

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Przedszkole</b> Kamienica Polska  42-260 Kamienica Polska	<div style="text-align: center;"> <b>BILANS</b>  jednostki budżetowej  dn. 2019-04-17  Nr rej. .... Podpis .....  sporządzony  na dzień 31-12-2018 r. </div>	Adresat:  Gmina Kamienica Polska  Wysłać bez pisma przewodniego 419AAC9311856AA1
Numer identyfikacyjny REGON  <b>150034161</b>		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	360 340,14	344 358,64	A Fundusz	234 445,51	176 525,26
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	1 427 029,12	1 544 811,83
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	360 340,14	344 358,64	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-1 192 583,61	-1 368 286,57
A.II.1 Środki trwałe	360 340,14	344 358,64	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	0,00	0,00	A.II.2 Strata netto (-)	-1 192 583,61	-1 368 286,57
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	342 420,74	332 353,96	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	13 591,23	8 576,43	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	4 328,17	3 428,25	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	0,00	0,00	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	188 392,19	228 620,29
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	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	188 392,19	228 620,29
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	18 561,78	6 722,50
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	0,00	5 195,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	29 563,83	54 622,22
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	97 660,85	125 399,38

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
CUW w Kamienicy Polskiej

*Marlena Iliew*  
Marlena Iliew

(główny księgowy)

2019-04-16

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

*Emilia Ściebiór*  
mgr Emilia Ściebiór

Emilia Katarzyna Ściebiór  
(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

419AAC9311856AA1 Korekta nr 2

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	2 240,84	0,00
B Aktywa obrotowe	62 497,56	60 786,91	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,11
B.I Zapasy	1 673,49	651,08	D.II.8 Fundusze specjalne	40 364,89	36 681,08
B.I.1 Materiały	1 673,49	651,08	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	40 364,89	36 681,08
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	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	53 498,34	54 774,64			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	53 498,34	54 774,64			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	7 325,73	5 361,19			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	7 325,73	5 361,19			
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			

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
CUW w Kantonicy Polskiej  
*Marlena Iliew*  
Marlena Iliew

(główny księgowy)

2019-04-16

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
*Emilia Sciebiór*  
mgr Emilia Sciebiór

(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

419AAC9311856AA1 Korekta nr 2

Strona 2 z 4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
<b>Suma aktywów</b>	<b>422 837,70</b>	<b>405 145,55</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>422 837,70</b>	<b>405 145,55</b>

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
CUW w Kampanicy Polskiej

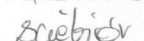
  
Marlena Iliew

Marlena Iliew  
(główny księgowy)

2019-04-16

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

  
mgr Emilia Sciebiór  
Emilia Katarzyna Sciebiór

(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

419AAC9311856AA1 Korekta nr 2

Strona 3 z 4

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
CUW w Kamieńcu Polskiej

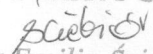
  
Marlena Iliew

Marlena Iliew  
(główny księgowy)

2019-04-16

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

  
mgr Emilia Ściebiór

Emilia Katarzyna Ściebiór  
(kierownik jednostki)

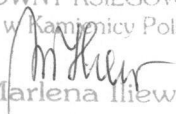
Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Przedszkole M.Konopnickiej 11 A,42-260 Kamienica Polska	<b>Rachunek zysków i strat jednostki  (wariant porównawczy)  sporządzony na dzień 31.12.2018 r.</b>	Adresat Urząd Gminy Kamienica Polska w Kamienicy Polskiej wpłynęło dn. 2019-03-22 Nr rej. ... Pocztow. ...
Numer identyfikacyjny REGON 150034161	wysłać bez pisma przewodniego	

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	180 486,54	183 950,98
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
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	180 486,54	183 950,98
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	1 373 178,37	1 552 239,67
I. Amortyzacja	15 981,50	15 981,50
II. Zużycie materiałów i energii	190 003,92	204 507,64
III. Usługi obce	115 121,15	47 057,98
IV. Podatki i opłaty	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	797 782,77	981 316,40
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	254 173,25	302 263,37
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	115,78	1 112,78
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
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)</b>	-1 192 691,83	-1 368 288,69
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	104,51	0,00
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	104,51	0,00
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	0,00	0,00
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
II. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	-1 192 587,32	-1 368 288,69
<b>G. Przychody finansowe</b>	3,71	2,12
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II. Odsetki	3,71	2,12
III. Inne	0,00	0,00
<b>H. Koszty finansowe</b>	0,00	0,00
I. Odsetki	0,00	0,00
II. Inne	0,00	0,00
<b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	-1 192 583,61	-1 368 286,57
<b>J. Podatek dochodowy</b>	0,00	0,00

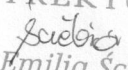


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Przedszkole          M.Konopnickiej 11 A,42-260 Kamienica Polska</b>	<b>Zestawienie zmian w funduszu jednostki          sporządzone na dzień 31.12.2018 r.</b>	Adresat <b>Urząd Gminy Kamienica Polska          w Kamienicy Polskiej</b> Wpłynęło dn. <b>2019 -03- 22</b> Nr rej. _____ wystać bez pisma przewodniego
Numer identyfikacyjny REGON <b>150034161</b>		

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>	1 305 814,30	1 427 029,12
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	1 284 566,91	1 489 083,12
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	1 284 566,91	1 489 083,12
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
1.4. Środki na inwestycje	0,00	0,00
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	0,00
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)	1 163 352,09	1 371 300,41
2.1. Strata za rok ubiegły	1 000 975,67	1 192 583,61
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	162 376,42	178 716,80
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
2.4. Dotacje i środki na inwestycje	0,00	0,00
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
<b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>	1 427 029,12	1 544 811,83
<b>III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>	-1 192 583,61	-1 368 286,57
1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
2. Strata netto (-)	-1 192 583,61	-1 368 286,57
3. Nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
<b>IV. Fundusz (II+,-III)</b>	234 445,51	176 525,26

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
 CUW w Kamienicy Polskiej  
  
 Marlena Iliew  
 (główny księgowy)

Kamienica Polska, 2019.03.15  
 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
  
 mgr Emilia Ściebiór  
 (kierownik jednostki)

## INFORMACJA DODATKOWA – korekta 1



I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

1.

1.1 nazwę jednostki

Przedszkole

1.2 siedzibę jednostki

42-260 Kamienica Polska, ul. Konopnickiej 11a

1.3 adres jednostki

42-260 Kamienica Polska, ul. Konopnickiej 11a

1.4 podstawowy przedmiot działalności jednostki

Celem wychowania przedszkolnego jest wsparcie całościowego rozwoju dziecka poprzez: realizowanie procesu opieki, wychowania i nauczania – uczenia się, osiągnięcie dojrzałości do podjęcia nauki na pierwszym etapie kształcenia

2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

01.01.2018 – 31.12.2018

3. wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe

Nie dotyczy

4. omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych według niżej przedstawionych zasad.

1. Wartości niematerialne i prawne (nadające się do wykorzystania w dniu przyjęcia do użytkowania, o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok) nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia.

Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych podlegają umorzeniu według stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) dokonywane są jednorazowo za cały okres roku obrotowego.

Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące o wartości początkowej niższej od wymiennej w ustawie o podatku dochodowym dla osób prawnych spisuje się w koszty pod datą zakupu.

2. Rzeczowy majątek trwały obejmuje:

1) środki trwałe,

2) pozostałe środki trwałe,

3) zbiory biblioteczne,

4) środki trwałe w budowie (inwestycje).

Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:

- w przypadku zakupu – według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości,
  - w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej,
  - w przypadku spadku lub darowizny – według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu,
  - w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu,
  - w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego – w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy, z podaniem cech szczególnych nowego środka.
- Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.

Przyjmuje się, że środki trwałe uważa się za ulepszone, gdy suma wydatków poniesionych na ich przebudowę, rozbudowę, rekonstrukcję lub modernizację w danym roku podatkowym przekracza kwotę określoną w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Z wydatkami na ulepszenie środków trwałych mamy do czynienia w przypadku:

- przebudowy – czyli zamiany podstawowych elementów w istniejącym środku trwałym na inne bez zmiany jego powierzchni czy kubatury, rozbudowy – czyli powiększenia środka trwałego, wiążącego się ze zmianą powierzchni lub kubatury,
- rekonstrukcji – czyli odtworzenia całkowicie lub częściowo zużytych lub zniszczonych elementów środków trwałych w takim kształcie, w jakim istniały one dotychczas,
- modernizacji – czyli unowocześnienia środka trwałego poprzez wyposażenie go w nowe elementy, które pojawiły się wraz z postępem technologicznym.

Środki trwałe ewidencjonuje się w podziale na:

- środki trwałe
- pozostałe środki trwałe
- materiały (zbiory) biblioteczne

**Środki trwałe** to kontrolowane przez jednostkę środki trwałe o wartości początkowej przekraczającej kwotę określoną w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych.

Środki trwałe z wyjątkiem gruntów umarzone są stopniowo na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania.

Odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) dokonywane są jednorazowo za cały okres roku obrotowego.

W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych.

Dla środków trwałych nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości.

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

Świebicki  
Mł

**Pozostałe środki trwałe** to składniki niespełniające kryteriów środków trwałych, a jednocześnie spełniające warunek zamiaru użytkowania przez jednostkę przez okres dłuższy niż jeden rok o wartości od 500,00 zł do wartości nieprzekraczającej kwoty ustalonej w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych.

Pozostałe środki trwałe umarza się w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania.

Ponadto, bez względu na wartość, umarza się jednorazowo, poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania: książki i inne zbiory biblioteczne, środki dydaktyczne, odzież i umundurowanie, meble i dywany.

Wyposażenie o niskiej jednostkowej wartości nieprzekraczającej 500,00 zł jest ujmowane wyłącznie w ewidencji ilościowej środków trwałych. Jest ono księgowane w koszty w dniu wydania do użytkowania.

Drobne wyposażenie o wartości do 200,00 zł włącznie jest traktowane jak materiały i księgowane w koszty w dniu wydania do użytkowania. Nie podlega ono ewidencji ilościowej.

**Materiały (zbiory) biblioteczne** umarza się w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania.

**Środki trwałe w budowie (inwestycje)** to koszty poniesione w okresie budowy, montażu, przystosowania, ulepszenia i nabycia środków trwałych oraz pozostałych środków trwałych poniesione do dnia bilansowego lub do dnia zakończenia inwestycji, między innymi:

- niepodlegający odliczeniu podatek od towarów i usług oraz podatek akcyzowy,
- koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania i związane z nimi różnice kursowe, pomniejszony o przychody z tego tytułu,
- opłaty notarialne, sądowe itp.,
- odszkodowania dla osób fizycznych i prawnych wynikłe do zakończenia budowy.

Do kosztów wytworzenia środków trwałych nie zalicza się kosztów poniesionych przed udzieleniem zamówień związanych z realizowaną inwestycją, tj. kosztów przetargów, ogłoszeń i innych.

3. Rzeczowe aktywa obrotowe obejmują:

1) surowce, tj. artykuły spożywcze przeznaczone do przygotowywania posiłków w stołówce przedszkolnej,

2) materiały biurowe i gospodarcze.

**Surowce** – Przedszkole w Kamienicy Polskiej prowadzi ewidencję ilościowo-wartościową surowców przeznaczonych do przygotowywania posiłków, a ich rozchód i stany ustala się metodą FIFO. Przyjęcie surowców na stan magazynowy następuje na podstawie dowodów zakupu, natomiast rozchód ujmuje się w księgach miesiaca, którego dotyczy na podstawie zestawienia obrotów i sald magazynowych. Surowce wycenia się w cenie nabycia.

**Materiały biurowe i gospodarcze** – Przedszkole w Kamienicy Polskiej dokonuje zakupu materiałów biurowych i gospodarczych na bieżące potrzeby, w związku z czym nie prowadzi magazynu i nie wycenia materiałów na dzień bilansowy. Zakupione materiały ujmuje się w ewidencji według rzeczywistych cen ich nabycia. Zalicza się je w całości do kosztów okresu, którego dotyczą.

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

5. Należności i udzielone pożyczki wycenia się na dzień bilansowy w kwotach wymaganej zapłaty, pomniejszonej o odpisy aktualizacyjne. Odpisem aktualizacyjnym obejmuje się należności zagrożone, tj. sporne albo pochodzące z roku poprzedniego lub starsze.

Na zaległe należności z tytułu przychodów i dochodów budżetowych dokonuje się odpisu aktualizującego w części nie zabezpieczonej poręczeniem lub hipoteką, w przypadku gdy zaległość wynosi co najmniej 6 miesięcy, a nie został odroczoney termin zapłaty.

W przypadku należności z tytułu przychodów i dochodów budżetowych, uwzględniając stopień prawdopodobieństwa zapłaty, odpisów aktualizujących należy dokonywać:

- na należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub w stan upadłości – do wysokości należności nieobjętej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności, zgłoszonej likwidatorowi lub sędziemu komisarzowi w postępowaniu upadłościowym,

- na należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, jeżeli majątek dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego – w pełnej wysokości należności,

- na należności kwestionowane przez dłużników oraz z których zapłatą dłużnik zalega, a według oceny sytuacji majątkowej i finansowej dłużnika, spłata należności w umownej kwocie nie jest prawdopodobna – do wysokości należności niepokrytej gwarancją lub innym zabezpieczeniem,

- na należności stanowiące równowartość kwot podwyższających należności, w stosunku do których uprzednio dokonano odpisu aktualizującego – w wysokości tych kwot, do czasu ich otrzymania lub odpisania,

- na należności przeterminowane lub nieprzeterminowane o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności, w przypadkach uzasadnionych rodzajem prowadzonej działalności – w wysokości wiarygodnie oszacowanej kwoty odpisu na nieściągalne należności.

Odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu przychodów budżetowych zalicza się do wyniku na pozostałych budżetowych operacjach. Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają uprzednio dokonane odpisy aktualizujące ich wartość, natomiast w przypadkach, gdy nie wystąpiła uprzednia ich aktualizacja lub dokonano jej w niepełnej wysokości, to należności te zalicza się do wyniku na pozostałych operacjach.

Ustanie przyczyny powodującej dokonane uprzednio odpisy aktualizujące wartość należności powoduje zwiększenie, w równowartości całego lub częściowego odpisu aktualizującego, wartości danej należności oraz związane z tym zwiększenie wyniku na pozostałych operacjach.

6. Zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty, z wyjątkiem zobowiązań, których uregulowanie, zgodnie z umową, następuje przez wydanie innych niż środki pieniężne aktywów finansowych lub w drodze wymiany na instrumenty finansowe - które to wycenia się według wartości godziwej. Zobowiązania na dzień powstania wycenia się w wartości nominalnej.

7. Ustala się zasadę ewidencji i rozliczania ponoszonych kosztów tylko na kontach zespołu 4.

8. Nie dokonuje się rozliczeń międzyokresowych czynnych kosztów tj. kosztów już poniesionych, ale dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych. Rozliczenia międzyokresowe czynne mają nieistotną wartość i dlatego nie są rozliczane w czasie, lecz od razu powiększają koszty działalności. Prenumeraty, ubezpieczenia majątkowe i OC opłacone z góry na rok następny księgowane są w całości w księgach roku bieżącego.



## II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

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

### Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa- stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa- stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			aktualizacja	przychody	prze- mienie- szenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Wartości niematerialne i prawne	1 656,53	0,00	350,00	0,00	350,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 006,53
2.	Razem środki trwałe	680 294,43	0,00	6 667,14	0,00	6 667,14	0,00	0,00	0,00	0,00	686 961,57
2.1	Grunty (gr.0 KŚT)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr.1-2 KŚT)	419 663,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	419 663,18
2.3	Urządzenia techniczne i maszyny (gr.3-6 KŚT)	38 651,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	38 651,08
2.4	Środki transportu (gr.7 KŚT)	6 427,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 427,98
2.5	Inne środki trwałe (gr.8 KŚT)	215 552,19	0,00	6 667,14	0,00	6 667,14	0,00	0,00	0,00	0,00	222 219,33
	<b>Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2)</b>	<b>681 950,96</b>	<b>0,00</b>	<b>7 017,14</b>	<b>0,00</b>	<b>7 017,14</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>688 968,10</b>

*Podpis*  
Myl

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego			Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
		13	14	15	16	17	18				19	20
X	X											
1.	Wartości niematerialne i prawne	1 656,53	0,00	350,00	0,00	0,00	350,00	0,00	2 006,53	0,00	0,00	0,00
2.	Razem środki trwałe	319 954,29	0,00	22 648,64	0,00	0,00	22 648,64	0,00	342 602,93	360 340,14	344 358,64	
2.1	Grunty (gr.0 KŚT)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr.1-2 KŚT)	77 242,44	0,00	10 066,78	0,00	0,00	10 066,78	0,00	87 309,22	342 420,74	332 353,96	
2.3	Urządzenia techniczne i maszyny (gr.3-6 KŚT)	25 059,85	0,00	5 014,80	0,00	0,00	5 014,80	0,00	30 074,65	13 591,23	8 576,43	
2.4	Środki transportu (gr.7 KŚT)	2 099,81	0,00	899,92	0,00	0,00	899,92	0,00	2 999,73	4 328,17	3 428,25	
2.5	Inne środki trwałe (gr.8 KŚT)	215 552,19	0,00	6 667,14	0,00	0,00	6 667,14	0,00	222 219,33	0,00	0,00	
	<b>Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2)</b>	<b>321 610,82</b>	<b>0,00</b>	<b>22 998,64</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>22 998,64</b>	<b>0,00</b>	<b>344 609,46</b>	<b>360 340,14</b>	<b>344 358,64</b>	

gubelony

MW

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

Aktualna wartość rynkowa środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość netto (stan na koniec roku)	Aktualna wartość rynkowa	Dodatkowe informacje
1.	Grunty	0,00	0,00	
2.	Budynki	332 353,96	0,00	
3.	Dobra kultury	0,00	0,00	

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

Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych

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

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Grunty w wieczystym użytkowaniu

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego	
				zwiększenia	zmniejszenia
1	2	3	4	5	6
1.	Nie występują	Powierzchnia (m <sup>2</sup> ) Wartość (zł)	0,00 0,00		
2.	Nie występują	Powierzchnia (m <sup>2</sup> ) Wartość (zł)	0,00 0,00		

*Przebieg*  
*MRK*

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

Środki trwałe niemortyzowane lub nieumarzane (obecne środki trwałe)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1	2	3
1.	Grunty	Nie występują
2.	Budynki	Nie występują

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

Posiadane papiery wartościowe

Lp.	Wyszczególnienie	Liczba	Wartość	Dodatkowe informacje
1.	Akcje i udziały		0,00	Nie występują
2.	Dłużne papiery wartościowe		0,00	Nie występują

1.7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego z uwzględnieniem stanu należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan zagrożonych pożyczek)

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego	
			zwiększenia	wykorzystanie / rozwiązanie
1	2	3	4	5
1.	Nie występują			
2.	Nie występują			
				6

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

Rezerwy na koszty i zobowiązania

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku	Wykorzystanie w ciągu roku*	Rozwiązanie w ciągu roku**	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7
1.	Rezerwy długoterminowe ogółem na pozostałe koszty	Nie występują				
2.	Rezerwy krótkoterminowe ogółem na pozostałe koszty	Nie występują				
3.	Ogółem rezerwy					

\* wpisuje się kwoty powstałych zobowiązań, odpisanych w ciężar rezerw utworzonych na te zobowiązania (ale tylko do wysokości rezerwy – jeżeli rezerwa była niższa od zobowiązania, to część niepokrytą rezerwą odnosi się bezpośrednio w koszty i w tabeli nie wykazuje się);

\*\* wpisuje się kwoty rozwiązanych rezerw, które okazały się zbędne lub nadmierne.

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub okresie spłaty:

- powyżej 1 roku do 3 lat,
- powyżej 3 lat do 5 lat,
- powyżej 5 lat.

Zobowiązania według okresów wymagalności

Lp.	Podział zobowiązań długoterminowych	Kwota
1.	powyżej 1 roku do 3 lat	Nie występują
2.	powyżej 3 lat do 5 lat,	Nie występują
3.	powyżej 5 lat	Nie występują
	Razem	

1.10. Kwota zobowiązań w sytuacji, gdy jednostka kwalifikuje umowę 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

Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego (zgodnie z przepisami podatkowymi)

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązań	Dodatkowe informacje
1.	Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego zgodnie z przepisami o rachunkowości		Nie występują
2.	Zobowiązania z tytułu leasingu zwrotnego zgodnie z przepisami o rachunkowości		Nie występują

1.11. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku

Lp.	Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	Na aktywach trwałych	Na aktywach obrotowych
1.	Weksle	Nie występują			
2.	Hipoteka	Nie występują			
3.	Zastaw, w tym: zastaw skarbowy	Nie występują			
4.	Inne (gwarancja bankowa, kara umowna)	Nie występują			
5.	Ogółem				

1.12. Łączna kwota 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

Warunkowe zobowiązania wobec wierzycieli krajowych i zagranicznych

Lp.	Tytuł zobowiązania warunkowego	Kwota	Opis charakteru zobowiązania warunkowego
1.	Udzielone gwarancje i poręczenia, w tym: udzielone dla jednostek powiązanych	Nie występują	
2.	Kaucje i wadła	Nie występują	
3.	Zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy	Nie występują	
4.	Nieuznane roszczenia wierzycieli	Nie występują	
5.	Inne	Nie występują	
6.	Ogółem		

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

**Istotne pozycje rozliczeń międzyokresowych**

Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Kwota
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym: (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.: – opłacone z góry czynsze – prenumeraty – polisy ubezpieczenia osób i składników majątku)	Nie występują
2.	Ogółem bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	Nie występują
3.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów (pasywa bilansu)	Nie występują

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

**Otrzymane gwarancje i poręczenia**

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Otrzymane gwarancje	Nie występują	
2.	Otrzymane poręczenia	Nie występują	
3.	Ogółem:		

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

**Wypłacone świadczenia pracownicze**

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Odprawy emerytalne	8 016,00	
2.	Nagrody jubileuszowe	6 390,60	
3.	Inne	0,00	
4.	Ogółem:	14 406,60	

1.16. Inne informacje: brak

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Odpisy aktualizujące wartość zapasów

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Materiały	Nie występują	
2.	Towary	Nie występują	

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

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym: - odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym - różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym	Nie występują	

2.3. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Przychody/koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Przychody: - o nadzwyczajnej wartości, - które wystąpiły incydentalnie	Nie występują	
2.	Koszty: - o nadzwyczajnej wartości, - które wystąpiły incydentalnie	Nie występują	

2.4. Informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych w sprawozdaniu z wykonaniu planu dochodów budżetowych: nie dotyczy

2.5. Inne informacje: brak

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

DYREKTOR  
CUW w Kamienicy Polskiej

*Emilia Ściebiór*  
mgr/Emilia Ściebiór

Centrum Usług Wspólnych  
w Kamienicy Polskiej  
ul. Konopnickiej 11 "A"  
42-260 Kamienica Polska  
NIP 5732866115, REGON 364708725  
tel. 34 32 73 009