

|  |  |  |
|--|--|--|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej<br><b>Międzyszkolny Ośrodek Sportowy w Łławie</b><br>ul. Chodkiewicza 5<br>14-200 Łława | <b>BILANS</b><br>jednostki budżetowej        | Adresat:<br>Powiat Łławski   |
|  |  | Wysłać bez pisma przewodniego<br>61C20DABE63A6588<br> |
| Numer identyfikacyjny REGON<br><b>511346295</b>  | sporządzony<br>na dzień <b>31-12-2018 r.</b> |  |

| AKTYWA   | Stan na początek roku | Stan na koniec roku | PASYWA  | Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
|--|-----------------------|---------------------|---|-----------------------|---------------------|
| A Aktywa trwałe  | 179 970,92            | 185 691,47          | A Fundusz   | 150 183,27            | 185 691,47          |
| A.I Wartości niematerialne i prawne  | 0,00                  | 0,00                | A.I Fundusz jednostki   | 659 840,10            | 510 384,83          |
| A.II Rzeczowe aktywa trwałe  | 179 970,92            | 185 691,47          | A.II Wynik finansowy netto (+,-)                                    | -509 656,83           | -324 693,36         |
| A.II.1 Środki trwałe   | 160 110,92            | 185 691,47          | A.II.1 Zysk netto (+)   | 0,00                  | 0,00                |
| A.II.1.1 Grunty  | 140 056,70            | 140 056,70          | A.II.2 Strata netto (-)   | -509 656,83           | -324 693,36         |
| 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   | 20 054,22             | 45 634,77           | A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek                        | 0,00                  | 0,00                |
| A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny   | 0,00                  | 0,00                | B Fundusze placówek   | 0,00                  | 0,00                |
| A.II.1.4 Środki transportu   | 0,00                  | 0,00                | 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                            | 48 086,90             | 4 438,00            |
| A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)  | 19 860,00             | 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                                   | 48 086,90             | 4 438,00            |
| A.III Należności długoterminowe  | 0,00                  | 0,00                | D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług                         | 95,04                 | 0,00                |
| A.IV Długoterminowe aktywa finansowe   | 0,00                  | 0,00                | D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów                                  | 0,00                  | 0,00                |
| A.IV.1 Akcje i udziały   | 0,00                  | 0,00                | D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń         | 4 833,97              | 0,00                |
| A.IV.2 Inne papiery wartościowe  | 0,00                  | 0,00                | D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń                            | 24 862,62             | 0,00                |

Magdalena Trzcńska  
(główny księgowy)

2019-04-24

(rok, miesiąc, dzień)

Radosław Burza

(kierownik jednostki)

BeSTia

61C20DABE63A6588

|  |           |          |  |           |          |
|--|-----------|----------|--|-----------|----------|
| 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)                             | 0,00      | 0,00     |
| B Aktywa obrotowe  | 18 299,25 | 4 438,00 | D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | 0,00      | 0,00     |
| B.I Zapasy   | 0,00      | 0,00     | D.II.8 Fundusze specjalne  | 18 295,27 | 4 438,00 |
| B.I.1 Materiały  | 0,00      | 0,00     | D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych  | 18 295,27 | 4 438,00 |
| 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  | 5 803,98  | 4 438,00 |  |           |          |
| 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  | 5 803,98  | 4 438,00 |  |           |          |
| B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | 0,00      | 0,00     |  |           |          |
| B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe   | 12 495,27 | 0,00     |  |           |          |
| B.III.1 Środki pieniężne w kasie   | 0,00      | 0,00     |  |           |          |
| B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych   | 12 495,27 | 0,00     |  |           |          |
| 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     |  |           |          |

Magdalena Trzcińska  
(główny księgowy)

2019-04-24

(rok, miesiąc, dzień)

Radosław Burza  
(kierownik jednostki)

BeSTia

61C20DABE63A6588

|                                 |                   |                   |                     |                   |                   |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|---------------------|-------------------|-------------------|
| B.IV Rozliczenia międzyokresowe | 0,00              | 0,00              |                     |                   |                   |
|                                 |                   |                   |                     |                   |                   |
| <b>Suma aktywów</b>             | <b>198 270,17</b> | <b>190 129,47</b> | <b>Suma pasywów</b> | <b>198 270,17</b> | <b>190 129,47</b> |

Magdalena Trzcńska  
(główny księgowy)

BeSTia

2019-04-24

(rok, miesiąc, dzień)

61C20DABE63A6588

Radosław Burza

(kierownik jednostki)

Magdalena Trzcińska  
(główny księgowy)

BeSTia


2019-04-24

(rok, miesiąc, dzień)

61C20DABE63A6588

Radosław Burza

(kierownik jednostki)

|  |  |   |  |
|--|--|---|--|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej<br><b>Międzyszkolny Ośrodek Sportowy w Iławie</b><br>ul. Chodkiewicza 5<br>14-200 Iława | <b>Rachunek zysków i strat jednostki<br/>(wariant porównawczy)</b><br><br><b>sporządzony na<br/>na dzień 31-12-2018 r.</b> | Adresat:<br>Powiat Iławski  |  |
| Numer identyfikacyjny REGON<br><b>511346295</b>  |  | Wysłać bez pisma przewodniego<br><b>9A81EE23513CE10F</b><br> |  |
|  |  | <b>Stan na koniec<br/>roku poprzedniego</b>   | <b>Stan na koniec roku<br/>bieżącego</b> |
| <b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>   | 13 298,46  | 8 332,50  |  |
| A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów  | 0,00   | 0,00  |  |
| 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  | 0,00   | 0,00  |  |
| A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych  | 13 298,46  | 8 332,50  |  |
| <b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>  | 523 727,70   | 333 660,30  |  |
| B.I. Amortyzacja   | 520,89   | 675,45  |  |
| B.II. Zużycie materiałów i energii   | 38 755,71  | 17 232,96   |  |
| B.III. Usługi obce   | 50 313,61  | 40 851,76   |  |
| B.IV. Podatki i opłaty   | 1 173,80   | 360,49  |  |
| B.V. Wynagrodzenia   | 347 158,50   | 219 632,28  |  |
| B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników   | 83 716,19  | 53 010,36   |  |
| B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe  | 2 089,00   | 1 897,00  |  |
| B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów   | 0,00   | 0,00  |  |
| B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu   | 0,00   | 0,00  |  |
| B.X. Pozostałe obciążenia  | 0,00   | 0,00  |  |
| <b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</b>   | -510 429,24  | -325 327,80   |  |
| <b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>   | 88,00  | 58,05   |  |
| D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych  | 0,00   | 0,00  |  |
| D.II. Dotacje  | 0,00   | 0,00  |  |
| D.III. Inne przychody operacyjne   | 88,00  | 58,05   |  |
| <b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>  | 0,02   | 0,00  |  |

Magdalena Trzcńska  
główny księgowy

2019-04-24  
rok, miesiąc, dzień

Radosław Burza  
kierownik jednostki

|           |  |                    |                    |
|-----------|--|--------------------|--------------------|
| E.I.      | Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku | 0,00               | 0,00               |
| E.II.     | Pozostałe koszty operacyjne  | 0,02               | 0,00               |
| <b>F.</b> | <b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>  | <b>-510 341,26</b> | <b>-325 269,75</b> |
| <b>G.</b> | <b>Przychody finansowe</b>   | <b>684,43</b>      | <b>576,39</b>      |
| G.I.      | Dywidendy i udziały w zyskach  | 0,00               | 0,00               |
| G.II.     | Odsetki  | 684,43             | 576,39             |
| G.III.    | Inne   | 0,00               | 0,00               |
| <b>H.</b> | <b>Koszty finansowe</b>  | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>        |
| H.I.      | Odsetki  | 0,00               | 0,00               |
| H.II.     | Inne   | 0,00               | 0,00               |
| <b>I.</b> | <b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>  | <b>-509 656,83</b> | <b>-324 693,36</b> |
| <b>J.</b> | <b>Podatek dochodowy</b>   | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>        |
| <b>K.</b> | <b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>   | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>        |
| <b>L.</b> | <b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>   | <b>-509 656,83</b> | <b>-324 693,36</b> |
|           |  |                    |                    |

Magdalena Trzcińska  
główny księgowy

2019-04-24  
rok, miesiąc, dzień

Radosław Burza  
kierownik jednostki

Magdalena Trzcńska  
główny księgowy

2019-04-24  
rok, miesiąc, dzień

Radosław Burza  
kierownik jednostki

|   |   |  |                                      |
|---|---|--|--------------------------------------|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej<br><b>Międzyszkolny Ośrodek Sportowy w Iławie</b><br>ul. Chodkiewicza 5<br>14-200 Iława                | <b>Zestawienie zmian w funduszu jednostki</b><br><br><b>sporządzone na</b><br><b>na dzień 31-12-2018 r.</b> | Adresat:<br>Powiat Iławski   |                                      |
| Numer identyfikacyjny REGON<br><b>511346295</b>   |   | Wysłać bez pisma przewodniego<br>82100D805745586B<br> |                                      |
|   |   | <b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>  | <b>Stan na koniec roku bieżącego</b> |
| <b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>   |   | 638 884,12   | 659 840,10                           |
| I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)  |   | 562 246,48   | 375 568,43                           |
| I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły  |   | 0,00   | 0,00                                 |
| I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe   |   | 542 386,48   | 369 172,43                           |
| I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich   |   | 0,00   | 0,00                                 |
| I.1.4. Środki na inwestycje   |   | 19 860,00  | 6 396,00                             |
| I.1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych   |   | 0,00   | 0,00                                 |
| I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne                                    |   | 0,00   | 0,00                                 |
| 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  |   | 0,00   | 0,00                                 |
| I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)   |   | 541 290,50   | 525 023,70                           |
| I.2.1. Strata za rok ubiegły  |   | 507 363,59   | 509 656,83                           |
| I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe   |   | 14 066,91  | 8 970,87                             |
| I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły   |   | 0,00   | 0,00                                 |
| I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje   |   | 19 860,00  | 6 396,00                             |
| I.2.5. Aktualizacja środków trwałych  |   | 0,00   | 0,00                                 |
| I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych |   | 0,00   | 0,00                                 |
| 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  |   | 0,00   | 0,00                                 |
| <b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>  |   | 659 840,10   | 510 384,83                           |

Magdalena Trzcińska  
główny księgowy

2019-04-24  
rok, miesiąc, dzień

Radosław Burza  
kierownik jednostki



|             |   |             |             |
|-------------|---|-------------|-------------|
| <b>III.</b> | <b>Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b> | -509 656,83 | -324 693,36 |
| III.1.      | zysk netto (+)                                    | 0,00        | 0,00        |
| III.2.      | strata netto (-)                                  | -509 656,83 | -324 693,36 |
| III.3.      | nadwyżka środków obrotowych                       | 0,00        | 0,00        |
| <b>IV.</b>  | <b>Fundusz (II+,-III)</b>                         | 150 183,27  | 185 691,47  |
|             |   |             |             |

Magdalena Trzcińska  
główny księgowy

2019-04-24  
rok, miesiąc, dzień

Radosław Burza  
kierownik jednostki

Magdalena Trzcńska  
główny księgowy

2019-04-24  
rok, miesiąc, dzień

Radosław Burza  
kierownik jednostki

-  
**INFORMACJA DODATKOWA**

|           |  |
|-----------|--|
| <b>I.</b> | <b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>   |
| 1.        |  |
| 1.1       | nazwę jednostki  |
|           | Międzyszkolny Ośrodek Sportowy w Łławie  |
| 1.2       | siedzibę jednostki   |
|           | Łława  |
| 1.3       | adres jednostki  |
|           | ul. Chodkiewicza 5, 14-200 Łława   |
| 1.4       | podstawowy przedmiot działalności jednostki  |
|           | celem działalności jest prowadzenie pozalekcyjnych zajęć sportowych dla dzieci i młodzieży z powiatu łławskiego  |
| 2.        | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem  |
|           | 1.01.2018-31.08.2018   |
| 3.        | wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe  |
|           | <p>Aktywa i pasywa jednostki wycenia się na dzień bilansowy według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych według niżej przedstawionych zasad:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1) Środki trwałe i wartości niematerialne i prawnie: <ol style="list-style-type: none"> <li>a) nabyte z własnych środków – w cenie nabycia lub cenie zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości, pomniejszone o odpisy umorzeniowe,</li> <li>b) w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztów wytworzenia, pomniejszone o odpisy umorzeniowe,</li> <li>c) w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku w kwocie za jaką dany środek trwały mógłby być wymieniony w warunkach transakcji rynkowej,</li> <li>d) w przypadku spadku lub darowizny – według wartości godziwej z dnia otrzymania lub według wartości ewidencyjnej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe (amortyzacyjne) według wartości ewidencyjnej lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu,</li> <li>e) stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu – w wartości określonej w tej decyzji pomniejszonej o odpisy umorzeniowe (amortyzacyjne).</li> </ol> </li> <li>2) Pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków – w cenie nabycia (cenie zakupu), wytworzone we własnym zakresie – według kosztów wytworzenia.</li> <li>3) Grunty – według cen nabycia według wartości księgowej.</li> <li>4) Inwestycje krótkoterminowe według cen nabycia pomniejszone o odpisy umorzeniowe lub z tytułu trwałej utraty wartości według cen nabycia pomniejszone o odpisy umorzeniowe.</li> <li>5) Rzeczowe składniki aktywów obrotowych – według cen nabycia.</li> <li>6) Należności i udzielone pożyczki – w kwocie wymagalnej zapłaty.</li> <li>7) Odsetki od należności – ujmowane są w momencie ich zapłaty oraz pod datą ostatniego dnia kwartału – w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.</li> <li>8) Należności wyrażone w walutach obcych – wycenia się nie później niż na koniec kwartału według zasad obowiązujących na dzień bilansowy, tj. według obowiązującego na ten dzień kursu średniego ogłoszonego dla danej waluty przez NBP.</li> <li>9) Kwotę należności ustaloną na dzień bilansowy pomniejsza się o odpisy aktualizujące dokonywane w zależności od charakteru należności, w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych.</li> <li>10) Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych – według wartości nominalnej.</li> <li>11) Fundusze własne – według wartości nominalnej.</li> <li>12) Zobowiązania – w kwocie wymagalnej zapłaty.</li> <li>13) Odsetki od zobowiązań wymagalnych – ujmowane są w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty oraz pod datą ostatniego dnia kwartału – w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.</li> <li>14) Zobowiązania wyrażone w walutach obcych – wycenia się nie później niż na koniec kwartału według zasad obowiązujących na dzień bilansowy tj. według obowiązującego na ten dzień kursu średniego ogłoszonego dla danej waluty przez NBP.</li> <li>15) Odsetki od zobowiązań wymagalnych – ujmowane są w księgach rachunkowych w momencie zapłaty oraz pod datą ostatniego dnia kwartału – w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.</li> </ol> |

- 16) Zobowiązania wyrażone w walutach obcych – wycenia się nie później niż na koniec kwartału, według zasad obowiązujących na dzień bilansowy, tj. według obowiązującego na ten dzień kursu średniego ogłoszonego dla danej waluty przez NBP.
- 17) Zobowiązania zaliczane do państwowego długu publicznego i długu Skarbu Państwa oraz wartość zobowiązań z tytułu poręczeń i gwarancji, wykazywane w sprawozdaniach Rb – wyceniane są według zasad zawartych w Rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 30 marca 2010 r. w sprawie szczegółowego sposobu ustalania wartości zobowiązań zaliczanych do państwowego długu publicznego, długu Skarbu Państwa oraz wartości zobowiązań z tytułu poręczeń i gwarancji.
- 18) Środki trwałe w budowie – w wysokości ogółu kosztów bezpośrednio związanych z nabyciem lub wytworzeniem środka trwałego, w szczególności: dokumentacji projektowej, nabycia gruntów i innych składników majątku związanych z budową, badań geodezyjnych i innych dotyczących określenia właściwości geologicznych terenu, przygotowania terenu pod budowę, opłat z tytułu użytkowania gruntów i terenów w okresie budowy, założenia stref ochronnych i zieleni, nadzoru autorskiego i inwestorskiego, ubezpieczeń majątkowych obiektów w trakcie budowy, niepodlegający odliczeniu podatek od towarów i usług oraz akcyzowy, opłaty notarialne, sądowe itp., odszkodowania dla osób fizycznych i prawnych wynikłe do zakończenia budowy.
- 19) Odsetki od kredytów – według wartości nominalnej.
- 20) Zapasy (materiały) – według cen zakupu.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych podlegają umarzaniu na podstawie aktualnego planu amortyzacji.

Amortyzację środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych nalicza się stosując stawki określone w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

Jednostka umarza i amortyzuje środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne jednorazowo za okres całego roku.

Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania do końca tego miesiąca, w którym następuje zrównanie wysokości umorzenia z ich wartością początkową, lub w którym środki trwałe postawiono w stan likwidacji, sprzedano, przekazano nieodpłatnie.

Przyjmuje się metodę liniową amortyzacji dla wszystkich środków trwałych. 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.

Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, 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,
- inne pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości mieszczącej się w przedziale powyżej 500 zł do wartości początkowej ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania.

Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury.

Składniki majątku o wartości:

- nie przekraczającej 500 zł, ewidencjonuje się bezpośrednio w koszty działalności i nie podlegają ewidencji bilansowej i pozabilansowej (z wyłączeniem środków które decyzją Dyrektora mają podlegać ewidencji ilościowo-wartościowej), sprzętu komputerowego, drukarek, kserokopiarek, skanerów, sprzętu audiowizualnego, kamer, aparatów fotograficznych, elektronarzędzi, lodówek, zmywarek, kuchenek, pralek, zamrażarek, elektrycznych płyt grzejnych, piekarników, odkurzaczy, kosiarek, sprzętu rehabilitacyjnego, które podlegają odpisaniu w ciężar kosztów zużycia materiałów w momencie przekazania ich do użytkowania i są objęte ewidencją ilościową,
- w przedziale 500 zł – do wartości początkowej ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne podlegają ewidencji bilansowej na koncie „Pozostałe środki trwałe”.

Ze względu na nieistotną wartość nie rozlicza się kosztów w czasie.

inne informacje

## II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

1.

1.1.

szczególony 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

|       |  |
|-------|--|
|       | dane przedstawiono w tab. nr 1 i 2, w których ujęto wyłącznie podstawowe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne powyżej wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych – wg pozycji bilansowych  |
| 1.2.  | aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami  |
|       |  |
| 1.3.  | kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych   |
|       | dane w tab. nr 3   |
| 1.4.  | wartość gruntów użytkowanych wieczysto   |
|       | dane w tab. nr 4   |
| 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   |
|       | dane w tab. nr 5   |
| 1.6.  | liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych  |
|       | nie dotyczy j.b.   |
| 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)  |
|       | dane w tab. nr 6   |
| 1.8.  | dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym   |
|       | dane w tab. nr 7   |
| 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  |
|       | dane w tab. nr 8   |
| b)    | powyżej 3 do 5 lat   |
|       | dane w tab. nr 8   |
| c)    | powyżej 5 lat  |
|       | dane w tab. nr 8   |
| 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 |
|       |  |
| 1.11. | łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń   |
|       | dane w tab. nr 9   |
| 1.12. | łącznie 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                                  |
|       | dane w tab. nr 10  |
| 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  |
|       | dane w tab. nr 11  |
| 1.14. | łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie  |
|       | nie dotyczy j.b.   |
| 1.15. | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze   |
|       | Odprawy emerytalne i rentowe – 0,00 zł,<br>Nagrody jubileuszowe – 2 690,60 zł,<br>Szczegółowe dane w tab. nr 12  |

|       |   |
|-------|---|
| 1.16. | inne informacje   |
|       | Kwota wyłączeń z tytułu rozliczeń występujących na dzień 31.12.2018 roku z innymi jednostkami:<br>- w zakresie rozrachunków (należności i zobowiązań) – 0,00<br>- w zakresie wyniku (przychodów i kosztów) – 14.000,00<br>- w zakresie funduszu jednostki – 0,00 zł   |
| 2.    |   |
| 2.1.  | wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów  |
|       | dane w tab. nr 13   |
| 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   |
|       | dane w tab. nr 14   |
| 2.3.  | kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie  |
|       | dane w tab. nr 15   |
| 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   |
|       |   |
| 3.    | Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki  |
|       | <p>Inne zwiększenia i zmniejszenia funduszu jednostki nie ujęte w poz. 1.1-1.9 i 2.1-2.8 Zestawienia zmian w funduszu, powstałe z następujących tytułów oraz w kwocie:</p> <p>Informacje o znaczących zdarzeniach, dotyczących lat ubiegłych, ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego:</p> <p>Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym:</p> <p>Z dniem 01.09.2018 r. Międzyszkolny Ośrodek Sportowy został przejęty przez Zespół Szkół Ogólnokształcących im. Stefana Żeromskiego w Łławie, wraz z należnościami, środkami zfsś oraz majątkiem trwałym i obrotowym. W związku z tym sprawozdanie finansowe Jednostki zostało sporządzone na dzień 31.08.2018 r., na który zamknięto księgi rachunkowe, rozliczono inwentaryzację, dokonano wyrejestrowania działalności oraz sporządzono sprawozdania okresowe i inne dla jednostek nadrzędnych.</p> <p>Zmiany w polityce rachunkowości:</p> <p>Wartość aktywów i pasywów dot. państwowych funduszy celowych (np. PFRON, Fundusz Pracy) .....</p> |

.....  
(główny księgowy)

.....  
(rok, miesiąc, dzień)

.....  
(kierownik jednostki)

**Tabela 1 Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych**

| Lp.   | Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie  | Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia |              |                 | Ogółem zwiększenia wartości początkowej (4+5+6) | Zmniejszenia |            |           | Ogółem zmniejszenia wartości początkowej (8+9+10) | Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11) |
|-------|--|---|-------------|--------------|-----------------|---|--------------|------------|-----------|---|--|
|       |  |   | nabycie     | aktualizacja | przemieszczenie |   | zbycie       | likwidacja | inne      |   |  |
| 1     | 2  | 3   | 4           | 5            | 6               | 7   | 8            | 9          | 10        | 11  | 12   |
| I.    | Wartości niematerialne i prawne, w tym:  | 0,00  | 0,00        | 0,00         | 0,00            | 0,00  | 0,00         | 0,00       | 0,00      | 0,00  | 0,00   |
|       | Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego  | 0,00  |             |              |                 | 0,00  |              |            |           | 0,00  | 0,00   |
|       | Pozostałe wartości niematerialne i prawne  | 0,00  |             |              |                 | 0,00  |              |            |           | 0,00  | 0,00   |
| II.   | Rzeczowe aktywa trwałe w tym:  | 180 752,25  | 6 396,00    | 0,00         | 26 256,00       | 32 652,00                                       | 0,00         | 0,00       | 26 256,00 | 26 256,00   | 187 148,25   |
| 2.    | Środki trwałe  | 160 892,25  | 0,00        | 0,00         | 26 256,00       | 26 256,00                                       | 0,00         | 0,00       | 0,00      | 0,00  | 187 148,25   |
| 2.1   | Grunty   | 140 056,70  |             |              |                 | 0,00  |              |            |           | 0,00  | 140 056,70   |
| 2.1.1 | w tym grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | 0,00  |             |              |                 | 0,00  |              |            |           | 0,00  | 0,00   |
| 2.2   | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej  | 20 835,55   |             |              | 26 256,00       | 26 256,00                                       |              |            |           | 0,00  | 47 091,55  |
| 2.3   | Urządzenia techniczne i maszyny  | 0,00  |             |              |                 | 0,00  |              |            |           | 0,00  | 0,00   |
| 2.4   | Środki transportu  | 0,00  |             |              |                 | 0,00  |              |            |           | 0,00  | 0,00   |
| 2.5   | Inne środki trwałe   | 0,00  |             |              |                 | 0,00  |              |            |           | 0,00  | 0,00   |
| 3.    | Środki trwałe w budowie (inwestycje)   | 19 860,00   | 6 396,00    |              |                 | 6 396,00  |              |            | 26 256,00 | 26 256,00   | 0,00   |
| 4.    | Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)   | 0,00  |             |              |                 | 0,00  |              |            |           | 0,00  | 0,00   |

**Tabela 2 Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników majątku**

| Lp.   | Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie  | Umorzenia - stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia                                   |              |                          | Ogółem zwiększenia (4+5+6) | Zmniejszenia    |                     |      | Ogółem zmniejszenia (8+9+10) | Umorzenia - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11) |
|-------|--|--|---|--------------|--------------------------|----------------------------|-----------------|---------------------|------|------------------------------|---|
|       |  |  | amortyzacja/ umorzenie za okres sprawozdawczy | aktualizacja | inne zwiększenia (4+5+6) |                            | z tytułu zbycia | z tytułu likwidacji | inne |                              |   |
| 1     | 2  | 3  | 4   | 5            | 6                        | 7                          | 8               | 9                   | 10   | 11                           | 12  |
| I.    | Wartości niematerialne i prawne, w tym:  | 0,00   | 0,00  | 0,00         | 0,00                     | 0,00                       | 0,00            | 0,00                | 0,00 | 0,00                         | 0,00  |
|       | Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego  | 0,00   |   |              |                          | 0,00                       |                 | 0,00                |      | 0,00                         | 0,00  |
|       | Pozostałe wartości niematerialne i prawne  |  |   |              |                          | 0,00                       |                 |                     |      | 0,00                         | 0,00  |
| II.   | Rzeczowe aktywa trwałe w tym:  | 781,33                                       | 675,45  | 0,00         | 0,00                     | 675,45                     | 0,00            | 0,00                | 0,00 | 0,00                         | 1 456,78  |
| 2.    | Środki trwałe  | 781,33                                       | 675,45  | 0,00         | 0,00                     | 675,45                     | 0,00            | 0,00                | 0,00 | 0,00                         | 1 456,78  |
| 2.1   | Grunty   |  |   |              |                          | 0,00                       |                 |                     |      | 0,00                         | 0,00  |
| 2.1.1 | w tym grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom |  |   |              |                          | 0,00                       |                 |                     |      | 0,00                         | 0,00  |
| 2.2   | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej  | 781,33                                       | 675,45  |              |                          | 675,45                     |                 |                     |      | 0,00                         | 1 456,78  |
| 2.3   | Urządzenia techniczne i maszyny  |  |   |              |                          | 0,00                       |                 |                     |      | 0,00                         | 0,00  |
| 2.4   | Środki transportu  |  |   |              |                          | 0,00                       |                 |                     |      | 0,00                         | 0,00  |
| 2.5   | Inne środki trwałe   |  |   |              |                          | 0,00                       |                 |                     |      | 0,00                         | 0,00  |
| 3.    | Środki trwałe w budowie (inwestycje)   |  |   |              |                          | 0,00                       |                 |                     |      | 0,00                         | 0,00  |
| 4.    | Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)   |  |   |              |                          | 0,00                       |                 |                     |      | 0,00                         | 0,00  |



**Tabela 3 Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych**

| Lp. | Wyszczególnienie                                 | Stan odpisów<br>na początek roku | Zwiększenia | Zmniejszenia | Stan odpisów<br>na koniec roku |
|-----|--|----------------------------------|-------------|--------------|--------------------------------|
| 1   | 2  | 3                                | 4           | 5            | 6                              |
| 1.  | Wartości niematerialne i prawne                  |                                  |             |              | 0,00                           |
| 2.  | Środki trwałe                                    |                                  |             |              | 0,00                           |
| 3.  | Środki trwałe w budowie (inwestycje)             |                                  |             |              | 0,00                           |
| 4.  | Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje) |                                  |             |              | 0,00                           |
| 5.  | Długoterminowe aktywa finansowe w tym:           |                                  |             |              | 0,00                           |
|     | akcje  |                                  |             |              | 0,00                           |
|     | inne papiery wartościowe                         |                                  |             |              | 0,00                           |
|     | inne długoterminowe aktywa finansowe             |                                  |             |              | 0,00                           |
|     | Razem (1+2+3+4+5)                                | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                    |

**Tabela 4 Grunty w użytkowaniu wieczystym**

| Lp.   | Treść<br>(lokalizacja i numer działki) | Wyszczególnienie               | Stan na początek<br>roku obrotowego | zwiększenia<br>w ciągu roku<br>obrotowego | zmniejszenia<br>w ciągu roku<br>obrotowego | Stan na koniec<br>roku obrotowego |
|-------|--|--------------------------------|-------------------------------------|---|--|-----------------------------------|
| 1     | 2                                      | 3                              | 4                                   | 5   | 6  | 7                                 |
| 1.    |  | Powierzchnia (m <sup>2</sup> ) |                                     |   |  | 0,00                              |
|       |  | Wartość (zł)                   |                                     |   |  | 0,00                              |
| 2.    |  | Powierzchnia (m <sup>2</sup> ) |                                     |   |  | 0,00                              |
|       |  | Wartość (zł)                   |                                     |   |  | 0,00                              |
| 3.    |  | Powierzchnia (m <sup>2</sup> ) |                                     |   |  | 0,00                              |
|       |  | Wartość (zł)                   |                                     |   |  | 0,00                              |
| Razem |  | Powierzchnia (m <sup>2</sup> ) | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>                               | <b>0,00</b>                                | <b>0,00</b>                       |
|       |  | Wartość (zł)                   | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>                               | <b>0,00</b>                                | <b>0,00</b>                       |

**Tabela 5 Środki trwałe niemortyzowane lub nieumarzane**

| Lp. | Grupa według KŚT | Stan na początek roku obrotowego | Zmiany w trakcie roku obrotowego |              | Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5) |
|-----|------------------|----------------------------------|----------------------------------|--------------|--|
|     |                  |                                  | zwiększenia                      | zmniejszenia |  |
| 1   | 2                | 3                                | 4                                | 6            | 7                                      |
| 1.  |                  |                                  |                                  |              | 0,00                                   |
| 2.  |                  |                                  |                                  |              | 0,00                                   |
| 3.  |                  |                                  |                                  |              | 0,00                                   |
|     |                  |                                  |                                  |              |  |
|     | Razem:           | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                            |

**Tabela 6 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                                  | wykorzystanie | uznanie za zbędne |                                |
| 1   | 2                | 3                                | 4  | 5             | 6                 | 7                              |
| 1.  |                  |                                  |  |               |                   |                                |
| 2.  |                  |                                  |  |               |                   |                                |
| 3.  |                  |                                  |  |               |                   |                                |
|     |                  |                                  |  |               |                   |                                |
|     | Razem:           | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>                    |

**Tabela 7 Informacja o stanie rezerw**

| Lp. | Wyszczególnienie<br>(rodzaj rezerw według<br>celu utworzenia) | Stan na początek<br>roku obrotowego | Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego |                |               | Stan na koniec<br>roku obrotowego |
|-----|---|-------------------------------------|--|----------------|---------------|-----------------------------------|
|     |   |                                     | zwiększenia                                  | wykorzystanie* | rozwiązanie** |                                   |
| 1   | 2   | 3                                   | 4  | 5              | 6             | 7                                 |
| 1.  |   |                                     |  |                |               |                                   |
| 2.  |   |                                     |  |                |               |                                   |
| 3.  |   |                                     |  |                |               |                                   |
|     |   |                                     |  |                |               |                                   |
|     | Razem:  | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>    | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>                       |

\* wpisuje się kwoty powstałych zobowiązań, odpisanych w ciężar rezerw utworzonych na te zobowiązania (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.



**Tabela 9 Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku**

| Lp. | Wyszczególnienie<br>(rodzaj zobowiązania) | Kwota zobowiązania |                | Wyszczególnienie (rodzaj<br>zabezpieczenia) | Kwota zabezpieczenia |                |
|-----|---|--------------------|----------------|---|----------------------|----------------|
|     |   | na początek roku   | na koniec roku |   | na początek roku     | na koniec roku |
| 1   | 2   | 3                  | 4              | 5   | 6                    | 7              |
| 1.  |   |                    |                |   |                      |                |
| 2.  |   |                    |                |   |                      |                |
| 3.  |   |                    |                |   |                      |                |
|     |   |                    |                |   |                      |                |
|     | Razem:                                    | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>    | x   | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>    |

**Tabela 10 Zobowiązania warunkowe**

| Lp. | Wyszczególnienie<br>(rodzaj zobowiązania<br>warunkowego) | Kwota zobowiązania warunkowego |                | Wyszczególnienie<br>(forma i charakter<br>zabezpieczenia zobowiązania<br>warunkowego) | Kwota zabezpieczenia |                |
|-----|--|--------------------------------|----------------|---|----------------------|----------------|
|     |  | na początek roku               | na koniec roku |   | na początek roku     | na koniec roku |
| 1   | 2  | 3                              | 4              | 5   | 6                    | 7              |
| 1.  |  |                                |                |   |                      |                |
| 2.  |  |                                |                |   |                      |                |
| 3.  |  |                                |                |   |                      |                |
|     |  |                                |                |   |                      |                |
|     | Razem:   | <b>0,00</b>                    | <b>0,00</b>    | x   | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>    |



**Tabela 11 Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe**

| Lp. | Wyszczególnienie (tytuły)  | Stan na początek roku obrotowego | Stan na koniec roku obrotowego |
|-----|--|----------------------------------|--------------------------------|
| 1   | 2  | 3                                | 4                              |
| 1.  | Ogółem bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów (pasywa bilansu - D.III. Rezerwy na zobowiązania), w tym: | 0,00                             | 0,00                           |
|     |  |                                  |                                |
|     |  |                                  |                                |
| 2.  | Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów (pasywa bilansu - D.III. Rezerwy na zobowiązania), w tym:     | 0,00                             | 0,00                           |
|     |  |                                  |                                |
|     |  |                                  |                                |

**Tabela 12 Świadczenia pracownicze**

| Lp. | Wyszczególnienie   | kwota poniesionych świadczeń w roku obrotowym |
|-----|--|---|
| 1   | 2  | 3   |
| 1.  | Świadczenia pracownicze w formie pieniężnej w tym:   | <b>251 892,33</b>                             |
| a)  | krótkoterminowe świadczenia pracownicze dla aktualnie zatrudnionych pracowników, w tym:  | 249 201,73                                    |
|     | wynagrodzenia oraz składki na ubezpieczenie społeczne  | 248 742,68                                    |
|     | płatne urlopy wypoczynkowe i płatne zwolnienia chorobowe   | 459,05  |
|     | premie   |   |
|     | inne...  |   |
| b)  | świadczenia po okresie zatrudnienia, w tym:  | 0,00  |
|     | odprawy emerytalne i rentowe   |   |
|     | inne świadczenia po okresie zatrudnienia, takie jak ubezpieczenie na życie   |   |
| c)  | inne długoterminowe świadczenia pracownicze w tym:   | 2 690,60                                      |
|     | nagrody jubileuszowe i inne świadczenia z tytułu długiego stażu pracy  | 2 690,60                                      |
|     | długoterminowe renty inwalidzkie   |   |
|     | inne ...   |   |
| d)  | świadczenia z tytułu rozwiązania stosunku pracy w tym:   | 0,00  |
|     | odprawy emerytalne z tytułu dobrowolnego odejścia pracownika   |   |
|     | świadczenie z tytułu rozwiązania stosunku pracy z przyczyn nie dotyczących pracownika  |   |
|     | inne ...   |   |
| 2.  | Pozostałe wydatki ponoszone na:  | <b>728,20</b>                                 |
|     | świadczenia finansowane ze środków przeznaczonych na cele socjalne w ramach zfss   |   |
|     | szkolenia pracowników i podnoszenie kwalifikacji   | 418,20  |
|     | zwrot kosztów używania przez pracowników na potrzeby pracodawcy pojazdów niebędących własnością pracodawcy   | 210,00  |
|     | diety i inne należności z tytułu podróży służbowej pracownika  |   |
|     | badania lekarskie wstępne, okresowe i kontrolne  | 100,00  |
|     | okulary korygujące   |   |
|     | odzież ochronną i roboczą oraz ekwiwalenty pieniężne płacone z tytułu używania przez pracownika własnej odzieży i obuwia roboczego, spełniających wymagania bezpieczeństwa i higieny pracy, ekwiwalenty z tytułu prania odzieży roboczej i ochronnej |   |
|     | posiłki profilaktyczne i regeneracyjno-wzmacniające wydawane pracownikom zatrudnionym w warunkach szczególnie uciążliwych, jak również napoje  |   |
|     | dopłaty do stołówek i bufetów zakładowych  |   |
|     | inne ...   |   |

**Tabela 13 Odpisy aktualizujące wartość zapasów**

| Lp. | Wyszczególnienie<br>(rodzaj zapasów) | Stan odpisów<br>na początek roku<br>obrotowego | Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego |               |             | Stan odpisów<br>na koniec roku<br>obrotowego |
|-----|--------------------------------------|--|--|---------------|-------------|--|
|     |                                      |  | zwiększenia                                  | wykorzystanie | rozwiązanie |  |
| 1   | 2                                    | 3  | 4  | 5             | 6           | 7  |
| 1.  |                                      |  |  |               |             |  |
| 2.  |                                      |  |  |               |             |  |
| 3.  |                                      |  |  |               |             |  |
|     |                                      |  |  |               |             |  |
|     | Razem:                               | 0,00   | 0,00   | 0,00          | 0,00        | 0,00   |



**Tabela 15 Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie**

| Lp. | Wyszczególnienie                        | poprzedni rok<br>obrotowy | bieżący rok<br>obrotowy |
|-----|---|---------------------------|-------------------------|
| 1   | 2                                       | 3                         | 4                       |
| 1.  | Przychody                               | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>             |
|     | - o nadzwyczajnej wartości, w tym:      | 0,00                      | 0,00                    |
|     | ...                                     |                           |                         |
|     | - które wystąpiły incydentalnie, w tym: | 0,00                      | 0,00                    |
|     | ...                                     |                           |                         |
| 2.  | Koszty                                  | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>             |
|     | - o nadzwyczajnej wartości, w tym:      | 0,00                      | 0,00                    |
|     | ...                                     |                           |                         |
|     | - które wystąpiły incydentalnie, w tym: | 0,00                      | 0,00                    |
|     | ...                                     |                           |                         |