

|   |  |  |
|---|--|--|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej<br><b>Zespół Szkół Rolniczych im. Heleny i Stanisława Sierakowskich w Kisielicach</b><br>ul. Daszyńskiego 12<br><br>14-220 Kisielice | <b>BILANS</b><br>jednostki budżetowej        | Adresat:<br><br>Powiat Łąski   |
|   |  | Wysłać bez pisma przewodniego<br>78D672A6F3961C8A<br> |
| Numer identyfikacyjny REGON<br><br><b>000095348</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  | 3 087 350,57          | 3 040 254,26        | A Fundusz   | 2 912 423,05          | 2 853 873,32        |
| A.I Wartości niematerialne i prawne  | 0,00                  | 0,00                | A.I Fundusz jednostki   | 6 691 963,26          | 7 169 680,71        |
| A.II Rzeczowe aktywa trwałe  | 3 087 350,57          | 3 040 254,26        | A.II Wynik finansowy netto (+,-)                                    | -3 779 540,21         | -4 315 807,39       |
| A.II.1 Środki trwałe   | 3 077 510,57          | 3 030 414,26        | A.II.1 Zysk netto (+)   | 0,00                  | 0,00                |
| A.II.1.1 Grunty  | 551 640,00            | 551 640,00          | A.II.2 Strata netto (-)   | -3 779 540,21         | -4 315 807,39       |
| 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   | 2 293 453,26          | 2 307 564,59        | A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek                        | 0,00                  | 0,00                |
| A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny   | 21 282,96             | 17 529,67           | B Fundusze placówek   | 0,00                  | 0,00                |
| A.II.1.4 Środki transportu   | 206 494,35            | 150 000,00          | C Państwowe fundusze celowe   | 0,00                  | 0,00                |
| A.II.1.5 Inne środki trwałe  | 4 640,00              | 3 680,00            | D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania                            | 561 277,04            | 609 026,45          |
| A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)  | 9 840,00              | 9 840,00            | 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                                   | 561 277,04            | 609 026,45          |
| A.III Należności długoterminowe  | 0,00                  | 0,00                | D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług                         | 5 894,63              | 2 728,87            |
| A.IV Długoterminowe aktywa finansowe   | 0,00                  | 0,00                | D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów                                  | 0,00                  | 21,22               |
| A.IV.1 Akcje i udziały   | 0,00                  | 0,00                | D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń         | 36 051,18             | 39 403,17           |
| A.IV.2 Inne papiery wartościowe  | 0,00                  | 0,00                | D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń                            | 186 501,13            | 205 784,91          |

Elżbieta Ksyta  
(główny księgowy)

BeSTia

2019-04-24

(rok, miesiąc, dzień)

78D672A6F3961C8A

Piotr Piątkowski  
(kierownik jednostki)

|  |            |            |  |            |            |
|--|------------|------------|--|------------|------------|
| A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe  | 0,00       | 0,00       | D.II.5 Pozostałe zobowiązania  | 1 159,04   | 1 074,90   |
| 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  | 386 349,52 | 422 645,51 | D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | 0,00       | 275,76     |
| B.I Zapasy   | 35 411,22  | 40 041,84  | D.II.8 Fundusze specjalne  | 331 671,06 | 359 737,62 |
| B.I.1 Materiały  | 35 411,22  | 40 041,84  | D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych  | 331 671,06 | 359 737,62 |
| 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  | 154 023,24 | 138 497,29 |  |            |            |
| B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług  | 0,00       | 21,22      |  |            |            |
| 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  | 154 023,24 | 138 476,07 |  |            |            |
| B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | 0,00       | 0,00       |  |            |            |
| B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe   | 196 915,06 | 244 106,38 |  |            |            |
| B.III.1 Środki pieniężne w kasie   | 0,00       | 0,00       |  |            |            |
| B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych   | 196 915,06 | 244 106,38 |  |            |            |
| 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       |  |            |            |

Elżbieta Ksyta  
(główny księgowy)

BeSTia

2019-04-24

(rok, miesiąc, dzień)

78D672A6F3961C8A

Piotr Piątkowski  
(kierownik jednostki)

|                                 |                     |                     |                     |                     |                     |
|---------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| B.IV Rozliczenia międzyokresowe | 0,00                | 0,00                |                     |                     |                     |
|                                 |                     |                     |                     |                     |                     |
| <b>Suma aktywów</b>             | <b>3 473 700,09</b> | <b>3 462 899,77</b> | <b>Suma pasywów</b> | <b>3 473 700,09</b> | <b>3 462 899,77</b> |

\_\_\_\_\_  
Elżbieta Ksyta  
(główny księgowy)

BeSTia

\_\_\_\_\_  
2019-04-24  
(rok, miesiąc, dzień)  
78D672A6F3961C8A

\_\_\_\_\_  
Piotr Piątkowski  
(kierownik jednostki)


Elżbieta Ksyta  
(główny księgowy)

BeSTia

2019-04-24  
(rok, miesiąc, dzień)

78D672A6F3961C8A

Piotr Piątkowski  
(kierownik jednostki)

|   |  |  |                                      |
|---|--|--|--------------------------------------|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej<br><b>Zespół Szkół Rolniczych im. Heleny i Stanisława Sierakowskich w Kisielicach</b><br>ul. Daszyńskiego 12<br><br>14-220 Kisielice | <b>Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)</b><br><br><b>sporządzony na</b><br><b>na dzień 31-12-2018 r.</b> | Adresat:<br><br>Powiat ławski  |                                      |
| Numer identyfikacyjny REGON<br><br><b>000095348</b>   |  | Wysłać bez pisma przewodniego<br>E419F6EEF528850A<br> |                                      |
|   |  | <b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>  | <b>Stan na koniec roku bieżącego</b> |
| <b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>  | 232 451,68   | 324 251,25   |                                      |
| 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   | 232 451,68   | 324 251,25   |                                      |
| <b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>   | 4 018 120,26   | 4 654 600,68   |                                      |
| B.I. Amortyzacja  | 151 831,61   | 127 096,31   |                                      |
| B.II. Zużycie materiałów i energii  | 424 785,69   | 480 773,32   |                                      |
| B.III. Usługi obce  | 46 602,25  | 182 531,87   |                                      |
| B.IV. Podatki i opłaty  | 10 105,29  | 11 824,00  |                                      |
| B.V. Wynagrodzenia  | 2 534 237,25   | 2 957 445,91   |                                      |
| B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników  | 845 662,31   | 892 349,99   |                                      |
| B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe   | 737,54   | 2 579,28   |                                      |
| B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów  | 0,00   | 0,00   |                                      |
| B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu  | 4 158,32   | 0,00   |                                      |
| B.X. Pozostałe obciążenia   | 0,00   | 0,00   |                                      |
| <b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</b>  | -3 785 668,58  | -4 330 349,43  |                                      |
| <b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>  | 5 491,92   | 11 362,71  |                                      |
| D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych   | 66,00  | 422,50   |                                      |
| D.II. Dotacje   | 0,00   | 0,00   |                                      |
| D.III. Inne przychody operacyjne  | 5 425,92   | 10 940,21  |                                      |
| <b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>   | 2 446,00   | 47,69  |                                      |

Elżbieta Ksyta  
główny księgowy

2019-04-24  
rok, miesiąc, dzień

Piotr Piątkowski  
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  | 2 446,00             | 47,69                |
| <b>F.</b> | <b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>  | <b>-3 782 622,66</b> | <b>-4 319 034,41</b> |
| <b>G.</b> | <b>Przychody finansowe</b>   | <b>3 082,45</b>      | <b>3 227,02</b>      |
| G.I.      | Dywidendy i udziały w zyskach  | 0,00                 | 0,00                 |
| G.II.     | Odsetki  | 3 082,45             | 3 227,02             |
| 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>-3 779 540,21</b> | <b>-4 315 807,39</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>-3 779 540,21</b> | <b>-4 315 807,39</b> |
|           |  |                      |                      |

\_\_\_\_\_  
Elżbieta Ksyta  
główny księgowy

\_\_\_\_\_  
2019-04-24  
rok, miesiąc, dzień

\_\_\_\_\_  
Piotr Piątkowski  
kierownik jednostki

Elżbieta Ksyta  
główny księgowy

2019-04-24  
rok, miesiąc, dzień

Piotr Piątkowski  
kierownik jednostki

|   |   |  |                                      |
|---|---|--|--------------------------------------|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej<br><b>Zespół Szkół Rolniczych im. Heleny i Stanisława Sierakowskich w Kisielicach</b><br>ul. Daszyńskiego 12<br>14-220 Kisielice | <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 ławski  |                                      |
| Numer identyfikacyjny REGON<br><b>000095348</b>   |   | Wysłać bez pisma przewodniego<br>605F5837388220BD<br> |                                      |
|   |   | <b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>  | <b>Stan na koniec roku bieżącego</b> |
| <b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>   |   | 6 378 027,56   | 6 691 963,26                         |
| I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)  |   | 4 225 621,73   | 4 672 455,42                         |
| I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły  |   | 0,00   | 0,00                                 |
| I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe   |   | 3 979 182,73   | 4 592 455,42                         |
| I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich   |   | 0,00   | 0,00                                 |
| I.1.4. Środki na inwestycje   |   | 111 439,00   | 80 000,00                            |
| 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  |   | 135 000,00   | 0,00                                 |
| I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)   |   | 3 911 686,03   | 4 194 737,97                         |
| I.2.1. Strata za rok ubiegły  |   | 3 565 778,32   | 3 779 540,21                         |
| I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe   |   | 234 468,71   | 335 197,76                           |
| I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły   |   | 0,00   | 0,00                                 |
| I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje   |   | 111 439,00   | 80 000,00                            |
| 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>  |   | 6 691 963,26   | 7 169 680,71                         |

Elżbieta Ksyta  
główny księgowy

2019-04-24  
rok, miesiąc, dzień

Piotr Piątkowski  
kierownik jednostki



|             |   |               |               |
|-------------|---|---------------|---------------|
| <b>III.</b> | <b>Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b> | -3 779 540,21 | -4 315 807,39 |
| III.1.      | zysk netto (+)                                    | 0,00          | 0,00          |
| III.2.      | strata netto (-)                                  | -3 779 540,21 | -4 315 807,39 |
| III.3.      | nadwyżka środków obrotowych                       | 0,00          | 0,00          |
| <b>IV.</b>  | <b>Fundusz (II+,-III)</b>                         | 2 912 423,05  | 2 853 873,32  |
|             |   |               |               |

\_\_\_\_\_  
Elżbieta Ksyta  
główny księgowy

\_\_\_\_\_  
2019-04-24  
rok, miesiąc, dzień

\_\_\_\_\_  
Piotr Piątkowski  
kierownik jednostki

Elżbieta Ksyta  
główny księgowy

2019-04-24  
rok, miesiąc, dzień

Piotr Piątkowski  
kierownik jednostki

**INFORMACJA DODATKOWA**

|           |   |
|-----------|---|
| <b>I.</b> | <b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>  |
| 1.        |   |
| 1.1       | nazwę jednostki   |
|           | Zespół Szkół Rolniczych im. Heleny i Stanisława Sierakowskich   |
| 1.2       | siedzibę jednostki  |
|           | Kisielice   |
| 1.3       | adres jednostki   |
|           | Ul. Daszyńskiego 12 14-220 Kisielice  |
| 1.4       | podstawowy przedmiot działalności jednostki   |
|           | Działalność edukacyjna i wychowawcza dzieci i młodzieży realizowana na podstawie ustawy z dnia 07.09.1991 r.o systemie oświaty i ustawy prawo oświatowe z dnia 14.12.2016 r.  |
| 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 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 prawne: <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> <li>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</li> </ol> |

|            |   |
|------------|---|
|            | <p>średniego ogłoszonego dla danej waluty przez NBP.</p> <p>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 wartość zobowiązań z tytułu poręczeń i gwarancji.</p> <p>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.</p> <p>19) Odsetki od kredytów – według wartości nominalnej.</p> <p>20) Zapasy (materiały) – według cen zakupu.</p> <p>Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych (tj. równa i wyższa niż 10 000 zł) podlegają umarzeniu na podstawie aktualnego planu amortyzacji.</p> <p>Amortyzację środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych nalicza się stosując stawki określone w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.</p> <p>Jednostka umarza i amortyzuje środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne jednorazowo za okres całego roku.</p> <p>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.</p> <p>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.</p> <p>Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>książki i inne zbiory biblioteczne,</li> <li>środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych,</li> <li>odzież i umundurowanie,</li> <li>meble i dywany,</li> <li>inne pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości mieszczącej się w przedziale 1 000 zł – 10 000 zł, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania.</li> </ol> <p>Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury.</p> <p>Składniki majątku o wartości:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>– nie przekraczającej 1 000 zł, ewidencjonuje się bezpośrednio w koszty działalności i nie podlegają ewidencji bilansowej i pozabilansowej, z wyłączeniem: 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,</li> <li>– w przedziale 1 000 zł – 10 000 zł podlegają ewidencji bilansowej na koncie „Pozostałe środki trwałe”.</li> </ul> <p>Gospodarka materiałowa podlega ewidencji ilościowo-wartościowej i rozchód materiałów wycenia się przy zastosowaniu metody FIFO.</p> <p>Ze względu na nieistotną wartość nie rozlicza się kosztów w czasie.</p> |
| 5.         | inne informacje   |
| <b>II.</b> | <b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>   |
| 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   |
|            | 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 |
|       | Nie dotyczy  |
| 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 – 53.502,60 zł.<br>Nagrody jubileuszowe – 84.389,04 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) –<br>- w zakresie wyniku (przychodów i kosztów) –<br>- w zakresie funduszu jednostki -  |
| 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  |
|       | 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:<br><br>Informacje o znaczących zdarzeniach, dotyczących lat ubiegłych, ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego:<br><br>Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym:<br><br>Zmiany w polityce rachunkowości:<br><br>Wartość aktywów i pasywów dot. państwowych funduszy celowych (np. PFRON, Fundusz Pracy) ..... |

2019-03-13

.....  
(główny księgowy)

.....  
(rok, miesiąc, dzień)

.....  
(kierownik jednostki)

**Tabela 1 Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych w 2018 r.**

| 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   |
|       | Pozostałe wartości niematerialne i prawne  |   |             |              |                 | 0,00  |              |            |           | 0,00  | 0,00   |
| II.   | Rzeczowe aktywa trwałe w tym:  | 5 213 102,48  | 80 000,00   | 0,00         | 80 000,00       | 160 000,00                                      | 0,00         | 4 778,60   | 80 000,00 | 84 778,60   | 5 288 323,88   |
| 2.    | Środki trwałe  | 5 203 262,48  | 0,00        | 0,00         | 80 000,00       | 80 000,00                                       | 0,00         | 4 778,60   | 0,00      | 4 778,60  | 5 278 483,88   |
| 2.1   | Grunty   | 551 640,00  |             |              |                 | 0,00  |              |            |           | 0,00  | 551 640,00   |
| 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  | 3 847 478,62  | 0,00        |              | 80 000,00       | 80 000,00                                       |              | 4 778,60   |           | 4 778,60  | 3 922 700,02   |
| 2.3   | Urządzenia techniczne i maszyny  | 182 436,95  |             |              |                 | 0,00  |              |            |           | 0,00  | 182 436,95   |
| 2.4   | Środki transportu  | 610 396,99  |             |              |                 | 0,00  |              |            |           | 0,00  | 610 396,99   |
| 2.5   | Inne środki trwałe   | 11 309,92   |             |              |                 | 0,00  |              |            |           | 0,00  | 11 309,92  |
| 3.    | Środki trwałe w budowie (inwestycje)   | 9 840,00  | 80 000,00   |              |                 | 80 000,00                                       |              |            | 80 000,00 | 80 000,00   | 9 840,00   |
| 4.    | Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)   |   |             |              |                 | 0,00  |              |            |           | 0,00  | 0,00   |

**Tabela 2 Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników majątku trwałego w 2018 r.**

| 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  |
|       | Pozostałe wartości niematerialne i prawne  |  |   |              |                          | 0,00                       |                 |                     |      | 0,00                         | 0,00  |
| II.   | Rzeczowe aktywa trwałe w tym:  | 2 125 751,91                                 | 127 096,31                                    | 0,00         | 0,00                     | 127 096,31                 | 0,00            | 4 778,60            | 0,00 | 4 778,60                     | 2 248 069,62  |
| 2.    | Środki trwałe  | 2 125 751,91                                 | 127 096,31                                    | 0,00         | 0,00                     | 127 096,31                 | 0,00            | 4 778,60            | 0,00 | 4 778,60                     | 2 248 069,62  |
| 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  | 1 554 025,36                                 | 65 888,67                                     |              |                          | 65 888,67                  |                 | 4 778,60            |      | 4 778,60                     | 1 615 135,43  |
| 2.3   | Urządzenia techniczne i maszyny  | 161 153,99                                   | 3 753,29                                      |              |                          | 3 753,29                   |                 |                     |      | 0,00                         | 164 907,28  |
| 2.4   | Środki transportu  | 403 902,64                                   | 56 494,35                                     |              |                          | 56 494,35                  |                 |                     |      | 0,00                         | 460 396,99  |
| 2.5   | Inne środki trwałe   | 6 669,92                                     | 960,00  |              |                          | 960,00                     |                 |                     |      | 0,00                         | 7 629,92  |
| 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 w 2018 r.**

| Lp. | Wyszczególnienie                                 | Stan odpisów na początek roku | Zwiększenia | Zmniejszenia | Stan odpisów 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                        |
|     | <b>Razem (1+2+3+4+5)</b>                         | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                 |

**Tabela 4 Grunty w użytkowaniu wieczystym**  
2018 r.

| 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 trwale nieamortyzowane lub nieumarzane  
w 2018 r.**

| 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 w 2018 r.**

| 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 w 2018 r.**

| 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  
w 2018 r.**

| 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 w 2018 r.**

| Lp.    | Wyszczególnienie<br>(rodzaj zobowiązania<br>warunkowego) | Kwota zobowiązania warunkowego |                | Wyszczególnienie<br>(forma i charakter zabezpieczenia<br>zobowiązania 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 w 2018 r.**

| 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 w 2018 r.**

| Lp. | Wyszczególnienie   | kwota poniesionych świadczeń w roku obrotowym |
|-----|--|---|
| 1   | 2  | 3   |
| 1.  | Świadczenia pracownicze w formie pieniężnej w tym:   | <b>3 602 002,38</b>                           |
| a)  | krótkoterminowe świadczenia pracownicze dla aktualnie zatrudnionych pracowników, w tym:  | 3 452 025,04                                  |
|     | wynagrodzenia oraz składki na ubezpieczenie społeczne  | 3 233 303,62                                  |
|     | płatne urlopy wypoczynkowe i płatne zwolnienia chorobowe   | 60 950,58                                     |
|     | premie   | 28 745,09                                     |
|     | inne - dodatek wiejski   | 129 025,75                                    |
| 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:   | 84 389,04                                     |
|     | nagrody jubileuszowe i inne świadczenia z tytułu długiego stażu pracy  | 84 389,04                                     |
|     | długoterminowe renty inwalidzkie   |   |
|     | inne ...   |   |
| d)  | świadczenia z tytułu rozwiązania stosunku pracy w tym:   | 65 588,30                                     |
|     | odprawy emerytalne z tytułu dobrowolnego odejścia pracownika   | 53 502,60                                     |
|     | świadczenie z tytułu rozwiązania stosunku pracy z przyczyn nie dotyczących pracownika  |   |
|     | inne - ekwiwalent za urlop   | 12 085,70                                     |
| 2.  | Pozostałe wydatki ponoszone na:  | <b>219 620,14</b>                             |
|     | świadczenia finansowane ze środków przeznaczonych na cele socjalne w ramach zfss   | 186 850,84                                    |
|     | szkolenia pracowników i podnoszenie kwalifikacji   | 24 893,95                                     |
|     | zwrot kosztów używania przez pracowników na potrzeby pracodawcy pojazdów niebędących własnością pracodawcy   |   |
|     | diety i inne należności z tytułu podróży służbowej pracownika  | 2 208,13                                      |
|     | badania lekarskie wstępne, okresowe i kontrolne  | 2 720,00                                      |
|     | okulary korygujące   | 400,00  |
|     | 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 | 640,00  |
|     | posiłki profilaktyczne i regeneracyjno-wzmacniające wydawane pracownikom zatrudnionym w warunkach szczególnie uciążliwych, jak również napoje  | 917,22  |
|     | dopłaty do stołówek i bufetów zakładowych  | 0,00  |
|     | inne - fundusz zdrowotny   | 990,00  |

**Tabela 13 Odpisy aktualizujące wartość zapasów w 2018 r.**

| 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:                               | <b>0,00</b>                                    | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>                                  |



**Tabela 15 Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie w 2018 r.**

| Lp. | Wyszczególnienie                                   | poprzedni rok obrotowy | bieżący rok obrotowy |
|-----|--|------------------------|----------------------|
| 1   | 2  | 3                      | 4                    |
| 1.  | Przychody  | <b>2 445,99</b>        | <b>9 200,00</b>      |
|     | - o nadzwyczajnej wartości, w tym:                 | 2 445,99               | 0,00                 |
|     | odszkodowanie od ubezpieczycieli                   | 2 445,99               |                      |
|     |  |                        |                      |
|     | - które wystąpiły incydentalnie, w tym:            | 0,00                   | 9 200,00             |
|     | kara umowna za nieterminowe wywiązanie się z umowy |                        | 9 200,00             |
|     |  |                        |                      |
| 2.  | Koszty   | <b>2 446,00</b>        | <b>0,00</b>          |
|     | - o nadzwyczajnej wartości, w tym:                 | 2 446,00               | 0,00                 |
|     | naprawa powypadkowa pojazdów                       | 2 446,00               |                      |
|     |  |                        |                      |
|     | - które wystąpiły incydentalnie, w tym:            | 0,00                   | 0,00                 |
|     | ...  |                        |                      |
|     |  |                        |                      |