




Sprawozdanie finansowe Gminy Małomice za 2019 rok

- Bilans z wykonania budżetu Gminy Małomice
- Łączny bilans jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego
- Łączne zestawienie zmian funduszu jednostki
- Łączny rachunek zysków i strat jednostki
- Informacja dodatkowa

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Pl. Konstytucji 3 Maja 1 pl. Konstytucji 3 Maja 1 67-320 MAŁOMICE	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina MAŁOMICE sporządzony na dzień 31-12-2019 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Zielonej Górze
		Wysłać bez pisma przewodniego E54061FA005B52C3 
Numer identyfikacyjny REGON 000528770		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	666 965,72	1 262 114,61	I Zobowiązania	7 065 228,76	6 427 188,36
I.1 Środki pieniężne	666 965,72	1 262 114,61	I.1 Zobowiązania finansowe	7 065 228,76	6 427 188,36
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	666 965,72	1 262 114,61	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	7 065 228,76	6 427 188,36
II Należności i rozliczenia	71 241,91	73 275,87	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-6 646 124,01	-5 410 597,99
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	275 173,79	1 235 526,02
II.2 Należności od budżetów	71 241,91	73 275,87	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	275 173,79	1 235 526,02
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	0,00	0,00	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	0,00
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	0,00	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	0,00	0,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-6 921 297,80	-6 646 124,01
			III Rozliczenia międzyokresowe	319 102,88	318 800,11
Suma aktywów	738 207,63	1 335 390,48	Suma pasywów	738 207,63	1 335 390,48

Barbara Kurowska
skarbnik

2020-03-31
rok, miesiąc, dzień

Małgorzata Janina Sendecka
zarząd

BeSTia

E54061FA005B52C3

Wyjaśnienia do bilansu

Barbara Kurowska
skarbnik

2020-03-31
rok, miesiąc, dzień

Małgorzata Janina Sendecka
zarząd

BeSTia

E54061FA005B52C3

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Pl. Konstytucji 3 Maja 1 pl. Konstytucji 3 Maja 1 67-320 MAŁOMICE Numer identyfikacyjny REGON 000528770	BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2019 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Zielonej Górze
		Wysłać bez pisma przewodniego E50095B452FB72C9 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	42 119 712,93	42 549 347,78	A Fundusz	41 535 906,85	41 725 237,75
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	39 614 476,32	39 089 057,01
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	42 119 712,93	42 549 347,78	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	1 976 863,93	2 749 948,18
A.II.1 Środki trwałe	42 042 682,85	42 391 207,20	A.II.1 Zysk netto (+)	16 286 897,17	18 817 428,00
A.II.1.1 Grunty	7 463 232,46	7 569 432,27	A.II.2 Strata netto (-)	-14 310 033,24	-16 067 479,82
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	246 000,51	246 000,51	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	-55 433,40	-113 767,44
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	33 258 918,15	32 857 571,79	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	942 977,02	946 284,51	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	235 098,33	963 073,37	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	142 456,89	54 845,26	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 626 169,63	3 848 818,21
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	77 030,08	158 140,58	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	3 584 919,63	3 798 818,21
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	179 627,01	184 190,15
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	2 482 642,48	2 717 011,35
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	184 240,18	197 912,71
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	477 549,93	516 361,99

Barbara Kurowska
(główny księgowy)

2020-04-15
(rok, miesiąc, dzień)

Małgorzata Janina Sendecka
(kierownik jednostki)

BeSTia

E50095B452FB72C9

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	11 789,08	9 318,31
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	124 817,57	62 671,59
B Aktywa obrotowe	3 042 363,55	3 024 708,18	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	74 688,98	68 294,91	D.II.8 Fundusze specjalne	124 253,38	111 352,11
B.I.1 Materiały	73 170,27	62 146,21	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	124 253,38	111 352,11
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	41 250,00	50 000,00
B.I.4 Towary	1 518,71	6 148,70	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	2 598 116,52	2 743 542,22			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	314 437,23	199 299,98			
B.II.2 Należności od budżetów	26 583,49	19 341,38			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	235,96	2 167,78			
B.II.4 Pozostałe należności	2 256 859,84	2 522 733,08			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	366 686,45	205 173,86			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	366 686,45	205 173,86			
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			

Barbara Kurowska
(główny księgowy)

2020-04-15

(rok, miesiąc, dzień)

Małgorzata Janina Sendeczka
(kierownik jednostki)

BeSTia

E50095B452FB72C9

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	2 871,60	7 697,19			
Suma aktywów	45 162 076,48	45 574 055,96	Suma pasywów	45 162 076,48	45 574 055,96

Barbara Kurowska
 (główny księgowy)

BeSTia

2020-04-15
 (rok, miesiąc, dzień)
 E50095B452FB72C9

Małgorzata Janina Sendecka
 (kierownik jednostki)

Wyjaśnienia do bilansu


Barbara Kurowska
(główny księgowy)

BeSTia

2020-04-15
(rok, miesiąc, dzień)

E50095B452FB72C9

Małgorzata Janina Sendecka
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Pl. Konstytucji 3 Maja 1 pl. Konstytucji 3 Maja 1 67-320 MAŁOMICE	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na na dzień 31-12-2019 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Zielonej Górze	
Numer identyfikacyjny REGON 000528770		Wysłać bez pisma przewodniego 207657EA4F550A1C 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	40 358 342,89	39 614 476,32	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	39 070 600,73	38 972 207,05	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	17 171 775,52	16 231 463,77	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	21 610 260,35	22 534 855,06	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	63 343,04	80 368,41	
I.1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	51 290,00	119 320,00	
I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	166 175,08	6 199,81	
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	7 756,74	0,00	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	39 512 292,50	31 402 712,27	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	15 483 975,41	4 766 088,57	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	21 860 893,74	25 201 897,77	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	1 015 249,82	1 165 339,88	
I.2.5. Aktualizacja środków trwałych	165 527,48	30 900,00	
I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	151 373,90	125 237,86	
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	835 272,15	113 248,19	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	39 614 476,32	39 089 057,01	

Barbara Kurowska
główny księgowy

2020-04-15
rok, miesiąc, dzień


Małgorzata Janina Sendecka
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	1 921 430,62	2 636 180,74
III.1.	zysk netto (+)	16 286 897,17	18 817 428,00
III.2.	strata netto (-)	-14 310 033,15	-16 067 479,82
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	-55 433,40	-113 767,44
IV.	Fundusz (II+,-III)	41 535 906,94	41 725 237,75

Barbara Kurowska
główny księgowy

2020-04-15
rok, miesiąc, dzień

Małgorzata Janina Sendecka
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Pl. Konstytucji 3 Maja 1 pl. Konstytucji 3 Maja 1 67-320 MAŁOMICE		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na na dzień 31-12-2019 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Zielonej Górze	
Numer identyfikacyjny REGON 000528770			Wysłać bez pisma przewodniego 25C34AE6FCE07F82 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		23 715 187,46	26 650 537,44
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		1 636 663,62	1 672 218,49
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		140 000,00	140 000,00
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		21 938 523,84	24 838 318,95
B.	Koszty działalności operacyjnej		21 458 345,98	23 960 965,13
B.I.	Amortyzacja		1 072 845,82	1 202 648,11
B.II.	Zużycie materiałów i energii		1 573 880,14	1 704 411,66
B.III.	Usługi obce		2 285 018,58	2 802 043,54
B.IV.	Podatki i opłaty		333 290,29	359 034,97
B.V.	Wynagrodzenia		6 629 287,48	7 217 320,88
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		1 797 677,90	1 902 853,82
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		258 550,96	271 603,92
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		7 507 794,81	8 501 048,23
B.X.	Pozostałe obciążenia		0,00	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		2 256 841,48	2 689 572,31
D.	Pozostałe przychody operacyjne		263 297,00	635 423,84
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		263 297,00	635 423,84
E.	Pozostałe koszty operacyjne		276 925,14	395 395,81

Barbara Kurowska
główny księgowy

2020-04-15
rok, miesiąc, dzień


Małgorzata Janina Sendecka
kierownik jednostki

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	63 343,04	80 368,41
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	213 582,10	315 027,40
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	2 243 213,34	2 929 600,34
G.	Przychody finansowe	69 038,59	84 475,28
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	69 038,59	84 475,28
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	308 632,00	250 559,44
H.I.	Odsetki	276 308,18	191 025,59
H.II.	Inne	32 323,82	59 533,85
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	2 003 619,93	2 763 516,18
J.	Podatek dochodowy	26 756,00	13 568,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	1 976 863,93	2 749 948,18

Barbara Kurowska
główny księgowy

2020-04-15
rok, miesiąc, dzień

Małgorzata Janina Sendeka
kierownik jednostki

<p>Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej</p> <p>Pl. Konstytucji 3 Maja 1</p> <p>pl. Konstytucji 3 Maja 1</p> <p>67-320 MAŁOMICE</p>	<p style="text-align: center;">Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</p> <p style="text-align: center;">sporządzony na dzień: 31-12-2019 r.</p>	<p>Adresat:</p> <p>Regionalna Izba Obrachunkowa w Zielonej Górze</p>
<p>Numer identyfikacyjny REGON</p> <p style="text-align: center;">000528770</p>		<p style="text-align: center;">FA46D3A452C490C4</p> 

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	2 859 418,15
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	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.12.	łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Barbara Kurowska
(główny księgowy)

2020.04.15
rok mies. dzień

Małgorzata Janina Sendecka
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Barbara Kurowska
(główny księgowy)

2020.04.15
rok mies. dzień

Małgorzata Janina Sendecka
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

1. Nazwę jednostki: **Urząd Miejski**
2. Adres jednostki: Pl. Konstytucji 3 Maja 1, 67-320 Małomice
3. Okres objęty sprawozdaniem: 01.01.2019 r. – 31.01.2019 r.
4. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów
 1. Środki trwałe wycenia się wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości, z tym że środki trwałe stanowiące własność gminy otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu wyceniane są w wartości określonej w decyzji.
 2. Za środki trwałe uważa się składniki majątku, których wartość początkową określają odrębne przepisy. Bez względu na wartość na koncie środków trwałych ewidencjonuje się grunty, budowle i budynki. Wartość środka trwałego może być zwiększona lub zmniejszona w wyniku zarządzanej aktualizacji wyceny. Zwiększenie wartości początkowej środków trwałych może nastąpić również o równowartość kosztów inwestycji związanych z ich ulepszeniem.

Zwiększenie stanu środków trwałych następuje pod datą przyjęcia do użytkowania z inwestycji, datą zakupu lub datą decyzji. Ujawnione nadwyżki ewidencjonuje się pod datą ich zinventaryzowania.
 3. Amortyzacji, umorzenia środków trwałych dokonuje się zgodnie ze stawkami amortyzacyjnymi określonymi w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, a określone w przedziałach od - do według średniej stawki zapisywane jest w księdze głównej na koniec roku budżetowego. Grunty nie podlegają umorzeniu. Ewidencja środków trwałych, pozostałych środków trwałych oraz zbiorów bibliotecznych prowadzona jest komputerowo lub ręcznie w księdze inwentarzowej (arkusz zawierający obligatoryjne dane).
 4. Odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środka trwałego dokonuje się drogą systematycznego, planowego rozłożenia jego wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji. Rozpoczęcie amortyzacji następuje od następnego miesiąca w którym środek trwały przyjęto do użytkowania, a jej zakończenie - nie później niż z chwilą zrównania wartości odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru, z ewentualnym uwzględnieniem przewidywanej przy likwidacji ceny sprzedaży netto pozostałości środka trwałego.
 5. Odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środka trwałego oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się jednorazowo za okres całego roku, na dzień 31 grudnia każdego roku.
 6. Na dzień przyjęcia środka trwałego do użytkowania należy ustalić okres lub stawkę i metodę jego amortyzacji. Poprawność stosowanych okresów i stawek amortyzacji środków trwałych powinna być przez jednostkę okresowo weryfikowana, powodując odpowiednią korektę dokonywanych w następnych latach obrotowych odpisów amortyzacyjnych.
 7. Pozostałe środki trwałe (wyposażenie - przedmioty) wycenia się według cen zakupu brutto (łącznie z podatkiem VAT).
 8. Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nie przekraczającej 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 użytkowania umarz się jednorazowo i w całości zalicza w koszty w momencie przyjęcia do eksploatacji. Na dzień sporządzania instrukcji wartość ta wynosi 10.000,00 zł.
 9. Ewidencją ilościowo – wartościową należy objąć pozostałe środki trwałe (wyposażenie), których dolną granicę ustala się w wysokości 100,00 zł. Bez względu na wartość ewidencją ilościowo – wartościową należy objąć składniki majątkowe zaliczone do pozostałych środków trwałych dotyczące wyposażenia biur:
 - meble biurowe (szafy, biurka itp.)
 - maszyny liczące i piszące itp.,
 - komputery, sprzęt audiowizualny, aparaty fotograficzne, lodówki, sprzęt elektroniczny,
 10. Dla pozostałych środków trwałych nie wymienionych w punkcie 5 i 6 prowadzona jest ewidencja ilościowa (z wyjątkiem drobnych jak: dziurkacze, nożyczki, zszywacze itp.) przez pracowników, którym zostały powierzone. Faktury i rachunki, na podstawie których dokonano zakupu pozostałych środków trwałych (wyposażenia) winny być dokładnie opisane z podaniem użytkownika.
 11. Zakupione wydawnictwa i książki (bez broszur) podlegają ewidencji w odrębnej księdze inwentarzowej zbiorów bibliotecznych. Dowody zakupu książek i wydawnictw winny być dokładnie opisane z podaniem użytkownika i numerem pozycji, pod jakim wpisano daną książkę (wydawnictwo) w księdze inwentarzowej zbiorów bibliotecznych.
 12. Środki trwałe w budowie 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 w formie zestawienia. Zestawienie takie sporządza pracownik Wydziału Finansowo – Budżetowego, któremu w zakresie obowiązków powierzono prowadzenie ksiąg środków trwałych.
 13. Odsetki od należności i zobowiązań, w tym również tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty, lecz nie później niż pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.
 14. 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. Na dzień bilansowy

składniki aktywów i pasywów wyrażone w walucie obcej wycenia się po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.

15. Dla zakupionych materiałów prowadzi się ewidencję ilościowo-wartościową, w której dla każdego składnika ujmuje się obroty i stany w jednostkach naturalnych i pieniężnych, 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 wysokości średniej ważonej cen danego składnika aktywów.

16. Dla zakupionych materiałów prowadzi się ewidencję ilościowo-wartościową, w której dla każdego składnika ujmuje się obroty i stany w jednostkach naturalnych i pieniężnych, 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 wysokości średniej ważonej cen danego składnika aktywów.

5. Zmiany stanu środków trwałych wg ich grup rodzajowych, wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Wartość - stan na początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Wartość - stan na koniec roku obrotowego	Wartość		
			zmniejszenia	zwiększenia		Amortyzacji	Odpisu rocznego	Netto
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Wartości niematerialne i prawne	7.713,50	0,00	0,00	7.713,50	7.713,50	0,00	0,00
2	Środki trwałe:	32.367.478,23	79.094,55	1.546.842,56	33.835.226,24	8.294.016,65	1.060.898,07	24.541.209,59
Grupa 0	Grunty	7.463.232,46	0,00	106.199,81	7.569.432,27	0,00	0,00	7.569.432,27
Grupa 1	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	6.294.970,08	65.500,00	143.600,95	6.373.071,03	2.103.315,33	171.639,65	4.269.755,70
Grupa 2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	17.510.360,22	13.594,55	529.215,49	18.025.981,16	6.154.918,25	776.457,07	11.871.062,91
Grupa 3	Kotły i maszyny energetyczne	35.431,08	0,00	0,00	35.431,08	12.220,51	2.480,17	23.210,57
Grupa 4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	46.017,80	0,00	0,00	46.017,80	45.755,80	1.050,00	262,00
Grupa 5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	63.923,47	0,00	0,00	63.923,47	62.483,14	601,84	1.440,23
Grupa 6	Urządzenia techniczne	16.905,40	0,00	14.000,00	30.905,40	12.670,40	1.100,00	18.235,00
Grupa 7	Środki transportu	399.711,29	0,00	735.540,00	1.135.251,29	393.731,30	1.680,00	741.519,99
Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	536.926,43	0,00	18.286,31	555.212,74	508.921,92	105.889,34	46.290,82
Grupa 9	Inwentarz żywy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

0,00

7. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

55.000,00

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

0,00

9. 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)

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia ¹⁾	zmniejszenia ²⁾	
1	2	3	4	5	6
Należności ogółem, w tym:		0,00	0,00	0,00	0,00
1	Należności budżetowe	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Należności wątpliwe - upadłość i likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Należności przyjęte od zlikwidowanej jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Lp.	Cel rezerwy	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
	Ogólna	47.500,00	0,00
	Zarządzanie kryzysowe	61.500,00	61.500,00

11. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

Lp.	Zobowiązania	Stan na początek roku obrotowego	Okres wymagalności			Stan na koniec roku obrotowego
			do 1 roku	powyżej 1 roku do 5 lat	powyżej 5 lat	
1	2	3	4	5	6	7
1	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług z tytułu dostaw i usług	92.954,97	92.954,97	0,00	0,00	93.417,80
3	Zobowiązania wobec budżetów	13.687,00	13.687,00	0,00	0,00	9.788,00
4	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	51.859,75	51.859,75	0,00	0,00	39.403,92
5	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	107.008,52	107.008,52	0,00	0,00	121.816,62
6	Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	99.480,59	99.480,59	0,00	0,00	62.671,59
8	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem:		386.614,67	386.614,67	0,00	0,00	338.685,47

12. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych środków pieniężnych
1	2	3
Świadczenia pracownicze:		
1	z tytułu wynagrodzeń z osobami fizycznymi zatrudnionymi na podstawie umowy o pracę, umowy zlecenia, umowy o dzieło, premie, nagrody jubileuszowe i inne, odprawy w związku z przejściem na emeryturę lub rentę z tytułu niezdolności do pracy, odprawa pieniężna w związku z rozwiązaniem stosunku pracy	1,592.793,65

2	z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń na rzecz pracowników i osób fizycznych zatrudnionych na podstawie umowy o pracę, umowy zlecenia, umowy o dzieło, umowy agencyjnej i innych umów, które nie są zaliczane do wynagrodzeń	273.567,69
3	dodatkowe wynagrodzenie roczne	90.029,15

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

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1	2	3
1	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	0,00
-	w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	0,00

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

nie dotyczy

INFORMACJA DODATKOWA

15. Nazwę jednostki: **Szkoła Podstawowa**

16. Adres jednostki: Plac Tysiąclecia 3, 67-320 Małomice

17. Okres objęty sprawozdaniem: 01.01.2019 r. – 31.01.2019 r.

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

3. Środki trwałe wycenia się wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości, z tym że środki trwałe stanowiące własność gminy otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu wyceniane są w wartości określonej w decyzji.

4. Za środki trwałe uważa się składniki majątku, których wartość początkową określają odrębne przepisy. Bez względu na wartość na koncie środków trwałych ewidencjonuje się grunty, budowle i budynki. Wartość środka trwałego może być zwiększona lub zmniejszona w wyniku zarządzanej aktualizacji wyceny. Zwiększenie wartości początkowej środków trwałych może nastąpić również o równowartość kosztów inwestycji związanych z ich ulepszeniem.

Zwiększenie stanu środków trwałych następuje pod datą przyjęcia do użytkowania z inwestycji, datą zakupu lub datą decyzji. Ujawnione nadwyżki ewidencjonuje się pod datą ich zinventaryzowania.

3. Amortyzacji, umorzenia środków trwałych dokonuje się zgodnie ze stawkami amortyzacyjnymi określonymi w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, a określone w przedziałach od - do według średniej stawki zapisywane jest w księdze głównej na koniec roku budżetowego. Grunty nie podlegają umorzeniu. Ewidencja środków trwałych, pozostałych środków trwałych oraz zbiorów bibliotecznych prowadzona jest komputerowo lub ręcznie w księdze inwentarzowej (arkusz zawierający obligatoryjne dane).

4. Odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środka trwałego dokonuje się drogą systematycznego, planowego rozłożenia jego wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji. Rozpoczęcie amortyzacji następuje od następnego miesiąca w którym środek trwały przyjęto do użytkowania, a jej zakończenie - nie później niż z chwilą zrównania wartości odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru, z ewentualnym uwzględnieniem przewidywanej przy likwidacji ceny sprzedaży netto pozostałości środka trwałego.

5. Odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środka trwałego oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się jednorazowo za okres całego roku, na dzień 31 grudnia każdego roku.

6. Na dzień przyjęcia środka trwałego do użytkowania należy ustalić okres lub stawkę i metodę jego amortyzacji. Poprawność stosowanych okresów i stawek amortyzacji środków trwałych powinna być przez jednostkę okresowo weryfikowana, powodując odpowiednią korektę dokonywanych w następnych latach obrotowych odpisów amortyzacyjnych.

7. Pozostałe środki trwałe (wyposażenie - przedmioty) wycenia się według cen zakupu brutto (łącznie z podatkiem VAT).

8. Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nie przekraczającej 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 użytkowania umarz się jednorazowo i w całości zalicza w koszty w momencie przyjęcia do eksploatacji. Na dzień sporządzania instrukcji wartość ta wynosi 10.000,00 zł.

9. Ewidencją ilościowo – wartościową należy objąć pozostałe środki trwałe (wyposażenie), których dolną granicę ustala się w wysokości 100,00 zł. Bez względu na wartość ewidencją ilościowo – wartościową należy objąć składniki majątkowe zaliczone do pozostałych środków trwałych dotyczące wyposażenia biur:

- meble biurowe (szafy, biurka itp.)
- maszyny liczące i piszące itp.,
- komputery, sprzęt audiowizualny, aparaty fotograficzne, lodówki, sprzęt elektroniczny,

10. Dla pozostałych środków trwałych nie wymienionych w punkcie 5 i 6 prowadzona jest ewidencja ilościowa (z wyjątkiem drobnych jak: dziurkacze, nożyczki, zszywacze itp.) przez pracowników, którym zostały powierzone. Faktury i rachunki, na podstawie których dokonano zakupu pozostałych środków trwałych (wyposażenia) winny być dokładnie opisane z podaniem użytkownika.

11. Zakupione wydawnictwa i książki (bez broszur) podlegają ewidencji w odrębnej księdze inwentarzowej zbiorów bibliotecznych. Dowody zakupu książek i wydawnictw winny być dokładnie opisane z podaniem użytkownika i numerem pozycji, pod jakim wpisano daną książkę (wydawnictwo) w księdze inwentarzowej zbiorów bibliotecznych.

12. Środki trwałe w budowie 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 w formie zestawienia. Zestawienie takie sporządza pracownik Wydziału Finansowo – Budżetowego, któremu w zakresie obowiązków powierzono prowadzenie ksiąg środków trwałych.

13. Odsetki od należności i zobowiązań, w tym również tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty, lecz nie później niż pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.

14. 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. Na dzień bilansowy

składniki aktywów i pasywów wyrażone w walucie obcej wycenia się po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.

15. Dla zakupionych materiałów prowadzi się ewidencję ilościowo-wartościową, w której dla każdego składnika ujmuje się obroty i stany w jednostkach naturalnych i pieniężnych, 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 wysokości średniej ważonej cen danego składnika aktywów.

16. Dla zakupionych materiałów prowadzi się ewidencję ilościowo-wartościową, w której dla każdego składnika ujmuje się obroty i stany w jednostkach naturalnych i pieniężnych, 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 wysokości średniej ważonej cen danego składnika aktywów.

19. Zmiany stanu środków trwałych wg ich grup rodzajowych, wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Wartość - stan na początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Wartość - stan na koniec roku obrotowego	Wartość		
			zmniejszenia	zwiększenia		Amortyzacji	Odpisu rocznego	Netto
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Wartości niematerialne i prawne	11.225,26	1.272,00	695,00	10.648,26	10.648,26	0,00	0,00
2	Środki trwałe:	4.484.455,41	0,00	0,00	4.484.455,41	1.755.498,57	111.601,10	2.728.956,84
Grupa 0	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Grupa 1	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	4.029.740,07	0,00	0,00	4.029.740,07	1.582.818,44	99.754,10	2.446.921,63
Grupa 2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	416.837,79	0,00	0,00	416.837,79	134.802,58	10.117,96	282.035,21
Grupa 3	Kotły i maszyny energetyczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Grupa 4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	17.339,62	0,00	0,00	17.339,62	17.339,62	1.729,04	0,00
Grupa 5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	16.325,43	0,00	0,00	16.325,43	16.325,43	0,00	0,00
Grupa 6	Urządzenia techniczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Grupa 7	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	4.212,50	0,00	0,00	4.212,50	4.212,50	0,00	0,00
Grupa 9	Inwentarz żywy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

nie dotyczy

21. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

nie dotyczy

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

nie dotyczy

23. 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)

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia ¹⁾	zmniejszenia ²⁾	
1	2	3	4	5	6
Należności ogółem, w tym:		0,00	0,00	0,00	0,00
1	Należności budżetowe	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Należności wątpliwe - upadłość i likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Należności przyjęte od zlikwidowanej jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Lp.	Cel rezerwy	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
	nie dotyczy	0,00	0,00

25. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

Lp.	Zobowiązania	Stan na początek roku obrotowego	Okres wymagalności			Stan na koniec roku obrotowego
			do 1 roku	powyżej 1 roku do 5 lat	powyżej 5 lat	
1	2	3	4	5	6	7
1	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług z tytułu dostaw i usług	19.080,14	19.080,14	0,00	0,00	3.358,86
3	Zobowiązania wobec budżetów	16.535,54	16.535,54	0,00	0,00	17.765,62
4	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	73.821,91	73.821,91	0,00	0,00	79.097,36
5	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	206.826,22	206.826,22	0,00	0,00	206.826,22
6	Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem:		316.263,81	316.263,81	0,00	0,00	310.887,06

26. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych środków pieniężnych
1	2	3
Świadczenia pracownicze:		
1	z tytułu wynagrodzeń z osobami fizycznymi zatrudnionymi na podstawie umowy o pracę, umowy zlecenia, umowy o dzieło, premie, nagrody jubileuszowe i inne, odprawy w związku z przejściem na emeryturę lub rentę z tytułu niezdolności do pracy, odprawa pieniężna w związku z rozwiązaniem stosunku pracy	2.360.978,01

2	z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń na rzecz pracowników i osób fizycznych zatrudnionych na podstawie umowy o pracę, umowy zlecenia, umowy o dzieło, umowy agencyjnej i innych umów, które nie są zaliczane do wynagrodzeń	488.734,12
3	dodatkowe wynagrodzenie roczne	173.836,93

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

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1	2	3
1	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	0,00
-	w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	0,00

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

nie dotyczy

INFORMACJA DODATKOWA

29. Nazwę jednostki: **Szkoła Podstawowa**

30. Adres jednostki: Chichy 53, 67-320 Małomice

31. Okres objęty sprawozdaniem: 01.01.2019 r. – 31.01.2019 r.

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

5. Środki trwałe wycenia się wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości, z tym że środki trwałe stanowiące własność gminy otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu wyceniane są w wartości określonej w decyzji.

6. Za środki trwałe uważa się składniki majątku, których wartość początkową określają odrębne przepisy. Bez względu na wartość na koncie środków trwałych ewidencjonuje się grunty, budowle i budynki. Wartość środka trwałego może być zwiększona lub zmniejszona w wyniku zarządzanej aktualizacji wyceny. Zwiększenie wartości początkowej środków trwałych może nastąpić również o równowartość kosztów inwestycji związanych z ich ulepszeniem.

Zwiększenie stanu środków trwałych następuje pod datą przyjęcia do użytkowania z inwestycji, datą zakupu lub datą decyzji. Ujawnione nadwyżki ewidencjonuje się pod datą ich zinventaryzowania.

3. Amortyzacji, umorzenia środków trwałych dokonuje się zgodnie ze stawkami amortyzacyjnymi określonymi w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, a określone w przedziałach od - do według średniej stawki zapisywane jest w księdze głównej na koniec roku budżetowego. Grunty nie podlegają umorzeniu. Ewidencja środków trwałych, pozostałych środków trwałych oraz zbiorów bibliotecznych prowadzona jest komputerowo lub ręcznie w księdze inwentarzowej (arkusz zawierający obligatoryjne dane).

4. Odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środka trwałego dokonuje się drogą systematycznego, planowego rozłożenia jego wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji. Rozpoczęcie amortyzacji następuje od następnego miesiąca w którym środek trwały przyjęto do użytkowania, a jej zakończenie - nie później niż z chwilą zrównania wartości odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru, z ewentualnym uwzględnieniem przewidywanej przy likwidacji ceny sprzedaży netto pozostałości środka trwałego.

5. Odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środka trwałego oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się jednorazowo za okres całego roku, na dzień 31 grudnia każdego roku.

6. Na dzień przyjęcia środka trwałego do użytkowania należy ustalić okres lub stawkę i metodę jego amortyzacji. Poprawność stosowanych okresów i stawek amortyzacji środków trwałych powinna być przez jednostkę okresowo weryfikowana, powodując odpowiednią korektę dokonywanych w następnych latach obrotowych odpisów amortyzacyjnych.

7. Pozostałe środki trwałe (wyposażenie - przedmioty) wycenia się według cen zakupu brutto (łącznie z podatkiem VAT).

8. Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nie przekraczającej 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 użytkowania umarz się jednorazowo i w całości zalicza w koszty w momencie przyjęcia do eksploatacji. Na dzień sporządzania instrukcji wartość ta wynosi 10.000,00 zł.

9. Ewidencją ilościowo – wartościową należy objąć pozostałe środki trwałe (wyposażenie), których dolną granicę ustala się w wysokości 100,00 zł. Bez względu na wartość ewidencją ilościowo – wartościową należy objąć składniki majątkowe zaliczone do pozostałych środków trwałych dotyczące wyposażenia biur:

- meble biurowe (szafy, biurka itp.)
- maszyny liczące i piszące itp.,
- komputery, sprzęt audiowizualny, aparaty fotograficzne, lodówki, sprzęt elektroniczny,

10. Dla pozostałych środków trwałych nie wymienionych w punkcie 5 i 6 prowadzona jest ewidencja ilościowa (z wyjątkiem drobnych jak: dziurkacze, nożyczki, zszywacze itp.) przez pracowników, którym zostały powierzone. Faktury i rachunki, na podstawie których dokonano zakupu pozostałych środków trwałych (wyposażenia) winny być dokładnie opisane z podaniem użytkownika.

11. Zakupione wydawnictwa i książki (bez broszur) podlegają ewidencji w odrębnej księdze inwentarzowej zbiorów bibliotecznych. Dowody zakupu książek i wydawnictw winny być dokładnie opisane z podaniem użytkownika i numerem pozycji, pod jakim wpisano daną książkę (wydawnictwo) w księdze inwentarzowej zbiorów bibliotecznych.

12. Środki trwałe w budowie 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 w formie zestawienia. Zestawienie takie sporządza pracownik Wydziału Finansowo – Budżetowego, któremu w zakresie obowiązków powierzono prowadzenie ksiąg środków trwałych.

13. Odsetki od należności i zobowiązań, w tym również tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty, lecz nie później niż pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.

14. 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. Na dzień bilansowy

składniki aktywów i pasywów wyrażone w walucie obcej wycenia się po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.

15. Dla zakupionych materiałów prowadzi się ewidencję ilościowo-wartościową, w której dla każdego składnika ujmuje się obroty i stany w jednostkach naturalnych i pieniężnych, Gdy ceny zakupu (*nabywania*) 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 wysokości średniej ważonej cen danego składnika aktywów.

16. Dla zakupionych materiałów prowadzi się ewidencję ilościowo-wartościową, w której dla każdego składnika ujmuje się obroty i stany w jednostkach naturalnych i pieniężnych, Gdy ceny zakupu (*nabywania*) 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 wysokości średniej ważonej cen danego składnika aktywów.

33. Zmiany stanu środków trwałych wg ich grup rodzajowych, wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Wartość - stan na początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Wartość - stan na koniec roku obrotowego	Wartość		
			zmniejszenia	zwiększenia		Amortyzacji	Odpisu rocznego	Netto
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Wartości niematerialne i prawne	4.193,10	0,00	0,00	4.193,10	4.193,10	0,00	0,00
2	Środki trwale:	353.815,03	0,00	0,00	353.815,03	338.695,03	1.470,00	15.120,00
Grupa 0	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Grupa 1	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	327.858,43	0,00	0,00	327.858,43	327.858,43	0,00	0,00
Grupa 2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4.956,60	0,00	0,00	4.956,60	4.956,60	0,00	0,00
Grupa 3	Kotły i maszyny energetyczne	21.000,00	0,00	0,00	21.000,00	5.880,00	1.470,00	15.120,00
Grupa 4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Grupa 5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Grupa 6	Urządzenia techniczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Grupa 7	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Grupa 9	Inwentarz żywy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

nie dotyczy

35. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

nie dotyczy

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

nie dotyczy

37. 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)

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia ¹⁾	zmniejszenia ²⁾	
1	2	3	4	5	6
Należności ogółem, w tym:		0,00	0,00	0,00	0,00
1	Należności budżetowe	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Należności wątpliwe - upadłość i likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Należności przyjęte od zlikwidowanej jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Lp.	Cel rezerwy	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
	nie dotyczy	0,00	0,00

39. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

Lp.	Zobowiązania	Stan na początek roku obrotowego	Okres wymagalności			Stan na koniec roku obrotowego
			do 1 roku	powyżej 1 roku do 5 lat	powyżej 5 lat	
1	2	3	4	5	6	7
1	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług z tytułu dostaw i usług	1.157,82	1.157,82	0,00	0,00	189,24
3	Zobowiązania wobec budżetów	4.071,00	4.071,00	0,00	0,00	3.603,00
4	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	22.164,57	22.164,57	0,00	0,00	24.796,59
5	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	53.052,94	53.052,94	0,00	0,00	59.440,97
6	Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00	0,00	0,00	18,70
7	Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem:		80.446,33	80.446,33	0,00	0,00	88.048,50

40. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych środków pieniężnych
1	2	3
Świadczenia pracownicze:		
1	z tytułu wynagrodzeń z osobami fizycznymi zatrudnionymi na podstawie umowy o pracę, umowy zlecenia, umowy o dzieło, premie, nagrody jubileuszowe i inne, odprawy w związku z przejściem na emeryturę lub rentę z tytułu niezdolności do pracy, odprawa pieniężna w związku z rozwiązaniem stosunku pracy	703.398,98

2	z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń na rzecz pracowników i osób fizycznych zatrudnionych na podstawie umowy o pracę, umowy zlecenia, umowy o dzieło, umowy agencyjnej i innych umów, które nie są zaliczane do wynagrodzeń	214.919,55
3	dodatkowe wynagrodzenie roczne	44.742,20

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

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1	2	3
1	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	0,00
-	w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	0,00

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

nie dotyczy

INFORMACJA DODATKOWA

43. Nazwę jednostki: **Przedszkole**

44. Adres jednostki: ul. B. Chrobrego 6, 67-320 Małomice

45. Okres objęty sprawozdaniem: 01.01.2019 r. – 31.01.2019 r.

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

7. Środki trwałe wycenia się wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości, z tym że środki trwałe stanowiące własność gminy otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu wyceniane są w wartości określonej w decyzji.

8. Za środki trwałe uważa się składniki majątku, których wartość początkową określają odrębne przepisy. Bez względu na wartość na koncie środków trwałych ewidencjonuje się grunty, budowle i budynki. Wartość środka trwałego może być zwiększona lub zmniejszona w wyniku zarządzanej aktualizacji wyceny. Zwiększenie wartości początkowej środków trwałych może nastąpić również o równowartość kosztów inwestycji związanych z ich ulepszeniem.

Zwiększenie stanu środków trwałych następuje pod datą przyjęcia do użytkowania z inwestycji, datą zakupu lub datą decyzji. Ujawnione nadwyżki ewidencjonuje się pod datą ich zinwentaryzowania.

3. Amortyzacji, umorzenia środków trwałych dokonuje się zgodnie ze stawkami amortyzacyjnymi określonymi w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, a określone w przedziałach od - do według średniej stawki zapisywane jest w księdze głównej na koniec roku budżetowego. Grunty nie podlegają umorzeniu. Ewidencja środków trwałych, pozostałych środków trwałych oraz zbiorów bibliotecznych prowadzona jest komputerowo lub ręcznie w księdze inwentarzowej (arkusz zawierający obligatoryjne dane).

4. Odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środka trwałego dokonuje się drogą systematycznego, planowego rozłożenia jego wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji. Rozpoczęcie amortyzacji następuje od następnego miesiąca w którym środek trwały przyjęto do użytkowania, a jej zakończenie - nie później niż z chwilą zrównania wartości odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru, z ewentualnym uwzględnieniem przewidywanej przy likwidacji ceny sprzedaży netto pozostałości środka trwałego.

5. Odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środka trwałego oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się jednorazowo za okres całego roku, na dzień 31 grudnia każdego roku.

6. Na dzień przyjęcia środka trwałego do użytkowania należy ustalić okres lub stawkę i metodę jego amortyzacji. Poprawność stosowanych okresów i stawek amortyzacji środków trwałych powinna być przez jednostkę okresowo weryfikowana, powodując odpowiednią korektę dokonywanych w następnych latach obrotowych odpisów amortyzacyjnych.

7. Pozostałe środki trwałe (wyposażenie - przedmioty) wycenia się według cen zakupu brutto (łącznie z podatkiem VAT).

8. Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nie przekraczającej 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 użytkowania umarz się jednorazowo i w całości zalicza w koszty w momencie przyjęcia do eksploatacji. Na dzień sporządzania instrukcji wartość ta wynosi 10.000,00 zł.

9. Ewidencją ilościowo – wartościową należy objąć pozostałe środki trwałe (wyposażenie), których dolną granicę ustala się w wysokości 100,00 zł. Bez względu na wartość ewidencją ilościowo – wartościową należy objąć składniki majątkowe zaliczone do pozostałych środków trwałych dotyczące wyposażenia biur:

- meble biurowe (szafy, biurka itp.)
- maszyny liczące i piszące itp.,
- komputery, sprzęt audiowizualny, aparaty fotograficzne, lodówki, sprzęt elektroniczny,

10. Dla pozostałych środków trwałych nie wymienionych w punkcie 5 i 6 prowadzona jest ewidencja ilościowa (z wyjątkiem drobnych jak: dziurkacze, nożyczki, zszywacze itp.) przez pracowników, którym zostały powierzone. Faktury i rachunki, na podstawie których dokonano zakupu pozostałych środków trwałych (wyposażenia) winny być dokładnie opisane z podaniem użytkownika.

11. Zakupione wydawnictwa i książki (bez broszur) podlegają ewidencji w odrębnej księdze inwentarzowej zbiorów bibliotecznych. Dowody zakupu książek i wydawnictw winny być dokładnie opisane z podaniem użytkownika i numerem pozycji, pod jakim wpisano daną książkę (wydawnictwo) w księdze inwentarzowej zbiorów bibliotecznych.

12. Środki trwałe w budowie 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 w formie zestawienia. Zestawienie takie sporządza pracownik Wydziału Finansowo – Budżetowego, któremu w zakresie obowiązków powierzono prowadzenie ksiąg środków trwałych.

13. Odsetki od należności i zobowiązań, w tym również tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty, lecz nie później niż pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.

14. 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. Na dzień bilansowy

składniki aktywów i pasywów wyrażone w walucie obcej wycenia się po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.

15. Dla zakupionych materiałów prowadzi się ewidencję ilościowo-wartościową, w której dla każdego składnika ujmuje się obroty i stany w jednostkach naturalnych i pieniężnych, 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 wysokości średniej ważonej cen danego składnika aktywów.

16. Dla zakupionych materiałów prowadzi się ewidencję ilościowo-wartościową, w której dla każdego składnika ujmuje się obroty i stany w jednostkach naturalnych i pieniężnych, 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 wysokości średniej ważonej cen danego składnika aktywów.

47. Zmiany stanu środków trwałych wg ich grup rodzajowych, wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Wartość - stan na początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Wartość - stan na koniec roku obrotowego	Wartość		
			zmniejszenia	zwiększenia		Amortyzacji	Odpisu rocznego	Netto
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Wartości niematerialne i prawne	1.072,00	0,00	0,00	1.072,00	1.072,00	0,00	0,00
2	Środki trwale:	359.645,45	0,00	0,00	359.645,45	209.376,45	8.399,89	150.269,00
Grupa 0	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Grupa 1	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	347.324,67	0,00	0,00	347.324,67	199.624,32	8.311,44	147.700,35
Grupa 2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3.538,00	0,00	0,00	3.538,00	969,35	88,45	2568,65
Grupa 3	Kotły i maszyny energetyczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Grupa 4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Grupa 5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	4.878,78	0,00	0,00	4.878,78	4.878,78	0,00	0,00
Grupa 6	Urządzenia techniczne	3.904,00	0,00	0,00	3.904,00	3.904,00	0,00	0,00
Grupa 7	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Grupa 9	Inwentarz żywy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

nie dotyczy

49. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

nie dotyczy

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

nie dotyczy

51. 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)

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia ¹⁾	zmniejszenia ²⁾	
1	2	3	4	5	6
Należności ogółem, w tym:		0,00	0,00	0,00	0,00
1	Należności budżetowe	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Należności wątpliwe - upadłość i likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Należności przyjęte od zlikwidowanej jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Lp.	Cel rezerwy	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
	nie dotyczy	0,00	0,00

53. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

Lp.	Zobowiązania	Stan na początek roku obrotowego	Okres wymagalności			Stan na koniec roku obrotowego
			do 1 roku	powyżej 1 roku do 5 lat	powyżej 5 lat	
1	2	3	4	5	6	7
1	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług z tytułu dostaw i usług	9.193,51	9.193,51	0,00	0,00	5.599,14
3	Zobowiązania wobec budżetów	3.728,00	3.728,00	0,00	0,00	3.680,00
4	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	20.804,77	20.804,77	0,00	0,00	24.106,12
5	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	53.571,85	53.571,85	0,00	0,00	61.321,67
6	Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem:		87.298,13	87.298,13	0,00	0,00	94.706,93

54. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych środków pieniężnych
1	2	3
Świadczenia pracownicze:		
1	z tytułu wynagrodzeń z osobami fizycznymi zatrudnionymi na podstawie umowy o pracę, umowy zlecenia, umowy o dzieło, premie, nagrody jubileuszowe i inne, odprawy w związku z przejściem na emeryturę lub rentę z tytułu niezdolności do pracy, odprawa pieniężna w związku z rozwiązaniem stosunku pracy	719.112,72

2	z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń na rzecz pracowników i osób fizycznych zatrudnionych na podstawie umowy o pracę, umowy zlecenia, umowy o dzieło, umowy agencyjnej i innych umów, które nie są zaliczane do wynagrodzeń	213.549,42
3	dotatkowe wynagrodzenie roczne	45.196,58

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

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
I	2	3
1	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	0,00
-	w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	0,00

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

nie dotyczy

INFORMACJA DODATKOWA

57. Nazwa jednostki: **Ośrodek Pomocy Społecznej**
58. Adres jednostki: ul. Fabryczna 3, 67-320 Małomice
59. Okres objęty sprawozdaniem: 01.01.2019 r. – 31.12.2019 r.
60. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów:
 1. 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 Rachunk U, 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 o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
 2. 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.
 3. 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.
 4. 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 200 złotych**.
 5. Bez względu na wartość - księgi inwentarzowe prowadzi się dla następujących pozostałych środków trwałych
 - 1) meble,
 - 2) lampy stojące,
 - 3) komputery,
 - 4) maszyny do liczenia i kalkulatory,
 - 5) sprzęt audiowizualny,
 - 6) aparaty fotograficzne,
 - 7) elektronarzędzia,
 - 8) lodówki,
 - 9) odkurzacze,
 - 10) klimatyzatory,
 - 11) aparaty telefoniczne cyfrowe i bezprzewodowe,
 - 12) sprzęt elektroniczny.
 6. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się oraz amortyzuje przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.
 7. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje jednorazowo, w grudniu, za okres całego roku.
 8. 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.
 9. 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.
 10. Środki trwałe w budowie, zgodnie z art. 28 ust. 1 pkt 2 RachunkU, 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.

11. Na dzień nabycia lub powstania inwestycje długoterminowe (art. 35 ust. 1 RachunkU) ujmuje się w księgach rachunkowych w cenach nabycia.

Na dzień bilansowy, na podstawie postanowień art. 28 ust. 1 pkt 3 RachunkU, udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczone do aktywów trwałych wycenia się 1) w cenie ich 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 trwale 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, niepowiązаныmi 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 RachunkU) 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 RachunkU, 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 RachunkU, wycenia się w wartości nominalnej, tj. łącznie ze skapitalizowanymi, zarachowanymi odsetkami.

14. Na dzień powstania, zgodnie z art. 28 ust. 11 pkt 2 RachunkU, należności ujmuje się w księgach według wartości nominalnej.

Nie rzadziej niż na dzień bilansowy, na podstawie art. 28 ust. 1 pkt 7 RachunkU, należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności, z tym że odsetki ujmuje się w księgach nie później niż na koniec każdego kwartału.

15. Na dzień powstania, zgodnie z art. 28 ust. 11 pkt 2 RachunkU, zobowiązania ujmuje się w księgach według wartości nominalnej.

16. Rezerwy na zobowiązania, zgodnie z art. 28 ust. 1 pkt 9 RachunkU, 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 RachunkU na dzień bilansowy składniki aktywów i pasywów wyrażone w walucie obcej wycenia się po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.

Różnice kursowe powstałe przy zapłacie należności i zobowiązań w walutach obcych oraz sprzedaży 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 koniec każdego miesiąca.

18. Zapasy rzeczowych składników aktywów obrotowych na dzień nabycia lub powstania, zgodnie z art. 28 ust. 11 pkt 1 RachunkU, 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:

Zakupione materiały (*towary*) są bezpośrednio po zakupie zaliczane w ciężar właściwego konta kosztów (art. 17 ust. 2 pkt 4 RachunkU). Na koniec roku przeprowadza się inwentaryzację nieużytych materiałów (*towarów*) i wprowadza na stan zapasów, korygując koszty o wartość tego stanu pod datę ostatniego dnia danego roku. W następnym roku, nie później niż pod datę ostatniego dnia roku, odnosi się je odpowiednio w koszty.

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 2 RachunkU).

23. Rozchód akcji (jeżeli akcje ewidencjonuje się w cenach nabycia) wycenia się, przyjmując jedną z poniższych metod (art. 35 ust. 8 RachunkU).

Według cen przeciętnych, to znaczy ustalonych w wysokości średniej ważonej cen.

24. Ustala się następujące zasady ewidencji i rozliczania kosztów.

Ponoszone koszty ujmowane są na kontach zespołu 4 „Koszty według rodzajów i ich rozliczenie”.

25. 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.

26. Sposób ustalania wyniku finansowego:

1) jednostki budżetowej:

a) wynik finansowy jednostki budżetowej jest ustalany zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”;

b) wynik finansowy przedstawiony w rachunku zysków i strat obejmuje:

– wynik z działalności podstawowej,

– wynik z działalności operacyjnej,

– wynik z operacji finansowych,

– wynik brutto,

– podatki i obowiązkowe rozliczenia z budżetem obciążające wynik finansowy (obowiązkowe zmniejszenie wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego oraz nadwyżki dochodów jednostek budżetowych prowadzących działalność oświatową),

– zysk netto;

27. Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy) sporządzany jest według wzoru stanowiącego załącznik nr 7 do SzczegZasRachR.

61. Zmiany stanu środków trwałych wg ich grup rodzajowych, wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Wartość - stan na początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Wartość - stan na koniec roku obrotowego	Wartość		
			zmniejszenia	zwiększenia		Amortyzacji	Odpisu rocznego	Netto
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0	0	0	0
2	Środki trwałe:	0	0	0	0	0	0	0
Grupa 0	Grunty	0	0	0	0	0	0	0
Grupa 1	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	0	0	0	0	0	0	0
Grupa 2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0	0	0	0	0	0	0
Grupa 3	Kotły i maszyny energetyczne	0	0	0	0	0	0	0
Grupa 4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	0	0	0	0	0	0	0
Grupa 5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0	0	0	0	0	0	0
Grupa 6	Urządzenia techniczne	0	0	0	0	0	0	0
Grupa 7	Środki transportu	0	0	0	0	0	0	0
Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	0	0	0	0	0	0	0
Grupa 9	Inwentarz żywy	0	0	0	0	0	0	0

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

nie dotyczy

63. Wartość gruntów użytkowanych wieczyście

nie dotyczy

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

nie dotyczy

65. 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)

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia ¹⁾	zmniejszenia ²⁾	
1	2	3	4	5	6
Należności ogółem, w tym:		1.689.461,43	69.212,80	8.057,59	1.750.616,64
1	Należności budżetowe	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Należności wątpliwe - upadłość i likwidacja	1.689.461,43	69.212,80	8.057,59	1.750.616,64
4	Należności przyjęte od zlikwidowanej jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Lp.	Cel rezerwy	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
	nie dotyczy	0,00	0,00

67. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

Lp.	Zobowiązania	Stan na początek roku obrotowego	Okres wymagalności			Stan na koniec roku obrotowego
			do 1 roku	powyżej 1 roku do 5 lat	powyżej 5 lat	
1	2	3	4	5	6	7
1	Zobowiązania długoterminowe	0	0	0	0	0
2	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług z tytułu dostaw i usług	0	0	0	0	0
3	Zobowiązania wobec budżetów	0	0	0	0	0
04	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0	0	0	0	0
5	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	0	0	0	0	0
6	Pozostałe zobowiązania	0	0	0	0	0
7	Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0	0	0	0	0
8	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0	0	0	0	0
Razem:		0	0	0	0	0

68. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych środków pieniężnych
-----	------------------	---------------------------------------

1	2	3
Świadczenia pracownicze:		
1	z tytułu wynagrodzeń z osobami fizycznymi zatrudnionymi na podstawie umowy o pracę, umowy zlecenia, umowy o dzieło, premie, nagrody jubileuszowe i inne, odprawy w związku z przejściem na emeryturę lub rentę z tytułu niezdolności do pracy, odprawa pieniężna w związku z rozwiązaniem stosunku pracy	752.065,02
2	z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń na rzecz pracowników i osób fizycznych zatrudnionych na podstawie umowy o pracę, umowy zlecenia, umowy o dzieło, umowy agencyjnej i innych umów, które nie są zaliczane do wynagrodzeń	167.615,35
3	dotatkowe wynagrodzenie roczne	59.090,10

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

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1	2	3
1	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	0,00
-	w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	0,00

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

nie dotyczy

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	Nazwę jednostki Miejski Zakład Gospodarki Komunalnej w Małomicach
1.2	Siedzibę jednostki ul. Fabryczna 3 67-320 Małomice
1.3	Adres jednostki ul. Fabryczna 3 67-320 Małomice
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki - zaopatrzenie w wodę, odprowadzanie i oczyszczanie ścieków, - zarządzanie komunalnym zasobem nieruchomości, - utrzymanie czystości i porządku na terenie Gminy Małomice - świadczenie innych usług w ramach przepisów dotyczących zakładów budżetowych.
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem Przedmiotowe sprawozdanie finansowe obejmuje rok obrotowy od 01.01.2019 roku do 31.12.2019 roku.
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe Sprawozdanie finansowe Miejskiego Zakładu Gospodarki Komunalnej w Małomicach nie zawiera danych łącznych. Są one składową sprawozdań Urzędu Miejskiego w Małomicach.
4.	Omówienie przyjętych zasad rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) 1. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad rachunkowości ustaloną i wprowadzoną do stosowania na podstawie Zarządzenia nr 3/2018 Kierownika Miejskiego Zakładu Gospodarki Komunalnej w Małomicach z dnia 18.01.2018 r. w sprawie: polityki rachunkowości : a) zasady ustalania roku obrotowego i okresów sprawozdawczych, b) zakładowe zasady wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego, c) zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych, w tym zakładowy plan kont, d) w sposób zgodny z obowiązującą ustawą o rachunkowości. Zakładowe zasady, metody i wzory wybrano spośród możliwych do stosowania zasad, metod i wzorów dopuszczonych ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku (Dz. U. Z 2017 r., poz. 2342, z późn. zm.) i Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 13 września 2017r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. Z 2017 r., poz. 1911, z późn. zm.). 2. Metody wyceny i sporządzania sprawozdania finansowego. Na podstawie Zarządzenia nr 138/2013 Burmistrz Małomic z dnia 9 października 2013 r.

w sprawie stawek amortyzacji środków trwałych będących w posiadaniu MZGK w Małomicach ustalono wysokość stawki amortyzacji 0,1% rocznie.

3. Metody wyceny aktywów i pasywów.

I. Środki trwałe

I.1 Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się, w zależności od sposobu ich nabycia:

- nabyte z własnych środków wg ceny nabycia,
 - otrzymane nieodpłatnie wg decyzji właściwego organu przyjmuje się do ewidencji wg wartości księgowej z poprzedniego miesiąca użytkowania,
 - otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia,
- Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do użytkowania. W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych.

II. Zapasy.

II.1 Zapasy obejmują materiały. Materiały wycenia się w cenach ewidencji równym cenom zakupu. Jednostka nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego. Zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio do zużycia w działalności. Na koniec kwartału na podstawie spisu z natury ustalana jest wartość niezaużytych materiałów w cenie zakupu, która ujmuje się na koncie 310 „Materiały”, zmniejszając równocześnie koszty działalności.

III. Środki pieniężne na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. Walutę obcą na dzień bilansowy wycenia się według kursu średniego danej waluty ustalonego przez Prezesa NBP na ten dzień. W ciągu roku operacje gospodarcze wyrażone w walutach obcych ujmuje się w księgach w dniu ich przeprowadzenia – o ile odrębne przepisy dotyczące środków pochodzących z Unii Europejskiej i innych krajów Europejskiego Obszaru Gospodarczego oraz środków nie podlegających zwrotowi, pochodzących ze źródeł zagranicznych, nie stanowią inaczej.

4. W trakcie roku nie dokonywano zmian metod rachunkowości i wyceny.

5. Sprawozdanie zostało sporządzone metodą porównawczą.

5. Inne informacje

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmujące w szczególności:

1.

1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

L.p.	Grupa ŚT	BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ
1.	Grupa 0 – grunty	0	0	0	0
2.	Grupa 1 – budynki	2.999.147,31	50.760,00	71.616,56	2.978.290,75
3.	Grupa 2 – budowle	16.790.255,89	40.376,69	0	16.830.632,58
4.	Grupa 3 – 6 – maszyny i urządzenia	1.859.171,62	0	471,51	1.858.700,11
5.	Grupa 7 – środki transportu	231.644,12	0	5.690,24	225.953,88
6.	Grupa 8 – narzędzia, przyrządy, ruchomości	18.889,16	0	0	18.889,16
	Razem	21.899.108,10	91.136,69	77.778,31	21.912.466,48

Wartość umorzenia w okresie obrachunkowym

L.p.	Grupa ŚT	BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ	Wartość netto
1.	Grupa 0 – grunty	0	0	0	0	
2.	Grupa 1 – budynki	1.859.039,13	1.611,44	59.988,32	1.800.662,25	1.177.628,50
3.	Grupa 2 – budowle	4.154.226,32	16.507,42	0	4.170.733,74	12.659.898,84
4.	Grupa 3 – 6 – maszyny i urządzenia	968.893,55	1.792,29	2,34	970.683,50	888.016,61
5.	Grupa 7 – środki transportu	4.205,78	223,44	28,72	4.400,50	221.553,38
6.	Grupa 8 – narzędzia, przyrządy, ruchomości	10.326,12	8,60	0	10.334,72	8.554,44
	Razem	6.996.690,90	20.143,19	60.019,38	6.956.814,71	14.955.651,77

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

Brak danych

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

- długoterminowe aktywa niefinansowe nie wystąpiły
- długoterminowe aktywa finansowe nie wystąpiły

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Zakład Gospodarki Komunalnej w Małomicach nie posiada gruntów w użytkowaniu wieczystym.

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

Nie dotyczy

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

Nie wystąpiły

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)

Należność	BO	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	BZ
Odpisy aktualizujące należności	943.905,78	275.374,91	0,00	110.479,18	1.108.801,51

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

Lp	Rezerwa	BO	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	BZ
1.	Modernizacja SUW Chichy,	26.250,00	35.000,00	26.250,00	0,00	35.000,00

	2.	SUW Śliwnik Modernizacja oczyszczalni ścieków	15.000,00	15.000,00	15.000,00	0,00	15.000,00
		Razem	41.250,00	50.000,00	41.250,00	0,00	50.000,00
1.9.	Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty						
	a) powyżej 1 roku do 3 lat		-	nie dotyczy			
	b) powyżej 3 do 5 lat		-	nie dotyczy			
	c) powyżej 5 lat		-	nie dotyczy			
1.10	Kwotę zobowiązań gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego						
	Nie wystąpiły						
1.11.	Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń						
	Nie wystąpiły						
1.12.	Łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń						
	Nie wystąpiły						
1.13.	Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwota czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnice między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie.						
	Nie dotyczy						
1.14.	Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie						
	Nie wystąpiły						
1.15.	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze						
	Odprawy emerytalne, rentowe		-	0,00			
	nagrody jubileuszowe		-	0,00			
	świadczenia urlopowe		-	0,00			
	inne		-	1.789,06			
1.16.	Inne informacje						

2.							
2.1.	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów						
	Nie wystąpiły						
2.2.	Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym						
	Nie wystąpiły						

2.3.	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie wystąpiły
2.4.	Informacje o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	Nie dotyczy
2.5.	Inne informacje

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