



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Szkoła Podstawowa w Mołodyczu Mołodycz 37-523 Radawa Numer identyfikacyjny REGON 001208300	BILANS jednostki budżetowej sporządzony na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Gmina Wiązownica
		Wysłać bez pisma przewodniego D58F59760D27DC0C 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	2 087 927,59	2 080 075,87	A Fundusz	1 973 632,20	1 977 209,24
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	3 104 652,70	3 295 667,70
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	2 087 927,59	2 080 075,87	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-1 131 019,26	-1 318 458,46
A.II.1 Środki trwałe	2 087 927,59	2 080 075,87	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	494 269,75	476 569,75	A.II.2 Strata netto (-)	-1 131 019,26	-1 318 458,46
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) (-)	-1,24	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 593 657,84	1 594 849,48	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	8 656,64	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	255 298,89	245 531,85
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	255 298,89	245 531,85
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	17 780,28	3 240,29
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	5 249,24	4 891,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	33 296,30	38 373,61
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	61 272,78	58 773,12


Bożena Zajączkowska
(główny księgowy)

2019-03-29

(rok, miesiąc, dzień)

p.o. Kierownik
Centrum Usług Wspólnych
Gminy Wiązownica


Anna Wilk

(kierownik jednostki)

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	141 003,50	142 665,22	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	137 700,29	140 253,83
B.I.1 Materiały	0,00	0,00	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	137 700,29	140 253,83
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	89 384,64	85 251,70			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	2 042,97	2 177,03			
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	87 341,67	83 074,67			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	51 618,86	57 413,52			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	51 618,86	57 413,52			
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			

Zp
Bożena Zajączkowska
(główny księgowy)

2019-03-29

(rok, miesiąc, dzień)


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

(kierownik jednostki)

BeSTia

D58F59760D27DC0C

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	2 228 931,09	2 222 741,09	Suma pasywów	2 228 931,09	2 222 741,09



 Bożena Zajęczkowska
 (główny księgowy)

BeSTia


2019-03-29

(rok, miesiąc, dzień)

D58F59760D27DC0C

p.o. Kierownik
 Centrum Usług Wspólnych
 Gminy Wiązownica

 Anna Wijk
 (kierownik jednostki)


Wyjaśnienia do bilansu



Bożena Zajączkowska
(główny księgowy)

BeSTia

2019-03-29
(rok, miesiąc, dzień)

D58F59760D27DC0C

p.o. Kierownik
Centrum Usług Wspólnych
Gminy Wiązownica

Anna Wilk
(kierownik jednostki)


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Szkola Podstawowa w Mołodyczu Mołodycz 37-523 Radawa	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat: Gmina Wiązownica	
Numer identyfikacyjny REGON 001208300	sporządzony na na dzień 31-12-2018 r.	Wysłać bez pisma przewodniego 9ACC4ABB1F178CBE 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	22 912,70	26 312,90	
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	22 912,70	26 312,90	
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. Koszty działalności operacyjnej	1 156 463,13	1 345 152,92	
B.I. Amortyzacja	43 425,35	44 400,46	
B.II. Zużycie materiałów i energii	151 678,81	155 106,11	
B.III. Usługi obce	44 076,00	56 656,45	
B.IV. Podatki i opłaty	491,65	491,65	
B.V. Wynagrodzenia	705 353,81	837 913,36	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	209 738,45	248 900,14	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	1 699,06	1 684,75	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	0,00	
B.X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00	
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	-1 133 550,43	-1 318 840,02	
D. Pozostałe przychody operacyjne	2 227,86	220,00	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	2 227,86	220,00	
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00	

Bożena Zajączkowska
główny księgowy

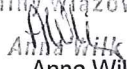
2019-03-29
rok, miesiąc, dzień


Anna Wilk
Anna Wilk
kierownik jednostki

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-1 131 322,57	-1 318 620,02
G.	Przychody finansowe	303,31	164,39
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	303,31	164,39
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	0,00	0,00
H.I.	Odsetki	0,00	0,00
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-1 131 019,26	-1 318 455,63
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	1,24	2,83
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-1 131 020,50	-1 318 458,46

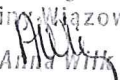

Bożena Zajączkowska
główny księgowy


2019-03-29
rok, miesiąc, dzień


p.o. Kierownik
Centrum Usług Wspólnych
Gminy Wiązownica

Anna Wilk
kierownik jednostki


Bożena Zajączkowska
główny księgowy

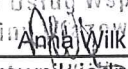
2019-03-29
rok, miesiąc, dzień

p.o. Kierownik
Centrum Usług Wspólnych
Gminy Wiazownica

Anna Wilk
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Szkoła Podstawowa w Mołodyczu Mołodycz 37-523 Radawa		Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Gmina Wiązownica	
Numer identyfikacyjny REGON 001208300			Wysłać bez pisma przewodniego FA5E115BBEFC4F2B 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		3 224 923,22	3 104 652,70
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)		1 084 355,71	1 391 561,95
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		0,00	0,00
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe		1 084 355,71	1 285 736,49
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	105 825,46
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)		1 204 626,23	1 264 453,00
I.2.1.	Strata za rok ubiegły		1 202 412,80	1 131 019,26
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe		2 211,64	249,73
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		1,79	1,24
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	133 182,77
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
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		3 104 652,70	3 295 667,70


Bożena Zajączkowska
główny księgowy

2019-03-29
rok, miesiąc, dzień


p.o. Kierownik
Centrum Usług Wspólnych
Gmina Wiązownica

Anna Wiik
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-1 131 020,50	-1 318 458,46
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-1 131 019,26	-1 318 458,46
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	-1,24	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	1 973 632,20	1 977 209,24

Bożena Zajączkowska
główny księgowy

2019-03-29
rok, miesiąc, dzień

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


Bożena Zajączkowska
główny księgowy

2019-03-29
rok, miesiąc, dzień

p.o. Kierownik
Centrum Usług Wspólnych
Gminy Wiązownica

Anna Wilk
kierownik jednostki

Dane do Informacji dodatkowej

Główne składniki aktywów trwałych (część II, poz. 1.1)

SP 70504/2018

Lp.	Typ	Nazwa składnika aktywów według ukladu w bilansie								
		Grupy (w tym prawo wieczystego użytkowania)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe (w tym dobra kultury)	Razem środki trwałe (3+4+5+6+7)	Wartości niematerialne i prawne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9		
1	Wartość początkowa - stan na 01.01.2018 r.	494 269,75	1 965 151,82	21 044,09	0,00	332 943,56	2 813 409,22	0,00	6 366,47	
2	Zwiększenia wartości początkowej	0,00	96 003,00	12 366,63	0,00	103 369,02	210 734,65	0,00	0,00	
	nabyć	0,00	0,00	12 366,63	0,00	54 207,58	54 207,58	0,00	0,00	
	nabyć	0,00	96 003,00	0,00	0,00	49 177,44	156 547,07	0,00	0,00	
	przeznieszenia wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	aktualizacja wyceń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3	Zmniejszenia wartości początkowej	17 700,00	122 524,25	0,00	0,00	0,00	140 224,25	0,00	0,00	
	SPZEDAŻ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	nieodpłatne przekazanie	17 700,00	122 524,25	0,00	0,00	0,00	140 224,25	0,00	0,00	
	likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	wnieście aoprem do spółki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	niedobry inwestycyjny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	przeznieszenia wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	aktualizacja wyceń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	utrata przydatności gospodarczej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4	Wartość początkowa - stan na 31.12.2018 r.	476 569,75	1 937 630,57	33 410,72	0,00	436 328,58	2 833 599,62	0,00	6 366,47	
5	Stan umorzenia na 01.01.2018 r.	0,00	371 493,98	21 044,09	0,00	332 943,56	725 481,63	0,00	6 366,47	

Lp.	Typ	Nazwa składnika aktywów według ukladu w bilansie								
		Grupy (w tym prawo wieczystego użytkowania)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe (w tym dobra kultury)	Razem środki trwałe (3+4+5+6+7)	Wartości niematerialne i prawne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9		
6	Zwiększenia umorzeń	0,00	41 203,04	3 709,99	0,00	103 369,02	148 298,05	0,00	0,00	
	amortyzacja planowa okresu bieżącego	0,00	41 203,04	3 709,99	0,00	103 369,02	148 298,05	0,00	0,00	
	amortyzacja nieplanowa okresu bieżącego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	umorzenie składników aktywów przeznaczonych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	aktualizacja wyceń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	pozostałe umorzenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
7	Zmniejszenia umorzeń	0,00	69 915,93	0,00	0,00	103 369,02	103 369,02	0,00	0,00	
	umorzenie sprzedanych składników aktywów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	umorzenie nieodpłatnie przekazanych składników aktywów	0,00	69 915,93	0,00	0,00	103 369,02	103 369,02	0,00	0,00	
	umorzenie zlikwidowanych składników aktywów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	umorzenie składników aktywów stanowiących niedobry	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	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 przeznaczonych	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 utraciły przydatność gospodarczą	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
8	pozostałe umorzenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
9	Stan umorzenia na dzień 31.12.2018 r.	0,00	342 781,09	24 754,08	0,00	436 328,58	803 863,75	0,00	6 366,47	
10	Wartość netto na 01.01.2018 r.	494 269,75	1 595 657,84	0,00	0,00	2 087 927,59	2 087 927,59	0,00	0,00	
	Wartość netto na 31.12.2018 r.	476 569,75	1 594 849,48	8 656,64	0,00	2 087 927,59	2 087 927,59	0,00	0,00	

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

Lp.	Treść (nr działki, obręb geodezyjny, arkusz mapy)	Wyszczególnienie	Zmiany w trakcie roku obrotowego					Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
			Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	inne	Razem	
1.	2	3	4	5	6	7		
1.		Powierzchnia (m ²)						
		Wartość (zł)						
2.		Powierzchnia (m ²)						
		Wartość (zł)						
		Razem						

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

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

1		2		3		4		5		6
2										
		Razem!								

Stan odbisów aktualizacyjnych wartości należności (część II, poz. 1,7)

Lp.	Rodzaj należności	Stan na początek roku obrotowego	zwiększenia	Zmiany stanu odbisów w ciągu roku obrotowego	wykorzystanie	rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7	
1							
2							

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



p.o. Kierownik
Centrum Usług Wspólnych
Gminy Międzyzdroje
Anna Witek

Informacje dodatkowe

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Szkoła Podstawowa w Mołodyczu
1.2	siedzibę jednostki
	Mołodycz
1.3	adres jednostki
	Mołodycz 84; 37-523 Radawa
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Przedmiotem działalności Szkoły Podstawowej w Mołodyczu są obowiązkowe zajęcia edukacyjne realizowane zgodnie z ramowym planem nauczania.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2018 - 31.12.2018
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	nie dotyczy
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. dla <u>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. dla <u>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. dla <u>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</p>

sprawie zasad ewidencji materiałów bibliotecznych (Dz.U.z 1999r. Nr 93 poz. 1077 ze zm.) ewidencja zbiorów bibliotecznych obejmuje:

- ewidencję wpływów (księga inwentarzowa), która stanowi ewidencję analityczną do konta 014,
- ewidencja ubytków (na podstawie protokołów ubytków - rejestr ubytków),
- finansowo-księgową ewidencja 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
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
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
	brak danych
b)	powyżej 3 do 5 lat
	brak danych
c)	powyżej 5 lat
	brak danych
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
	brak danych
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
	nie dotyczy
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Wydatkowano środki pieniężne na świadczenia pracownicze w kwocie 60.915,59 zł
1.16.	inne informacje
	brak danych
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
	nie dotyczy
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	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
	nie dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	brak danych

.....

Zp
.....

(główny księgowy)

2018-03-29
.....

(rok, miesiąc, dzień)

p.o. Kierownik
Centrum Usług Wspólnych
Gminy Wiązownica

AW
.....

(kierownik jednostki)