

KOREKTA

|                                                                                                                                                                                                   |                             |                                                                                                                                                      |                                                                                      |                                 |                           |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|---------------------------|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej<br><br>Szkoła Podstawowa<br>im. Królowej Jadwigi w Pniowie<br>ul. Szkolna 4/1<br>44-120 Pniów<br>REGON 9691124843<br><br>Numer identyfikacyjny REGON ..... |                             | BILANS<br><i>2bio-vuy</i><br>jednostki budżetowej<br>lub samorządowego zakładu<br>budżetowego<br><br>sporządzony na dzień ..... 31-12 ..... 20 19 r. |                                                                                      | Adresat<br><br>Burmistrz Toszka |                           |
| AKTYWA                                                                                                                                                                                            | Stan na<br>początek<br>roku | Stan na<br>koniec<br>roku                                                                                                                            | PASYWA                                                                               | Stan na<br>początek<br>roku     | Stan na<br>koniec<br>roku |
| A. Aktywa trwałe                                                                                                                                                                                  | 76 512,21                   | 102 284,81                                                                                                                                           | A. Fundusze                                                                          | -32 103,04                      | -35 176,17                |
| I. Wartości niematerialne i prawne                                                                                                                                                                | 0,00                        | 0,00                                                                                                                                                 | I. Fundusz jednostki                                                                 | 1 212 979,53                    | 1 294 670,87              |
| II. Rzeczowe aktywa trwałe                                                                                                                                                                        | 76 512,21                   | 102 284,81                                                                                                                                           | II. Wynik finansowy netto (+, -)                                                     | -1 245 082,57                   | -1 329 847,04             |
| 1. Środki trwałe                                                                                                                                                                                  | 76 512,21                   | 102 284,81                                                                                                                                           | 1. Zysk netto (+)                                                                    |                                 |                           |
| 1.1. Grunty                                                                                                                                                                                       | 25 700,00                   | 25 700,00                                                                                                                                            | 2. Strata netto (-)                                                                  | -1 245 082,57                   | -1 329 847,04             |
| 1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom                                                                          |                             |                                                                                                                                                      | III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)                   |                                 |                           |
| 1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej                                                                                                                                        | 50 247,46                   | 43 067,55                                                                                                                                            | IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek                                          |                                 |                           |
| 1.3. Urządzenia techniczne i maszyny                                                                                                                                                              | 564,75                      | 28 905,27                                                                                                                                            | B. Fundusze placówek                                                                 |                                 |                           |
| 1.4. Środki transportu                                                                                                                                                                            |                             |                                                                                                                                                      | C. Państwowe fundusze celowe                                                         |                                 |                           |
| 1.5. Inne środki trwałe                                                                                                                                                                           |                             | 4 611,99                                                                                                                                             | D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania                                            | 125 132,92                      | 151 051,64                |
| 2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)                                                                                                                                                           |                             |                                                                                                                                                      | I. Zobowiązania długoterminowe                                                       |                                 |                           |
| 3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)                                                                                                                                               |                             |                                                                                                                                                      | II. Zobowiązania krótkoterminowe                                                     | 125 132,92                      | 151 051,64                |
| III. Należności długoterminowe                                                                                                                                                                    |                             |                                                                                                                                                      | 1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług                                              | 2 530,00                        | 1 165,30                  |
| IV. Długoterminowe aktywa finansowe                                                                                                                                                               | 0,00                        | 0,00                                                                                                                                                 | 2. Zobowiązania wobec budżetów                                                       | 6 568,00                        | 5 444,00                  |
| 1. Akcje i udziały                                                                                                                                                                                |                             |                                                                                                                                                      | 3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń                              | 38 971,55                       | 50 018,79                 |
| 2. Inne papiery wartościowe                                                                                                                                                                       |                             |                                                                                                                                                      | 4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń                                                 | 62 348,00                       | 83 294,00                 |
| 3. Inne długoterminowe aktywa finansowe                                                                                                                                                           |                             |                                                                                                                                                      | 5. Pozostałe zobowiązania                                                            | 622,64                          | 2,00                      |
| V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek                                                                                                                                                        |                             |                                                                                                                                                      | 6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)                             |                                 |                           |
|                                                                                                                                                                                                   |                             |                                                                                                                                                      | 7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych |                                 |                           |

|                                                                                      |                  |                   |                                             |                  |                   |
|--------------------------------------------------------------------------------------|------------------|-------------------|---------------------------------------------|------------------|-------------------|
| <b>B. Aktywa obrotowe</b>                                                            | 16 517,67        | 13 590,66         | 8. Fundusze specjalne                       | 14 092,73        | 11 127,55         |
| <b>I. Zapasy</b>                                                                     | 1 148,04         | 1 021,87          | 8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych | 14 092,73        | 11 127,55         |
| 1. Materiały                                                                         | 1 148,04         | 1 021,87          | 8.2. Inne fundusze                          |                  |                   |
| 2. Półprodukty i produkty w toku                                                     |                  |                   | <b>III. Rezerwy na zobowiązania</b>         |                  |                   |
| 3. Produkty gotowe                                                                   |                  |                   | <b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>       |                  |                   |
| 4. Towary                                                                            |                  |                   |                                             |                  |                   |
| <b>II. Należności krótkoterminowe</b>                                                | 13 593,07        | 11 599,24         |                                             |                  |                   |
| 1. Należności z tytułu dostaw i usług                                                | 0,10             |                   |                                             |                  |                   |
| 2. Należności od budżetów                                                            |                  |                   |                                             |                  |                   |
| 3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń                                |                  |                   |                                             |                  |                   |
| 4. Pozostałe należności                                                              | 13 592,97        | 11 599,24         |                                             |                  |                   |
| 5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych |                  |                   |                                             |                  |                   |
| <b>III. Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>                                         | 1 776,56         | 969,55            |                                             |                  |                   |
| 1. Środki pieniężne w kasie                                                          |                  |                   |                                             |                  |                   |
| 2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych                                          | 1 776,56         | 969,55            |                                             |                  |                   |
| 3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego                                    |                  |                   |                                             |                  |                   |
| 4. Inne środki pieniężne                                                             |                  |                   |                                             |                  |                   |
| 5. Akcje lub udziały                                                                 |                  |                   |                                             |                  |                   |
| 6. Inne papiery wartościowe                                                          |                  |                   |                                             |                  |                   |
| 7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe                                             |                  |                   |                                             |                  |                   |
| <b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>                                                |                  |                   |                                             |                  |                   |
| <b>Suma aktywów</b>                                                                  | <b>93 029,88</b> | <b>115 875,47</b> | <b>Suma pasywów</b>                         | <b>93 029,88</b> | <b>115 875,47</b> |

GŁÓWNY KSIĘGOWY

(główny księgowy)

Marita Walus

Zastępca Głównego Księgowego

(mgr Magdalena Prawda)

2020.05.29

(rok, miesiąc, dzień)

Zastępca Dyrektora  
Centrum Usług Wspólnych Gminy Piszek

(kierownik jednostki)

Swetlana Dworczyk-Hajduk

| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej                                                                                                                          | Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) | Adresat                          |                               |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|----------------------------------|-------------------------------|
| Szkoła Podstawowa<br>im. Królowej Jadwigi w Pniowie<br>ul. Szkolna 4/1<br>44-120 Pniów<br>REGON 9691124843                                                      |                                                         | Burmistrz Toszka                 |                               |
| Numer identyfikacyjny REGON                                                                                                                                     | sporządzony na dzień .....31-12..... 20 19. r.          |                                  |                               |
|                                                                                                                                                                 |                                                         | Stan na koniec roku poprzedniego | Stan na koniec roku bieżącego |
| <b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>                                                                                                |                                                         | 59 499,54                        | 48 496,36                     |
| I. Przychody netto ze sprzedaży produktów                                                                                                                       |                                                         |                                  |                               |
| II. Zmiana stanu produktów<br>(zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)                                                                   |                                                         |                                  |                               |
| III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki                                                                                                   |                                                         |                                  |                               |
| IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów                                                                                                           |                                                         |                                  |                               |
| V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej                                                                                                             |                                                         |                                  |                               |
| VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych                                                                                                                     |                                                         | 59 499,54                        | 48 496,36                     |
| <b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>                                                                                                                       |                                                         | 1 304 935,01                     | 1 378 689,93                  |
| I. Amortyzacja                                                                                                                                                  |                                                         | 3 562,90                         | 12 914,82                     |
| II. Zużycie materiałów i energii                                                                                                                                |                                                         | 177 381,18                       | 95 804,33                     |
| III. Usługi obce                                                                                                                                                |                                                         | 40 330,85                        | 20 748,25                     |
| IV. Podatki i opłaty                                                                                                                                            |                                                         |                                  |                               |
| V. Wynagrodzenia                                                                                                                                                |                                                         | 826 846,56                       | 951 115,41                    |
| VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników                                                                                                  |                                                         | 253 609,45                       | 293 271,15                    |
| VII. Pozostałe koszty rodzajowe                                                                                                                                 |                                                         | 3 204,07                         | 4 835,97                      |
| VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów                                                                                                                  |                                                         |                                  |                               |
| IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu                                                                                                                      |                                                         |                                  |                               |
| X. Pozostałe obciążenia                                                                                                                                         |                                                         |                                  |                               |
| <b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A–B)</b>                                                                                                        |                                                         | -1 245 435,47                    | -1 330 193,57                 |
| <b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>                                                                                                                        |                                                         | 0,00                             | 0,00                          |
| I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych                                                                                                               |                                                         |                                  |                               |
| II. Dotacje                                                                                                                                                     |                                                         |                                  |                               |
| III. Inne przychody operacyjne                                                                                                                                  |                                                         |                                  |                               |
| <b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>                                                                                                                           |                                                         | 0,00                             | 0,00                          |
| I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku |                                                         |                                  |                               |
| II. Pozostałe koszty operacyjne                                                                                                                                 |                                                         |                                  |                               |
| <b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)</b>                                                                                                      |                                                         | -1 245 435,47                    | -1 330 193,57                 |

|                                                                         |               |               |
|-------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| <b>G. Przychody finansowe</b>                                           | 352,90        | 346,53        |
| I. Dywidendy i udziały w zyskach                                        |               |               |
| II. Odsetki                                                             | 99,18         | 91,29         |
| III. Inne                                                               | 253,72        | 255,24        |
| <b>H. Koszty finansowe</b>                                              | 0,00          | 0,00          |
| I. Odsetki                                                              |               |               |
| II. Inne                                                                |               |               |
| <b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>                                  | -1 245 082,57 | -1 329 847,04 |
| <b>J. Podatek dochodowy</b>                                             |               |               |
| <b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b> |               |               |
| <b>L. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>                                   | -1 245 082,57 | -1 329 847,04 |

GŁÓWNY KSIĘGOWY

(główny księgowy)

Maria Walus

Zastępca Głównego Księgowego

mgr Magdalena Prawda

2020.05.29

(rok, miesiąc, dzień)

Zastępca Dyrektora  
Centrum Usług Wspólnych/Gminy Troszek

(kierownik jednostki) - Hajduk

KOREKTA

| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej                                                                                                      | Zestawienie zmian w funduszu jednostki | Adresat                          |                               |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|----------------------------------|-------------------------------|
| Szkoła Podstawowa<br>im. Królowej Jadwigi w Pniowie<br>ul. Szkolna 4/1<br>44-120 Pniów<br>REGON 9691124843                                  |                                        | Burmistrz Toszka                 |                               |
| Numer identyfikacyjny REGON                                                                                                                 | sporządzone na dzień 31-12 20 19. r.   |                                  |                               |
|                                                                                                                                             |                                        | Stan na koniec roku poprzedniego | Stan na koniec roku bieżącego |
| <b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>                                                                                         |                                        | 949 971,36                       | 1 212 979,53                  |
| 1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)                                                                                                          |                                        | 1 304 779,66                     | 1 390 087,06                  |
| 1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły                                                                                                          |                                        |                                  |                               |
| 1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe                                                                                                         |                                        | 1 290 912,07                     | 1 362 438,19                  |
| 1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich                                                                                         |                                        |                                  |                               |
| 1.4. Środki na inwestycje                                                                                                                   |                                        |                                  |                               |
| 1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych                                                                                                   |                                        |                                  |                               |
| 1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne                                    |                                        |                                  | 10 546,25                     |
| 1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek                                                                            |                                        |                                  |                               |
| 1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia                                                                                     |                                        |                                  |                               |
| 1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący                                                                                   |                                        |                                  |                               |
| 1.10. Inne zwiększenia                                                                                                                      |                                        | 13 867,59                        | 17 102,62                     |
| 2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)                                                                                               |                                        | 1 041 771,49                     | 1 308 395,72                  |
| 2.1. Strata za rok ubiegły                                                                                                                  |                                        | 977 132,25                       | 1 245 082,57                  |
| 2.2. Zrealizowane dochody budżetowe                                                                                                         |                                        | 59 868,64                        | 48 252,15                     |
| 2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły                                                                     |                                        |                                  |                               |
| 2.4. Dotacje i środki na inwestycje                                                                                                         |                                        |                                  |                               |
| 2.5. Aktualizacja środków trwałych                                                                                                          |                                        |                                  |                               |
| 2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych |                                        |                                  |                               |
| 2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek                                                                            |                                        |                                  |                               |
| 2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia                                                                                    |                                        |                                  |                               |
| 2.9. Inne zmniejszenia                                                                                                                      |                                        | 4 770,60                         | 15 061,00                     |
| <b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>                                                                                          |                                        | 1 212 979,53                     | 1 294 670,87                  |
| <b>III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+, -)</b>                                                                                     |                                        | -1 245 082,57                    | -1 329 847,04                 |
| 1. zysk netto (+)                                                                                                                           |                                        |                                  |                               |
| 2. strata netto (-)                                                                                                                         |                                        | -1 245 082,57                    | -1 329 847,04                 |
| 3. nadwyżka środków obrotowych                                                                                                              |                                        |                                  |                               |
| <b>IV. Fundusz (II+, -III)</b>                                                                                                              |                                        | -32 103,04                       | -35 176,17                    |

GŁÓWNY KSIĘGOWY Zastępca Głównego Księgowego  
(główny księgowy) 2020.05.29  
(rok, miesiąc, dzień)  
Maria Walus mgr Magdalena Prawda

Zastępca Dyrektora  
Centrum Usług Wspólnych Gminy Toszka  
(kierownik jednostki)  
Ewelina Dworczyk-Majduk

## INFORMACJA DODATKOWA

### I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

#### 1.1. Nazwa jednostki

Szkoła Podstawowa im. Królowej Jadwigi w Pniowie

#### 1.2. Siedziba jednostki

Pniów

#### 1.3. Adres jednostki

ul. Szkolna 4/1  
44-120 Pniów

#### 1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Edukacja

#### 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 samodzielne sprawozdania finansowe

Samodzielne sprawozdanie finansowe dla jednostki- SP Pniów

#### 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) składniki majątku o wartości początkowej poniżej 100 zł jednostka zalicza bezpośrednio w koszty.

b) składniki majątku o wartości od 100 zł – 500 zł jednostka zalicza bezpośrednio w koszty i jednocześnie wprowadza składnik do ewidencji pozabilasowej

c) składniki majątku o wartości początkowej od 500 zł do 10 000 zł jednostka zalicza do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje odpisów umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania

d) składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10 000 zł jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Dokonanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania według stawek podatkowych.

e) wszystkie nakłady na ulepszenia środków trwałych przekraczających wartość 10 000 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nie przekraczające 10 000 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu.

3. Jednostka umarza zbioru biblioteczne w 100 % w momencie przyjęcia ich do używania
4. Jednostka dokonuje odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w następujący sposób:
  - a) Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10 000 zł umarza się i amortyzuje według stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, jednolicznie za okres całego roku obrotowego
  - b) Amortyzacji dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia wartości niematerialnych i prawnych do używania, a jej zakończenia z chwilą zrównania wartości odpisów amortyzacyjnych z wartością początkową wartości niematerialnych i prawnych
  - c) Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się metodą liniową
5. Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące o wartości początkowej niższej niż 10 000 zł traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarzane są w 100 % w miesiącu przyjęcia do użytkowania
6. Jednostka dokonuje zakupu żywności do stołówki szkolnej i prowadzi ewidencję materiałową wg cen zakupu. Na dzień bilansowy stan magazynu wyceniany jest wg cen zakupu.
7. Jednostka dokonuje wyceny aktywów finansowych wyceniane są w celu nabycia lub cenę zakupu, jeśli koszty przeprowadzenia transakcji nie są istotne.
8. Jednostka dokonuje wyceny materiałów . Nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego. Zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio do użycia w ramach prowadzonej działalności. Ze względu na systematyczne dokonywanie zakupu materiałów i systematyczne przekazywanie ich do użycia w porównywalnych wartościach, nie dokonuje się korekty kosztów w tym zakresie na koniec roku obrotowego.
9. Jednostka dokonuje odpisów aktualizujących wartość aktywów według następujących zasad:
  - a) Należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub stan upadłości- do wysokości należności nie objętej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności, zgłoszonej likwidatorowi lub sędziemu komisarzowi w postępowaniu upadłościowym
  - b) Należności od dłużników w przypadku oddania wniosku o ogłoszenie upadłości, jeżeli majątek dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego- w pełnej wysokości należności
  - c) Należności kwestionowanych przez dłużników oraz z których zapłatą dłużnik zalega, a według sytuacji majątkowej i finansowej dłużnika spłata należności w umownej kwocie nie jest prawdopodobna- do wysokości kwoty kwestionowanej, niepokrytej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności.
  - d) Należności stanowiących równowartość kwot podwyższających należności, w stosunku do których uprzednio dokonano odpisu aktualizującego- w wysokości tych kwot, do czasu ich otrzymania lub odpisania
  - e) Należności przeterminowanych według zasady struktury wiekowej należności tj:
    - 1 dla należności, których termin płatności minął i znajdują się w przedziale okresu do 90 dni po terminie płatności- nie dokonuje się odpisu aktualizującego należności
    - 2 dla należności, których termin płatności minął i znajdują się w przedziale okresu od 91 dnia po terminie płatności do 180 dni po terminie płatności- dokonuje się odpisu w wysokości 25% należności
    - 3 dla należności, których termin płatności minął i znajdują się w przedziale okresu od 366 dnia po terminie płatności - dokonuje się odpisu w wysokości 100 % należności
  - f) Należności przeterminowane o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności, w przypadkach uzasadnionych rodzajem prowadzonej działalności lub strukturą odbiorców – w wysokości wiarygodnie oszacowanej kwoty odpisu, w tym także ogólnego, na nieściągnięcie należności

## 5. Inne informacje

Jednostka w ramach przyjętych zasad polityki rachunkowości stosuje uproszczenia i nie stosuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów.

## 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 obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amoryzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotyczących amoryzacji 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 |
|---------------------------------------------------------------|------------------------------------|-------------|------------------------------------------------------------|--------------------------------------|------------------------|-------------------------|
| <b>Wartość – stan na początek roku obrotowego</b>             | 0                                  | 25700       | 287196,57                                                  | 67441,75                             | 0                      | 5548,56                 |
| <b>Zwiększenia wartości początkowej:</b>                      |                                    |             |                                                            |                                      |                        | 8560                    |
| - aktualizacja                                                | 0                                  | 0           | 0                                                          | 30127,42                             | 0                      | 0                       |
| - przychody                                                   | 0                                  | 0           | 0                                                          | 28141,17                             | 0                      | 0                       |
| - przemieszczenie (między grupami)                            | 0                                  | 0           | 0                                                          | 0                                    | 0                      | 0                       |
| - inne (otrzymane nieodpłatnie)                               | 0                                  | 0           | 0                                                          | 1986,25                              | 0                      | 8560                    |
| <b>Zmniejszenia wartości początkowej:</b>                     |                                    |             |                                                            |                                      |                        |                         |
| - zbycie                                                      | 0                                  | 0           | 0                                                          | 15061                                | 0                      | 0                       |
| - likwidacja                                                  | 0                                  | 0           | 0                                                          | 15061                                | 0                      | 0                       |
| - inne                                                        | 0                                  | 0           | 0                                                          | 0                                    | 0                      | 0                       |
| <b>Wartość – stan na koniec roku obrotowego</b>               | 0                                  | 25700       | 287196,57                                                  | 82508,17                             | 0                      | 14108,56                |
| <b>Umorzenie – stan na początek roku obrotowego</b>           |                                    |             |                                                            |                                      |                        | 5548,56                 |
| <b>Zwiększenia w ciągu roku obrotowego:</b>                   |                                    |             |                                                            |                                      |                        | 3948,01                 |
| - aktualizacja                                                | 0                                  | 0           | 7179,91                                                    | 1786,9                               | 0                      | 0                       |
| - amoryzacja za rok obrotowy                                  | 0                                  | 0           | 7179,91                                                    | 1786,9                               | 0                      | 3948,01                 |
| - inne                                                        | 0                                  | 0           | 0                                                          | 0                                    | 0                      | 0                       |
| <b>Zmniejszenie umorzenia</b>                                 |                                    |             |                                                            |                                      |                        |                         |
| <b>Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego</b>             | 0                                  | 0           | 244129,02                                                  | 15061                                | 0                      | 9496,57                 |
| <b>Wartość netto składników aktywów:</b>                      |                                    |             |                                                            |                                      |                        |                         |
| - stan na początek roku                                       | 0                                  | 25700       | 50247,46                                                   | 564,75                               | 0                      | 0                       |
| - stan na koniec roku                                         | 0                                  | 25700       | 43067,55                                                   | 28905,27                             | 0                      | 4611,99                 |

### 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           | 0,00                     | Nie dotyczy          |
| 2.  | Budynki          | 0,00                     | Nie dotyczy          |
| 3.  | Dobra kultury    | 0,00                     | Nie dotyczy          |

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

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

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

| L.p. | Treść (nr działki, nazwa) | Wyszczególnienie | Stan na początek roku obrotowego | Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego | Stan na koniec roku obrotowego |
|------|---------------------------|------------------|----------------------------------|----------------------------------------|--------------------------------|
|      |                           |                  |                                  | zwiększenia                            | zmniejszenia                   |
| 1.   | Powierzchnia:<br>Wartość: |                  | 0,00                             | 0,00                                   | 0,00                           |
| 2.   | Powierzchnia:<br>Wartość: |                  | 0,00                             | 0,00                                   | 0,00                           |
| 3.   | Powierzchnia:<br>Wartość: |                  | 0,00                             | 0,00                                   | 0,00                           |

Jednostka nie posiada gruntów użytkowanych wieczysto

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

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

Jednostka nie posiada niemortyzowanych lub niemortyzowanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

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

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

- 1.7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego z uwzględnieniem 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                            | wykorzystanie |                                |
| 1.   | A.III. Należności długoterminowe                                       | 0,00                             | 0,00                                   | 0,00          | 0,00                           |
| 2.   | B.II.1. Należności z tytułu dostaw i usług                             | 0,00                             | 0,00                                   | 0,00          | 0,00                           |
| 3.   | B.II.2. Należności od budżetów                                         | 0,00                             | 0,00                                   | 0,00          | 0,00                           |
| 4.   | B.II.3. Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń | 0,00                             | 0,00                                   | 0,00          | 0,00                           |
| 5.   | B.II.4. Pozostałe należności                                           | 0,00                             | 0,00                                   | 0,00          | 0,00                           |

Jednostka nie posiada opisanych aktualizujących wartość należności

- 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 | 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                             | 0,00                     | 0,00                       | 0,00                     | 0,00                           |
| 2.   | Rezerwy krótkoterminowe ogółem na pozostałe koszty | 0,00                             | 0,00                     | 0,00                       | 0,00                     | 0,00                           |
| 3.   | Ogółem rezerwy                                     | 0,00                             | 0,00                     | 0,00                       | 0,00                     | 0,00                           |

Jednostka nie posiada rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

- 1.9. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostającym 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 |      |      |      |       |
|      |                                                 |                         |      | stan na                |      |      |      |       |
|      |                                                 | BO                      | BZ   | BO                     | BZ   | BO   | BZ   |       |
| 1.   | kredyty i pożyczki                              | 0,00                    | 0,00 | 0,00                   | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00  |
| 2.   | z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | 0,00                    | 0,00 | 0,00                   | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00  |

|    |                                         |      |      |      |      |      |      |      |      |      |
|----|-----------------------------------------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|
| 3. | inne zobowiązania finansowe (wekslowe)  | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. | zobowiązania wobec budżetów             |      |      |      |      |      |      |      | 0,00 | 0,00 |
| 5. | z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6. | z tytułu wynagrodzeń                    |      |      |      |      |      |      |      |      |      |
| 7. | pozostałe                               | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|    | <b>Razem</b>                            | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Jednostka nie posiada zobowiązań długoterminowych

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 przepisami o rachunkowości | 0,00             | Nie dotyczy          |
| 2.   | Zobowiązania z tytułu leasingu zwrotnego zgodnie z przepisami o rachunkowości   | 0,00             | Nie dotyczy          |

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                                | 0,00               | 0,00           | 0,00                 | 0,00           | 0,00                 | 0,00           | 0,00                   | 0,00           |
| 2.   | Hipoteka                              | 0,00               | 0,00           | 0,00                 | 0,00           | 0,00                 | 0,00           | 0,00                   | 0,00           |
| 3.   | Zastaw, w tym: zastaw skarbowy        | 0,00               | 0,00           | 0,00                 | 0,00           | 0,00                 | 0,00           | 0,00                   | 0,00           |
| 4.   | Inne (gwarancja bankowa, kara umowna) | 0,00               | 0,00           | 0,00                 | 0,00           | 0,00                 | 0,00           | 0,00                   | 0,00           |
|      | <b>Ogółem</b>                         | 0,00               | 0,00           | 0,00                 | 0,00           | 0,00                 | 0,00           | 0,00                   | 0,00           |

Jednostka nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zobowiązań

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:<br>udzielone dla jednostek powiązanych | 0,00             | 0,00           |
| 2.   | Kaucje i wadła                                                                  | 0,00             | 0,00           |
| 3.   | Zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy                                         | 0,00             | 0,00           |
| 4.   | Nieuznane roszczenia wierzyciela                                                | 0,00             | 0,00           |
| 5.   | Inne                                                                            | 0,00             | 0,00           |
|      | <b>Ogółem</b>                                                                   | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>    |

Jednostka nie posiada 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.

#### 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:<br>- opłacone z góry czynsze<br>- prenumeraty<br>- polisy ubezpieczenia osób i składników majątku | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00 | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00 |
| 2.   | Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów                                                                                                               | 0,00                         | 0,00                         |

Jednostka nie posiada czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

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

| L.p. | Wyszczególnienie     | Kwota       | Dodatkowe informacje |  |
|------|----------------------|-------------|----------------------|--|
|      |                      |             |                      |  |
| 1.   | Otrzymane gwarancje  | 0,00        | Nie dotyczy          |  |
| 2.   | Otrzymane poręczenia | 0,00        | Nie dotyczy          |  |
|      | <b>Ogółem</b>        | <b>0,00</b> |                      |  |

#### 1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

| L.p. | Wyszczególnienie           | Kwota           | Dodatkowe informacje |  |
|------|----------------------------|-----------------|----------------------|--|
|      |                            |                 |                      |  |
| 1.   | Odpawy emerytalne          | 0,00            |                      |  |
| 2.   | Nagrody jubileuszowe       | 3 145,96        |                      |  |
| 3.   | Inne (ekwiwalent za urlop) | 0,00            |                      |  |
|      | <b>Ogółem</b>              | <b>3 145,96</b> |                      |  |

nie dotyczy

1.16. Inne informacje

n.p.

Odpis na ZFŚS wynosi: 52 892,91 zł, pożyczki 10 263,00, odsetki od udzielonych pożyczek 0,00 zł  
Należności z tytułu dochodów budżetowych wynoszą: 1 334,24 zł  
Zobowiązania roku 2019 wynoszą: 139 817,09 zł

2.

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

| L.p. | Wyszczególnienie | Kwota | Dodatkowe informacje |
|------|------------------|-------|----------------------|
| 1.   | Materiały        | 0,00  | Nie dotyczy          |
| 2.   | Towary           | 0,00  | 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 tym:<br>- odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym<br>- różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym | 0,00<br>0<br>0 | Nie dotyczy<br>Nie dotyczy<br>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:<br>- o nadzwyczajnej wartości,<br>- które wystąpiły incydentalnie | 0,00<br>0,00<br>0,00 | Nie dotyczy<br>Nie dotyczy<br>Nie dotyczy |
| 2.   | Koszty:<br>- o nadzwyczajnej wartości,<br>- które wystąpiły incydentalnie    | 0,00<br>0<br>0       | Nie dotyczy<br>Nie dotyczy<br>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.

2.5. Inne informacje

- dochody ze sprzedaży opodatkowanej 357,72 zł netto

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

Stan i struktura zatrudnienia w roku obrotowym

Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe

| L.p. | Wyszczególnienie                                          | Przeciętne zatrudnienie |
|------|-----------------------------------------------------------|-------------------------|
| 1.   | Pracownicy umysłowi                                       | 13,67                   |
| 2.   | Pracownicy na stanowiskach robotniczych                   | 3                       |
| 3.   | Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju               | 0                       |
| 4.   | Uczniowie                                                 | 0                       |
| 5.   | Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych | 0                       |
| 6.   | Ogółem:                                                   | 16,67                   |

Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:

- a) obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego,
- b) inne usługi świadczące,
- c) usługi doradztwa podatkowego,
- d) pozostałe usługi.

Wynagrodzenie biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych

| Lp. | Wyszczególnienie                                      | Wynagrodzenie ogółem | wypłacone | należne |
|-----|-------------------------------------------------------|----------------------|-----------|---------|
| 1.  | Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego | 0,00                 | 0,00      | 0,00    |
| 2.  | Inne usługi świadczące                                | 0,00                 | 0,00      | 0,00    |
| 3.  | Usługi doradztwa podatkowego                          | 0,00                 | 0,00      | 0,00    |
| 4.  | Pozostałe usługi                                      | 0,00                 | 0,00      | 0,00    |

Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym o rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty

nie dotyczy

Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym

nie dotyczy

Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym

nie dotyczy

- Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy

- nie dotyczy

Pracownik Głównego Księgowego  
*Prawda*  
mgr Magdalena Prawda

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*MW*  
Maria Walus

DYREKTOR  
Centrum Usług Wspólnych  
*Agnieszka Szalińska*  
Agnieszka Szalińska