

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Wiązownicy Wiązownica ul. Warszawska 15  37-522 Wiązownica	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)  sporządzony na na dzień 31-12-2018 r.	Adresat:  Gmina Wiązownica	
Numer identyfikacyjny REGON  <b>651549584</b>		Wysłać bez pisma przewodniego 522F248AAE5A0983 	
		<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku bieżącego</b>
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	0,00	0,00	
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	0,00	0,00	
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	1 523 950,30	1 374 303,36	
B.I. Amortyzacja	0,00	0,00	
B.II. Zużycie materiałów i energii	23 406,18	32 106,36	
B.III. Usługi obce	291 374,40	208 929,70	
B.IV. Podatki i opłaty	288,00	2 817,23	
B.V. Wynagrodzenia	500 699,44	456 964,20	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	95 374,26	85 843,22	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	0,00	8 368,79	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	603 851,93	579 273,86	
B.X. Pozostałe obciążenia	8 956,09	0,00	
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</b>	-1 523 950,30	-1 374 303,36	
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	108,00	1 174,48	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	108,00	1 174,48	
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	0,00	0,00	

URZĄD GMINY w Wiązownicy  
SEKRETARIAT  
Wpl. dnia 29.03.2019  
L. dz. .... podpis .....  
Nr sprawy .....

Bożena Zajączkowska  
główny księgowy

2019-03-29  
rok, miesiąc, dzień

p.o. kierownik  
Centrum Usług Wspólnych  
Gminy Wiązownica  
Anna Wilk

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
F.	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	<b>-1 523 842,30</b>	<b>-1 373 128,88</b>
G.	<b>Przychody finansowe</b>	<b>182,57</b>	<b>67,43</b>
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	182,57	67,43
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	<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
I.	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>-1 523 659,73</b>	<b>-1 373 061,45</b>
J.	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
K.	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
L.	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>-1 523 659,73</b>	<b>-1 373 061,45</b>

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Bożena Zajączkowska  
główny księgowy

2019-03-29  
rok, miesiąc, dzień


p.o. Kierownik  
Centrum Usług Wspólnych  
Gminy Włoszowice  
Anna Wilk  
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Bożena Zajączkowska  
główny księgowy

2019-03-29  
rok, miesiąc, dzień

p.o. Kierownik  
Centrum Usług Wspólnych  
Gminy Wierzownica  
Anna Wilk  
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Wiązownicy Wiązownica ul. Warszawska 15 37-522 Wiązownica	Zestawienie zmian w funduszu jednostki  sporządzone na na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Gmina Wiązownica	
Numer identyfikacyjny REGON  <b>651549584</b>		Wysłać bez pisma przewodniego EF7C61D35B49DE4C 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>		1 371 710,16	1 488 218,85
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	URZĄD GMINY w Wiązownicy SEKRETARIAT Wpl. dnia 29.03.2019 L. dz. .... podpis ..... Nr sprawy .....	1 531 472,76	1 375 412,29
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		0,00	0,00
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		1 531 472,76	1 375 412,29
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4. Środki na inwestycje		0,00	0,00
I.1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych		0,00	0,00
I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	0,00
I.1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
I.1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący		0,00	0,00
I.1.10. Inne zwiększenia	0,00	0,00	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		1 414 964,23	1 524 901,64
I.2.1. Strata za rok ubiegły		1 414 673,66	1 523 659,73
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		290,57	1 241,91
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje		0,00	0,00
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>		1 488 218,69	1 338 729,50

Bożena Zajączkowska  
główny księgowy

2019-03-29  
rok, miesiąc, dzień

p.o. kierownik  
Centrum Usług Wspólnych  
Gminy Wiązownica  
Anna Wilk  
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-1 523 659,73	-1 373 061,45
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-1 523 659,73	-1 373 061,45
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	-35 441,04	-34 331,95

Bożena Zajączkowska  
główny księgowy

2019-03-29  
rok, miesiąc, dzień

p.o. Kierownik  
Centrum Usług Wspólnych  
Gminy Międzyzdroje  
Anna Wilk  
kierownik jednostki

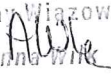
Wyjaśnienia do sprawozdania

GLÓWNY KSIĘGOWY

  
Bożena Zajączkowska *sko*  
główny księgowy

2019-03-29  
rok, miesiąc, dzień

p.o. Kierownik  
Centrum Usług Wspólnych  
Gminy Wiązownica

  
Anna Wilk

Anna Wilk  
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Wiązownicy</b> Wiązownica ul. Warszawska 15  37-522 Wiązownica	<b>BILANS</b> jednostki budżetowej URZĄD GMINY w Wiązownicy SEKRETARIAT Wpł. dnia <b>29.03.2019</b> L. dz. sporządzony na dzień <b>31-12-2018 r.</b>	Adresat:  Gmina Wiązownica
		Wysłać bez pisma przewodniego 574F54F714B0E714 
Numer identyfikacyjny REGON  <b>651549584</b>		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	0,00	0,00	A Fundusz	-35 441,04	-34 331,95
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	1 488 218,69	1 338 729,50
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-1 523 659,73	-1 373 061,45
A.II.1 Środki trwałe	0,00	0,00	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	0,00	0,00	A.II.2 Strata netto (-)	-1 523 659,73	-1 373 061,45
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	0,00	0,00	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	0,00	0,00	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	0,00	0,00	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	35 441,04	34 331,95
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	35 441,04	34 331,95
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 292,65	811,73
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	5 434,75	5 233,63
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	28 713,64	28 286,59

p.o. Kierownik  
Centrum Usług Wspólnych  
Gminy Wiązownica

Anna Wilk

(kierownik jednostki)

Bożena Zajaczkowska  
(główny księgowy)

2019-03-29

(rok, miesiąc, dzień)

BeSTia

574F54F714B0E714

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
B Aktywa obrotowe	0,00	0,00	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	0,00	0,00	D.II.8 Fundusze specjalne	0,00	0,00
B.I.1 Materiały	0,00	0,00	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	0,00	0,00
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	0,00	0,00			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	0,00	0,00			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	0,00	0,00			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			

GLÓWNY KSIĘGOWY  
Bożena Zajackowska  
(główny księgowy)

2019-03-29

(rok, miesiąc, dzień)

p.o. kierownik  
Centrum Usług Wspólnych  
Gminy Wiazownica

Anna Wilk

(kierownik jednostki)

BeSTia

574F54F714B0E714



B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
<b>Suma aktywów</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
 Bożena Zajaczkowska  
 (główny księgowy)


BeSTia

2019-03-29  
 (rok, miesiąc, dzień)  
 574F54F714B0E714

p.o. Kierownik  
 Centrum Usług Wspólnych  
 Gminy Wiązownica  
 Anna Wilk  
 (kierownik jednostki)

Wyjaśnienia do bilansu

GLÓWNY KSIĘGOWY

  
Bożena Zajązkowska  
(główny księgowy)

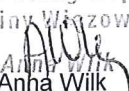
BeSTia

2019-03-29

(rok, miesiąc, dzień)

574F54F714B0E714

p.o. Kierownik  
Centrum Usług Wspólnych  
Gminy Wiązownica

  
Anna Wilk

(kierownik jednostki)



	umorzenie składników aktywów wniesionych aportem do spółki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	umorzenie składników aktywów przemierzanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	umorzenie składników aktywów aktualizowanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	umorzenie składników aktywów, które uległy przydatności gospodarczą	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	pozostałe umorzenie	0,00	0,00	0,00	300,00	0,00	0,00	300,00	0,00
8	Stan umorzeń na dzień 31.12.2018 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	82 011,59	0,00
9	Wartość netto na 01.01.2018 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	82 011,59	0,00
10	Wartość netto na 31.12.2018 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

#### Grunt w wieczystym użytkowaniu (część II, poz. 1.4)

Lp.	Treść (nr działki, obręb geodezyjny, arkusz mapy)	Wyszczególnienie	Stan na początek	miany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1.	2	3	4	5	6	7.
1.		Powierzchnia (m <sup>2</sup> ) Wartość (zł)				
2.		Powierzchnia (m <sup>2</sup> ) Wartość (zł)				
	Razem					

#### Wartość środków trwałych nieamortyzowane lub nieumarzane przez jednostkę, używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów (część II, poz. 1.5)

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec
			zwiększenia	zmniejszenia	
1.	2	3	4	5	6
1.					
2.					
	Razem				

#### Stan odpisów aktualizujących wartość należności (część II, poz. 1.7)

Lp.	Rodzaj należności	Stan na początek	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	
1.	2	3	4	5	6
1.					
2.					
	Razem				

Jako zwiększenie stanu odpisów podaje się odpisy dokonane w ciągu roku, zaliczone odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych - w zależności od rodzaju należności, od których dokonano odpisów aktualizujących, albo podwyższające wartość należności - np. w przypadku zasądzenia odsetek od należności już objętych odpisem (art. 35b ust. 1 pkt 4 ustawy o rachunkowości). W kolumnie dotyczącej wykorzystania odpisów podaje się należności odpisane w ciężar dokonanych uprzednio odpisów z tytułu ich aktualizacji. W kolumnie informującej o uznaniu za bzdne (rozwiązaniu) podaje się odpisy, których wartość odniesiono na pozostałe przychody operacyjne albo przychody finansowe - w zależności od rodzaju należności, których odpisy dotyczyły.

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Bożena Zajackowska

p.o. Kierownik  
Centrum Usług Wspólnych  
Gminy Wierzowica

Anna Witek

## INFORMACJA DODATKOWA

I.	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki
	<b>Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Wiązownicy</b>
1.2	siedzibę jednostki
	<b>Wiązownica</b>
1.3	adres jednostki
	<b>Ul. Warszawska 15, 37-522 Wiązownica</b>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<b>Przedmiotem działalności jest umożliwienie osobom i rodzinom przezwycięzenie trudnej sytuacji życiowej, której nie są w stanie pokonać wykorzystując własne uprawnienia, zasoby i możliwości.</b>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	<b>01.01.2018 - 31.12.2018</b>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	<b>nie dotyczy</b>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Dla ewidencji rzeczowych składników majątkowych stosuje się następujące zasady:</p> <p>1. <u>dla środków trwałych</u>, którymi są rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku stanowiące własność jednostki, otrzymane w zarząd lub użytkowanie i przeznaczone na potrzeby jednostki ewidencję prowadzi się ilościowo-wartościowo w księdze inwentarzowej.</p> <p>2. <u>dla pozostałych środków trwałych</u>, które umarza się jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania zgodnie z rozporządzeniem to jest: książki i inne zbiory biblioteczne, środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych, odzież i umundurowanie, meble i dywany, inwentarz żywy, których cena jednostkowa jest niższa niż 10.000 zł a wyższa niż 300 zł - prowadzi się ewidencję ilościowo-wartościową, w książce inwentarzowej z podziałem według miejsca użytkowania oraz osób użytkujących.</p> <p>Pozostałe środki trwałe o wartości jednostkowej nieprzekraczającej 300 zł ujmuje się tylko w pozaksięgowej ewidencji ilościowej, spisując w koszty pod data zakupu.</p> <p>3. <u>dla wartości niematerialnych i prawnych</u>- prowadzi się ewidencję ilościowo-wartościową (książka inwentarzowa). Wartości niematerialne i prawne umarza się poprzez spisanie w ciężar funduszu zgodnie z zasadami amortyzacji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych. Na podstawie art.16 m ustawy z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz.U. z 2000 roku nr 54 poz.654 ze zm.) ustala się okres dokonywania odpisów amortyzacyjnych od wartości niematerialnych i prawnych (od licencji), których cena jednostkowa jest niższa niż 10.000 zł a wyższa niż 300 zł – 24 miesiące.</p> <p>4. Ewidencja ilościowo-wartościowa zbiorów bibliotecznych prowadzona jest w księdze inwentarzowej. Zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego w sprawie zasad ewidencji materiałów bibliotecznych (Dz.U.z 1999r. Nr 93 poz. 1077 ze zm.) ewidencja zbiorów bibliotecznych obejmuje:</p>

- ewidencję wpływów (księga inwentarzowa), która stanowi ewidencję analityczną do konta 014
- ewidencja ubytków ( na podstawie protokołów ubytków - rejestr ubytków)
- finansowo-księgową ewidencją wpływów i ubytków (konto 014).

1. Wyceny aktywów i pasywów dokonuje się nie rzadziej niż na dzień bilansowy zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o rachunkowości, z uwzględnieniem szczególnych zasad określonych w rozporządzeniu, a w szczególności:

a) należności i zobowiązania oraz inne składniki aktywów i pasywów wyrażone w walucie obcej wycenia się nie później niż na koniec kwartału, według średniego kursu walut.

b) środki trwałe wycenia się w przypadku zakupu według ceny nabycia lub ceny zakupu, kosztu wytworzenia w przypadku wytworzenia środka trwałego we własnym zakresie, a przyjmowane nieodpłatnie lub w drodze darowizny według wartości określonej w dokumencie przekazania, a jeżeli nie jest to możliwe to według ceny sprzedaży netto takiego samego lub podobnego przedmiotu (wartość godziwa). Środki trwałe i pozostałe środki trwałe ujawnione w czasie inwentaryzacji wprowadza się do ewidencji w wartości wynikającej z posiadanych dokumentów, a gdy ich brak na podstawie ekspertyzy uwzględniającej ich aktualną wartość rynkową i dotychczasowe zużycie. Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji wyceny zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji są odnoszone na fundusz jednostki. Na dzień bilansowy środki trwałe wycenia się w wartości netto to jest z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.

c) kapitały i fundusze wycenia się w wartości nominalnej

d) wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia odpowiednio po kursie:

1) faktycznie zastosowanym w tym dniu, wynikającym z charakteru operacji - w przypadku sprzedaży lub kupna walut oraz zapłaty należności lub zobowiązań;

2) średnim ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego ten dzień - w przypadku zapłaty należności lub zobowiązań, jeżeli nie jest zasadne zastosowanie kursu, o którym mowa w pkt 1, a także w przypadku pozostałych operacji.

e) odpisy aktualizujące wartość należności są dokonywane nie później niż na dzień bilansowy.

f) należności i zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymaganej zapłaty (jest to kwota należności podstawowej wraz z odsetkami na dzień bilansowy),

g) środki pieniężne na rachunkach bankowych wycenia się według ich wartości nominalnej.

h) zbiory biblioteczne wycenia się:

- pochodzące z zakupu według cen nabycia łącznie z VAT

- otrzymane w formie darowizny lub z ujawnionej nadwyżki według wyceny komisyjnej szacującej ich aktualną wartość.

i) wartości niematerialne i prawne wycenia się na dzień bilansowy w wartości początkowej pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości (w przypadku przeznaczenia do likwidacji, wycofania z użytkowania lub innych przyczyn powodujących trwałą utratę wartości aktywów niematerialnych i prawnych). Odpisu aktualizującego dokonuje się w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych. Pochodzące z darowizny wartości niematerialne i prawne wycenia się w wartości początkowej, którą stanowi wartość rynkowa z dnia nabycia (lub określona w umowie darowizny), ujawnione w toku inwentaryzacji według wartości wynikającej z dokumentów, w przypadku ich braku

	według wyceny eksperta, nieodpłatnie otrzymane od innej jednostki budżetowej według wartości określonej w dokumencie przekazania (dotychczasowa wartość początkowa i dotychczasowe umorzenie).
5.	inne informacje
	nie dotyczy
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
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
	załącznik tabela nr 1
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	brak danych
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
	załącznik tabela nr 2
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
	załącznik tabela nr 3
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)
	załącznik tabela nr 4
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	brak danych
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	<b>brak danych</b>
b)	powyżej 3 do 5 lat
	<b>brak danych</b>
c)	powyżej 5 lat
	<b>brak danych</b>
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
	<b>brak danych</b>
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	<b>nie dotyczy</b>
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
	<b>nie dotyczy</b>
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
	<b>nie dotyczy</b>
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	<b>nie dotyczy</b>
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	<b>Wydatkowano środki pieniężne na świadczenia pracownicze w kwocie 18.433,20 zł</b>
1.16.	inne informacje
	<b>brak danych</b>
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	<b>nie dotyczy</b>
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
	<b>nie dotyczy</b>
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	<b>nie dotyczy</b>



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
	<b>nie dotyczy</b>
2.5.	inne informacje
	<b>nie dotyczy</b>
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	<b>brak danych</b>

GLÓWNY KSIĘGOWY

.....  
*Bożena Załuszkowska*  
 (główny księgowy)

.....  
*2018-03-29*

(rok, miesiąc, dzień)

p.o. Kierownik  
 Centrum Usług Wspólnych  
 Gminy Wiatrowica

.....  
*Anna Mirk*

(kierownik jednostki)