</li> <li>2. Materiały kartograficzne.</li> <li>3. Drobnny sprzęt gospodarczy do pomieszczeń biurowych: typu zszywacze, dziurkacze, itp. 4. Paliwo, oleje i smary do bezpośredniego użycia wlane do kosiarek, pił i innych urządzeń.</li> <li>5. Materiały budowlane i inne służące do bieżących napraw i malowania.</li> <li>6. Materiały i drobnny sprzęt do utrzymania czystości pomieszczeń.</li> <li>7. Drobne części zamienne bezpośrednio wmontowane do sprzętu.</li> <li>8. Rękawice dla pracowników.</li> <li>9. Ręczniki, herbata i mydło zakupione pracownikom w ramach BHP.</li> <li>10. Dyskiety, płyty CD.</li> <li>11. Toner, tusz do drukarek.</li> <li>12. Kwiaty, wazony do kwiatów.</li> <li>13. Drobne narzędzia do prac budowlanych .</li> <li>14. Drobne pomoce naukowe typu: piłeczki ping-pong, szarfy, struny, materiały na zajęcia do pracy z dziećmi itp.</li> <li>15. Wydawnictwa, broszury, przepisy prawne, poradniki, segregatory z przepisami opiniami, książeczki do uzupełniania itp.</li> <li>16. Materiały i wyposażenie księgujemy bezpośrednio w koszt chyba że kierownik jednostki zdecyduje inaczej.</li> </ol> <p><b>7. Materiały wycenia się:</b> Materiały wycenia się w cenach ewidencyjnych równym cenom zakupu.</p> <p><b>8. Aktywa i pasywa wycenia się:</b> Według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych.</p>
5.	Inne informacje
	Brak danych
II.	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmujące w szczególności:</b>
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

	Według tabeli nr 1,2,3
--	------------------------

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
	Brak danych
1.4.	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Nie dotyczy
1.5.	Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, użytkowanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	Według tabeli nr 5
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)
	Brak danych
1.8.	Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Brak danych
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
	Brak danych

b)	Powyżej 3 do 5 lat
	Brak danych
c)	Powyżej 5 lat
	Brak danych

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 finansowego lub leasingu zwrotnego
	Nie dotyczy
1.11.	Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
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
	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.	Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Brak danych
1.15.	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze wyniosła: 41 958,60 zł w tym: dodatkowe nagrody pieniężne - 10 800,00 zł, nagroda jubileuszowa - 5 376,60 zł, odprawa emerytalna - 25 200,00 zł, ekwiwalent za urlop – 582,00 zł.
1.16.	Inne informacje
	Brak danych

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
	Brak danych
2.3.	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Brak danych
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
	Brak danych
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Brak danych

2019-03-21

.....  
(główny księgowy)

.....  
(rok, miesiąc, dzień)

.....  
(kierownik jednostki)











--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

Tabela 3

**Grunty w wieczystym użytkowaniu**

L.p.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1.		Powierzchnia (m2)				
		Wartość (zł)				
2.		Powierzchnia (m2)				
		Wartość (zł)				

Tabela 4

## Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych

Lp	Wyszczególnienie	Stan odpisów na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów na koniec okresu
1	Wartości niematerialne i prawne				
2	Środki trwałe				
3	Środki trwałe w budowie (inwestycje)				
4	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)				
5.1	Akcje i udziały				
5.2	Inne papiery wartościowe				
5.3	Inne długoterminowe aktywa finansowe				
5	Razem długoterminowe aktywa finansowe				
<b>6</b>	<b>Ogółem</b>				

Jako zwiększenia stanu odpisów podaje się odpisy dokonane w ciągu roku, zaliczanych do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych – w zależności od rodzaju należności, od których dokonano odpisów aktualizujących, albo podwyższające wartość należności – np. w przypadku zasądzenia odsetek od należności już objętych odpisami.

W kolumnie dotyczącej wykorzystania odpisów podaje się należności odpisane w ciężar dokonanych uprzednio odpisów z tytułu ich aktualizacji.

W kolumnie informującej o uznaniu odpisów za zbędne (rozwiązaniu) podaje się odpisy, których wartość odniesiono na pozostałe przychody operacyjne albo przychody finansowe – w zależności od rodzaju należności, których odpisy dotyczyły.

Tabela 5

**Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane**

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3 + 4 - 5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	7
1.	Grunty				
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	5 704,17			5 704,17
4.	Środki transportu				
5.	Inne środki trwałe				
	<b>Razem</b>	<b>5 704,17</b>			<b>5 704,17</b>

Wartość środków trwałych może wynikać z zawartych umów lub z polis ubezpieczeniowych albo w przypadku braku danych w tym zakresie – może zostać ustalona szacunkowo przez jednostkę we własnym zakresie

**Tabela nr 6****Stan odpisów aktualizujących wartość należności**

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1.						
2.						

Jako zwiększenia stanu odpisów podaje się odpisy dokonane w ciągu roku, zaliczanych do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych – w zależności od rodzaju należności, od których dokonano odpisów aktualizujących, albo podwyższające wartość należności – np. w przypadku zasądzenia odsetek od należności już objętych odpisami.

W kolumnie dotyczącej wykorzystania odpisów podaje się należności odpisane w ciężar dokonanych uprzednio odpisów z tytułu ich aktualizacji.

W kolumnie informującej o uznaniu odpisów za zbędne (rozwiązaniu) podaje się odpisy, których wartość odniesiono na pozostałe przychody operacyjne albo przychody finansowe – w zależności od rodzaju należności, których odpisy dotyczyły.

### INFORMACJA DODATKOWA

I	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmującego w szczególności:
1.	
1.1	Nazwę jednostki
	<b>ŚRODOWISKOWY DOM SAMOPOMOCY W WOLNICY</b>
1.2	Siedzibę jednostki
	<b>WOLNICA</b>
1.3	Adres jednostki
	<b>WOLNICA 50 11-135 LUBOMINO</b>
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<b>OŚRODEK WSPARCIA POBYTU DZIENNEGO TYPU ABC</b>
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	<b>Od 01.01.2018r. do 31.12.2018r.</b>
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	sprawozdanie jednostkowe
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)



### **1. Otrzymane środki trwałe wycenia się:**

Środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, mogą być wycenione w wartości określonej w tej decyzji.

Środki trwałe podlegają wycenie według zasad określonych w ustawie o rachunkowości.

### **2. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje:**

Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według zasad przyjętych przez jednostkę zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości.

Środki trwałe umarza się przez spisanie w ciężar funduszu jednostki według stawek ustalonych w przepisach. Kwoty rocznych odpisów ustala się drogą systematycznego rozłożenia wartości początkowej na przewidywane lata jego użytkowania .

Grupa pozostałych środków trwałych o niskiej wartości podlega odpisom jednorazowym z chwilą zakupu lub przeznaczenia środka do użytkowania.

### **3. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się według stawki:**

określonej w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. Z 2016r. poz 1888, z późn. zm.).

Środki trwałe umarza się przez spisanie w ciężar funduszu jednostki według stawek ustalonych w przepisach. Kwoty rocznych odpisów ustala się drogą systematycznego rozłożenia wartości początkowej na przewidywane lata jego użytkowania .

Grupa pozostałych środków trwałych o niskiej wartości podlega odpisom jednorazowym z chwilą zakupu lub przeznaczenia środka do użytkowania.

Umorzenie w pełnej wartości poprzez spisanie w koszty w momencie przyjęcia ich do używania podlegają:

- książki,
- meble, dywany,
- wartości niematerialne i prawne o nieprzekraczającej wartości,
- pozostałe środki.

#### **4. Amortyzacja liczona jest:**

według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania do czasu zrównania sumy odpisów z wartością początkową.

#### **5. Próg istotności ujęcia środków trwałych jako pozostałe środki trwałe na koncie 013 wynosi:**

Ewidencji ilościowo-wartościowej podlegają środki trwałe o wartości początkowej 3500,00 zł i pozostałe środki trwałe o wartości początkowej powyżej 100,00 zł. Pozostałe środki trwałe o wartości początkowej poniżej 100,00 zł podlegają ewidencji ilościowej.

#### **6. Jednorazowo poprzez wpisanie w koszty umarza się:**

pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w ustawie z dnia 15 lutego 1992r. 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, oraz materiały i wyposażenie niezależnie od kwoty poniżej 3500,00 zł i pozostałe środki trwałe o wartości początkowej powyżej 100,00 zł.

Pozostałe środki trwałe o wartości początkowej poniżej 100,00 zł podlegają ewidencji ilościowej.

**7. Materiały wycenia się:**

Bezpośrednio po dokonaniu zakupu, według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych.

**8. Aktywa i pasywa wycenia się:**

podlegają wycenie według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych. Metody wyceny aktywów i pasywów w ciągu roku i na dzień bilansowy oraz ustalenia finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

5.	Inne informacje
	Jednostka powstała 01,12,2010 r.
II.	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmujące w szczególności:</b>
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
	Według tabel nr 1,2 - szczegółowo grupy środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych
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
	brak danych
1.4.	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	nie dotyczy

1.5.	Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, użytkowanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	brak danych
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
	brak danych
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
	brak danych
b)	Powyżej 3 do 5 lat

	brak danych
c)	Powyżej 5 lat
	brak danych
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 finansowego lub leasingu zwrotnego
	brak danych
1.11.	Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	nie dotyczy
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
	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.	Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	nie dotyczy
1.15	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Nagroda „Dzień pracownika socjalnego” – 1100,00 zł Ekwiwalent za urlop – 4123,52 zł Odprawa emerytalna – 21240,00 zł Nagroda jubileuszowa – 6960,00 zł Łączna kwota – 33423,52 zł
1.16.	Inne informacje
	brak danych
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
	brak danych
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	brak danych

.....

31-03-2019 r.

.....

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)







<b>RAZEM Rzeczowe Aktywa Trwałe  (I+II+III+IV+V+ VI)</b>	<b>437132,72</b>	<b>4881,25</b>			<b>4881,25</b>					<b>442013,97</b>
--	------------------	----------------	--	--	----------------	--	--	--	--	------------------







Tabela 3

**Grunty w wieczystym użytkowaniu**

L.p.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1.		Powierzchnia (m2)				
		Wartość (zł)				
2.		Powierzchnia (m2)				
		Wartość (zł)				

Tabela 4

**Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych**

Lp	Wyszczególnienie	Stan odpisów na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów na koniec okresu
1	Wartości niematerialne i prawne				
2	Środki trwałe				
3	Środki trwałe w budowie (inwestycje)				
4	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)				
5.1	Akcje i udziały				
5.2	Inne papiery wartościowe				
5.3	Inne długoterminowe aktywa finansowe				
5	Razem długoterminowe aktywa finansowe				
<b>6</b>	<b>Ogółem</b>				

Jako zwiększenia stanu odpisów podaje się odpisy dokonane w ciągu roku, zaliczanych do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych – w zależności od rodzaju należności, od których dokonano odpisów aktualizujących, albo podwyższające wartość należności – np. w przypadku zasądzenia odsetek od należności już objętych odpisami.



W kolumnie dotyczącej wykorzystania odpisów podaje się należności odpisane w ciężar dokonanych uprzednio odpisów z tytułu ich aktualizacji.

W kolumnie informującej o uznaniu odpisów za zbędne (rozwiązaniu) podaje się odpisy, których wartość odniesiono na pozostałe przychody operacyjne albo przychody finansowe – w zależności od rodzaju należności, których odpisy dotyczyły.

Tabela 5

**Środki trwałe niemortyzowane lub nieumarzane**

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3 + 4 - 5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	7
1.	Grunty				
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				
3.	Urządzenia techniczne i maszyny				
4.	Środki transportu				
5.	Inne środki trwałe				
	<b>Razem</b>				

Wartość środków trwałych może wynikać z zawartych umów lub z polis ubezpieczeniowych albo w przypadku braku danych w tym zakresie – może zostać ustalona szacunkowo przez jednostkę we własnym zakresie

## Tabela nr 6

### Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1.						
2.						

Jako zwiększenia stanu odpisów podaje się odpisy dokonane w ciągu roku, zaliczanych do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych – w zależności od rodzaju należności, od których dokonano odpisów aktualizujących, albo podwyższające wartość należności – np. w przypadku zasądzenia odsetek od należności już objętych odpisami.

W kolumnie dotyczącej wykorzystania odpisów podaje się należności odpisane w ciężar dokonanych uprzednio odpisów z tytułu ich aktualizacji.

W kolumnie informującej o uznaniu odpisów za zbędne (rozwiązaniu) podaje się odpisy, których wartość odniesiono na pozostałe przychody operacyjne albo przychody finansowe – w zależności od rodzaju należności, których odpisy dotyczyły.

## INFORMACJA DODATKOWA

I	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmującego w szczególności:
1.	
1.1	Nazwę jednostki
	Urząd Gminy Lubomino
1.2	Siedzibę jednostki
	Lubomino
1.3	Adres jednostki
	ul. Kopernika 7 11-135 Lubomino
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Kierowanie Podstawowymi Rodzajami Działalności Publicznej
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	od 01.01.2018r. do 31.12.2018r.
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	Sprawozdanie jednostkowe

4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p><b>1. Otrzymane środki trwale wycenia się:</b></p> <p>-w przypadku nieodpłatnego otrzymania, spadku lub darowizny - według wartości rynkowej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu.</p> <p>-w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o ich przekazaniu.</p> <p><b>2. Środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje:</b></p> <p>Środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne umarza się ( amortyzuje ) według zasad określonych w ustawie o rachunkowości .</p> <p><b>3. Środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne umarza się według stawki:</b></p> <p>Środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne umarza się według stawki określonej w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U .z 2016 r .poz.1888 , z późn.zm.</p>

#### **4. Amortyzacja liczona jest:**

Amortyzacja liczona jest według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. 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. Dla umarzenia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych przyjmuje się w jednostce metodę liniową. Okres umarzenia wynosi 24 miesiące. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje jednorazowo za okres całego roku. W przypadku, gdy nieumorzony środek trwały ulega w trakcie roku obrotowego likwidacji, sprzedaży, przekazaniu odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych) dokonuje się w ostatnim miesiącu, w którym był użytkowany.

#### **5. Próg istotności ujęcia środków trwałych jako pozostałe środki trwałe na koncie 013 wynosi:**

Podstawowym poziomem istotności wartości środków trwałych jest kwota wynikająca z ustawy o podatku dochodowym, wynosząca 10 000 zł. Składniki majątkowe o wartości wyższej niż 10 000 zł są uznawane za środki trwałe - obejmowane są ewidencją bilansową środków trwałych i podlegają amortyzacji na zasadach ogólnych. Składniki majątkowe o wartości powyżej 500 zł, ale nie wyższej niż 10 000 zł są uznawane za środki trwałe, obejmowane ewidencją bilansową środków trwałych z jednoczesnym dokonywaniem od nich jednorazowych odpisów amortyzacyjnych w ciężar kosztów amortyzacji. Rzeczowe składniki majątku o okresie użytkowania dłuższym niż rok, ale o wartości nieprzekraczającej 500 zł są odpisywane w ciężar kosztów zużycia materiałów i nie podlegają ewidencji bilansowej ani pozabilansowej.

**6. Jednorazowo poprzez wpisanie w koszty umarza się:**

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.

**7. Materiały wycenia się:**

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.

#### **8. Aktywa i pasywa wycenia się:**

Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych według niżej przedstawionych zasad:

- wartości niematerialne i prawne – według ceny nabycia ,
- środki trwałe – w przypadku zakupu- według ceny nabycia, w przypadku wytworzenia we własnym zakresie- według kosztu wytworzenia, - środki pieniężne- według wartości nominalnej,
- zobowiązania – w kwocie wymaganej zapłaty, - należności - w kwocie wymagającej zapłaty,
- fundusze – według wartości nominalnej .

5. Inne informacje

Brak danych

#### **II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmujące 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
	Według tabel nr 1,2 - szczegółowo grupy środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych
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
	Według tabeli nr 4
1.4.	Wartość gruntów użytkowanych w wieczyste
	Według tabeli nr.3
1.5.	Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, użytkowanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	Według tabeli nr 5



1.6.	Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych		
	Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego	
		Łączna liczba	Wartość bilansowa
	Udziały	231	115500,00
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 należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)		
	Według tabel nr 6 - (wykazanych na koncie 290)		
1.8.	Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym		
	Brak danych		
1.9.	Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:( Kredyty i pożyczki według pozostałego terminu zapadalności )		
a)	Powyżej 1 roku do 3 lat		

	166207,00
b)	Powyżej 3 do 5 lat
	766770,00
c)	Powyżej 5 lat
	917867,29
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 finansowego lub leasingu zwrotnego
	Brak danych
1.11.	Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Brak danych
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
	Brak danych

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 (konto 840, 909)		
	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
	Wykup mienia na raty	118250,56	98420,30
	Subwencja oświatowa	252568,00	287306,00
	RAZEM:	370818,56	385726,30
1.14.	Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie		
	Wyszczególnienie	Kwota	
	Gwarancje	173400,37	
	RAZEM:	173400,37	
1.15	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze		
	Wyszczególnienie	Kwota	
	Nagrody jubileuszowe	36600,00	
	Nagrody	82600,00	
	Odprawy	69240,00	
	Ekwiwalent za urlop	13118,20	

1.16.	Inne informacje
	Brak danych
2.	
2.1.	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Brak danych
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
	1711355,37
2.3.	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Brak danych
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
	Wyszczególnienie
	Stan na koniec roku

	Istotne pozycje przychodów:	
	- dotacje na realizację zadań zleconych	6202801,26
	- dotacje na realizację zadań własnych	1004766,44
	- subwencje	6177873,00
	-udziały w podatkach PIT	1200922,00
	- udziały w podatkach CIT	38871,57
	- dotacje na programy unijne	2250504,64
	- z tytułu podatków i opłat	2575380,76
	RAZEM:	19451119,67
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki	
	Brak danych	

.....  
(główny księgowy)

.....  
(rok, miesiąc, dzień)

.....  
(kierownik jednostki)

Tabela 1 Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa – stan na początek okresu	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa – stan na koniec okresu
			nabycie	przemieszczenia	aktualizacja	Razem zwiększenia	zbycie	likwidacja	inne	Razem zmniejszenia	
1.1	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	43207,58	649,44	0,00	0,00	649,44	0,00	0,00	0,00	0,00	43857,02
1.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>I</b>	<b>Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 +1.2)</b>	<b>43207,58</b>	<b>649,44</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>649,44</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>43857,02</b>
2.	Grunty w tym:	6797400,06	9140,00	0,00	0,00	9140,00	27139,72	0,00	12887,00	40026,72	6766513,34
2.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	176262,60
3	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	30132547,11	1711932,37	95168,71	0,00	1807101,08	90860,00	0,00	0,00	90860,00	31848788,19

4	Urządzenia techniczne i maszyny	367642,90	30100,10	0,00	0,00	30100,10	0,00	0,00	95168,71	95168,71	302574,29
5	Środki transportu	1333266,70	98517,11	0,00	0,00	98517,11	20464,95	5200,00	0,00	25664,95	1406118,86
6	Inne środki trwałe	99332,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	99332,05
<b>II</b>	<b>Środki trwałe – RAZEM (2+3+4+5+6)</b>	<b>38730188,82</b>	<b>1849689,58</b>	<b>95168,71</b>		<b>1944858,29</b>	<b>138464,67</b>	<b>5200,00</b>	<b>108055,71</b>	<b>251720,38</b>	<b>40423326,73</b>
<b>III</b>	Pozostałe środki trwałe	840629,05	107425,69	0,00	0,00	107425,69	0,00	21003,67	0,00	21003,67	927051,07
<b>IV</b>	Zbiory biblioteczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>V</b>	środki trwałe w budowie (inwestycje)	62950,00	7100,00	0,00	0,00	7100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	70050,00
<b>VI</b>	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>RAZEM Rzeczowe Aktywa Trwałe (I+II+III+IV+V+ VI)</b>	<b>39633767,87</b>	<b>1964215,27</b>	<b>95168,71</b>		<b>2059383,98</b>	<b>138464,67</b>	<b>26203,67</b>	<b>108055,71</b>	<b>272724,05</b>	<b>41420427,80</b>







Tabela 3

**Grunty w wieczystym użytkowaniu**

L.p.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1.		Powierzchnia (m2)	0,00	0,00	0,00	0,00
		Wartość (zł)	0,00	0,00	0,00	0,00
2.		Powierzchnia (m2)	0,00	0,00	0,00	0,00
		Wartość (zł)	0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela 4

**Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych**

Lp	Wyszczególnienie	Stan odpisów na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów na koniec okresu
1	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1	Akcje i udziały	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2	Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00
5.3	Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Razem długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>6</b>	<b>Ogółem</b>	0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela 5

**Środki trwałe niemortyzowane lub nieumarzane ( obce środki trwałe)**

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3 + 4 - 5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	7
1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	
5.	Inne środki trwałe	17246,78	0,00	0,00	17246,78
	<b>Razem</b>	<b>17246,78</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>17246,78</b>

Wartość środków trwałych może wynikać z zawartych umów najmu ,dzierżawy , leasingu lub z polis ubezpieczeniowych albo w przypadku braku danych w tym zakresie – może zostać ustalona szacunkowo przez jednostkę we własnym zakresie

## Tabela nr 6

### Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Odpady Komunalne	8858,22	5790,20	-	789,22	13859,20
2.	Podatki	2373,00	-	1139,00	-	1234,00
	<b>RAZEM:</b>	<b>11231,22</b>	<b>5790,20</b>	<b>1139,00</b>	<b>789,22</b>	<b>15093,20</b>

Jako zwiększenia stanu odpisów podaje się odpisy dokonane w ciągu roku, zaliczanych do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych – w zależności od rodzaju należności, od których dokonano odpisów aktualizujących, albo podwyższające wartość należności – np. w przypadku zasądzenia odsetek od należności już objętych odpisami.

W kolumnie dotyczącej wykorzystania odpisów podaje się należności odpisane w ciężar dokonanych uprzednio odpisów z tytułu ich aktualizacji.

W kolumnie informującej o uznaniu odpisów za zbędne (rozwiązaniu) podaje się odpisy, których wartość odniesiono na pozostałe przychody operacyjne albo przychody finansowe – w zależności od rodzaju należności, których odpisy dotyczyły

## INFORMACJA DODATKOWA

I	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmującego w szczególności:
1.	
1.1	Nazwę jednostki
	<b>Szkoła Podstawowa w Wilczkowie</b>
1.2	Siedzibę jednostki
	Wilczkowo
1.3	Adres jednostki
	Wilczkowo 73 11-135 Lubomino
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Wg PKD – szkoły podstawowe
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Od 01.01.2018r. do 31.12.2018r.
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe

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

**1. Otrzymane środki trwałe wycenia się:**

Środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jst otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, mogą być wycenione w wartości określonej w tej decyzji.

Środki trwałe otrzymane w wyniku spadku lub darowizny wycenia się według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu.

**2. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje:**

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się (amortyzuje). Odpisy umorzeniowo-amortyzacyjne ustala się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości.

**3. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się według stawki:**

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się według stawki określonej w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. Z 2016r. poz 1888, z późn. zm.) .

**4. Amortyzacja liczona jest:**

Amortyzacja liczona jest według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania do czasu zrównania sumy odpisów z wartością początkową.

W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych.

**5. Proóg istotności ujęcia środków trwałych jako pozostałe środki trwałe na koncie 013 wynosi:**

Brak progu istotności

**6. Jednorazowo poprzez wpisanie w koszty umarza się:**



Pozostałe środki trwałe , zbiory biblioteczne oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w ustawie z dnia 15 lutego 1992r. 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.

#### **7. Materiały wycenia się:**

Materiały wycenia się w cenach ewidencyjnych równym cenom zakupu.

#### **8. Aktywa i pasywa wycenia się:**

Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych według niżej przedstawionych zasad :

1. wartości niematerialne i prawne – według ceny nabycia,
2. środki trwałe – według ceny nabycia (koszt wytworzenia ) pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne,
3. środki pieniężne – według wartości nominalnej,
4. fundusze własne – według wartości nominalnej,
5. zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty,                      6. należności – w kwocie wymagającej zapłaty..

5. Inne informacje

Brak

#### **II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmujące 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

	Według tabel nr 1,2,3 - szczegółowo grupy środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych
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
	Tabela 4 – brak danych
1.4.	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Brak danych
1.5.	Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, użytkowanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	Według tabeli nr 5 - obce środki trwałe (użyczone) - wartość użyczonych środków
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
	Brak danych
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
	Brak zobowiązań długoterminowych
b)	Powyżej 3 do 5 lat
	Brak zobowiązań długoterminowych
c)	Powyżej 5 lat
	Brak zobowiązań długoterminowych
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 finansowego lub leasingu zwrotnego
	Nie dotyczy
1.11.	Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

	Nie dotyczy										
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										
	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.	Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie										
	Nie dotyczy										
1.15	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze										
	<table> <tr> <td>Nagrody jubileuszowe</td> <td>12 204,20</td> </tr> <tr> <td>Nagrody z funduszu nagród</td> <td>8 600,00</td> </tr> <tr> <td>Odprawy emerytalne</td> <td>15 120,00</td> </tr> <tr> <td>Ekwiwalenty za urlop</td> <td>3 180,48</td> </tr> <tr> <td><b>Razem</b></td> <td><b>39 104,68</b></td> </tr> </table>	Nagrody jubileuszowe	12 204,20	Nagrody z funduszu nagród	8 600,00	Odprawy emerytalne	15 120,00	Ekwiwalenty za urlop	3 180,48	<b>Razem</b>	<b>39 104,68</b>
Nagrody jubileuszowe	12 204,20										
Nagrody z funduszu nagród	8 600,00										
Odprawy emerytalne	15 120,00										
Ekwiwalenty za urlop	3 180,48										
<b>Razem</b>	<b>39 104,68</b>										
1.16.	Inne informacje										
	Brak										

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
	Brak danych
2.3.	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Brak danych
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
	Brak
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Brak danych

..... 2019.03.29.....

.....











<b>VI</b>	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)										
	<b>RAZEM Rzeczowe Aktywa Trwałe (I+II+III+IV+V+VI)</b>	<b>831 498,54</b>	<b>66 775,66</b>			<b>66 775,66</b>		<b>3 270,48</b>		<b>3 270,48</b>	<b>895 003,72</b>

**Tabela 3**

**Grunty w wieczystym użytkowaniu**

L.p.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1.		Powierzchnia (m2)				
		Wartość (zł)				
2.		Powierzchnia (m2)				
		Wartość (zł)				

**Tabela 4**

**Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych**

Lp	Wyszczególnienie	Stan odpisów na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów na koniec okresu
1	Wartości niematerialne i prawne				
2	Środki trwałe				
3	Środki trwałe w budowie (inwestycje)				
4	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)				
5.1	Akcje i udziały				
5.2	Inne papiery wartościowe				
5.3	Inne długoterminowe aktywa finansowe				
5	Razem długoterminowe aktywa finansowe				
<b>6</b>	<b>Ogółem</b>				

**Tabela 5**

**Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane**

Lp.	Grupa według KŚT	Stan odpisów na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan odpisów na koniec roku obrotowego (3 + 4 + 5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	7
1.	Grunty				

2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				
3.	Urządzenia techniczne i maszyny				
4.	Środki transportu	16 000,00			16 000,00
5.	Inne środki trwałe	6 908,61			6 908,61
	<b>Razem</b>	<b>22 908,61</b>			<b>22 908,61</b>

Wartość środków trwałych może wynikać z zawartych umów lub z polis ubezpieczeniowych albo w przypadku braku danych w tym zakresie – może zostać ustalona szacunkowo przez jednostkę we własnym zakresie

## Tabela 6

### Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1.						
2.						

Jako zwiększenia stanu odpisów podaje się odpisy dokonane w ciągu roku, zaliczanych do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych – w zależności od rodzaju należności, od których dokonano odpisów aktualizujących, albo podwyższające wartość należności – np. w przypadku zasądzenia odsetek od należności już objętych odpisami.

W kolumnie dotyczącej wykorzystania odpisów podaje się należności odpisane w ciężar dokonanych uprzednio odpisów z tytułu ich aktualizacji.

W kolumnie informującej o uznaniu odpisów za zbędne (rozwiązaniu) podaje się odpisy, których wartość odniesiono na pozostałe przychody operacyjne albo przychody finansowe – w zależności od rodzaju należności, których odpisy dotyczyły.

## INFORMACJA DODATKOWA

I	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmującego w szczególności:
1.	
1.1	Nazwę jednostki
	<b>Zespół Szkół w Lubominie</b>
1.2	Siedzibę jednostki
	Lubomino
1.3	Adres jednostki
	Ul. Kopernika 4 11- 135 Lubomino
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Wg PKD – działalność edukacyjna zespołów szkół w zakresie przedszkoli i szkolnictwa podstawowego
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Od 01.01.2018r. do 31.12.2018r.

3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	Sprawozdanie jednostkowe
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)



### **1. Otrzymane środki trwałe wycenia się:**

Środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jst otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, mogą być wycenione w wartości określonej w tej decyzji.

Środki trwałe otrzymane w wyniku spadku lub darowizny wycenia się według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu.

### **2. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje:**

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się (amortyzuje). Odpisy umorzeniowo-amortyzacyjne ustala się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości.

### **3. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się według stawki:**

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się według stawki określonej w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. Z 2016r. poz 1888, z późn. zm.) .

### **4. Amortyzacja liczona jest:**

Amortyzacja liczona jest według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania do czasu zrównania sumy odpisów z wartością początkową.

W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych.

### **5. Proóg istotności ujęcia środków trwałych jako pozostałe środki trwałe na koncie 013 wynosi:**

Brak progu istotności

### **6. Jednorazowo poprzez wpisanie w koszty umarza się:**

Pozostałe środki trwałe , zbiory biblioteczne oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkości

	<p>ustalanej w ustawie z dnia 15 lutego 1992r. 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.</p> <p><b>7. Materiały wycenia się:</b></p> <p>Materiały wycenia się w cenach ewidencyjnych równym cenom zakupu.</p> <p><b>8. Aktywa i pasywa wycenia się:</b></p> <p>Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych według niżej przedstawionych zasad :</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. wartości niematerialne i prawne – według ceny nabycia,</li> <li>2. środki trwałe – według ceny nabycia (koszt wytworzenia ) pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne,</li> <li>3. środki pieniężne – według wartości nominalnej,</li> <li>4. fundusze własne – według wartości nominalnej,</li> <li>5. zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty,</li> <li>6. należności – w kwocie wymagającej zapłaty..</li> </ol>
5.	Inne informacje
	Brak
II.	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmujące w szczególności:</b>
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

	Według tabel nr 1,2,3 - szczegółowo grupy środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych
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
	Tabela 4 – brak danych
1.4.	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Brak danych
1.5.	Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, użytkowanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	Według tabeli nr 5 - obce środki trwałe (użyczone) - wartość użyczonych środków
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
	Brak danych
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
	Brak zobowiązań długoterminowych
b)	Powyżej 3 do 5 lat
	Brak zobowiązań długoterminowych
c)	Powyżej 5 lat
	Brak zobowiązań długoterminowych
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 finansowego lub leasingu zwrotnego
	Nie dotyczy
1.11.	Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

	Nie dotyczy								
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								
	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.	Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie								
	Nie dotyczy								
1.15	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze								
	<table> <tr> <td>Nagrody jubileuszowe</td> <td>29 382,35</td> </tr> <tr> <td>Nagrody z funduszu nagród</td> <td>26 707,00</td> </tr> <tr> <td>Ekwiwalenty za urlop</td> <td>1 525,20</td> </tr> <tr> <td><b>Razem</b></td> <td><b>57 614,55</b></td> </tr> </table>	Nagrody jubileuszowe	29 382,35	Nagrody z funduszu nagród	26 707,00	Ekwiwalenty za urlop	1 525,20	<b>Razem</b>	<b>57 614,55</b>
Nagrody jubileuszowe	29 382,35								
Nagrody z funduszu nagród	26 707,00								
Ekwiwalenty za urlop	1 525,20								
<b>Razem</b>	<b>57 614,55</b>								
1.16.	Inne informacje								
	Brak								

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
	45 999,54
2.3.	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Brak danych
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
	Brak
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Brak danych

..... 2019.03.29.....

.....











<b>VI</b>	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)										
	<b>RAZEM Rzeczowe Aktywa Trwałe (I+II+III+IV+V+VI)</b>	<b>3 131 335,89</b>	<b>374 278,16</b>			<b>374 278,16</b>		<b>8 455,94</b>		<b>8 455,94</b>	<b>3 497 158,11</b>

**Tabela 3**

**Grunty w wieczystym użytkowaniu**

L.p.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1.		Powierzchnia (m2)				
		Wartość (zł)				
2.		Powierzchnia (m2)				
		Wartość (zł)				

## Tabela 4

### Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych

Lp	Wyszczególnienie	Stan odpisów na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów na koniec okresu
1	Wartości niematerialne i prawne				
2	Środki trwałe				
3	Środki trwałe w budowie (inwestycje)				
4	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)				
5.1	Akcje i udziały				
5.2	Inne papiery wartościowe				
5.3	Inne długoterminowe aktywa finansowe				
5	Razem długoterminowe aktywa finansowe				
<b>6</b>	<b>Ogółem</b>				

**Tabela 5****Środki trwałe niemortyzowane lub nieumarzane**

Lp.	Grupa według KŚT	Stan odpisów na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan odpisów na koniec roku obrotowego (3 + 4 5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	7
1.	Grunty				
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				
3.	Urządzenia techniczne i maszyny				
4.	Środki transportu				
5.	Inne środki trwałe	32 511,99			32 511,99
	<b>Razem</b>	<b>32 511,99</b>			<b>32 511,99</b>

Wartość środków trwałych może wynikać z zawartych umów lub z polis ubezpieczeniowych albo w przypadku braku danych w tym zakresie – może zostać ustalona szacunkowo przez jednostkę we własnym zakresie

## Tabela 6

### Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1.						
2.						

Jako zwiększenia stanu odpisów podaje się odpisy dokonane w ciągu roku, zaliczanych do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych – w zależności od rodzaju należności, od których dokonano odpisów aktualizujących, albo podwyższające wartość należności – np. w przypadku zasądzenia odsetek od należności już objętych odpisami.

W kolumnie dotyczącej wykorzystania odpisów podaje się należności odpisane w ciężar dokonanych uprzednio odpisów z tytułu ich aktualizacji.

W kolumnie informującej o uznaniu odpisów za zbędne (rozwiązaniu) podaje się odpisy, których wartość odniesiono na pozostałe przychody operacyjne albo przychody finansowe – w zależności od rodzaju należności, których odpisy dotyczyły.