


## **Sprawozdanie finansowe Gminy Małomice za 2018 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  <b>Pl. Konstytucji 3 Maja 1</b> pl. Konstytucji 3 Maja 1 67-320 MAŁOMICE	<b>BILANS</b>  z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego  <b>Gmina MAŁOMICE</b>  sporządzony na dzień <b>31-12-2018 r.</b>	Adresat:  Regionalna Izba Obrachunkowa w Zielonej Górze
		Wysłać bez pisma przewodniego <b>5B64816098874CB1</b> 
Numer identyfikacyjny REGON  <b>000528770</b>		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	597 959,71	666 965,72	I Zobowiązania	7 263 269,16	7 065 228,76
I.1 Środki pieniężne	597 959,71	666 965,72	I.1 Zobowiązania finansowe	7 263 269,16	7 065 228,76
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	597 959,71	666 965,72	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)	7 263 269,16	7 065 228,76
II Należności i rozliczenia	58 163,28	71 241,91	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	-6 921 297,80	-6 646 124,01
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-213 447,80	275 173,79
II.2 Należności od budżetów	57 967,55	71 241,91	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	0,00	275 173,79
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	195,73	0,00	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	-213 447,80	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 (+,-)	-6 707 850,00	-6 921 297,80
			III Rozliczenia międzyokresowe	314 151,63	319 102,88
<b>Suma aktywów</b>	<b>656 122,99</b>	<b>738 207,63</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>656 122,99</b>	<b>738 207,63</b>

**SKARBNIK GMINY**  
Barbara Kurowska  
mgr Barbara Kurowska  
Główny Księgowy Budżetu

2019-03-29

rok, miesiąc, dzień

**BURMISTRZ**  
Małgorzata Janina Sendecka  
mgr Małgorzata Janina Sendecka  
zarząd

BeSTia

5B64816098874CB1

SKARBNIK GMINY

mgr Barbara Kurowska

Barbara Kurowska

skarbnik

2019-03-29

rok, miesiąc, dzień

BURMISTRZ

mgr Małgorzata Janina Sendecka

Małgorzata Janina Sendecka

zarząd

BeSTia

5B64816098874CB1

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  Pl. Konstytucji 3 Maja 1 pl. Konstytucji 3 Maja 1  67-320 MAŁOMICE	BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego	Adresat:  Regionalna Izba Obrachunkowa w Zielonej Górze
		Wysłać bez pisma przewodniego F1F61E565422028F 
Numer identyfikacyjny REGON  000528770	sporządzony na dzień 31-12-2018 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	42 570 358,70	42 119 712,93	A Fundusz	42 027 044,54	41 535 906,85
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	40 399 250,02	39 614 476,32
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	42 570 358,70	42 119 712,93	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	1 686 800,11	1 976 863,93
A.II.1 Środki trwałe	42 001 911,15	42 042 682,85	A.II.1 Zysk netto (+)	17 171 775,52	16 286 897,17
A.II.1.1 Grunty	7 401 232,46	7 463 232,46	A.II.2 Strata netto (-)	-15 484 975,41	-14 310 033,24
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) (-)	-59 005,59	-55 433,40
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	33 156 546,76	33 258 918,15	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	958 999,16	942 977,02	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	237 006,99	235 098,33	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	248 125,78	142 456,89	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 341 868,86	3 626 169,63
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	568 447,55	77 030,08	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	3 278 855,86	3 584 919,63
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	157 174,36	179 627,01
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	2 246 733,69	2 482 642,48
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	171 329,57	184 240,18
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	460 274,61	477 549,93

SKARBNIK GMINY

Barbara Kurowska

(główny księgowy)

2019-04-24

(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ

Małgorzata Janina Sendecka

(kierownik jednostki)

BeSTia

F1F61E565422028F



A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	12 863,47	11 789,08
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	88 031,09	124 817,57
B Aktywa obrotowe	2 798 554,70	3 042 363,55	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	95 385,66	74 688,98	D.II.8 Fundusze specjalne	142 449,07	124 253,38
B.I.1 Materiały	86 356,65	73 170,27	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	142 449,07	124 253,38
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	60 637,00	41 250,00
B.I.4 Towary	9 029,01	1 518,71	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	2 376,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	2 313 198,17	2 598 116,52			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	215 128,39	314 437,23			
B.II.2 Należności od budżetów	23 583,39	26 583,49			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	5 117,55	235,96			
B.II.4 Pozostałe należności	2 069 368,84	2 256 859,84			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	387 068,03	366 686,45			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	387 068,03	366 686,45			
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			

STAROSTA GMINY

Barbara Kurowska  
(główny księgowy)

BeSTia

2019-04-24

(rok, miesiąc, dzień)

F1F61E565422028F

BURMISTRZ

Małgorzata Janina Sendecka  
(kierownik jednostki)

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	2 902,84	2 871,60			
<b>Suma aktywów</b>	<b>45 368 913,40</b>	<b>45 162 076,48</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>45 368 913,40</b>	<b>45 162 076,48</b>

SKARBNIK GMINY

*mgr Barbara Kurowska*  
*Główny Księgowy Budżetu*  
 Barbara Kurowska  
 (główny księgowy)

2019-04-24

(rok, miesiąc, dzień)

F1F61E565422028F

BURMISTRZ

*mgr Małgorzata Janina Sendecka*

Małgorzata Janina Sendecka  
 (kierownik jednostki)

BeSTia

Wyjaśnienia do bilansu

SKARBNIK GMINY

*mgr Barbara Kurowska*  
Główny księgowy budżetu

Barbara Kurowska  
(główny księgowy)

BeSTia

2019-04-24


(rok, miesiąc, dzień)

F1F61E565422028F

BURMISTRZ

*mgr Małgorzata Janina Sendecka*

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 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Zielonej Górze	
Numer identyfikacyjny REGON  <b>000528770</b>		Wysłać bez pisma przewodniego A8F7F6FC17EB8ED9 	
		<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku bieżącego</b>
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	23 788 334,30	23 715 187,46	
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 574 848,32	1 636 663,62	
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	124 596,88	140 000,00	
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	22 088 892,10	21 938 523,84	
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	20 677 053,60	21 458 345,98	
B.I. Amortyzacja	1 049 288,73	1 072 845,82	
B.II. Zużycie materiałów i energii	1 362 595,02	1 573 880,14	
B.III. Usługi obce	1 961 624,44	2 285 018,58	
B.IV. Podatki i opłaty	305 911,79	333 290,29	
B.V. Wynagrodzenia	6 429 968,34	6 629 287,48	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	1 895 763,88	1 797 677,90	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	120 050,08	258 550,96	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	7 551 851,32	7 507 794,81	
B.X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00	
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</b>	3 111 280,70	2 256 841,48	
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	530 873,61	263 297,00	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	530 873,61	263 297,00	
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	1 407 739,63	276 925,14	

Barbara Kurowska  
główny księgowy

SKARBNIK GMINY  
*Barbara Kurowska*  
*Główny Księgowy Budżetu*

2019-04-24

rok, miesiąc, dzień

Małgorzata Janina Sendecka  
kierownik jednostki

BURMISTRZ  
*Małgorzata Janina Sendecka*  
*mgr Małgorzata Janina Sendecka*

BeSTia

A8F7F6FC17EB8ED9



E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	96 828,56	63 343,04
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	1 310 911,07	213 582,10
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	2 234 414,68	2 243 213,34
G.	Przychody finansowe	87 772,61	69 038,59
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	87 772,61	69 038,59
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	612 149,18	308 632,00
H.I.	Odsetki	259 999,38	276 308,18
H.II.	Inne	352 149,80	32 323,82
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	1 710 038,11	2 003 619,93
J.	Podatek dochodowy	23 238,00	26 756,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	1 686 800,11	1 976 863,93

SKARBNIK GMINY

*mgr Barbara Kurowska*  
Barbara Kurowska  
główny księgowy

2019-04-24

rok, miesiąc, dzień

BURMISTRZ

*mgr Małgorzata Janina Sendecka*  
Małgorzata Janina Sendecka  
kierownik jednostki

BeSTia

A8F7F6FC17EB8ED9

SKARZENIK GMINY

Barbara Kurowska  
główny księgowy


2019-04-24

rok, miesiąc, dzień

BURMISTRZ

mgr Małgorzata Janina Sendecka

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 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Zielonej Górze
Numer identyfikacyjny REGON  <b>000528770</b>		Wysłać bez pisma przewodniego 9B759DC40288B8D9 
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>	39 365 290,30	40 358 342,89
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	38 008 884,57	39 070 600,73
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	14 470 032,24	17 171 775,52
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	22 202 839,10	21 610 260,35
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
I.1.4. Środki na inwestycje	96 828,56	63 343,04
I.1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	258 538,61	51 290,00
I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	779 052,52	166 175,08
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	201 593,54	7 756,74
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	37 340 494,84	39 512 292,50
I.2.1. Strata za rok ubiegły	13 349 470,66	15 483 975,41
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	22 328 220,90	21 860 893,74
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	1 110 928,65	1 015 249,82
I.2.5. Aktualizacja środków trwałych	0,00	165 527,48
I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	262 979,13	151 373,90
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	288 895,50	835 272,15
<b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>	40 399 250,02	39 614 476,32

SKARBNIK GMINY  
 Barbara Kurowska  
 główny księgowy  
 Główny Księgowy Budżetu

2019-04-24  
 rok, miesiąc, dzień

BURMISTRZ  
 Małgorzata Janina Sendzicka  
 kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	1 627 794,52	1 921 430,53
III.1.	zysk netto (+)	17 171 775,52	16 286 897,17
III.2.	strata netto (-)	-15 484 975,41	-14 310 033,24
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	-59 005,59	-55 433,40
IV.	Fundusz (II+,-III)	42 027 044,54	41 535 906,85

SKARBNIK GMINY

mgr Barbara Kurowska  
główny księgowy

2019-04-24

rok, miesiąc, dzień

BURMISTRZ

mgr Małgorzata Janina Sendecka  
Małgorzata Janina Sendecka

kierownik jednostki



SKARBNIK GMINY

Barbara Kurowska

główny księgowy

2019-04-24


rok, miesiąc, dzień

BURMISTRZ

mgr Małgorzata Janina Sendecka

Małgorzata Janina Sendecka

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><b>Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</b></p> <p>sporządzony na dzień: <b>31-12-2018 r.</b></p>	<p>Adresat:</p> <p>Regionalna Izba Obrachunkowa w Zielonej Górze</p>
<p>Numer identyfikacyjny REGON</p> <p><b>000528770</b></p>		<p><b>013E80905DF341D7</b></p> 

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	
		Kwota
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)	2 633 367,21
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

SKARBNIK GMINY

Barbara Kurowska  
(główny księgowy)

2019.04.24

rok mies. dzień

BURMISTRZ

mgr Małgorzata-Janina Sendecka

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

**SKARBNIK GMINY**

*Barbara Kurowska*  
Barbara Kurowska  
(główny księgowy)

2019.04.24

rok mies. dzień

**BURMISTRZ**

*Małgorzata Janina Sendecka*  
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: 01.01.2018 r. – 31.01.2018 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	9.814,59	2.101,09	0,00	7.713,50	7.713,50	0,00	0,00
2	Środki trwałe:	31.308.033,08	230.513,09	289.958,24	32.367.478,23	8.243.029,41	989.181,52	24.124.448,82
Grupa 0	Grunty	7.401.232,46	0,00	62.000,00	7.463.232,46	0,00	0,00	7.463.232,46
Grupa 1	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	6.400.749,58	215.607,90	109.828,40	6.294.970,08	1.935.135,68	152.484,63	4.359.834,40
Grupa 2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	16.407.135,57	14.905,19	118.129,84	17.510.360,22	5.384.912,01	721.489,94	12.125.448,21
Grupa 3	Kotły i maszyny energetyczne	35.431,08	0,00	0,00	35.431,08	9.740,34	2.480,17	25.690,74
Grupa 4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	46.017,80	0,00	0,00	46.017,80	44.705,80	3.512,10	1.312,00
Grupa 5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	63.923,47	0,00	0,00	63.923,47	61.881,30	774,39	2.042,17
Grupa 6	Urządzenia techniczne	16.905,40	0,00	0,00	16.905,40	11.570,40	1.100,00	5.335,00
Grupa 7	Środki transportu	399.711,29	0,00	0,00	399.711,29	392.051,30	1.680,00	7.659,99
Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	536.926,43	0,00	0,00	536.926,43	403.032,58	405.660,29	133.893,85
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 wieczyście

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 <sup>1)</sup>	zmniejszenia <sup>2)</sup>	
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	50.000,00	0,00
	Zarządzanie kryzysowe	59.000,00	59.000,00

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	60.156,78	60.156,78	0,00	0,00	92.954,97
3	Zobowiązania wobec budżetów	15.168,61	15.168,61	0,00	0,00	13.687,00
4	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	39.799,82	39.799,82	0,00	0,00	51.859,75
5	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	113.580,38	113.580,38	0,00	0,00	107.008,52
6	Pozostałe zobowiązania	691,47	691,47	0,00	0,00	0,00
7	Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	62.694,11	62.694,11	0,00	0,00	99.480,59
8	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem:		320.802,36	320.802,36	0,00	0,00	386.614,67

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	1.325.912,34
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	226.379,32
3	dotatkowe wynagrodzenie roczne	95.551,57

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

1. Nazwę jednostki: **Szkoła Podstawowa**
3. Adres jednostki: Plac Tysiąclecia 3, 67-320 Małomice
4. Okres objęty sprawozdaniem: 01.01.2018 r. – 31.01.2018 r.
5. 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 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.

6. 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	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	9.725,26	0,00	1.500,00	11.225,26	11.225,26	0,00	0,00
2	<b>Środki trwałe:</b>	4.484.455,41	0,00	0,00	4.484.455,41	1.643.897,47	112.019,35	2.840.557,94
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	1.483.064,34	99.754,10	2.546.675,73
Grupa 2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	416.837,79	0,00	0,00	416.837,79	124.684,62	10.117,96	292.153,17
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	15.610,58	2.147,29	1.729,04
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

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

nie dotyczy

8. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

nie dotyczy

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

nie dotyczy

10. 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 <sup>1)</sup>	zmniejszenia <sup>2)</sup>	
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

11. 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

12. 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	22.467,84	22.467,84	0,00	0,00	19.080,14
3	Zobowiązania wobec budżetów	15.950,60	15.950,60	0,00	0,00	16.535,54
4	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	68.265,04	68.265,04	0,00	0,00	73.821,91
5	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	201.400,07	201.400,07	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:	409.361,78	409.361,78	0,00	0,00	411.333,35

13. 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	2.390.619,21
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	473.777,65
3	dotatkowe wynagrodzenie roczne	169.524,93

14. 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

15. 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

1. Nazwę jednostki: **Szkoła Podstawowa**
2. Adres jednostki: Chichy 53, 67-320 Małomice
3. Okres objęty sprawozdaniem: 01.01.2018 r. – 31.01.2018 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 umarż 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.

6. 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	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	4.193,10	0,00	0,00	4.193,10	4,193,10	0,00	0,00
2	<b>Środki trwałe:</b>	353.815,03	0,00	0,00	353.815,03	337.225,03	1.470,00	16.590,00
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	4.410,00	1.470,00	16.590,00
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

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

nie dotyczy

8. Wartość gruntów użytkowanych w wieczyste

nie dotyczy

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

nie dotyczy

10. 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 <sup>1)</sup>	zmniejszenia <sup>2)</sup>	
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

11. 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

12. 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	1.133,77	1.133,77	0,00	0,00	1.157,82
3	Zobowiązania wobec budżetów	3.826,00	3.826,00	0,00	0,00	4.071,00
4	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	20.221,91	20.221,91	0,00	0,00	22.164,57
5	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	49.237,27	49.237,27	0,00	0,00	53.052,94
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:		74.418,95	74.418,95	0,00	0,00	80.446,33

13. 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	579.663,95
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	118.644,79
3	dodatkowe wynagrodzenie roczne	41.448,09

14. 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

15. 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

1. Nazwę jednostki: **Przedszkole**
2. Adres jednostki: ul. B. Chrobrego 6, 67-320 Małomice
3. Okres objęty sprawozdaniem: 01.01.2018 r. – 31.01.2018 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 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.

#### 6. 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	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	1.072,00	0,00	0,00	1.072,00	1.072,00	0,00	0,00
2	<b>Środki trwałe:</b>	359.645,45	0,00	0,00	359.645,45	200.976,56	8.399,89	158.668,89
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	0,00	191.312,88	8.311,44	156.011,79
Grupa 2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3.538,00	0,00	0,00	3.538,00	880,90	88,45	2.657,10
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

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

nie dotyczy

8. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

nie dotyczy

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

nie dotyczy

10. 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 <sup>1)</sup>	zmniejszenia <sup>2)</sup>	
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

11. 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

12. 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	1.613,89	1.613,89	0,00	0,00	9.193,51
3	Zobowiązania wobec budżetów	3.804,00	3.804,00	0,00	0,00	3.728,00
4	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	29.642,40	29.642,40	0,00	0,00	20.804,77
5	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	52.510,98	52.510,98	0,00	0,00	53.571,85
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:		87.571,27	87.571,27	0,00	0,00	87.298,13

13. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych środków pieniężnych
1	2	3
<b>Świadczenia pracownicze:</b>		
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	639.869,05

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	124.606,58
3	dotatkowe wynagrodzenie roczne	44.129,72

14. 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

15. 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

1. Nazwa jednostki: **Ośrodek Pomocy Społecznej**
2. Adres jednostki: ul. Fabryczna 3, 67-320 Małomice
3. Okres objęty sprawozdaniem: 01.01.2018 r. – 31.12.2018 r.
4. 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 trwałe różnicę z przeszacowania odnosi się na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny,

3) w wartości godziwej, a więc w kwocie, za jaką dany składnik aktywów mógłby być wymieniony, a zobowiązanie uregulowane na warunkach transakcji rynkowej między zainteresowanymi i dobrze poinformowanymi, 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 niezużytych materiałów

(towarów) i wprowadza na stan zapasów, korygując koszty o wartość tego stanu pod datą ostatniego dnia danego roku. W następnym roku, nie później niż pod datą 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.

##### 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	0	0	0	0	0	0	0
2	Środki trwale:	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

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

nie dotyczy

7. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

nie dotyczy

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

nie dotyczy

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 <sup>1)</sup>	zmniejszenia <sup>2)</sup>	
1	2	3	4	5	6
Należności ogółem, w tym:		1519351,91	178823,82	8714,30	1689461,43
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	1519351,91	178823,82	8714,30	1689461,43
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
	nie dotyczy	0,00	0,00

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	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

12. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych środków pieniężnych
1	2	3
<b>Świadczenia pracownicze:</b>		
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	687.562,91
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	154.953,05
3	dodatkowe wynagrodzenie roczne	36.616,69

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

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania obejmuje w szczególności:</b>
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 01.01.2018 roku do 31.12.2018 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 polityki rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>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 :</p> <p>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.</p> <p>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.).</p> <p>2. Metody wyceny i sporządzania sprawozdania finansowego.</p>

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 nieużytych 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 obca 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. 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	2.953.212,57	91.610,62	45.675,88	2.999.147,31
3.	Grupa 2 – budowle	16.790.255,89	0	0	16.790.255,89
4.	Grupa 3 – 6 – maszyny i urządzenia	1.859.171,62	0	0	1.859.171,62
5.	Grupa 7 – środki transportu	231.644,12	0	0	231.644,12
6.	Grupa 8 – narzędzia, przyrządy, ruchomości	18.889,16	0	0	18.889,16



	Razem	21.853.173,36	91.610,62	45.675,88	21.899.108,10	
Wartość umorzenia w okresie obrotowym						
L.p.	Grupa ŚT	BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ	Wartość netto
1.	Grupa 0 – grunty	0	0	0	0	
2.	Grupa 1 – budynki	1.903.111,65	1.603,36	45.675,88	1.859.039,13	1.140.108,18
3.	Grupa 2 – budowle	4.137.718,90	16.507,42	0	4.154.226,32	12.636.029,57
4.	Grupa 3 – 6 – maszyny i urządzenia	967.100,91	1.792,64	0	968.893,55	890.278,07
5.	Grupa 7 – środki transportu	3.977,12	228,66	0	4.205,78	227.438,34
6.	Grupa 8 – narzędzia, przyrządy, ruchomości	10.317,52	8,60	0	10.326,12	8.563,04
	Razem	7.022.226,10	20.140,68	45.675,88	6.996.690,90	14.902.417,20
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	959.224,51	31.377,72	0,00	46.696,45	943.905,78
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, SUW Śliwnik	52.000,00	26.250,00	52.000,00	0,00	26.250,00
2.	Modernizacja oczyszczalni ścieków	8.637,00	15.000,00	8.637,00	0,00	15.000,00
	Razem	60.637,00	41.250,00	60.637,00	0,00	41.250,00
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 - 7.025,02 świadczenia urlopowe - 9.660,00 inne - 1.415,77					
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
	-----