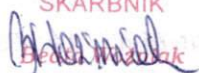


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Szkoła Podstawowa w Chojnem ul.Główna 1 Chojne 98-200 Sieradz Numer identyfikacyjny REGON 001161780	BILANS jednostki budżetowej sporządzony na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Gmina Sieradz Wysłać bez pisma przewodniego 68106A33353CBE3D 
---	---	---

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	3 594 725,79	3 463 384,99	A Fundusz	3 504 744,81	3 346 438,84
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	6 017 475,99	5 546 486,00
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	3 594 725,79	3 463 384,99	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-2 512 731,18	-2 200 047,16
A.II.1 Środki trwałe	3 594 725,79	3 463 384,99	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	0,00	0,00	A.II.2 Strata netto (-)	-2 512 731,18	-2 200 047,16
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 587 724,29	3 452 456,80	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	7 001,50	10 928,19	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	0,00	0,00	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	0,00	0,00	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	197 493,44	208 179,41
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	197 493,44	208 179,41
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0,00	375,01
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	8 206,00	9 524,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	37 502,97	43 540,01
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	64 645,02	75 178,50

SKARBNIK


(główny księgowy)

BeSTia

2019-03-25

(rok, miesiąc, dzień)

68106A33353CBE3D

DYREKTOR SZKOŁY


(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
B Aktywa obrotowe	107 512,46	91 233,26	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	20 373,01	11 671,37	D.II.8 Fundusze specjalne	87 139,45	79 561,89
B.I.1 Materiały	19 857,56	10 086,00	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	87 139,45	79 561,89
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	515,45	1 585,37	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	40 103,00	34 394,00			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	40 103,00	34 394,00			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	47 036,45	45 167,89			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	47 036,45	45 167,89			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			

SKARBNIK
Beata Woźniak

(główny księgowy)

BeSTia

2019-03-25

(rok, miesiąc, dzień)

68106A33353CBE3D

DYREKTOR SZKOŁY
mgr Anna PŁASZCZYK

(kierownik jednostki)

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	3 702 238,25	3 554 618,25	Suma pasywów	3 702 238,25	3 554 618,25

SKARBNIK
Beata Woźniak

(główny księgowy)

BeSTia

2019-03-25

(rok, miesiąc, dzień)

68106A33353CBE3D

DYREKTOR SZKOŁY
mgr Anna PŁASZCZYK

(kierownik jednostki)

SKARBNIK

Beata Wozniak

(główny księgowy)

BeSTia

2019-03-25

(rok, miesiąc, dzień)

68106A33353CBE3D

DYREKTOR SZKOŁY

mgr Anna F...

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Szkoła Podstawowa w Chojnem ul. Główna 1 Chojne 98-200 Sieradz	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Gmina Sieradz	
Numer identyfikacyjny REGON 001161780		Wysłać bez pisma przewodniego 536D9B1FD98CB9A4 	
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	0,00	79 212,00	
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00	
A.II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00	
A.III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	
A.IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00	
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	0,00	79 212,00	
B. Koszty działalności operacyjnej	2 512 731,18	2 279 655,94	
B.I. Amortyzacja	534 168,92	136 239,30	
B.II. Zużycie materiałów i energii	236 942,78	220 032,70	
B.III. Usługi obce	94 783,95	41 469,85	
B.IV. Podatki i opłaty	6 942,00	4 680,00	
B.V. Wynagrodzenia	1 259 673,87	1 440 577,57	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	378 528,18	427 614,39	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	1 691,48	7 838,56	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	1 203,57	
B.X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00	
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	-2 512 731,18	-2 200 443,94	
D. Pozostałe przychody operacyjne	0,00	396,78	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	0,00	396,78	
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00	

SKARBNIK
Beata Woźniak
główny księgowy

2019-03-25
rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR SZKOŁY
mgr. Anna PŁASZCZYK
kierownik jednostki

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-2 512 731,18	-2 200 047,16
G.	Przychody finansowe	0,00	0,00
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	0,00	0,00
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	0,00	0,00
H.I.	Odsetki	0,00	0,00
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-2 512 731,18	-2 200 047,16
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-2 512 731,18	-2 200 047,16

SKARBNIK
Beata Wozniak

główny księgowy

2019-03-25

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR SZKOŁY
mgr Anna PŁASZCZYK

kierownik jednostki

SKARBNIK

Beata Woźniak

główny księgowy

2019-03-25

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR SZKOŁY

mgr Anna PŁASZCZYK

kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat:	
Szkoła Podstawowa w Chojnem			Gmina Sieradz	
ul.Główna 1 Chojne				
98-200 Sieradz				
Numer identyfikacyjny REGON		Wysłać bez pisma przewodniego		
001161780		F90141D7269B7C1D		
				
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	2 614 220,91	6 017 475,99	
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)	2 093 813,41	2 128 351,47	
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	2 093 813,41	2 128 351,47	
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4.	Środki na inwestycje	0,00	0,00	
I.1.5.	Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00	
I.1.6.	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	
I.1.7.	Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00	
I.1.8.	Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00	
I.1.9.	Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00	
I.1.10.	Inne zwiększenia	0,00	0,00	
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	0,00	2 599 341,46	
I.2.1.	Strata za rok ubiegły	0,00	2 512 731,18	
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	0,00	79 608,78	
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje	0,00	0,00	
I.2.5.	Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00	
I.2.6.	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00	
I.2.7.	Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00	
I.2.8.	Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00	
I.2.9.	Inne zmniejszenia	0,00	7 001,50	
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	6 017 475,99	5 546 486,00	

SKARBNIK
Beata Woźniak

główny księgowy

2019-04-25

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR SZKOŁY
mgr Anna PŁASZCZYK

kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-2 512 731,18	-2 200 047,16
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-2 512 731,18	-2 200 047,16
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	3 504 744,81	3 346 438,84

SKARBNIK
Beata Wozniak

główny księgowy

2019-04-25

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR SZKOŁY
mgr Anna PŁASZCZYK

kierownik jednostki

SKARBNIK

Beata Woźniak

główny księgowy

2019-04-25
rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR SZKOŁY

mgr Anna PŁASZCZYK

kierownik jednostki

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki <i>SZKOŁA PODSTAWOWA im. TOMASZA MASTEJW w CHOJNEM</i>
1.2	siedzibę jednostki <i>98-200 SIERADZ, CHOJNE, ul. GŁÓWNA 1</i>
1.3	adres jednostki <i>98-200 SIERADZ, CHOJNE, ul. GŁÓWNA 1</i>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki <i>DZIAŁALNOŚĆ DYDAKTYCZNA, WYCHOWAWCZA I OPIEKUŃCZA NA POZIOMIE SZKOŁY PODSTAWOWEJ</i>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem <i>ROK 2018</i>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne <i>SPRAWOZDANIE JEDNOSTKOWE</i>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne, w zależności od tego, w jaki sposób zostały przyjęte (nabyte, wytworzone, otrzymane w formie darowizny), wycenia się według: 1) cen nabycia, 2) kosztów wytworzenia, 3) ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu. Wyceny według ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu dokonuje się, jeżeli nie jest możliwe ustalenie ceny nabycia składnika aktywów, w szczególności przyjętego nieodpłatnie, w tym w drodze darowizny. Środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego otrzymane na podstawie decyzji właściwego organu są wyceniane w wartości określonej w tej decyzji. Na dzień bilansowy, zgodnie z art. 28 ust. 1 pkt 1 ustawy o rachunkowości środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. 1. Umarza się jednorazowo i w całości zalicza w koszty w momencie przyjęcia do eksploatacji takie składniki majątkowe jak: 1) Książki i inne zbiory biblioteczne, 2) Środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno- wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych, 3) Odzież i umundurowanie, 4) Meble i dywany, 5) Inwentarz żywy, 6) Pozostałe środki trwałe 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 miesiącu oddania do używania. 2. Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji wyceny zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji są odnoszone na fundusz. 3. Księgi inwentarzowe, z zastrzeżeniem ust. 5, prowadzi się dla pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych umarzanych w 100 %, których wartość jest nie niższa niż 500zł . 4. Bez względu na wartość księgi inwentarzowe prowadzi się dla następujących pozostałych środków trwałych: 1) Meble, 2) Komputery, 3) Maszyny do liczenia, 4) Sprzęt audiowizualny,

- 5) Aparaty fotograficzne,
 - 6) Elektronarzędzia,
 - 7) Lodówki,
 - 8) Odkurzacze,
 - 9) Klimatyzatory,
 - 10) Aparaty telefoniczne cyfrowe i bezprzewodowe,
 - 11) Sprzęt elektroniczny.
5. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się oraz amortyzuje przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.
6. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje jednorazowo, w grudniu, za okres całego roku.
7. Nowo przyjęte środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się oraz amortyzuje począwszy od następnego miesiąca po miesiącu, w którym przyjęto je do używania.
8. Nabyta aktualizacja lub modyfikacja oprogramowania przeprowadzona przez osoby trzecie, niezwiązana z udzieleniem nowej licencji ani przeniesieniem praw autorskich, zaliczana jest bezpośrednio w koszty. Modyfikacja oprogramowania, która wiąże się z udzieleniem nowej licencji lub przeniesieniem praw autorskich, stanowi samodzielny tytuł wartości niematerialnych i prawnych.
9. Środki trwałe w budowie, zgodnie z art. 28 ust. 1 pkt 2 ustawy o rachunkowości, wycenia się na dzień bilansowy w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
10. Na dzień nabycia lub powstania inwestycje długoterminowe (art. 35 ust. 1 ustawy o rachunkowości) ujmuje się w księgach rachunkowych w cenach nabycia.
11. Na dzień bilansowy, na podstawie postanowień art. 28 ust. 1 pkt 3 ustawy o rachunkowości, udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczone do aktywów trwałych wycenia się:
- 1) W cenie nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości, czyli w cenie nabycia netto,
 - 2) W cenie nabycia przeszacowanej do wyższej od niej ceny rynkowej – do czasu sprzedaży lub utraty wartości przez aktywa trwałe różnicę z przeszacowania odnosi się na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny,
 - 3) W wartości godziwej, a więc w kwocie, za jaką dany składnik aktywów mógłby być wymieniony, a zobowiązanie uregulowane na warunkach transakcji rynkowej między zainteresowanymi i dobrze poinformowanymi, niepowiązanymi ze sobą stronami,
 - 4) W skorygowanej cenie nabycia, jeżeli został dla nich określony termin wymagalności.
12. Na dzień nabycia lub powstania inwestycje krótkoterminowe (art. 35 ust. 1 ustawy o rachunkowości) ujmuje się w cenach nabycia lub zakupu, jeżeli koszty przeprowadzenia lub rozliczenia transakcji nie są istotne.
- Inwestycje krótkoterminowe, zgodnie z art. 28 ust. 1 pkt 5 ustawy o rachunkowości wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy:
- 1) Według ceny (wartości) rynkowej,
 - 2) Według ceny nabycia lub ceny (wartości) rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa,
 - 3) W skorygowanej cenie nabycia, jeżeli został dla nich określony termin wymagalności.
13. Aktywa pieniężne na dzień bilansowy, na podstawie art. 28 ust. 1 pkt 10 ustawy o rachunkowości wycenia się w wartości nominalnej, tj. łącznie ze skapitalizowanymi, zarachowanymi odsetkami.
14. Na dzień powstania zgodnie z art. 28 ust. 11 pkt 2 ustawy o rachunkowości, należności ujmuje się w księgach według wartości nominalnej.
- Nie rzadziej niż na dzień bilansowy, na podstawie art. 28 ust. 1 pkt 7 ustawy o rachunkowości, należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności, z tym, że odsetki ujmuje się w księgach nie później niż na koncie każdego kwartału.
15. Na dzień powstania, zgodnie z art. 28 ust. 11 pkt 2 ustawy o rachunkowości, zobowiązania ujmuje się w księgach według wartości nominalnej.
16. Rezerwy na zobowiązania, zgodnie z art. 28 ust. 1 pkt 9 ustawy o rachunkowości wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.
17. Należności i zobowiązania oraz inne składniki aktywów i pasywów wyrażone w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec kwartału, według zasad obowiązujących na dzień bilansowy. Zgodnie z art. 30 ust. 1 pkt 1 ustawy o rachunkowości na dzień bilansowy składniki aktywów i pasywów wyrażone w walucie obcej wycenia się po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Banko Polski na ten dzień.
- Różnice kursowe powstałe przy zapłacie należności i zobowiązań w walutach obcych oraz sprzedaż walut zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych, a w uzasadnionych przypadkach – do kosztu wytworzenia produktów lub ceny nabycia towarów, a także do ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych, środków trwałych w budowie bądź wartości niematerialnych i prawnych i rozlicza się na koncie każdego miesiąca.
18. Zapasy rzeczowych składników aktywów obrotowych na dzień nabycia lub powstania, zgodnie z art. 28 ust. 11 pkt 1 ustawy o rachunkowości, ujmuje się w księgach rachunkowych według cen nabycia lub kosztów wytworzenia. Materiały (towary) wycenia się w cenach zakupu (cenach nabycia).
- Na dzień bilansowy ceny nabycia albo zakupu bądź planowane koszty wytworzenia rzeczowych składników obrotowych nie mogą być wyższe od cen sprzedaży netto tych składników.
19. Fundusze własne oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się na dzień bilansowy w wartości nominalnej.
20. Stanu produkcji w toku na koniec okresu nie wycenia się.
21. Przyjmuje się następujące metody prowadzenia ewidencji analitycznej rzeczowych aktywów obrotowych:

	Dla zakupionych materiałów (towarów) prowadzi się ewidencję ilościowo- wartościową, w której dla każdego składnika ujmuje się obroty i stany w jednostkach naturalnych i pieniężnych (art. 17 ust. 2 pkt 1 ustawy o rachunkowości) 22. Gdy ceny zakupu (nabycia) jednakowych albo uznanych za jednakowe rzeczowych składników aktywów obrotowych ze względu na podobieństwo ich rodzaju i przeznaczenie są różne, wartość stanu końcowego tych składników wycenia się w zależności od przyjętej metody ustalania wartości ich rozchodu. Przyjmując, że rozchód składnika aktywów wycenia się kolejno po cenach tych składników aktywów, które jednostka nabyła najwcześniej (art. 34 ust. 4 pkt 3 ustawy o rachunkowości). 23. Ustala się następujące zasady ewidencji i rozliczania kosztów. Ponoszone koszty ujmowane są na kontach zespołu 4 „Koszty według rodzajów i ich rozliczenie”. 24. W przypadku postawienia jednostki w stan likwidacji aktywa zostają wycenione według zasad określonych dla jednostek kontynuujących działalność chyba, że przepisy o likwidacji jednostki stanowią inaczej.
5.	inne informacje
	BRAK
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
	<u>Środki trwale ogółem:</u> wartość na początek roku obrotowego: 5 130 348,14 zł, zwiększenie wartości wskutek nabycia: 11 900,00 zł; zmniejszenie wartości wskutek przemieszczenia wewnętrznego, tj. przeniesienia środków trwałych poniżej wartości 10 000,00 zł na wyposażenie w użytkowaniu: 31 803,88 zł, stan na koniec roku obrotowego: 5 110 444,26 zł, umorzenie wg stanu na początek roku obrotowego: 1 535 622,35 zł, zmniejszenie umorzenia wskutek przemieszczenia wewnętrznego: 24 802,38 zł, umorzenie za rok obrotowy: 136 239,30 zł, stan umorzeń na koniec roku obrotowego 1 647 059,27 zł, wartość netto środków trwałych ogółem na początek roku obrotowego 3 594 725,79 zł, wartość netto środków trwałych na koniec roku obrotowego 3 463 384,99 zł, <u>z tego Grupa 1:</u> stan na początek roku obrotowego 3 746 888,34 zł, stan na koniec roku obrotowego: 3 746 888,34 zł, umorzenie wg stanu na początek roku obrotowego 1 262 672,85 zł, umorzenie za rok obrotowy: 93 639,35 zł, stan umorzeń na koniec roku obrotowego: 1 356 312,20 zł, wartość netto na początek roku obrotowego: 2 484 215,49 zł, wartość netto na koniec roku obrotowego: 2 390 576,14 zł, <u>Grupa 2:</u> stan na początek roku obrotowego 1 343 401,59 zł, stan na koniec roku obrotowego: 1 343 401,59 zł, umorzenie wg stanu na początek roku obrotowego 239 892,79 zł, umorzenie za rok obrotowy: 41 628,14 zł, stan umorzeń na koniec roku obrotowego: 281 520,93 zł, wartość netto na początek roku obrotowego: 1 103 508,80 zł, wartość netto na koniec roku obrotowego: 1 061 880,66 zł, <u>Grupa 3:</u> stan na początek roku obrotowego 8 254,33 zł, stan na koniec roku obrotowego: 8 254,33 zł, umorzenie wg stanu na początek roku obrotowego 8254,33 zł, umorzenie za rok obrotowy: 0,00 zł, stan umorzeń na koniec roku obrotowego: 8 254,33 zł, wartość netto na początek roku obrotowego: 0,00 zł, wartość netto na koniec roku obrotowego: 0,00 zł, <u>Grupa 5:</u> stan na początek roku obrotowego 23 808,88 zł, zwiększenie wartości wskutek nabycia: 11 900,00 zł; zmniejszenie wartości wskutek przemieszczenia wewnętrznego, tj. przeniesienia środków trwałych poniżej wartości 10 000,00 zł na wyposażenie w użytkowaniu: 23 808,88 zł,

	stan na koniec roku obrotowego: 11 900,00 zł, umorzenie wg stanu na początek roku obrotowego 20 605,00 zł, zmniejszenie umorzenia wskutek przemieszczenia wewnętrznego: 20 605,00 zł, umorzenie za rok obrotowy: 971,81 zł, stan umorzeń na koniec roku obrotowego: 971,81 zł, wartość netto na początek roku obrotowego: 3 203,88 zł, wartość netto na koniec roku obrotowego: 10 928,19 zł, Grupa 6: stan na początek roku obrotowego 7 995,00 zł, zmniejszenie wartości w skutek przemieszczenia wewnętrznego, tj. przeniesienia środków trwałych poniżej wartości 10 000,00 zł na wyposażenie w użytkowaniu: 7 995,00 zł, stan na koniec roku obrotowego: 0,00 zł, umorzenie wg stanu na początek roku obrotowego 4 197,38 zł, zmniejszenie umorzenia wskutek przemieszczenia wewnętrznego: 4 197,38 zł, umorzenie za rok obrotowy: 0,00 zł, stan umorzeń na koniec roku obrotowego: 0,00 zł, wartość netto na początek roku obrotowego: 3 797,62 zł, wartość netto na koniec roku obrotowego: 0,00 zł,
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
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	BRAK
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	BRAK
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	BRAK
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
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	BRAK
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	BRAK
b)	powyżej 3 do 5 lat
	BRAK
c)	powyżej 5 lat
	BRAK
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	BRAK

1.11.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	BRAK
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
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
	BRAK
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	BRAK
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Świadczenia pracownicze ogółem: 1 844 890,11 zł, w tym: - świadczenia wynikające z przepisów BHP: 2 842,69 zł; - dodatek wiejski: 65 597,82 zł; - wynagrodzenia i pochodne: 1 696 392,13 zł; - badania lekarskie: 935,00 zł; - szkolenia pracowników: 5 406,80 zł; - podróże służbowe: 1 209,11 zł; - świadczenia z ZFŚS: 72 506,56 zł.
1.16.	inne informacje
	BRAK
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	BRAK
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
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	BRAK
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
	BRAK
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

2019-03-25

SKARBNIK
[Signature]

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
[Signature]
mgr Anna PŁASZCZYK
(kierownik jednostki)