

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31.12.2018 r	Adresat
Numer identyfikacyjny REGON		PREZYDENT MIASTA KIELCE

Treść	Stan na konie□ roku poprzedniego	Stan na konie□ roku bieżą□ego
I Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	3 787 284,81	3 655 716,31
1 Zwiększenia funduszu (z tytułu)	3 065 999,80	3 178 212,16
1.1 Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
1.2 Zrealizowane wydatki budżetowe	3 065 999,80	3 145 903,29
1.3 Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
1.4 Środki na inwestycje	0,00	21 000,00
1.5 Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00
1.6 Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	11 308,87
1.7 Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
1.8 Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
1.9 Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00
1.10 Inne zwiększenia	0,00	0,00
2 Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	3 197 568,30	3 171 103,25
2.1 □trata za rok ubiegły	3 197 231,72	3 154 683,80
2.2 Zrealizowane dochody budżetowe	336,58	50,45
2.3 Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	369,00
2.4 Dotacje i środki na inwestycje	0,00	16 000,00
2.5 Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00
2.6 Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
2.7 Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
2.8 Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
2.9 Inne zmniejszenia	0,00	0,00
II Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	3 655 716,31	3 662 825,22
III Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-3 155 052,80	-3 167 404,02
1 zysk netto(+)	0,00	0,00
2 strata netto (-)	-3 154 683,80	-3 167 404,02
3. nadwyżka środków obrotowych	- 369,00	0,00
IV Fundusz (II+,- III)	500 663,51	495 421,20

.....
główny księgowy

.....
rok, miesiąc, dzień

.....
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	<h1 style="margin: 0;">BILANS</h1> <p style="margin: 0;">jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządony na dzień 31.12.2018 r</p>	Adresat PREZYDENT MIASTA KIELCE Wysłać bez pisma przewodniego
..... Numer identyfikacyjny REGON		

Aktywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Pasywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	776 807,86	761 578,32	A. Fundusze	500 663,51	495 421,20
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	3 655 716,31	3 662 825,22
II. Rzeczowe aktywa trwałe	776 807,86	761 578,32	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-3 154 683,80	-3 167 404,02
1. Środki trwałe	776 807,86	761 578,32	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty	78 887,34	78 887,34	2. Strata netto (-)	-3 154 683,80	-3 167 404,02
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	- 369,00	0,00
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	692 060,20	668 434,86	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	5 860,32	14 256,12	B. Fundusze placówek	0,00	0,00
1.4. Środki transportu	0,00	0,00	C. Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
1.5. Inne środki trwałe	0,00	0,00	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	323 485,53	306 781,78
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	I. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	323 485,53	306 781,78
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	15 668,42	16 213,67
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	26 129,00	27 112,00
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń	128 027,38	119 466,31
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	109 034,55	108 257,78
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	47 341,18	40 624,66	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
I. Zapasy	1 042,20	1 198,55	8. Fundusze specjalne	44 626,18	35 732,02
1. Materiały	1 042,20	1 198,55	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	44 626,18	35 732,02
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	8.2. Inne fundusze	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	III. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	28 453,80	25 044,09		0,00	0,00
1. Należności z tytułu dostaw i usług	1 303,80	3 598,98		0,00	0,00
2. Należności od budżetów	0,00	95,11		0,00	0,00
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00		0,00	0,00
4. Pozostałe należności	27 150,00	21 350,00		0,00	0,00

Aktywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Pasywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00		0,00	0,00
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	17 845,18	14 382,02		0,00	0,00
1. Środki pieniężne w całości	0,00	0,00		0,00	0,00
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	17 845,18	14 382,02		0,00	0,00
3. Środki pieniężne państwowego funduszu	0,00	0,00		0,00	0,00
4. Inne środki pieniężne	0,00	0,00		0,00	0,00
5. Akcje lub udziały	0,00	0,00		0,00	0,00
6. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00		0,00	0,00
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00		0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00		0,00	0,00
Suma aktywów	824 149,04	802 202,98	Suma pasywów	824 149,04	802 202,98

.....
główny księgowy

.....
ręka, miesiąc, dzień

.....
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31.12.2018 r	Adresat
Numer identyfikacyjny REGON		PRZYDENT MIASTA KIELCE

Treść	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	74 076,60	69 365,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	74 076,60	69 365,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie.-wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	3 254 127,58	3 292 658,30
I. Amortyzacja	45 864,90	47 538,41
II. Zużycie materiałów i energii	316 664,39	299 913,88
III. Usługi obce	101 091,89	87 969,74
IV. Podatki i opłaty	19 750,00	19 805,00
V. Wynagrodzenia	2 184 882,91	2 250 391,70
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	579 620,46	586 739,65
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	6 253,03	299,92
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	0,00
X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)	-3 180 050,98	-3 223 293,30
D. Pozostałe przychody operacyjne	26 350,97	60 869,12
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	26 350,97	60 869,12
E. Pozostałe koszty operacyjne	971,04	5 000,00
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	5 000,00
II. Pozostałe koszty operacyjne	971,04	0,00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-3 154 671,05	-3 167 424,18
G. Przychody finansowe	90,35	85,88
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II. Odsetki	90,35	85,88
III. Inne	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	103,10	65,72
I. Odsetki	103,10	0,00
II. Inne	0,00	65,72
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-3 154 683,80	-3 167 404,02
J. Podatek dochodowy	0,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-3 154 683,80	-3 167 404,02

.....
główny księgowy

.....
rok, miesiąc, dzień

.....
kierownik jednostki

.....
(nazwa jednostki organizacyjnej)

Informacja dodatkowa

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Szkoła Podstawowa nr 12 im. Bohaterów Westerplatte
1.2	siedzibę jednostki
	Kielce
1.3	adres jednostki
	25-003 Kielce, ul. Wspólna 17
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Działalność edukacyjna
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01-01-2018 do 31-01-2018
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Księgi rachunkowe prowadzi się za pomocą programu komputerowego. Zdarzenia ujmowane są w sposób chronologiczny, kolejno numerowane, obroty liczone w sposób ciągły. Obroty dziennika są zgodne z zestawieniem obrotów i sald księgi głównej. Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych (z wyjątkiem związanych z pomocami

dydaktycznymi) finansuje się ze środków na inwestycje i umarza w czasie według stawek amortyzacyjnych i zasad określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”. Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja”. Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące o wartości początkowej od 500 zł do kwoty nie przekraczającej wartości wymienionej w ustawie o podatku dochodowym dla osób prawnych a także będącymi pomocami dydaktycznymi albo ich nieodłącznymi częściami:

- traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarzone są jednorazowo w 100% w miesiącu przyjęcia do używania i podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej.

Umorzenie tych wartości niematerialnych i prawnych ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych” w korespondencji z kontem 401 „Zużycie materiałów i energii”.

Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej do 500 zł podlegają ewidencji ilościowej i księgowane są bezpośrednio w koszty w miesiącu oddania do użytkowania. Środki trwałe to rzeczowe aktywa o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki.

Środki trwałe ewidencjonuje się w podziale na :

- a. podstawowe środki trwałe na koncie 011”Środki trwałe”
- b. pozostałe środki trwałe na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe”

Środki trwałe – finansuje się ze środków na inwestycje.

Prowadzi się dla nich ewidencje ilościowo- wartościową w księdze inwentarzowej z podziałem wg. miejsca użytkowania wg grup rodzajowych klasyfikacji środków trwałych.

Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:

- w przypadku zakupu - według ceny nabycia, która obejmuje: cenę zakupu, cło, podatek i inne opłaty związane z nabyciem, koszty transportu, załadunku, koszty montażu, przystosowania, obciążający zakup podatek VAT, w części nie-

podlegającej odliczeniu lub zwrotowi,

- przypadku wytworzenia we własnym zakresie-według kosztów wytworzenia
- w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – wycenia się w wartości w wartości wynikającej z posiadanych dokumentów, a gdy ich brak – na podstawie ekspertyzy, uwzględniając ich aktualną wartość rynkową i ewentualne dotychczasowe zużycie,
- w przypadku otrzymania w formie darowizny od innych podmiotów lub osób fizycznych środki trwale wycenia się w wartości ustalonej przez darczyńcę w umowie darowizny lub umowie nieodpłatnego przekazania. Jeśli darczyńca nie wskaże wartości, środki trwale wycenia się w wartości rynkowej z dnia nabycia (otrzymania) z uwzględnieniem dotychczasowego zużycia,
- w przypadku otrzymania nieodpłatnie od Skarbu Państwa lub samorządu terytorialnego w wysokości decyzji o przekazaniu. W przypadku otrzymania używanych środków trwałych w decyzji powinna znaleźć się wartość początkowa oraz dotychczasowe umorzenie,
- środki trwale przyjęte po zakończeniu robót inwestycyjnych wycenia się w wartości wszystkich poniesionych na dany obiekt kosztów .

Podstawowe środki trwale umarza się stopniowo według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. W związku z tym, że jednostka jest zwolniona od podatku dochodowego od osób prawnych przyjmuje się zasadę naliczania odpisów amortyzacyjnych jednorazowo za okres całego roku.

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

Zakończenie amortyzowania następuje nie później niż z chwilą zrównania wartości odpisów z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, przekazania, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru. Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 – „Umorzenie środków trwałych raz wartości niematerialnych i prawnych”. Amortyzacja obciąża konto 400 – „Amortyzacja”.

Środki trwale na dzień bilansowy wycenia się w wartości początkowej pomniejszonej o dokonane odpisy amortyzacyjne i umorzeniowe (tj. wartości netto), a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Aktualizacji wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia podstawowych środków trwałych dokonuje się wyłącznie na podstawie odrębnych przepisów, a wyniki takiej aktualizacji odnosi się na fundusz jednostki .

Zwiększenie wartości początkowej środków trwałych może nastąpić o równowartość kosztów inwestycji związanych z ich ulepszeniem (przebudową, rozbudową, rekonstrukcją, adaptacją, modernizacją) lub doposażeniem.

2.2 Pozostałe środki trwałe - finansuje się ze środków na bieżące wydatki bieżące

Jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania umarza się :

- książki i inne zbiory biblioteczne,
- środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych ,
- odzież i umundurowanie,
- meble i dywany,
- pozostałe środki trwałe o wartości początkowej nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania.

Pozostałe środki trwałe :

- ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej ewidencjonuje się je na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe w używaniu” i umarza w 100% w miesiącu przyjęcia do używania, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych” w korespondencji z kontem 401 „Zużycie materiałów i energii”.
- ujmuje się w ewidencji ilościowej jeśli jednostkowa wartość początkowa wynosi poniżej 500,-zł.; nie dotyczy realizacji projektów w ramach oddzielnych programów- zgodnie z wymogami z umowy.

Stanowią one pozostałe środki trwałe niskocenne księgowane w koszty pod datą zakupu.

2.3 Środki trwałe podlegają znakowaniu numerami inwentarzowymi w sposób czytelny i trwałe w miejscu widocznym i łatwo dostępnym.

2.4 Likwidację środków trwałych przeprowadza się komisyjnie. Komisję likwidacyjną powołuje dyrektor szkoły. Komisja sporządza protokół

z przebiegu fizycznej likwidacji przedmiotu.

2.5 Inwestycje (środki trwałe w budowie), to koszty poniesione w okresie budowy, montażu, przystosowania, ulepszenia i nabycia podstawowych środków trwałych oraz koszty nabycia pozostałych środków trwałych stanowiących pierwsze wyposażenie nowych obiektów zliczone do dnia bilansowego lub do dnia zakończenia inwestycji.

2.6 Zbiory biblioteczne – to dokumenty zawierające utrwalony wyraz myśli ludzkiej przeznaczone do rozpowszechniania niezależnie od nośnika fizycznego i sposobu zapisu treści.

Do zbiorów bibliotecznych nie zalicza się materiałów służących pracownikom jednostki takich jak: katalogi, instrukcje, normy, wydawnictwa urzędowe itp.

Zakupione zbiory wyceniane są w cenie nabycia – koszt zakupu powiększa wartość towaru.

Zbiory ujawnione, darowane wycenia się według wartości szacunkowej ustalonej komisyjnie i zatwierdzonej przez dyrektora jednostki.

Rozchody wycenia się według cen ewidencyjnych.

Zbiory biblioteczne bez względu na wartość umarzane są w 100% w m-cu przyjęcia do używania. Wartość zbiorów ujmowana jest na koncie 014 a umorzenie na koncie 072, w korespondencji z kontem 401”Zużycie materiałów i energii”.

Szczegółowe zasady ewidencji zbiorów bibliotecznych określa rozporządzenie Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego z 29 października 2008 roku w sprawie sposobu ewidencji materiałów bibliotecznych (Dz. U Nr 205, poz. 1283).

3.Zapasy

Jednostka prowadzi 2 magazyny: żywienia i środków czystości.

Kierując się zasadą istotności wyrażoną w przepisach art. 4 ust. 4 ustawy o rachunkowości, przyjmuje się zasadę, że zakupione przez jednostkę materiały uznaje się za zużyte w dacie wydania do zużycia. Wartość tych materiałów w szczególności takich jak: art. biurowe, piśmienne, znaczki, bilety, i inne odpisuje się w momencie zakupu w koszty. Dla biletów prowadzi się rejestr zużycia (kontrolkę wydanych biletów). Rejestr wykorzystanych znaczków pocztowych prowadzi pracownik sekretariatu. Materiałów

tych nie inwentaryzuje się na koniec roku.

4. Należności krótkoterminowe – to należności o terminie spłaty krótszym od jednego roku licząc od dnia bilansowego.

Wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności, czyli po uwzględnieniu odpisów aktualizujących ich wartość.

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

Wartość należności aktualizuje się zgodnie z ustawą o rachunkowości. Odpisy aktualizujące wartość należności są dokonywane nie później niż na dzień bilansowy.

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, tj. wg. obowiązującego na ten dzień kursu średniego ogłoszonego dla danej waluty przez NBP.

5. Środki pieniężne – w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

6. Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, czyli do kwoty głównej zobowiązań dolicza się odsetki wynikające z otrzymanych od kontrahentów not odsetkowych.

7. Fundusze oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się według wartości nominalnej.

8. Ustalanie wyniku finansowego

Wynik finansowy ustalany jest na koncie 860 „Wynik finansowy”.

Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest na kontach zespołu 4 tj. według rodzajów kosztów z uwzględnieniem podziałek klasyfikacji budżetowej ze szczegółowością zapewniającą sporządzenie rachunku zysków i strat. Rozliczenie kosztów zespołu 4 następuje poprzez ich bezpośrednie przeniesienie na wynik finansowy. Ewidencję przychodów w jednostce prowadzi się na kontach zespołu 7, z uwzględnieniem podziałek klasyfikacji budżetowej.

	<p>W końcu roku obrotowego po przeksięgowaniu operacji występujących na kontach zespołu 4 i 7 jak również uwzględnieniu ewentualnych zysków i strat nadzwyczajnych zaistniałych trakcie roku uzyskuje się wynik finansowy. Wynik finansowy w roku następnym pod datą sprawozdania finansowego przenosi się na fundusz.</p> <p>Kierując się zasadą istotności, przyjęto, że jednostka nie prowadzi rozliczeń międzyokresowych nieistotnych co do wyniku finansowego kosztów lub kosztów powtarzających się co roku w zbliżonej wysokości (np. kosztów prenumeraty powiększonych o koszt dostarczenia do jednostki,).</p>
5.	inne informacje
	Nie dotyczy
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
	Załącznik Nr 16 i 17
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Brak danych
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Załącznik Nr 18
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Załącznik Nr 19
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

	Załącznik Nr 20
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Załącznik Nr 21
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)
	Załącznik Nr 22
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Załącznik Nr 23
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	Załącznik Nr 24
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Załącznik Nr 24
c)	powyżej 5 lat
	Załącznik Nr 24
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
	Nie dotyczy
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy

1.12.	łącną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	Nie dotyczy
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	119.652,80
1.16.	inne informacje
	Nie dotyczy
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie dotyczy
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	Załącznik Nr 25
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie dotyczy
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych

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

.....

(główny księgowy)

25-02-2019r.

(data)

.....

(kierownik jednostki)