

INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	Nazwę jednostki
	URZĄD GMINY W DUSZNIKACH
1.2	Siedzibę jednostki
	DUSZNIKI
1.3	Adres jednostki
	UL.SPORTOWA 1; 64-550 DUSZNIKI
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki
	USTAWA O SAMORZĄDZIE GMINNYM DZIAŁALNOŚĆ USTAWODAWCZA I WYKONAWCZA PROWADZONA PRZEZ ORGAN SAMORZĄDOWY W SFERZE FINANSOWEJ, PODATKOWEJ, GOSPODARCZEJ, KULTURALNEJ, EDUKACYJNEJ I SOCJALNEJ; DZIAŁALNOŚĆ OCHOTNICZYCH STRAŻY POŻARNYCH FINANSOWANA ZE ŚRODKÓW PUBLICZNYCH
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
	NIE DOTYCZY
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	POLITYKA RACHUNKOWOŚCI WPROWADZONA ZARZĄDZENIEM NR 4/18 WÓJTA GMINY DUSZNIKI Z DNIA 16.01.2018R. W SPRAWIE PRZYJĘTYCH ZASAD RACHUNKOWOŚCI W URZĘDZIE GMINY W DUSZNIKACH. AKTYWA I PASYWA JEDNOSTKI WYCENIA SIĘ WG ZASAD OKREŚLONYCH W USTAWIE O RACHUNKOWOŚCI: WNIP WG CEN NABYCIA; O WARTOŚCI POWYŻEJ 3500,00-PODLEGAJĄ FINANSOWANIU ZE ŚRODKÓW MAJĄTKOWYCH; PONIŻEJ –Z WYDATKÓW BIEŻĄCYCH I UMARZANE SĄ W 100%. ODPISÓW AMORTYZACYJNYCH JEDNOSTKA DOKONUJE WG STAWEK OKREŚLONYCH W USTAWIE O PODATKU DOCHODOWYM OD OSÓB PRAWNYCH. ROZPOCZĘCIE AMORTYZACJI NASTĘPUJE W NASTĘPNYM MIESIĄCU PO PRZYJĘCIU DO UŻYTKOWANIA. ŚRODKI TRWAŁE DZIELI SIĘ NA :-POWYŻEJ 3500,00- KONTO 011 I DO 3500,00-KONTO 013. ŚRODKI TRWAŁE O WARTOŚCI PRZEKRACZAJĄCEJ 3500,00 UMARZA SIĘ METODĄ LINIOWĄ WG CENY NABYCIA LUB KOSZTU WYTWORZENIA. POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE UMARZA SIĘ W 100% W MOMENCIE ODDANIA DO UŻYTKOWANIA. WYNIK FINANSOWY URZĘDU GMINY DUSZNIKI USTALANY JEST ZGODNIE Z WARIANTEM PORÓWNAWCZYM RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT NA KONCIE 860 „WYNIK FINANSOWY”. USTALENIE WYNIKU NASTĘPUJE POPRZEZ PRZEKSIEGOWANIE W OSTATNIM DNIU ROKU

	<p>KALENDARZOWEGO SUMY PONIESIONYCH KOSZTÓW OPERACYJNYCH, AMORTYZACJI, KOSZTÓW FINANSOWYCH NA STR. WN KONTA 860; SUMĘ UZYSKANYCH PRZYCHODÓW NA STRONĘ MA KONTA 860.</p> <p>UG DUSZNIKI PROWADZI ZAKŁADOWY PLAN KONT OPRACOWANY NA PODSTAWIE PLANU KONT OKREŚLONEGO W ZAŁ. NR 3 DO ROZPORZĄDZENIA MINISTRA FINANSÓW Z 5.07.2010R. W SPRAWIE SZCZEGÓLNYCH ZASAD RACHUNKOWOŚCI ORAZ PLANÓW KONT...(...).</p> <p>INWENTARYZACJA W JEDNOSTCE PRZEPROWADZANA I ROZLICZANA JEST ZGODNIE Z USTAWĄ Z DNIA 29.09.1994R. ORAZ ZAŁĄCZNIKIEM NR 4 DO ZARZĄDZENIA NR 4/18 WÓJTA GMINY DUSZNIKI Z DNIA 16 STYCZNIA 2018R. CELEM INWENTARYZACJI, BĘDĄCEJ JEDNĄ Z FORM KONTROLI WEWNĘTRZNEJ JEST USTALENIE NA OKREŚLONĄ DATĘ RZECZYWISTEGO STANU SKŁADNIKÓW MAJĄTKU, POZOSTAJĄCYCH NA STANIE GMINY DUSZNIKI.</p>
5.	Inne informacje
	<p>WYDATKI NIEWYGASAJĄCE:</p> <p>-OPRACOWANIE PROJEKTÓW DROGOWYCH W PODRZEWIU-60016 PAR.6050- 18450,00</p> <p>-PROJEKT BUDOWY BUDYNKU SOCJALNEGO-70001 PAR. 6050-15990,00</p> <p>-PROJEKT STRAŻNICY OSP W PODRZEWIU-75412 PAR.6050-25092,00</p> <p>-BUDOWA OŚWIETLENIA DROGOWEGO TRADYCYJNEGO UL.SZAMOTULSKA DUSZNIKI -90015 PAR. 6050-34224,53</p> <p>-BUDOWA OŚWIETLENIA DROGOWEGO TRADYCYJNEGO UL.PODRZEWSKA DUSZNIKI-90015 PAR.6050</p> <p>-PROJEKT OŚWIETLENIA ULICZNEGO SĘKOWO UL.LIPOWA-90015 PAR.6050</p>
<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
	TABELA NR 1 ORAZ 2
1.2	Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	JEDNOSTKA NIE DYSPONUJE TAKĄ INFORMACJĄ.
1.3	Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	NIE DOTYCZY
1.4	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	TABELA NR 5
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
	NIE DOTYCZY
1.6	Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	NIE DOTYCZY
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)
	TABELA NR 8
1.8	Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	NIE DOTYCZY
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
	TABELA NR 9
b)	Powyżej 3 do 5 lat
	TABELA NR 9
c)	Powyżej 5 lat
	TABELA NR 9
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	Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	NIE DOTYCZY
1.12	Łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	NIE DOTYCZY
1.13	Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	NIE DOTYCZY
1.14	Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	NIE DOTYCZY
1.15	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

	TABELA NR 10
1.16	Inne informacje
	NIE DOTYCZY
2.	
2.1	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	NIE DOTYCZY
2.2	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	TABELA NR 11
2.3	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	TABELA NR 12
2.4	Informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	NIE DOTYCZY
2.5	Inne informacje
	NIE DOTYCZY
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	NIE DOTYCZY

SKARBNIK GMINY

Mirosława Szwedek

(główny księgowy)

2019-03-29

(rok, miesiąc, dzień)

W O J T

Roman Boguś

(kierownik jednostki)

Załącznik nr 1  
do Zarządzenia Wójta Gminy Duszniki  
Nr 10/19  
z dnia 21 stycznia 2019r.

Tabela nr 1. Główne składniki aktywów trwałych  
Zmiana stanu WNIP od 01.01.2018-31.12.2018

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Umorzenie – stan na początek obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (13+17-15)	Wartość netto składników aktywów	
			Nabycie	Aktualizacja	Prze-mieszczenie wewnętrzne		Zbycie	Likwidacja	Prze-mieszczenie wewnętrzne				Aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	inne				Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1.	WNIP do 3500	63.186,20	4.341,90	0,00	0,00	4.341,90	0,00	4.742,10	0,00	4.742,10	62.786,00	63.186,20	0,00	4.341,90	0,00	4.341,90	4.742,10	62.786,00	0,00	0,00
2	WNIP powyżej 3500	56.180,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	56.180,57	50.691,71	0,00	1.463,76	0,00	1.463,76	0,00	52.155,47	5.488,86	4.025,10

Załącznik nr 1  
do Zarządzenia Wójta Gminy Duszniki  
Nr 10/19  
z dnia 21 stycznia 2019r.

Tabela nr 2. Główne składniki aktywów trwałych

Zmiana stanu rzeczowych aktywów trwałych- od 01.01.2018 do 31.12.2018

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według ukladu w bilansie	3	Zwiększenie wartości początkowej			7	Zmniejszenie wartości początkowej			11	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	13	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			17	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (13+17-15)	Wartość netto składników aktywów	
			4	5	6		8	9	10				14	15	16				20	21
		Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Nabycie	Aktualizacja	Prze-mieszczenie wewnętrzne	Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zbycie	Likwidacja	Prze-mieszczenie wewnętrzne	Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)		Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	inne			Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego	
1.	Grunt( w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	7.794.121,94	0,00	435.441,01	0,00	435.441,01	307.838,68	0,00	0,00	307.838,68	7.921.724,27	0,00	6.448,29	11.199,53	0,00	17.647,82	8.772,28	7.794.121,94	7.912.848,73	
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	34.234.835,04	5.649.556,17	0,00	0,00	5.649.556,17	5.628.128,43	0,00	0,00	5.628.128,43	34.135.722,78	7.641.357,62	0,00	1.154.037,67	0,00	1.154.037,67	138.405,00	7.656.985,89	27.593.477,42	26.478.736,89
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	3.116.453,06	87.817,08	0,00	0,00	87.817,08	0,00	35.770,81	0,00	35.770,81	3.188.499,83	1.616.168,85	6.863,40	303.714,39	0,00	310.577,79	35.770,81	1.890.975,83	1.500.284,21	1.277.523,50
4.	Środki transportu	606.853,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	606.853,24	598.320,75	4.148,76	4.148,76	0,00	4.148,76	0,00	602.469,51	8.532,49	4.383,73
5.	Inne środki trwałe	139.103,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	139.103,07	105.144,48	0,00	17.736,95	0,00	17.736,95	0,00	122.881,43	33.958,59	16.221,64

Załącznik nr 2  
do Zarządzenia Wójta Gminy Duszniki  
Nr 10/19  
z dnia 21 stycznia 2019r.

Tabela nr 3. Kwoty dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów niefinansowych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
1	2	3	4	5	6

NIE DOTYCZY

Załącznik nr 3  
do Zarządzenia Wójta Gminy Duszniki  
Nr 10/19  
z dnia 21 stycznia 2019r.

Tabela nr 4. Kwoty dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów finansowych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
1	2	3	4	5	6

NIE DOTYCZY



Załącznik nr 4  
do Zarządzenia Wójta Gminy Duszniki  
Nr 10/19  
z dnia 21 stycznia 2019r.

Tabela nr 5. Grunty w wieczystym użytkowaniu

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				Zwiększenia	Zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1.	DZIAŁKA NR 846		0,00	1.864,79	0,00	1.864,79
2.	DZIAŁKA NR 820		0,00	6.609,58	0,00	6.609,58
3.	DZIAŁKA NR 818		0,00	6.459,60	0,00	6.459,60
4.	DZIAŁKA NR 814		0,00	11.538,00	0,00	11.538,00
5.	DZIAŁKA NR 813		0,00	5.308,91	0,00	5.308,91
6.	DZIAŁKA NR 572/3		0,00	100,00	0,00	100,00
7.	DZIAŁKA NR 572/2		0,00	114.446,16	0,00	114.446,16
8.	DZIAŁKA NR 545/5		0,00	8.252,24	0,00	8.252,24
9.	DZIAŁKA NR 545/4		0,00	2.759,90	0,00	2.759,90
10.	DZIAŁKA NR 545/3		0,00	591,41	0,00	519,41
11.	DZIAŁKA NR 545/2		0,00	23.112,44	0,00	23.112,44
12.	DZIAŁKA NR 545/1		0,00	12.405,89	0,00	12.405,89

Załącznik nr 5  
do Zarządzenia Wójta Gminy Duszniki  
Nr 10/19  
z dnia 21 stycznia 2019r.

Tabela nr 6. Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			Zwiększenia	Zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6

NIE DOTYCZY

Załącznik nr 6  
do Zarządzenia Wójta Gminy Duszniki  
Nr 10/19  
z dnia 21 stycznia 2019r.

Tabela nr 7. Papiery wartościowe, w tym akcje, udziały oraz dłużne papiery wartościowe

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec roku	
		Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	wartość
1.	Akcje								
1.1									
1.2									
2.	Udziały								
2.1									
2.2									
3.	Dłużne papiery wartościowe								
3.1									
3.2									
4.	Inne papiery wartościowe								
4.1									
4.2									

NIE DOTYCZY

Załącznik nr 7  
do Zarządzenia Wójta Gminy Duszniki  
Nr 10/19  
z dnia 21 stycznia 2019r.

Tabela nr 8. Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupa należności według pozycji w bilansie*	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			Zwiększenia	Zmniejszenia	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1.	70005-0750	1.136,51	0,00	0,00	312,83	823,68
2.	75615-0310	429.579,36	9.352,80	0,00	0,00	438.932,16
3.	75615-0320	305,00	99,00	0,00	0,00	404,00
4.	75615-0340	28.641,00	25.669,00	0,00	0,00	54.310,00
5.	75616-0310	53.616,60	3.090,10	0,00	0,00	56.706,70
6.	75616-0320	24.457,80	2.031,50	0,00	0,00	26.489,30
7.	75616-0340	107.631,70	22.600,62	0,00	0,00	130.232,32
8.	75618-0490-01	9.105,40	0,00	0,00	6.082,10	3.023,30
9.	75618-0490-03	1.195,65	27,55	0,00	0,00	1.223,20
10.	90002-0490	89.621,09	0,00	0,00	30.652,05	58.969,04
11.	92195-0690	1.274,64	2.880,19	0,00	0,00	4.154,83
12.	92195-0750	273,19	0,00	0,00	113,29	159,90
13.	92695-0750	2.560,00	0,00	0,00	1.285,00	1.275,00

\*należy uszczegółowić kategorie należności np. od dłużników alimentacyjnych, z tyt. mandatów, kar umownych, podatków i opłat, itp..

Załącznik nr 8  
do Zarządzenia Wójta Gminy Duszniki  
Nr 10/19  
z dnia 21 stycznia 2019r.

Tabela nr 9. Zobowiązania długoterminowe

a) powyżej 1 roku do 3 lat

Stan na początek roku	Stan na koniec roku
3.723.774,05	3.898.774,05

b) powyżej 3 lat do 5 lat

Stan na początek roku	Stan na koniec roku
3.200.000,00	3.700.000,00

c) powyżej 5 lat

Stan na początek roku	Stan na koniec roku
3.359.762,94	3.493.762,94

Załącznik nr 9  
do Zarządzenia Wójta Gminy Duszniki  
Nr 10/19  
z dnia 21 stycznia 2019r.

Tabela nr 10. Wyłacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1.	NAGRODY JUBILEUSZOWE	47.739,46
2.	EKWIWALENT ZA URLOP	15.289,68
3.	ODPRAWY PIENIĘŻNE	107.895,60

Załącznik nr 10  
do Zarządzenia Wójta Gminy Duszniki  
Nr 10/19  
z dnia 21 stycznia 2019r.

Tabela nr 11. Koszty wytworzenia środków trwałych

Wyszczególnienie	Koszty wytworzenia środków trwałych ogółem	W tym	
		Odsetki	Różnice kursowe
Środki trwałe w budowie w roku obrotowym:	106.778,33	0,00	0,00
Środki trwałe oddane do użytkowania w roku obrotowym:	5.447.918,02	0,00	0,00

Załącznik nr 11  
do Zarządzenia Wójta Gminy Duszniki  
Nr 10/19  
z dnia 21 stycznia 2019r.

Tabela nr 12. Przychody i koszty nadzwyczajne

Wyszczególnienie	Kwota
Przychody o nadzwyczajnej wartości	0,00
Przychody występujące incydentalnie	0,00
Koszty o nadzwyczajnej wartości	0,00
Koszty występujące incydentalnie	0,00







Tabela nr 17. Nieodpłatnie przekazane/ otrzymane środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne

Pozycja ZFF	Nr dowodu księgowego	Nazwa Jednostki:																	
		Data dowodu księgowego																	
I.1.6																			
I.1.6																			
Razem I.1.6																			
I.2.6																			
I.2.6																			
Razem I.2.6																			

NIE DOTYCZY

Tabela nr 18. Nieodpłatnie przekazane/ otrzymane środki trwałe w budowie

Pozycja ZFF	Nr dowodu księgowego	Nazwa Jednostki:																	
		Data dowodu księgowego																	
I.1.6																			
I.1.6																			
Razem I.1.6																			
I.2.6																			
I.2.6																			
Razem I.2.6																			

NIE DOTYCZY

Tabela nr 19. Ujęty w informacji dodatkowej koszt otrzymanych nieodpłatnie od jednostek w roku obrotowym środków trwałych w budowie

Wyszczególnienie	Koszty wytworzenia środków trwałych ogółem	W tym		Nazwa jednostki																	
		Odsetki	Różnice kursowe																		
Środki trwałe w budowie, w tym:																					
Środki trwałe oddane do użytkowania w roku obrotowym																					

NIE DOTYCZY

Tabela nr 20. Ujęty w informacji dodatkowej koszt przekazanych nieodpłatnie jednostkom w roku obrotowym środków trwałych w budowie

Wyszczególnienie	Koszty wytworzenia środków trwałych ogółem	W tym		Nazwa jednostki																	
		Odsetki	Różnice kursowe																		
Środki trwałe w budowie, w tym:																					
Środki trwałe oddane do użytkowania w roku obrotowym																					

NIE DOTYCZY

## INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie sprawozdania finansowego obejmującego szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Szkoła Podstawowa im. Powstańców Wlkp.
1.2	siedzibę jednostki
	w Dusznikach
1.3	adres jednostki
	64-550 Duszniki, ul. Broniewskiego 3
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Szkoły podstawowe
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01-01-2018 do 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
	Sprawozdanie jednostkowe
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się wg cen nabycia. Środki trwałe o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych oraz pomoce dydaktyczne amortyzowane są jednorazowo w miesiącu oddania ich do użytkowania. Inne środki trwałe amortyzuje się metodą liniową wg stawek ustalonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Materiały i towary wycenia się w cenach zakupu. Materiały zalicza się w koszty w dniu zakupu.
5.	inne informacje
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje objaśnienia obejmujące 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 w tabeli nr 1
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Brak wycen rynkowych
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych w całości
	Nie dotyczy
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 tabeli nr 5
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Nie dotyczy
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)
	Odpisów nie dokonywano
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Rezerw nie utworzono
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z

	innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
	Nie dotyczy
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
b)	powyżej 3 do 5 lat
c)	powyżej 5 lat
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 tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	Nie dotyczy
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12.	łącną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	Brak rozliczeń międzyokresowych
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Dane w tabeli nr 9
1.16.	inne informacje
	Brak
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Odpisów nie tworzono
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
	Nie dotyczy
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Brak
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
	Brak
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Brak

.....  
(główny księgowy)

.....  
(rok, miesiąc, dzień)

.....  
(kierownik jednostki)







Szkoła Podstawowa w Dusznikach

Tabela nr 5. Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4+5)
			Zwiększenie	Zmniejszenie	
1	2	3	4	5	6
1.	0 - Grunty	60 628,50			60 628,50

Tabela nr 9. Wypłacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1.	Nagrody jubileuszowe	69 218,63
2.	Ekwiwalent za urlop	25 668,76
3.	Odprawy pieniężne	51 126,04



## INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego obejmujące szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki Szkoła Podstawowa im. Józefa Gibowskiego
1.2	siedzibę jednostki w Grzebienisku
1.3	adres jednostki 64-553 Grzebienisko, ul. Szkolna 16
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Szkoły podstawowe
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01-01-2018 do 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 Sprawozdanie jednostkowe
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się wg cen nabycia. Środki trwałe o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych oraz pomoce dydaktyczne amortyzowane są jednorazowo w miesiącu oddania ich do użytkowania. Inne środki trwałe amortyzuje się metodą liniową wg stawek ustalonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Materiały i towary wycenia się w cenach zakupu. Materiały zalicza się w koszty w dniu zakupu.
5.	inne informacje
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje objaśnienia obejmujące 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 w tabeli nr 1.
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami Brak wycen rynkowych
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych Nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto Nie dotyczy
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 tabeli nr 5.
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych Nie dotyczy
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) Odpisów nie dokonywano
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym Rezerw nie utworzono
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z

	innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
	Nie dotyczy
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
b)	powyżej 3 do 5 lat
c)	powyżej 5 lat
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 tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	Nie dotyczy
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12.	łącną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	Brak rozliczeń międzyokresowych
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Dane w tabeli nr 9
1.16.	inne informacje
	Brak
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Odpisów nie tworzono
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
	Nie dotyczy
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Brak
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
	Brak
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Brak

.....  
(główny księgowy)

.....  
(rok, miesiąc, dzień)

.....  
(kierownik jednostki)





Szkoła Podstawowa w Grzebienisku

Tabela nr 5. Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumiarzane

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4+5)
			Zwiększenie	Zmniejszenie	
1	2	3	4	5	6
1.	0 - Grunty	70 324,40			70 324,40

Tabela nr 9. Wypłacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1.	Nagrody jubileuszowe	7 406,10
2.	Ekwiwalent za urlop	4 223,14
3.	Odprawy pieniężne	7 776,00





INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego obejmujące szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Szkoła Podstawowa
1.2	siedzibę jednostki
	w Sędzinku
1.3	adres jednostki
	64-552 Sędziny, Sędzinko, ul Szkolna 9
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Szkoły podstawowe
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	od 01.01.2018 do 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
	Sprawozdanie jednostkowe
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się wg cen nabycia. Środki trwałe o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych oraz pomoce dydaktyczne amortyzowane są jednorazowo w miesiącu oddanie ich do użytkowania. Inne środki trwałe amortyzuje się metodą liniową wg stawek ustalonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Materiały i towary wycenia się w cenach zakupu. Materiały zalicza się w koszty w dniu zakupu.
5.	inne informacje
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje objaśnienia obejmujące 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 w tabeli nr 1.
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Brak wycen rynkowych
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych w całości
	Nie dotyczy
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 tabeli nr 5.
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Nie dotyczy
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)
	Odpisów nie dokonano.
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Rezerw nie utworzono
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z

	innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
	Nie dotyczy
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
b)	powyżej 3 do 5 lat
c)	powyżej 5 lat
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 tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	Nie dotyczy
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12.	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
	Nie dotyczy
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	Brak rozliczeń międzyokresowych
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Dane w tabeli nr 9
1.16.	inne informacje
	Brak
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Odpisów nie tworzono
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
	Nie dotyczy
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Brak
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
	Brak
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Brak

.....  
(główny księgowy)

.....  
(rok, miesiąc, dzień)

.....  
(kierownik jednostki)

Szkoła Podstawowa w Sędzinku  
Tabela nr 1. Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7+11)
			Nabycie	Aktualizacja	Przemieszczenie wewnętrzne		Zbycie	Likwidacja	Przemieszczenie wewnętrzne		
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.
1.	Wartości niematerialne i prawne	2 401,96				0,00				0,00	2 401,96
2.	Grunty	500,00				0,00				0,00	500,00
3.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	444 939,76				0,00				0,00	444 939,76
4.	Urządzenia techniczne i maszyny	53 057,02				0,00				0,00	53 057,02
5.	Środki transportu	0,00				0,00				0,00	0,00
6.	Inne środki trwałe	140 938,06	51 928,85			51 928,85		7 695,84		7 695,84	185 171,07
7.						0,00				0,00	0,00
8.						0,00				0,00	0,00

Szkoła Podstawowa w Sędzinku

Tabela nr 1. Główne składniki aktywów trwałych

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego				Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywnych	
		Aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	Inne	17				18	19
2	13	14	15	16	17	18	19	20	21	
Wartości niematerialne i prawne	2 401,96				0,00		2 401,96	0,00	0,00	
Grunty					0,00		0,00	500,00	500,00	
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	257 007,94		11 025,00		11 025,00		268 032,94	187 931,82	176 906,82	
Urządzenia techniczne i maszyny	44 496,22		599,26		599,26		45 095,48	8 560,80	7 961,54	
Środki transportu					0,00		0,00	0,00	0,00	
Inne środki trwałe	140 938,06		51 928,85		51 928,85	7 695,84	185 171,07	0,00	0,00	
					0,00		0,00	0,00	0,00	
					0,00		0,00	0,00	0,00	

Szkoła Podstawowa w Sędzinku

Tabela nr 5. Środki trwałe niemortyzowane lub nieumarzane

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4+5)
			Zwiększenie	Zmniejszenie	
1	2	3	4	5	6
1.	0 - Grunty	500,00			500,00

Tabela nr 9. Wypłacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1.	Nagrody jubileuszowe	18 330,06
2.	Ekwiwalent za urlop	0,00
3.	Odprawy pieniężne	0,00



## INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie sprawozdania finansowego obejmującego w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki Przedszkole "Słoneczne Przedszkole"
1.2	siedzibę jednostki w Dusznikach
1.3	adres jednostki 64-550 Duszniki, ul. Kolejowa 7A
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Wychowanie przedszkolne
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01-01-2018 do 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 Sprawozdanie jednostkowe
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się wg cen nabycia. Środki trwałe o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych oraz pomoce dydaktyczne amortyzowane są jednorazowo w miesiącu oddania ich do użytkowania. Inne środki trwałe amortyzuje się metodą liniową wg stawek ustalonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Materiały i towary wycenia się w cenach zakupu. Materiały z wyjątkiem żywności zalicza się w koszty w dniu zakupu.
5.	inne informacje
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje objaśnienia obejmujące 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 w tabeli nr 1
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami Brak wycen rynkowych
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych Nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych w całości Nie dotyczy
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 tabeli nr 5
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych Nie dotyczy
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) Odpisów nie dokonywano
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym Rezerw nie utworzono
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z

	innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
	Nie dotyczy
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
b)	powyżej 3 do 5 lat
c)	powyżej 5 lat
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	Nie dotyczy
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12.	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
	Nie dotyczy
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	Brak rozliczeń międzyokresowych
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Dane w tabeli nr 9
1.16.	inne informacje
	Brak
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Odpisów nie tworzono
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
	Nie dotyczy
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Brak
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
	Brak
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Brak

.....  
(główny księgowy)

.....  
(rok, miesiąc, dzień)

.....  
(kierownik jednostki)







Przedszkole w Dusznikach  
Tabela nr 5. Środki trwałe niemortyzowane lub nieumarzane

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4+5)
			Zwiększenie	Zmniejszenie	
1	2	3	4	5	6
1.	0 - Grunty	31 960,00			31 960,00

Tabela nr 9. Wypłacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1.	Nagrody jubileuszowe	24 620,47
2.	Ekwiwalent za urlop	0,00
3.	Odprawy pieniężne	0,00



## INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie sprawozdania finansowego obejmującego w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki Gminny Zespół Oświatowy
1.2	siedzibę jednostki w Dusznikach
1.3	adres jednostki 64-550 Duszniki, ul. Sportowa 1
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Działalność rachunkowo - księgową
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem od 01.01.2018 do 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 Sprawozdanie jednostkowe
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się wg cen nabycia. Środki trwałe o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych oraz pomoce dydaktyczne amortyzowane są jednorazowo w miesiącu oddania ich do użytkowania. Inne środki trwałe amortyzuje się metodą liniową wg stawek ustalonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Materiały i towary wycenia się w cenach zakupu. Materiały zalicza się w koszty w dniu zakupu.
5.	inne informacje
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje objaśnienia obejmujące 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 w tabeli nr 1
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami Brak wycen rynkowych
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych Nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto Nie dotyczy
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 tabeli nr 5
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych Nie dotyczy
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) Odpisów nie dokonywano
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym Rezerw nie utworzono
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z

	innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
	Nie dotyczy
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
b)	powyżej 3 do 5 lat
c)	powyżej 5 lat
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 tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	Nie dotyczy
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12.	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
	Nie dotyczy
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	Brak rozliczeń międzyokresowych
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Dane w tabeli nr 9
1.16.	inne informacje
	Nie dotyczy
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Odpisów nie tworzono
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
	Nie dotyczy
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Brak
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
	Brak
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Brak

.....  
(główny księgowy)

.....  
(rok, miesiąc, dzień)

.....  
(kierownik jednostki)







Gminny Zespół Oświatowy

Tabela nr 5. Środki trwałe niemortyzowane lub nieumarzane

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4+5)
			Zwiększenie	Zmniejszenie	
1	2	3	4	5	6
1.	0 - Grunty	0,00			0,00

Tabela nr 9. Wypłacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1.	Nagrody jubileuszowe	10 807,20
2.	Ekwiwalent za urlop	0,00
3.	Odprawy pieniężne	0,00



## INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego obejmujące szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki GMINNY OŚRODEK POMOCY W DUSZNIKACH
1.2	siedzibę jednostki BUDYNEK BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ I CENTRUM ANIMACJI KULTURY W DUSZNIKACH
1.3	adres jednostki UL. JANA PAWŁA II 8 64-550 DUSZNIKI
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki POMOC SPOŁECZNA
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2018 DO 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 NIE DOTYCZY
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) Składniki majątku trwałego o wartości początkowej poniżej 500, zł jednostka zalicza bezpośrednio w koszty. Składniki o wartości początkowej od 500,00 zł do 10.000,00 zł zalicza się do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i dokonuje się jednorazowych odpisów umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania. Składniki majątku powyżej 10.000,00 zł jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych. Odpisów umorzeniowych dokonuje się jednorazowo na koniec roku kalendarzowego, począwszy od miesiąca następnego po przyjęciu do użytkowania. Przyjęte stawki umorzeniowe to 2,5% w przypadku budynku, 30,00% dla zespołów komputerowych. W zasadzie wyceny materiałów na dzień bilansowy ustalono poziom istotności w wysokości 05%-1,00% sumy bilansowej.
5.	inne informacje
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje objaśnienia obejmujące 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 Tab.nr 1
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami Jednostka niedysponuje danymi
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych Tab.nr 2 nie dotyczy, Tab.nr 3 nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych w całości Tab.nr 4 nie dotyczy
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 Tab.nr 5 nie dotyczy
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych Tab.nr 6 nie dotyczy
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) Tab.nr 7

1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Tab.nr 8 nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat
	Nie dotyczy
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 tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	Nie dotyczy
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12.	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
	Nie dotyczy
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	Nie dotyczy
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Tab.nr 9
1.16.	inne informacje
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie dotyczy
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	Tab.nr 10 nie dotyczy
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Tab.nr 11 nie dotyczy
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	Nie dotyczy
2.5.	inne informacje
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Tab.nr 12 nie dotyczy, Tab.nr 13 nie dotyczy, Tab.nr 14 nie dotyczy, Tab.nr 15 nie dotyczy, Tab.nr 16 nie dotyczy, Tab.nr 17 nie dotyczy, Tab.nr 18 nie dotyczy, Tab.nr 19 nie dotyczy

.....  
(główny księgowy)

.....  
(rok, miesiąc, dzień)

.....  
(kierownik jednostki)









Załącznik nr 2  
do Zarządzenia Wójta Gminy Duszniki  
Nr 10/19  
z dnia 21 stycznia 2019r.

Tabela nr 2. Kwoty dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów niefinansowych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
1	2	3	4	5	6

Nie dotyczy

Załącznik nr 3  
do Zarządzenia Wójta Gminy Duszniki  
Nr 10/19  
z dnia 21 stycznia 2019r.

Tabela nr 3. Kwoty dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów finansowych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
1	2	3	4	5	6

Nie dotyczy

Załącznik nr 4  
do Zarządzenia Wójta Gminy Duszniki  
Nr 10/19  
z dnia 21 stycznia 2019r.

Tabela nr 4. Grunty w wieczystym użytkowaniu

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				Zwiększenia	Zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7

Nie dotyczy

Załącznik nr 5  
do Zarządzenia Wójta Gminy Duszniki  
Nr 10/19  
z dnia 21 stycznia 2019r.

Tabela nr 5. Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			Zwiększenia	Zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6

Nie dotyczy

Załącznik nr 6  
do Zarządzenia Wójta Gminy Duszniki  
Nr 10/19  
z dnia 21 stycznia 2019r.

Tabela nr 6. Papiery wartościowe, w tym akcje, udziały oraz dłużne papiery wartościowe

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec roku	
		Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	wartość
1.	Akcje								
1.1									
1.2									
2.	Udziały								
2.1									
2.2									
3.	Dłużne papiery wartościowe								
3.1									
3.2									
4.	Inne papiery wartościowe								
4.1									
4.2									

Nie dotyczy

Załącznik nr 7  
do Zarządzenia Wójta Gminy Duszniki  
Nr 10/19  
z dnia 21 stycznia 2019r.

Tabela nr 7. Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupa należności według pozycji w bilansie*	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			Zwiększenia	Zmniejszenia	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1	Pozostałe należności	2689574,26	282431,48	40726,25	0,00	2931279,49

\*należy uszczegółowić kategorie należności np. od dłużników alimentacyjnych, z tyt. mandatów, kar umownych, podatków i opłat, itp..

Załącznik nr 8  
do Zarządzenia Wójta Gminy Duszniki  
Nr 10/19  
z dnia 21 stycznia 2019r.

Tabela nr 8. Zobowiązania długoterminowe

a) powyżej 1 roku do 3 lat

Stan na początek roku	Stan na koniec roku

b) powyżej 3 lat do 5 lat

Stan na początek roku	Stan na koniec roku

c) powyżej 5 lat

Stan na początek roku	Stan na koniec roku

Nie dotyczy





Załącznik nr 10  
do Zarządzenia Wójta Gminy Duszniki  
Nr 10/19  
z dnia 21 stycznia 2019r.

Tabela nr 10. Koszty wytworzenia środków trwałych

Wyszczególnienie	Koszty wytworzenia środków trwałych ogółem	W tym	
		Odsetki	Różnice kursowe
Środki trwałe w budowie, w tym:			
Środki trwałe oddane do użytkowania w roku obrotowym			

Nie dotyczy

Załącznik nr 11  
do Zarządzenia Wójta Gminy Duszniki  
Nr 10/19  
z dnia 21 stycznia 2019r.

Tabela nr 11. Przychody i koszty nadzwyczajne

Wyszczególnienie	Kwota
Przychody o nadzwyczajnej wartości	
Przychody występujące incydentalnie	
Koszty o nadzwyczajnej wartości	
Koszty występujące incydentalnie	

Nie dotyczy





Tabela nr 16. Nieodpłatnie przekazane/ otrzymane środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne

Pozycja ZFF	Nazwa Jednostki:																		
	Nr dowodu księgowego	Data dowodu księgowego																	
I.1.6																			
I.1.6																			
Razem I.1.6																			
I.2.6																			
I.2.6																			
Razem I.2.6																			

Tabela nr 17. Nieodpłatnie przekazane/ otrzymane środki trwałe w budowie

Pozycja ZFF	Nazwa Jednostki:																		
	Nr dowodu księgowego	Data dowodu księgowego																	
I.1.6																			
I.1.6																			
Razem I.1.6																			
I.2.6																			
I.2.6																			
Razem I.2.6																			

Nie dotyczy

Tabela nr 18. Ujęty w informacji dodatkowej koszt otrzymanych nieodpłatnie od jednostek w roku obrotowym środków trwałych w budowie

Wyszczególnienie	Koszty wy- tworzenia środków trwałych ogółem	W tym		Nazwa jednostki																	
		Odsetki	Różnice kursowe																		
Środki trwałe w budowie, w tym:																					
Środki trwałe oddane do użytkowania w roku obrotowym																					

Tabela nr 19. Ujęty w informacji dodatkowej koszt przekazanych nieodpłatnie jednostkom w roku obrotowym środków trwałych w budowie

Wyszczególnienie	Koszty wy- tworzenia środków trwałych ogółem	W tym		Nazwa jednostki																	
		Odsetki	Różnice kursowe																		
Środki trwałe w budowie, w tym:																					
Środki trwałe oddane do użytkowania w roku obrotowym																					

Nie dotyczy

GLÓWNY KSIĘGOWY  
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej,  
*MM*  
inż. Irena Napierata

KLIEROWNIK  
Gminnego Ośrodka  
Pomocy Społecznej  
Karolina Leszczyk

## INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie sprawozdania finansowego obejmujące szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki Komunalny Zakład Budżetowy w Dusznikach
1.2	siedzibę jednostki ul. Szamotulska 16 64-550 DUSZNIKI
1.3	adres jednostki Komunalny Zakład Budżetowy w Dusznikach ul. Szamotulska 16 64-550 DUSZNIKI
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Komunalny Zakład Budżetowy w Dusznikach rozpoczął działalność z dniem 01.05.1994r. na mocy Uchwały Nr XL-10/94 Rady Gminy w Dusznikach z dnia 29.04.1994r. w sprawie utworzenia Komunalnego Zakładu Budżetowego w Dusznikach. Zakład prowadzi działalność określoną statutem, polegającą na prowadzeniu w imieniu Gminy zadań własnych w zakresie zaopatrzenia w wodę, zbiorowego odprowadzania ścieków, wywozu nieczystości stałych, cementarza komunalnego oraz prowadzenia gospodarki mieszkaniowej gospodarowania lokalami użytkowymi.
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 Nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się w cenie nabycia, z wyjątkiem środków trwałych stanowiących własność JST otrzymanych na podstawie decyzji właściwego organu, które wycenia się w wartości określonej w tej decyzji. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości przekraczającej 10.000 zł tj. wartość ustaloną w ustawie z dnia 15 lutego o podatku dochodowym od osób prawnych umarza się i amortyzuje metodą liniową, poczynając od miesiąca następującego po przyjęciu do użytkowania i przyjmuje się stawki określone w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej 10.000 zł tj. ustaloną w ustawie z dnia 15 lutego o podatku dochodowym od osób prawnych, ale powyżej kwoty 500 zł są umarżane i podlegają spisaniu w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania i podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej. Rzeczowe składniki majątku o okresie użytkowania dłuższym niż rok, ale o wartości nieprzekraczającej 500 zł są odpisywane w ciężar kosztów zużycia materiałów i nie podlegają ewidencji bilansowej ani pozabilansowej. Jednostka nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego. Zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio do zużycia w działalności. Na dzień bilansowy materiały i towary wycenia się w cenach nabycia, z uwzględnieniem strożnej wyceny. Koszty ujmuje się tylko na kontach zespołu 4 "Koszty wg rodzajów i ich rozliczenie" z odpowiednim wyodrębnieniem kont analitycznych kosztów w układzie rodzajowym.
5.	inne informacje Nie dotyczy
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje objaśnienia obejmujące 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 dotyczących amortyzacji lub umorzenia TABELA NR 1
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami KZB w Dusznikach nie posiada informacji
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych TABELA NR 2, TABELA NR 3 - nie wystąpiły w Komunalnym Zakładzie Budżetowym
1.4.	wartość gruntów użytkowanych w całości TABELA NR 4 - nie wystąpiły w Komunalnym Zakładzie Budżetowym
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarżanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

	TABELA NR 5 - nie wystąpiły w Komunalnym Zakładzie Budżetowym
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	TABELA NR 6 - nie wystąpiły w Komunalnym Zakładzie Budżetowym
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)
	TABELA NR 7 - nie wystąpiły w Komunalnym Zakładzie Budżetowym
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nie wystąpiły w Komunalnym Zakładzie Budżetowym
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
	TABELA NR 8 - nie wystąpiły w Komunalnym Zakładzie Budżetowym
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
b)	powyżej 3 do 5 lat
c)	powyżej 5 lat
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 tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	Nie wystąpiły w Komunalnym Zakładzie Budżetowym
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie wystąpiły w Komunalnym Zakładzie Budżetowym
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
	Nie wystąpiły w Komunalnym Zakładzie Budżetowym
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	Nie wystąpiły w Komunalnym Zakładzie Budżetowym
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie wystąpiły w Komunalnym Zakładzie Budżetowym
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	TABELA NR 9
1.16.	inne informacje
	Nie dotyczy
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie wystąpiły w Komunalnym Zakładzie Budżetowym
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
	TABELA NR 10 - nie wystąpiły w Komunalnym Zakładzie Budżetowym
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	TABELA NR 11
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



	Wykaz wzajemnych rozliczeń między jednostkami: TABELA NR 12, 13, 14, 15, 16, 17, 18, 19
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie dotyczy

.....  
(główny księgowy)

.....  
(rok, miesiąc, dzień)

.....  
(kierownik jednostki)



Załącznik nr 1  
do Zarządzenia Wójta Gminy Duszniki  
Nr 10/19  
z dnia 21 stycznia 2019r.

Tabela nr 1. Główne składniki aktywów trwałych

Ip	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (11)	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17+15)	Wartość netto składników aktywów				
			Nabyte	Actualizacja	Przebieżenie wewnętrzne		Zbycie	Likwidacja	Przebieżenie wewnętrzne			Amortyzacja za rok obrotowy	inne	Stan na początek roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1.	Wartości niematerialne i prawne	64 645,58	6 076,20			6 076,20				0,00	70 721,78	46 124,11		5 026,59		5 026,59		51 150,70	18 521,47	19 571,08
2.	Środki trwałe	43 635 584,82	91 685,31	0,00	5 390 799,08	5 482 484,39	0,00	127 230,73	0,00	127 230,73	48 990 838,48	15 724 452,76	0,00	1 299 778,49	141 842,82	1 441 621,31	126 130,73	17 039 943,34	27 911 132,06	31 950 895,14
2.1	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	41 137 137,27	53 491,41		5 390 799,08	5 444 290,49		82 933,65		82 933,65	46 498 494,11	14 339 106,00		1 005 391,54	141 842,82	1 147 234,36	82 933,65	15 403 408,71	26 798 029,27	31 095 085,40
2.2	Urządzenia techniczne i maszyny	688 309,61	33 193,90			33 193,90		44 297,08		44 297,08	677 206,43	534 716,52		41 925,30	-	41 925,30	43 197,08	533 444,74	153 595,09	143 761,69
2.3	Środki transportu	1 810 137,94	5 000,00			5 000,00				0,00	1 815 137,94	850 628,24		252 461,65		252 461,65		1 103 089,89	959 509,70	712 046,05

Załącznik nr 2  
do Zarządzenia Wójta Gminy Duszniki  
Nr 10/19  
z dnia 21 stycznia 2019r.

Tabela nr 2. Kwoty dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów niefinansowych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
1	2	3	4	5	6

NIE WYSTĄPIŁY W KOMUNALNYM ZAKŁADZIE BUDŻETOWYM

Załącznik nr 3  
do Zarządzenia Wójta Gminy Duszniki  
Nr 10/19  
z dnia 21 stycznia 2019r.

Tabela nr 3. Kwoty dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość długo-terminowych aktywów finansowych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
1	2	3	4	5	6

NIE WYSTĄPIŁY W KOMUNALNYM ZAKŁADZIE BUDŻETOWYM

Załącznik nr 4  
do Zarządzenia Wójta Gminy Duszniki  
Nr 10/19  
z dnia 21 stycznia 2019r.

Tabela nr 4. Grunty w wieczystym użytkowaniu

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				Zwiększenia	Zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7

NIE WYSTĄPIŁY W KOMUNALNYM ZAKŁADZIE BUDŻETOWYM

Załącznik nr 5  
do Zarządzenia Wójta Gminy Duszniki  
Nr 10/19  
z dnia 21 stycznia 2019r.

Tabela nr 5. Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			Zwiększenia	Zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6

NIE WYSTĄPIŁY W KOMUNALNYM ZAKŁADZIE BUDŻETOWYM

Załącznik nr 6  
do Zarządzenia Wójta Gminy Duszniki  
Nr 10/19  
z dnia 21 stycznia 2019r.

Tabela nr 6. Papiery wartościowe, w tym akcje, udziały oraz dłużne papiery wartościowe

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec roku	
		Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	wartość
1.	Akcje								
1.1									
1.2									
2.	Udziały								
2.1									
2.2									
3.	Dłużne papiery wartościowe								
3.1									
3.2									
4.	Inne papiery wartościowe								
4.1									
4.2									

NIE WYSTĄPIŁY W KOMUNALNYM ZAKŁADZIE BUDŻETOWYM



Załącznik nr 7  
do Zarządzenia Wójta Gminy Duszniki  
Nr 10/19  
z dnia 21 stycznia 2019r.

Tabela nr 7. Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupa należności według pozycji w bilansie*	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			Zwiększenia	Zmniejszenia	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7

\*należy uszczegółowić kategorie należności np. od dłużników alimentacyjnych, z tyt. mandatów, kar umownych, podatków i opłat, itp..

NIE WYSTĄPIŁY W KOMUNALNYM ZAKŁADZIE BUDŻETOWYM

Załącznik nr 8  
do Zarządzenia Wójta Gminy Duszniki  
Nr 10/19  
z dnia 21 stycznia 2019r.

Tabela nr 8. Zobowiązania długoterminowe

a) powyżej 1 roku do 3 lat

Stan na początek roku	Stan na koniec roku

b) powyżej 3 lat do 5 lat

Stan na początek roku	Stan na koniec roku

c) powyżej 5 lat

Stan na początek roku	Stan na koniec roku

NIE WYSTĄPIŁY W KOMUNALNYM ZAKŁADZIE BUDŻETOWYM



Załącznik nr 10  
do Zarządzenia Wójta Gminy Duszniki  
Nr 10/19  
z dnia 21 stycznia 2019r.

Tabela nr 10. Koszty wytworzenia środków trwałych

Wyszczególnienie	Koszty wytworzenia środków trwałych ogółem	W tym	
		Odsetki	Różnice kursowe
Środki trwałe w budowie, w tym:			
Środki trwałe oddane do użytkowania w roku obrotowym			

NIE WYSTĄPIŁY W KOMUNALNYM ZAKŁADZIE BUDŻETOWYM

Załącznik nr 11  
do Zarządzenia Wójta Gminy Duszniki  
Nr 10/19  
z dnia 21 stycznia 2019r.

Tabela nr 11. Przychody i koszty nadzwyczajne

Wyszczególnienie	Kwota
Przychody o nadzwyczajnej wartości	169.000,00
Przychody występujące incydentalnie	
Koszty o nadzwyczajnej wartości	
Koszty występujące incydentalnie	

Wykaz wzajemnych rozliczeń między jednostkami

Załącznik nr 12  
do Zarządzenia Wójta Gminy Duszniki  
Nr 10/19  
z dnia 21 stycznia 2019r.

Nazwa jednostki: Biblioteka Publiczna i Centrum Animacji Kultury w Dusznikach

Tabela nr 12. Należności

Numer z Bilansu	Pozycja bilansu		Nazwa Jednostki:															
	Nazwa	Nr dowodu księgowego	Nr dowodu księgowego	Data do- wodu księ- gowego														
B.II.1	Należności z tytułu dostaw i usług	KZB R 2018/000908		31.12.2018														
B.II.1	Należności z tytułu dostaw i usług	KZB Fa 2018/000426		31.12.2018														

Tabela nr 13. Zobowiązania

Numer z Bilansu	Pozycja bilansu		Nazwa Jednostki:																
	Nazwa	Nr dowodu księgowego	Nr dowodu księgowego	Data do- wodu księ- gowego															

NIE WYSTĄPIŁY W KOMUNALNYM ZAKŁADZIE BUDŻETOWYM







Tabela nr 16. Nieodpłatnie przekazane/ otrzymane środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne

Pozycja ZFF	Nazwa Jednostki:																		
	Nr dowodu księgowego	Data dowodu księgowego																	
I.1.6																			
I.1.6																			
Razem I.1.6																			
I.2.6																			
I.2.6																			
Razem I.2.6																			

NIE WYSTĄPIŁY W KOMUNALNYM ZAKŁADZIE BUDŻETOWYM

Tabela nr 17. Nieodpłatnie przekazane/ otrzymane środki trwałe w budowie

Pozycja ZFF	Nazwa Jednostki:																		
	Nr dowodu księgowego	Data dowodu księgowego																	
I.1.6																			
I.1.6																			
Razem I.1.6																			
I.2.6																			
I.2.6																			
Razem I.2.6																			

NIE WYSTĄPIŁY W KOMUNALNYM ZAKŁADZIE BUDŻETOWYM

Tabela nr 18. Ujęty w informacji dodatkowej koszt otrzymanych nieodpłatnie od jednostek w roku obrotowym środków trwałych w budowie

Wyszczególnienie	Koszty wytworzenia środków trwałych ogółem	W tym		Nazwa jednostki																	
		Odsetki	Różnice kursowe																		
Środki trwałe w budowie, w tym:																					
Środki trwałe oddane do użytkowania w roku obrotowym																					

NIE WYSTĄPIŁY W KOMUNALNYM ZAKŁADZIE BUDŻETOWYM

Tabela nr 19. Ujęty w informacji dodatkowej koszt przekazanych nieodpłatnie jednostkom w roku obrotowym środków trwałych w budowie

Wyszczególnienie	Koszty wytworzenia środków trwałych ogółem	W tym		Nazwa jednostki																	
		Odsetki	Różnice kursowe																		
Środki trwałe w budowie, w tym:																					
Środki trwałe oddane do użytkowania w roku obrotowym																					

NIE WYSTĄPIŁY W KOMUNALNYM ZAKŁADZIE BUDŻETOWYM