

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego Gminy Pacyna za 2018 rok

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gmina Pacyna
1.2	siedzibę jednostki
	ul. Wyzwolenia 7, 09-541 Pacyna
1.3	adres jednostki
	ul. Wyzwolenia 7, 09-541 Pacyna
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	8411Z
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2018r. – 31.12.2018r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne jednostek - Urzędu Gminy w Pacynie, Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Pacynie, Szkoły Podstawowej w Pacynie, Przedszkola Samorządowego w Pacynie,
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości Gminy Pacyna i jej jednostek budżetowych, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

	<p>Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości - informacje wg. załącznika nr 1.</p> <p>Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Środki trwałe ujmuje się w ewidencji na koncie 011 (środki trwałe), wartości niematerialne i prawne na koncie 020 (wartości niematerialne i prawne) oraz na koncie 071 (umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych) 2. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania. 3. Zakończenie odpisów umorzeniowych następuje nie później niż z chwilą zrównania odpisów umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru. 4. Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji odnoszone są na fundusz. 5. Odpisy umorzeniowe środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ujmuje się w księgach rachunkowych na koniec roku budżetowego pod datą 31 grudnia. 6. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się: <ol style="list-style-type: none"> a) książki i inne zbiory biblioteczne, b) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych, c) odzież i umundurowanie, d) meble i dywany, e) pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości mieszczącej się według przepisów podatkowych o zaliczeniu przedmiotu do środka trwałego dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w momencie oddania do używania, f) pozostałe środki trwałe ujmowane się ewidencji na koncie 013 (pozostałe środki trwałe) i na koncie 072 (umorzenie pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych) w wartości początkowej, W bilansie pozostałe środki trwałe nie stanowią żadnej wartości, gdyż są jednorazowo spisywane w koszty (umarzane) w miesiącu przyjęcia ich do używania, g) ewidencję ilościowo-wartościową prowadzi się dla następujących grup wyposażenia: <ul style="list-style-type: none"> - sprzęt komputerowy stanowiący pomoce dydaktyczne - pozostały sprzęt komputerowy o wartości niższej niż wartość decydująca wg. przepisów podatkowych o zaliczeniu przedmiotu do środka trwałego - sprzęt audiowizualny, maszyny, aparaty, urządzenia oraz pozostały sprzęt techniczny i muzyczny - meble biurowe i szkolne, h) pozostały sprzęt – wyposażenie podlega tylko ewidencji pozabilansowej ilościowej w księgach założonych na poszczególne obiekty. Ewidencja ilościowa prowadzona jest dla następującego wyposażenia: drobne pomoce dydaktyczne, sprzęt biurowy i wyposażenie pomieszczeń np. kosze wieszaki. 7. Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury. 8. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową. 9. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. 10. Gospodarka materiałowa podlega ewidencji ilościowo-wartościowej i rozchód materiałów wycenia się przy zastosowaniu metody FIFO. Do materiałów objętych gospodarką magazynową zalicza się: opał na cele grzewcze oraz artykuły spożywcze na potrzeby stołówki.
5.	inne informacje
	Inne istotne informacje w zakresie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości.
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

	- informacje wg. załącznika nr 2
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Jednostka nie posiada aktualnej wartości rynkowej środków trwałych.
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	W roku 2018 jednostka nie tworzyła w/w odpisów aktualizujących.
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Gmina Pacyna 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 umów leasingu
	- informacje wg. załącznika nr 3 – jednostka nie posiada w/w środków trwałych.
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Gmina Pacyna nie posiada w/w papierów wartościowych.
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
	- informacje wg. załącznika nr 4 Do ewidencji odpisów aktualizujących należności, których spłata zostanie uznana za wątpliwą służy konto 290. Na koniec roku należności wątpliwe i naliczone odsetki od należności ujmuje się zapisem Wn konta „2” i Ma 720 i jeżeli utworzony zostanie odpis aktualizujący należności wątpliwe to operacja ta zostanie zapisana na stronie Ma konta 290 w korespondencji z kontem 761, będzie to zapis wtórny do wcześniejszego ujęcia odsetek i należności wątpliwych na koncie 720 w korespondencji z kontem 221. Tworząc odpisy aktualizujące należy kierować się zasadami określonymi w przepisach art. 35b ustawy o rachunkowości. Z przepisu art. 35b ust. 2 ustawy o rachunkowości wynika, że odpisy aktualizujące należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub finansowanych, zależnie od rodzaju należności, której odpis należy. Jeżeli zatem należność w momencie zarachowania zwiększyła przychody operacyjne to koszty odpisów aktualizujących należy zaliczyć do pozostałych kosztów operacyjnych konta 761 zgodnie z ustawową definicją pozostałych kosztów operacyjnych (art. 3 ust. 1 pkt. 32 uor). Jeżeli przypisane należności powodowało zwiększenie przychodów finansowych to koszty odpisów aktualizujących zwiększają koszty finansowe (konto 751). Odpisy aktualizujące należności zgodnie z ustawy o rachunkowości zmniejszają wartość aktywów a zatem winny być zaliczone do kosztów a nie na zmniejszenie przychodów.
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Jednostka nie tworzyła rezerw na zobowiązania.
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
	- informacje wg. załącznika nr 5
b)	powyżej 3 do 5 lat
	- informacje wg. załącznika nr 5
c)	powyżej 5 lat
	- informacje wg. załącznika nr 5 Jednostka nie posiada zobowiązań długoterminowych.
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

	Gmina Pacyna nie posiada umów leasingowych.
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Gmina Pacyna nie zabezpieczała własnych zobowiązań na majątku gminy.
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
	Gmina Pacyna nie posiada w/w zobowiązań.
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
	- informacje wg. załącznika nr 6 W jednostce nie występują czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe.
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Gmina Pacyna nie posiada w/w gwarancji i poręczeń.
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	- informacje wg. załącznika nr 7
1.16.	inne informacje
	Wyłączenia z tytułu rozliczeń występujących na dzień 31.12.2018 roku pomiędzy jednostkami. Nie wystąpiły wyłączenia tytułem rozliczeń pomiędzy jednostkami budżetowymi Gminy Pacyna.
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	- informacje wg. załącznika nr 8 Nie tworzone odpisów aktualizujących wartość zapasów.
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
	- informacje wg. załącznika nr 9 Jednostka nie posiada środków trwałych w budowie.
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	- informacje wg. załącznika nr 10 W jednostce nie wystąpiły w/w przychody i koszty.
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

	<p>w tym:</p> <ul style="list-style-type: none"> - informacje o środkach zgromadzonych na rachunku VAT - Na koniec 2018 roku nie wystąpiły w jednostce środki na rachunku VAT. - informacja dotycząca łącznego zestawienia zmian w funduszu Gminy Pacyna za 2018 rok W wierszu 1.2.2. w zakresie zrealizowanych dochodów budżetowych wynosi kwotę 13.369.270,60 zł ,na które składają się dochody wykonane w kwocie 13.334.490,21 zł (kolumna 7 sprawozdania Rb 27S) oraz kwota 34.780,39 zł tytułem dochodów wykonanych na rzecz administracji rządowej w ramach realizacji zadań zleconych (według sprawozdania Rb - 27ZZ).
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	<ul style="list-style-type: none"> - informacje o znaczących zdarzeniach, dotyczących lat ubiegłych, ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego – nie wystąpiły, - informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym – nie wystąpiły, - zmiany w polityce rachunkowości – nie wystąpiły, - wartość aktywów i pasywów dot. Państwowych Funduszy Celowych (np. PFRON, Fundusz Pracy) – nie wystąpiły, - nie wystąpiły inne zdarzenia mający wpływ na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej Gminy Pacyna za 2018 rok,

Elżbieta Szymańska

.....
(główny księgowy)

2019-04-29

.....
(rok, miesiąc, dzień)

Krzysztof Woźniak

.....
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 1

Pkt.I.4. Informacji dodatkowej

Przyjęte zasady (polityki) rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów

Lp.	Metody wyceny aktywów i pasywów		Uwagi
1	2	3	4
1	Wartości niematerialne i prawne	według cen nabycia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	
według kosztów wytworzenia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości			
według wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości			
2	Środki trwałe	według cen nabycia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	
według kosztów wytworzenia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości			
według wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości			
3	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	
4	Udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczone do aktywów trwałych	według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub według wartości godziwej	
według skorygowanej ceny nabycia - jeśli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności			
5	Udziały w jednostkach podporządkowanych zaliczone do aktywów trwałych	według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub według wartości godziwej	
według skorygowanej ceny nabycia - jeśli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności			
metodą praw własności			
6	Inwestycje krótkoterminowe	według ceny (wartości) rynkowej	
według ceny nabycia			
według ceny (wartości) rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa albo według skorygowanej ceny nabycia, jeżeli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności, a krótkoterminowe inwestycje, dla których nie istnieje aktywny rynek, w inny sposób określonej wartości godziwej			
7	Rzeczowe składniki aktywów obrotowych	według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy	
8	Należności i udzielone pożyczki	w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności	
9	Zobowiązania	w kwocie wymagającej zapłaty	

	- przy czym zobowiązania finansowe	według skorygowanej ceny nabycia, a jeżeli jednostka przeznacza je do sprzedaży w okresie do 3 miesięcy, to według wartości rynkowej lub inaczej określonej wartości godziwej	
10	Rezerwy	w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości	
11	Udziały (akcje) własne	według cen nabycia	
12	Kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa	w wartości nominalnej	

Elżbieta Szymańska

.....
(główny księgowy)

2019-04-29

.....
(rok, miesiąc, dzień)

Krzysztof Woźniak

.....
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 2

Pkt.II.1.1. Informacji dodatkowej

Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Wartość - stan na początek roku obrotowego	Ogółem zwiększenie wartości (aktualizacja, przychody, przemieszczenie)	Ogółem zmniejszenie wartości (aktualizacja, zbycie, likwidacja, inne)	Wartość - stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)	Umorzenia				Wartość netto składników aktywów	
						Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia (aktualizacja, amortyzacja za rok obrotowy)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (7+8-9)	stan na początek roku obrotowego (3-7)	stan na koniec roku obrotowego (6-10)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Wartości niematerialne i prawne	178487,42			178487,42	22025,03	116407,61		138432,64	156462,39	40054,78
2	Środki trwale:	23591052,62	1065585,45 *176280,70	55174,34 *176280,70	24601463,73	11723819,57	1108433,33 *74466,44	34152,38 *82390,49	12790176,47	11867233,05	11811287,26
Grupa 0	Grunty	606194,10		1300,00	604894,10					606194,10	604894,10
Grupa 1	Budynki i lokale	3669100,47	343438,38	53874,34	3958664,51	1284844,53	109056,18	34152,38	1359748,33	2384255,94	2598916,18
Grupa 2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	17737132,48	722147,07 *162882,90		18622162,45	9584837,91	817327,52 *56267,53		10458432,96	8152294,57	8163729,49
Grupa 3	Kotły i maszyny energetyczne										
Grupa 4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	199604,38			199604,38	141169,12	36945,05		178114,17	58435,26	21490,21
Grupa 5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	19177,10			19177,10	16625,60	882,00		17507,60	2551,50	1669,50
Grupa 6	Urządzenia techniczne	223527,78		*13397,80	210129,98	177223,59	20850,90 *16417,91	*9705,05	204787,35	46304,19	5342,63
Grupa 7	Środki transportu	954487,81			954487,81	427487,78	113666,63		541154,41	527000,03	413333,40
Grupa 8	Inne środki trwałe	181828,50	*13397,80	*162882,90	32343,40	91631,04	9705,05 *1781,00	*72685,44	30431,65	90197,46	1911,75
Grupa 9	Inwentarz żywy										
3	Pozostałe wyposażenie	619175,53	22760,12		641935,65	619175,53	22760,12		641935,65	0,00	0,00
4	Księgozbiór	76109,97	23805,95		99915,92	76109,97	23805,95		99915,92	0,00	0,00

Objaśnienie

* - przegrupowanie

Elżbieta Szymbańska

(główny księgowy)

2019-04-29

(rok, miesiąc, dzień)

Krzysztof Woźniak

(kierownik jednostki)

Załącznik nr 3

Pkt.II.1.5. Informacji dodatkowej

Środki trwale nieamortyzowane i nieumarzane *

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1	Grupa 0 Grunty				
2	Grupa 1 Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego				
3	Grupa 2 Obiekty inżynierii lądowej i wodnej				
4	Grupa 3 Kotły i maszyny energetyczne				
5	Grupa 4 Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania				
6	Grupa 5 Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne				
7	Grupa 6 Urządzenia techniczne				
8	Grupa 7 Środki transportu				
9	Grupa 8 Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane				
10	Grupa 9 Inwentarz żywy				

Elżbieta Szymańska

.....
(główny księgowy)

2019-04-29

.....
(rok, miesiąc, dzień)

Krzysztof Woźniak

.....
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 4

Pkt.II.1.7. Informacji dodatkowej

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia ¹⁾	zmniejszenia ²⁾	
1	2	3	4	5	6
1	Należności budżetowe ogółem w tym:	760822,92	246429,15	162735,14	844516,93
-	należności główne - wątpliwe	560113,19	55236,00	5695,31	609653,88
-	odsetki	200709,73	191193,15	157039,83	234863,05

Elżbieta Szymańska

.....
(główny księgowy)

2019-04-29

.....
(rok, miesiąc, dzień)

Krzysztof Woźniak

.....
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 5

Pkt.II.1.9. Informacji dodatkowej

Zobowiązania według okresów wymagalności

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

Elżbieta Szumańska

.....
(główny księgowy)

2019-04-29

.....
(rok, miesiąc, dzień)

Krzysztof Woźniak

.....
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 6

Pkt.II.1.13. Informacji dodatkowej

Istotne pozycje rozliczeń międzyokresowych

Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	7
1	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym: wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.:		
	- koszty uruchomienia nowej produkcji		
	- opłacone z góry czynsze		
	- prenumeraty		
	- polisy ubezpieczenia osób i składników majątku)		
	- inne		
2	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym: wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.:		
	- ujemna wartość firmy		
	- wielkość dotacji na budowę środków trwałych, na prace rozwojowe		
	- wartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych)		
	- inne		

Elżbieta Szumańska

.....
(główny księgowy)

2019-04-29

.....
(rok, miesiąc, dzień)

Krzysztof Woźniak

.....
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 7

Pkt.II.1.15. Informacji dodatkowej

Wyplacone 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, umowy agencyjnej i innych umów zgodnie z odrębnymi przepisami	3447437,62
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	691682,43
3	dodatkowe wynagrodzenie roczne	281925,93
4	wyrównanie roczne nauczycieli	51456,46
5	pozostałe (w tym 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, świadczenia niepieniężne, ryczałt, itp.)	155571,19

Elżbieta Szymańska

.....
(główny księgowy)

2019-04-29

.....
(rok, miesiąc, dzień)

Krzysztof Woźniak

.....
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 8

Pkt.II.2.1. Informacji dodatkowej

Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zapasów)	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3			7
1					
2					
3					
4					

Elżbieta Szymańska

.....
(główny księgowy)

2019-04-29

.....
(rok, miesiąc, dzień)

Krzysztof Woźniak

.....
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 9

Pkt.II.2.2. Informacji dodatkowej

Środki trwale w budowie

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

Elżbieta Szymańska

.....
(główny księgowy)

2019-04-29

.....
(rok, miesiąc, dzień)

Krzysztof Woźniak

.....
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 10

Pkt.II.2.3. Informacji dodatkowej

Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Lp.	Wyszczególnienie	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
1	2	3	4
1	Przychody		
	– o nadzwyczajnej wartości, w tym:		
	– które wystąpiły incydentalnie, w tym:		
2	Koszty		
	– o nadzwyczajnej wartości, w tym:		
	– które wystąpiły incydentalnie, w tym:		

Elżbieta Szymańska

.....
(główny księgowy)

2019-04-29

.....
(rok, miesiąc, dzień)

Krzysztof Woźniak

.....
(kierownik jednostki)

