

INFORMACJA DODATKOWA

1.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gimnazjum w Jonkowie
1.2	siedzibę jednostki
	ul. Ks. J. Hanowskiego 27, 11-042 Jonkowo
1.3	adres jednostki
	ul. Ks. J. Hanowskiego 27, 11-042 Jonkowo
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	- 85.31.A Gimnazja
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2018- 31.12.2018r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie jednostkowe
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.</p> <p>Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. 2. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania. 3. Zakończenie odpisów umorzeniowych następuje nie później niż z chwilą zrównania odpisów umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru. 4. Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji odnoszone są na fundusz. 5. Odpisy umorzeniowe środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ujmuje się w księgach rachunkowych na koniec roku. 6. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się: <ol style="list-style-type: none"> a) książki i inne zbiory biblioteczne, b) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych, c) odzież i umundurowanie, d) meble i dywany, 7. Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury. 8. Środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową. 9. W przypadku, gdy środek trwały składa się z wielu elementów zestawienie jego części składowych stanowi integralną część dokumentu OT – Przyjęcie Środka Trwałego. 10. Na dzień bilansowy środki trwale (z wyjątkiem gruntów) wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.

URZĄD GMINY JONKOWO

Data wpływu 28-03-2019

Podpisał

5.	inne informacje
	brak
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
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 1.1. a, 1.1. b, 1.1. c
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
	- tabela 1.3
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	- brak danych
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
	- tabela 1.5
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	- tabela 1.6
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 1.7.
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	- tabela 1.8
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
	- informacje wg. załącznika nr 4
b)	powyżej 3 do 5 lat
	- informacje wg. załącznika nr 4
c)	powyżej 5 lat
	- tabela 1.9
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
	- brak danych
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	- brak danych

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
	- <i>brak 1.12</i>
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
	- <i>brak 1.13</i>
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	- <i>brak</i>
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	- <i>brak 1.15</i>
1.16.	inne informacje
	- <i>brak</i>
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	- <i>brak 2.1</i>
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
	- <i>brak 2.2</i>
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	- <i>brak</i>
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
	- <i>brak</i>
2.5.	inne informacje
	- <i>brak</i>
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	- <i>brak</i>

GLÓWNY KSIĘGOWY

Paulina Giszewska
Paulina Giszewska...
(główny księgowy)

2019-03-28
(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT
Wojciech Giecko
Wojciech Giecko
(kierownik jednostki)

poz 1.1.2

Tabela dla środków trwałych z podziałem na grupy rodzajowe środków trwałych z uwzględnieniem stanu początkowego z dalszym podziałem na zmiany stanu w ciągu roku obrotowego z tytułu zwiększenia i zmniejszenia stanu oraz z dalszym podziałem na przyczyny ich powstania z następujących tytułów: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego

Lp.	Specyfikacja	Stan na początek roku	Zwiększenia					Zmniejszenia					Stan na koniec roku
			aktualizacja	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne	Inne			
											0,00	0,00	
1.	Środki trwałe	427894,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	427894,42
1.1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	419894,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	419894,42
	Urządzenia techniczne i maszyny	8000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8000,00
1.4.	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5.													
	SUMA	427894,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	427894,42

INSPEKTOR

DIS PLAC

Ewa Otkowska

pos. 1.1.6

Tabela dla umorzenia środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych z podziałem na zmiany stanu w ciągu roku obrotowego z tytułu zwiększenia i zmniejszenia stanu oraz z dalszym podziałem na przyczyny ich powstania z następujących tytułów: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego

Lp.	Specyfikacja umorzenia	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			aktualizacja	umorzenie za okres	przemieszczenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne	Inne	
1.	Umorzenie środków trwałych	157293,20	0,00	10497,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	167790,56	
1.1.	Umorzenie gruntów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.2.	Umorzenie budynków, lokali i obiektów inżynierii lądowej i wodnej	149293,20	0,00	10497,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	159790,56	
1.3.	Umorzenie urządzeń technicznych i maszyn	8000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8000,00	
1.4.	Umorzenie środków transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.5.	Umorzenie innych środków trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.2.	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	2404,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2404,90	
	SUMA	159698,10	0,00	10497,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	170195,46	

INSPEKTOR
dla
Ewa Olkowska

PC 1-1-0

Tabela dla wartości niematerialnych i prawnych z podziałem na zmiany stanu w ciągu roku obrotowego z tytułu zwiększenia i zmniejszenia stanu oraz z dalszym podziałem na przyczyny ich powstania z następujących tytułów: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego

Lp.	Specyfikacja	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku				
			aktualizacja	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne	Inne					
1.	Wartości niematerialne i prawne	2404,90		0,00	0,00	0,00									
SUMA				0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00	2404,90

INSPEKTOR
EWA OLIKOWSKA
Ewa Olikowska

poz. 1.3

Tabela dla odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych z uwzględnieniem wartości odpisów aktualizujących dokonanych w trakcie roku obrotowego

Lp.	Specyfikacja	Wartość prezentowana w bilansie w zł i gr	Wartość odpisów aktualizujących dokonanych w trakcie roku obrotowego w zł i gr
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe	0,00	0,00
2.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
SUMA		0,0	0,00

INSPEKTOR
DŁUGOPLAC
Ewa Olkowska

poz. 1.5

Tabela dla wartości środków trwałych nieamortyzowanych lub nieumarzanych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Lp.	Specyfikacja środków trwałych nieamortyzowanych lub nieumarzanych	Wartość w zł i gr
1.	Środki trwałe używane na podstawie umów najmu	0,00
2.	Środki trwałe używane na podstawie umów dzierżawy	0,00
3.	Środki trwałe używane na podstawie innych umów, w tym umów leasingu	0,00
SUMA		0,00

INSPEKTOR
D/S PŁAC
Ewa Olkowska

prze 1.6.

Tabela ilościowo-wartościowa dla papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz innych papierów wartościowych

Papier wartościowe	Stan na dzień bilansowy	
	liczba	wartość w zł i gr
Akcje	0	0,00
Udziały	0	0,00
Dłużne papiery wartościowe	0	0,00
Inne papiery wartościowe	0	0,00

INSPEKTOR
dla PŁAC
Ewa Otkowska

str. 18.

Tabela dla odpisów aktualizujących wartość należności z podziałem według pozycji bilansowych, w tym dla należności finansowych, z dalszym podziałem na przyczyny zmian z tytułu zwiększenia wartości odpisu, zmniejszenia wartości odpisu w związku z jego wykorzystaniem, a także rozwiązania, które umożliwią prezentację występujących pozycji

Lp.	Odpisy aktualizujące należności według pozycji	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
I.	Należności JB i SZB	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.1.	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.2.	Należności krótkoterminowe, z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.2.1.	należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.2.2.	należności od budżetów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.2.3.	należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.2.4.	pozostałe należności	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Należności finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

INSPEKTOR
DŁUGOŚĆ
Ewa Otkowska

poz. 1.8.

Tabela dla rezerw z podziałem według celu ich utworzenia, z dalszym podziałem na przyczyny zwiększenia w trakcie roku obrotowego, zmniejszenia wartości z tytułu wykorzystania

Lp.	Rezerwy według celu ich utworzenia	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
I.	Rezerwy na zobowiązania, z tego:	0,00	0,00	0,00		0,00
I.1.	na sprawy sądowe	0,00	0,00	0,00		0,00
I.2.	na koszty likwidacji szkód ubezpieczeniowych na koszty likwidacji szkód środowisku naturalnemu	0,00	0,00	0,00		0,00
I.3.	na kary	0,00	0,00	0,00		0,00
I.4.	Inne	0,00	0,00	0,00		0,00
	SUMA	0,00	0,00	0,00		0,00

INSPEKTOR
DIPLOMAC
Ewa Olkowska

P.S. A.P.

Tabela dla zobowiązań długoterminowych z podziałem według pozycji bilansu, z dalszym podziałem umożliwiającym wiekowanie zobowiązań w następujących przedziałach: powyżej roku do 3 lat, powyżej 3 lat do 5 lat, powyżej 5 lat

Lp.	Specyfikacja zobowiązań według pozycji bilansu	Wartość wykazana w bilansie	z tego:		
			powyżej roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat
	Nie dotyczy				

INSPEKTOR
DYSPLAC
[Signature]
Ewa Olkowska

bez M2.

Tabela dla zobowiązań warunkowych, w tym z podziałem na udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także weksłowe niewykazane w bilansie, z dalszym podziałem umożliwiającym wskazanie zobowiązań warunkowych zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń

Lp.	Zobowiązania warunkowe	Stan na koniec roku obrotowego	w tym zabezpieczone na majątku jednostki
1.	Gwarancje	0,00	
2.	Poręczenia	0,00	
2.1.	w tym poręczenia weksłowe	0,00	
3.	Roszczenia sporne	0,00	
4.	Zawarte, ale jeszcze niewykonane umowy	0,00	
5.	Inna specyfikacja:	0,00	
5.1.	...		
5.2.	...		

INSPEKTOR
MIS PLAC
Ewa Otkowska

pa. 1.13.

Tabela dla rozliczeń międzyokresowych biernych z podziałem na poszczególne tytuły

Lp.	Specyfikacja rozliczeń międzyokresowych biernych według tytułów	Kwota w zł i gr
1.	Nie dotyczy	
2.		
3.		
	...	
SUMA		

INSPEKTOR
PLAC
Ewa Ostrowska

PKA. A.13.

Tabela dla rozliczeń międzyokresowych czynnych z podziałem na poszczególne tytuły, w tym kwoty czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniami zapłaty za nie

Lp.	Specyfikacja rozliczeń międzyokresowych czynnych według tytułów	Kwota w zł i gr
1.	Ubezpieczenia majątkowe	0,00
2.	Ubezpieczenia osobowe	0,00
3.	Prenumerata	0,00
4.	Różnica między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniami zapłaty za nie	0,00
5.	Inne	0,00
	...	
SUMA		0,00

INSPEKTOR
dys. LAC
Dana Chładowska

poz 1.15

Tabela dla wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł i gr
a) odprawy emerytalne i rentowe	0,00
b) nagrody jubileuszowe	21363,56
c) ekwiwalent za urlop	1548,12
d) inne (odprawa z tyt. redukcji zatrudnienia)	25489,84
SUMA	48401,52 ✓

INSPEKTOR
z/sz PLAC
Ewa Olkowska

px 2.1.

Tabela dla odpisów aktualizujących wartość zapasów z podziałem na pozycje bilansowe, z dalszym podziałem na przyczyny zmian z tytułu utworzenia nowych odpisów aktualizujących, zwiększenia wartości, zmniejszenia wartości, w tym z tytułu wykorzystania odpisu lub ustania przyczyny przejściowej utraty wartości

Lp.	Odpisy aktualizujące zapasy według pozycji bilansowych	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
I.	Zapasy	0,00				0,00
1.	Materiały	0,00				0,00
2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00				0,00
3.	Produkty gotowe	0,00				0,00
4.	Towary	0,00				0,00

INSPEKTOR
dys.ŁAC
Ewa Olkowska

1) p.z. 2.2.

Tabela dla kosztów środków trwałych w budowie z podziałem umożliwiającym wyodrębnienie kosztów powstałych w trakcie roku obrotowego z tytułu odsetek i różnic kursowych

Lp.	Specyfikacja	Koszt środków trwałych w budowie w ciągu roku obrotowego	w tym:	
			koszt odsetek	koszt różnic kursowych
1.	zadań kontynuowanych z lat poprzednich i zakończonych w danym roku obrotowym	0,00	0,00	0,00
2.	zadań kontynuowanych z lat poprzednich, ale jeszcze niezakończonych w danym roku obrotowym	0,00	0,00	0,00
3.	Zadań rozpoczętych i zakończonych w danym roku obrotowym	0,00	0,00	0,00
4	Zadań rozpoczętych w danym roku obrotowym, ale jeszcze niezakończonych	0,00	0,00	0,00
SUMA		0,00	0,00	0,00

INSPEKTOR
dyktant
Ewa Orlowska

INFORMACJA DODATKOWA

1.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:	<div style="border: 1px solid red; padding: 5px; display: inline-block;"> URZĄD GMINY JONKOWO Data wpływu 29-03-2019 Podpis: _____ </div>
1.		
1.1	nazwę jednostki Przedszkole w Jonkowie	
1.2	siedzibę jednostki ul. Spacerowa 2, 11-042 Jonkowo	
1.3	adres jednostki ul. Spacerowa 2, 11-042 Jonkowo	
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki - edukacja przedszkolna	
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2018- 31.12.2018r.	
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne Sprawozdanie jednostkowe	
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)	
	<p>Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.</p> <p>Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. 2. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania. 3. Zakończenie odpisów umorzeniowych następuje nie później niż z chwilą zrównania odpisów umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru. 4. Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji odnoszone są na fundusz. 5. Odpisy umorzeniowe środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ujmuje się w księgach rachunkowych na koniec roku. 6. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się: <ol style="list-style-type: none"> a) książki i inne zbiory biblioteczne, b) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych, c) odzież i umundurowanie, d) meble i dywany, 7. Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury. 8. Środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową. 9. W przypadku, gdy środek trwały składa się z wielu elementów zestawienie jego części składowych stanowi integralną część dokumentu OT – Przyjęcie Środka Trwałego. 10. Na dzień bilansowy środki trwale (z wyjątkiem gruntów) wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. 	

5.	inne informacje
	brak
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
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. 1.1
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
	- tab. 1.3.
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie
	-brak
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. 1.5
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	- tab. 1.6
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. 1.7.
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	- tab. 1.8.
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
	- informacje wg. załącznika nr 4
b)	powyżej 3 do 5 lat
	- informacje wg. załącznika nr 4
c)	powyżej 5 lat
	- tab. 1.9
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
	- brak
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	- brak

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
	- tab. 1.12.
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
	- tab. 1.13.
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	- brak
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	- tab. 1.15
1.16.	inne informacje
	brak
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	- tab. 2.1
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. 2.2
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
	- brak
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

GLÓWNY KSIĘGOWY
Paulina Olszewska
 (główny księgowy)

2019 03 29
 (rok, miesiąc, dzień)

WÓJT
Wojciech Ucieko
 (kierownik jednostki)

poz. 1.1.

Tabela dla środków trwałych z podziałem na grupy rodzajowe środków trwałych z uwzględnieniem stanu początkowego z dalszym podziałem na zmiany stanu w ciągu roku obrotowego z tytułu zwiększenia i zmniejszenia stanu oraz z dalszym podziałem na przyczyny ich powstania z następujących tytułów: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego

Lp.	Specyfikacja	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			aktualizacja	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne	Inne	
1.	Środki trwałe	1583291,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1583291,20
1.1.	Grunty										
1.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego w przekazane użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1523307,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1523307,89
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	59983,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	59983,31
1.4.	Środki transportu										
1.5.	Inne środki trwałe										
	SUMA	1583291,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1583291,20

por. A. 1.

PRZEDSZKOLE w JONKOWIE
ul. Spacerowa 2, 11-042 Jonkowo
tel. 89 512 91 37

Tabela dla umorzenia środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych z podziałem na zmiany stanu w ciągu roku obrotowego z tytułu zwiększenia i zmniejszenia stanu oraz z dalszym podziałem na przyczyny ich powstania z następujących tytułów: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego

Lp.	Specyfikacja umorzenia	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			aktualizacja	umorzenie za okres	przemieszczenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne	Inne	
1.	Umorzenie środków trwałych	471382,19	0,00	40697,28	0,00	0,00	0,00	0,00	4578,23	507501,24	
1.1.	Umorzenie gruntów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Umorzenie budynków, lokali i obiektów inżynierii lądowej i wodnej	422053,55	0,00	40697,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	462750,83	
1.3.	Umorzenie urządzeń technicznych i maszyn	49328,64	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	4578,23	44750,41	
1.4.	Umorzenie środków transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.5.	Umorzenie środków trwałych innych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	2584,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2584,37	
2.	SUMA	473966,56	0,00	40697,28	0,00	0,00	0,00	0,00	4578,23	510085,61	

INSPEKTOR
dlaś BUDOWY
Theresa Marczak

poz. 1.1.

PRZEDSZKOLE w JONKOWIE
ul. Spacerowa 2, 11-042 Jonkowo
tel. 89 512 91 37

Tabela dla wartości niematerialnych i prawnych z podziałem na zmiany stanu w ciągu roku obrotowego z tytułu zwiększenia i zmniejszenia stanu oraz z dalszym podziałem na przyczyny ich powstania z następujących tytułów: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego

Lp.	Specyfikacja	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			aktualizacja	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne	Inne	
1.	Wartości niematerialne i prawne	2584,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2584,37
SUMA		2584,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2584,37

INSPEKTOR
dys. BUDYŚCIU
[Podpis]
Teresa Marczak

poz. A.3.

PRZEDSZKOLE w JONKOWIE
ul. Spacerowa 2, 11-042 Jonkowo
tel. 89 512 91 37

Tabela dla odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych z uwzględnieniem wartości odpisów aktualizujących dokonanych w trakcie roku obrotowego

Lp.	Specyfikacja	Wartość prezentowana w bilansie w zł i gr	Wartość odpisów aktualizujących dokonanych w trakcie roku obrotowego w zł i gr
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe	0,00	0,00
2.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
SUMA		0,00	0,00

INSPEKTOR
dyspozytu
TM
Teresa Marczak

poz. 1.5.

PRZEDSZKOLE w JONKOWIE
ul. Spacerowa 2, 11-042 Jonkowo
tel. 89 512 91 37

Tabela dla wartości środków trwałych niemortyzowanych lub nieumarzanych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Lp.	Specyfikacja środków trwałych niemortyzowanych lub nieumarzanych	Wartość w zł i gr
1.	Środki trwałe używane na podstawie umów najmu	0,00
2.	Środki trwałe używane na podstawie umów dzierżawy	0,00
3.	Środki trwałe używane na podstawie innych umów, w tym umów leasingu	0,00
SUMA		0,00

INSPEKTOR
dla JONKOWIE
Pat
Teresa Marczak

poz. 1.6.

PRZEDSZKOLE w JONKOWIE
ul. Spacerowa 2, 11-042 Jonkowo
tel. 89 512 91 37

Tabela ilościowo-wartościowa dla papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz innych papierów wartościowych

	Papiery wartościowe	Stan na dzień bilansowy	
		liczba	wartość w zł i gr
Akcje			
Udziały		0,00	0,00
Dłużne papiery wartościowe		0,00	0,00
Inne papiery wartościowe		0,00	0,00
		0,00	0,00

INSPEKTOR
d/s BIŻUTERII
T.M.
Teresa Marczak

por. 1.7.

PRZEDSZKOLE w JONKOWIE
ul. Spacerowa 2, 11-042 Jonkowo
tel. 89 512 91 37

Tabela dla odpisów aktualizujących wartość należności z podziałem według pozycji bilansowych, w tym dla należności finansowych, z dalszym podziałem na przyczyny zmian z tytułu zwiększenia wartości odpisu, zmniejszenia wartości odpisu w związku z jego wykorzystaniem, a także rozwiązania, które umożliwią prezentację występujących pozycji

Lp.	Odpisy aktualizujące należności według pozycji	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
I.	Należności JB i SZB	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.1.	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.2.	Należności krótkoterminowe, z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.2.1.	należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.2.2.	należności od budżetów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.2.3.	należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.2.4.	pozostałe należności	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Należności finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

INSPEKTOR
dys. 11/2020
Teresa Marczak

poz. 1.8.

PRZEDSZKOLE w JONKOWIE
ul. Spacerowa 2, 11-042 Jonkowo
tel. 89 512 91 37

Tabela dla rezerw z podziałem według celu ich utworzenia, z dalszym podziałem na przyczyny zwiększenia w trakcie roku obrotowego, zmniejszenia wartości z tytułu wykorzystania

0,00Lp.	Rezerwy według celu ich utworzenia	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
I.	Rezerwy na zobowiązania, z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.1.	na sprawy sądowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.2.	na koszty likwidacji szkód ubezpieczeniowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.3.	na koszty likwidacji szkód środowisku naturalnemu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.4.	na kary	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.5.	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	SUMA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

INSPEKTOR
dla BURMISTRZA
Teresa Marczak

poz. 1.12.

PRZEDSKOŁE w JONKOWIE
ul. Spacerowa 2, 11-042 Jonkowo
tel. 89 512 91 37

Tabela dla zobowiązań warunkowych, w tym z podziałem na udzielone gwarancje i poręczenia, także wekslowe niewykazane w bilansie, z dalszym podziałem umożliwiającym wskazanie zobowiązań warunkowych zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń

Lp.	Zobowiązania warunkowe	Stan na koniec roku obrotowego	w tym zabezpieczone na majątku jednostki
1.	Gwarancje	0,00	0,00
2.	Poręczenia	0,00	0,00
2.1.	w tym poręczenia wekslowe	0,00	0,00
3.	Roszczenia sporne	0,00	0,00
4.	Zawarte, ale jeszcze niewykonane umowy	0,00	0,00
5.	Inna specyfikacja:	0,00	0,00
5.1.	...		
5.2.	...		

INSPEKTOR
d/s EKSPERTYZY
Teresa Marczak
Teresa Marczak

poz. 1.13.

PRZEDSKOKI w JONKOWIE
ul. Spacerowa 2, 11-042 Jonkowo
tel. 89 512 91 37

Tabela dla rozliczeń międzyokresowych biernych z podziałem na poszczególne tytuły

Lp.	Specyfikacja rozliczeń międzyokresowych biernych według tytułów	Kwota w zł i gr
1.	Nie dotyczy	
2.		
3.		
	...	
SUMA		

INSPEKTOR
d/s BUDŻETU
T.M.
Teresa Marczak

poz. 1.13.

PRZEDSKOŁE w JONKOWIE
ul. Spacerowa 2, 11-042 Jonkowo
tel. 89 512 91 37

Tabela dla rozliczeń międzyokresowych czynnych z podziałem na poszczególne tytuły, w tym kwoty czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniami zapłaty za nie

Lp.	Specyfikacja rozliczeń międzyokresowych czynnych według tytułów	Kwota w zł i gr
1.	Ubezpieczenia majątkowe	0,00
2.	Ubezpieczenia osobowe	0,00
3.	Prenumerata	0,00
4.	Różnica między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniami zapłaty za nie	0,00
5.	Inne	0,00
	...	
SUMA		0,00

INSPEKTOR
d/s BUDŻETU
Teresa Szarozak

poz. J. 15.

PRZEDSZKOLE w JONKOWIE
ul. Spacerowa 2, 11-042 Jonkowo
tel. 89 512 91 37

Tabela dla wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł i gr
a) odprawy emerytalne i rentowe	19902,00
b) nagrody jubileuszowe	11935,70
c) ekwiwalent za urlop	6073,36
d) inne	0,00
SUMA	37911,06

INSPEKTOR
d/s FUNDUSZU
Teresi Marczak

poz. 2.1.

PRZEDSZKOLE W JONKOWIE
ul. Spacerowa 2, 11-042 Jonkowo
tel. 89 512 91 37

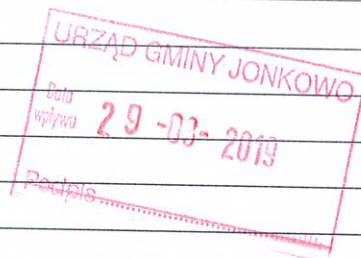
Tabela dla odpisów aktualizujących wartość zapasów z podziałem na pozycje bilansowe, z dalszym podziałem na przyczyny zmian z tytułu utworzenia nowych odpisów aktualizujących, zwiększenia wartości, zmniejszenia wartości, w tym z tytułu wykorzystania odpisu lub ustania przyczyny przejściowej utraty wartości

Lp.	Odpisy aktualizujące zapasy według pozycji bilansowych	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
I.	Zapasy	0,00				0,00
1.	Materiały	0,00				0,00
2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00				0,00
3.	Produkty gotowe	0,00				0,00
4.	Towary	0,00				0,00

INSPEKTOR
DIAŁACZAJĄCY
Terese Wierczak

INFORMACJA DODATKOWA

1.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Żłobek Publiczny w Warkałach
1.2	siedzibę jednostki Warkały 18
1.3	adres jednostki Warkały 18
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki - działalność żłobka
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2018- 31.12.2018r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie jednostkowe
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.</p> <p>Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. 2. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania. 3. Zakończenie odpisów umorzeniowych następuje nie później niż z chwilą zrównania odpisów umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru. 4. Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji odnoszone są na fundusz. 5. Odpisy umorzeniowe środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ujmuje się w księgach rachunkowych na koniec roku. 6. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się: <ol style="list-style-type: none"> a) książki i inne zbiory biblioteczne, b) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych, c) odzież i umundurowanie, d) meble i dywany, 7. Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury. 8. Środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową. 9. W przypadku, gdy środek trwały składa się z wielu elementów zestawienie jego części składowych stanowi integralną część dokumentu OT – Przyjęcie Środka Trwałego. 10. Na dzień bilansowy środki trwale (z wyjątkiem gruntów) wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.



5.	inne informacje
	brak
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
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. 1.1
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
	- tab. 1.3
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie
	- brak
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. 1.5.
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	- tab. 1.6.
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. 1.7.
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	- tab. 1.8
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
	- informacje wg. załącznika nr 4
b)	powyżej 3 do 5 lat
	- informacje wg. załącznika nr 4
c)	powyżej 5 lat
	- tab. 1.9.
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
	- brak
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	- brak

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
	- tab. 1.12.
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
	- tab. 1.13.
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	- brak
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	- tab. 1.15
1.16.	inne informacje
	- brak
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	- tab. 2.1
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. 2.2
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
	- brak
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

GLÓWNY KSIĘGOWY

Paulina Olszewska
Paulina Olszewska

(główny księgowy)

2019 03 29

(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT
Włodzisław Giecko
Włodzisław Giecko

(kierownik jednostki)

por. 1.1.

Tabela dla środków trwałych z podziałem na grupy rodzajowe środków trwałych z uwzględnieniem stanu początkowego z dalszym podziałem na zmiany stanu w ciągu roku obrotowego z tytułu zwiększenia i zmniejszenia stanu oraz z dalszym podziałem na przyczyny ich powstania z następujących tytułów: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego

Lp.	Specyfikacja	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			aktualizacja	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne	Inne	
1.	Środki trwałe	10860,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10860,29
1.1.	Grunty										
1.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	10860,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10860,29
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4.	Środki transportu										
1.5.	Inne środki trwałe										
	SUMA	10860,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10860,29

poz. A. A.

Urząd Gminy i Półliczny
w Warkalacach
ul. Arkady 18, 11-041 Olsztyn
#P 739-30-56-781 tel. 89 527 39 04

Tabela dla umorzenia środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych z podziałem na zmiany stanu w ciągu roku obrotowego z tytułu zwiększenia i zmniejszenia stanu oraz z dalszym podziałem na przyczyny ich powstania z następujących tytułów: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego

Lp.	Specyfikacja umorzenia	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			aktualizacja	umorzenie za okres	przemieszczenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne	Inne	
1.	Umorzenie środków trwałych	5354,88	0,00	1520,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6875,28
1.1.	Umorzenie gruntów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	Umorzenie budynków, lokali i obiektów inżynierii lądowej i wodnej	5354,88	0,00	1520,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6875,28
1.3.	Umorzenie urządzeń technicznych i maszyn	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4.	Umorzenie środków transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5.	Umorzenie innych środków trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	1189,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1189,00
	SUMA	6543,88	0,00	1520,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8064,28

poz. A.1.

ŁOBEK PUBLICZNY
W WARKALACH
Warkaty 18, 11-041 Olsztyn
tel. 799-98-55-781 tel. 89 527 39 04

Tabela dla wartości niematerialnych i prawnych z podziałem na zmiany stanu w ciągu roku obrotowego z tytułu zwiększenia i zmniejszenia stanu oraz z dalszym podziałem na przyczyny ich powstania z następujących tytułów: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrzne

Lp.	Specyfikacja	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			aktualizacja	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne	Inne	
1.	Wartości niematerialne i prawne	1189,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1189,00
SUMA		1189,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1189,00

INSPEKTOR
d/s PRZEJĘTU
Teresa Marczak

poz. 1.3.

ŁOBEK PUBLICZNY
W WARKALACH
ul. Parkowy 18, 11-041 Olsztyn
tel. 740 88 55 781 fax 89 527 89 04

Tabela dla odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych z uwzględnieniem wartości odpisów aktualizujących dokonanych w trakcie roku obrotowego

Lp.	Specyfikacja	Wartość prezentowana w bilansie w zł i gr	Wartość odpisów aktualizujących dokonanych w trakcie roku obrotowego w zł i gr
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe	0,00	0,00
2.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
SUMA		0,00	0,00

INSPEKTOR
d/s BUDŻETU

Teresa Kujarczyk

poz. 1.5.

ŚRODEK PUBLICZNY
W WARKALACH
Markety 18, 11-041 Olsztyn
ul. P 790-98-55-781 tel. 89 527 39 04

Tabela dla wartości środków trwałych nieamortyzowanych lub nieumiarzanych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Lp.	Specyfikacja środków trwałych nieamortyzowanych lub nieumiarzanych	Wartość w zł i gr
1.	Środki trwałe używane na podstawie umów najmu	0,00
2.	Środki trwałe używane na podstawie umów dzierżawy	0,00
3.	Środki trwałe używane na podstawie innych umów, w tym umów leasingu	0,00
SUMA		0,00

INSPEKTOR
dla RZĄDU
Teresa Barczak
Teresa Barczak

poz. 1.6.

Tabela ilościowo-wartościowa dla papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz innych papierów wartościowych

Papier wartościowy	Stan na dzień bilansowy	
	liczba	wartość w zł i gr
Akcje	0,00	0,00
Udziały	0,00	0,00
Dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00
Inne papiery wartościowe	0,00	0,00

poz. 1.7.

Tabela dla odpisów aktualizujących wartość należności z podziałem według pozycji bilansowych, w tym dla należności finansowych, z dalszym podziałem na przyczyny zmian z tytułu zwiększenia wartości odpisu, zmniejszenia wartości odpisu, w związku z jego wykorzystaniem, a także rozwiązania, które umożliwią prezentację występujących pozycji

Lp.	Odpisy aktualizujące należności według pozycji	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
I.	Należności JB i SZB	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.1.	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.2.	Należności krótkoterminowe, z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.2.1.	należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.2.2.	należności od budżetów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.2.3.	należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.2.4.	pozostałe należności	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Należności finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

poz. 1.8.

ŻŁOBEK PUBLICZNY
W WARKALACH
Marka 18, 11-041 Olsztyn
NIP 730-90-56-704 tel. 89 507 90 5

Tabela dla rezerw z podziałem według celu ich utworzenia, z dalszym podziałem na przyczyny zwiększenia w trakcie roku obrotowego, zmniejszenia wartości z tytułu wykorzystania

0,00Lp.	Rezerwy według celu ich utworzenia	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
I.	Rezerwy na zobowiązania, z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.1.	na sprawy sądowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.2.	na koszty likwidacji szkód ubezpieczeniowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.3.	na koszty likwidacji szkód środowisku naturalnemu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.4.	na kary	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.5.	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	SUMA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

INSPEKTOR
FINANSOWY
Teresa Marozak

poz. 1.9.

**ŻŁOBEK PUBLICZNY
W WARKALACH**
Warkaty 18, 11-041 Olsztyn
t: 790-39-56-781 fax: 39-527-39-07

Tabela dla zobowiązań długoterminowych z podziałem według pozycji bilansu, z dalszym podziałem umożliwiającym wiekowanie zobowiązań w następujących przedziałach: powyżej roku do 3 lat, powyżej 3 lat do 5 lat, powyżej 5 lat

Lp.	Specyfikacja zobowiązań według pozycji bilansu	Wartość wykazana w bilansie	z tego:		
			powyżej roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat
	Nie dotyczy				

INSPEKTOR
d/s Bilansu
Chł
Tomasz Chłosta

poz. 1.12.

ZŁOBEK PUBLICZNY
W WARKAZACH
Al. Markaty 18, 11-041 Olisztyń
tel. 739-38-56-781 fax 739-527-39 07

Tabela dla zobowiązań warunkowych, w tym z podziałem na udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe niewykazane w bilansie, z dalszym podziałem umożliwiającym wskazanie zobowiązań warunkowych zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń

Lp.	Zobowiązania warunkowe	Stan na koniec roku obrotowego	w tym zabezpieczone na majątku jednostki
1.	Gwarancje	0,00	0,00
2.	Poręczenia	0,00	0,00
2.1.	w tym poręczenia wekslowe	0,00	0,00
3.	Roszczenia sporne	0,00	0,00
4.	Zawarte, ale jeszcze niewykonane umowy	0,00	0,00
5.	Inna specyfikacja:	0,00	0,00
5.1.	...		
5.2.	...		

INSPEKTOR
d/s BUDŻETU
Brygida Jankowska

poz. 1.13.

ZŁOBEK PUBLICZNY
W WARKALACH
ul. Parkały 18, 11-041 Olsztyn
ul. P. 730-76-56-781 tel. 89 527 39 04

Tabela dla rozliczeń międzyokresowych biernych z podziałem na poszczególne tytuły

Lp.	Specyfikacja rozliczeń międzyokresowych biernych według tytułów	Kwota w zł i gr
1.	Nie dotyczy	
2.		
3.		
	...	
SUMA		

INSPEKTOR
dl/s BUDŻETU
[Signature]
Teresa Marczak

por. 1.13.

**ZŁOBEK PUBLICZNY
W WARKALACH**
Warkaty 18, 11-041 Olsztyn
tel: 790 70 55 781 fax: 89 527 99 04

Tabela dla rozliczeń międzyokresowych czynnych z podziałem na poszczególne tytuły, w tym kwoty czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniami zapłaty za nie

Lp.	Specyfikacja rozliczeń międzyokresowych czynnych według tytułów	Kwota w zł i gr
1.	Ubezpieczenia majątkowe	0,00
2.	Ubezpieczenia osobowe	0,00
3.	Prenumerata	0,00
4.	Różnica między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniami zapłaty za nie	0,00
5.	Inne	0,00
	...	
SUMA		0,00

INSPEKTOR
d/s BIUROSTU
Terese Murczak

poz. 1.15.

**ZŁOBEK PUBLICZNY
W WARKALACH**
Merkaty 18, 11-041 Olsztyn
ul. P 739-99-56-781 tel. 89 527 39 04

Tabela dla wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł i gr
a) odprawy emerytalne i rentowe	0,00
b) nagrody jubileuszowe	0,00
c) ekwiwalent za urlop	0,00
d) inne	0,00
SUMA	0,00

INSPEKTOR
d/s BUDŻETU
Teresa Mitrzchak

poz. 2.1.1.

**ŻŁOBEK PUBLICZNY
W WARKALACH**
ul. Warkaly 18, 11-041 Olsztyn
tel. 730.26.55-761 tel. fax 527.30.07

Tabela dla odpisów aktualizujących wartość zapasów z podziałem na pozycje bilansowe, z dalszym podziałem na przyczyny zmian z tytułu utworzenia nowych odpisów aktualizujących, zwiększenia wartości, zmniejszenia wartości, w tym z tytułu wykorzystania odpisu lub ustania przyczyny przejściowej utraty wartości

Lp.	Odpisy aktualizujące zapasy według pozycji bilansowych	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Stan na koniec roku
I.	Zapasy	0,00			0,00
1.	Materiały	0,00			0,00
2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00			0,00
3.	Produkty gotowe	0,00			0,00
4.	Towary	0,00			0,00

INSPEKTOR
d/s POZYTU
[Signature]
Teresa Kuczyńska

poz. 2.2

**ŻŁOBEK PUBLICZNY
W WARKALACH**
Markaty 18, 11-041 Olsztyn
t. 780.00.56.781 fax. 89.527.39.0

Tabela dla kosztów środków trwałych w budowie z podziałem umożliwiającym wyodrębnienie kosztów powstałych w trakcie roku obrotowego z tytułu odsetek i różnic kursowych

Lp.	Specyfikacja	Koszt środków trwałych w budowie w ciągu roku obrotowego	w tym:	
			koszt odsetek	koszt różnic kursowych
1.	zadań kontynuowanych z lat poprzednich i zakończonych w danym roku obrotowym	0,00	0,00	0,00
2.	zadań kontynuowanych z lat poprzednich, ale jeszcze niezakończonych w danym roku obrotowym	0,00	0,00	0,00
3.	Zadań rozpoczętych i zakończonych w danym roku obrotowym	0,00	0,00	0,00
4	Zadań rozpoczętych w danym roku obrotowym, ale jeszcze niezakończonych	0,00	0,00	0,00
SUMA		0,00	0,00	0,00

INSPEKTOR
d/s BUDŻETU
OTM
Teresa Miarczak

Informacja dodatkowa do sprawozdań finansowych za 2018 r.



I	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	Nazwa jednostki : Zakład Gospodarki Komunalnej
1.2	Siedziba jednostki: Jonkowo
1.3	Adres jednostki : 11-042 Jonkowo, ul. Lipowa 11
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki: Zakład budżetowy samorządowy Gminy Jonkowo utworzony Uchwałą NR XVI/119/2000 r Rady Gminy Jonkowo z dnia 31 stycznia 2000 r. Przedmiotem działania zakładu jest : 1. Obsługa urządzeń i sieci wodociagowych, 2. Obsługa komunalnych oczyszczalni ścieków , przepompowni i sieci kanalizacji sanitarnej 3. Świadczenie usług w zakresie statutowej działalności zakładu .
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem: Przedmiotowe sprawozdanie finansowe obejmuje rok obrotowy od 01.01.2018 roku do 31.12.2018r. i pokrywa się z rokiem kalendarzowym .
3.	Wskazania, 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) Wycena aktywów i pasywów oraz ustalenie wyniku finansowego została dokonana wg artykułu 28 ustawy o rachunkowości. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę w 2019 roku. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad rachunkowości. Składa się z następujących elementów : <ul style="list-style-type: none"> • Bilans, • Rachunek zysków i strat, • Zestawienia zmian z mian w funduszu jednostki , • Informacji dodatkowej. Rokiem obrotowym jest rok budżetowy od 01.01.2018 -31.12.2018r. i składa się z 4 okresów sprawozdawczych. Przy dokonywaniu wyceny aktywów i pasywów uwzględniono w szczególności, sformułowane w ustawie o rachunkowości zasady: <ul style="list-style-type: none"> • wiarygodności (rzetelności), • ostrożności, • indywidualnej wyceny, • istotności, • kontynuacji działalności

	<p>oraz przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych.</p> <p>Środki trwałe, wartości niematerialne i prawne wyceniane są według cen nabycia i umarza się oraz amortyzuje przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych miesięcznie.</p> <p>Aktywa i pasywa zakładu wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w następujący sposób:</p> <ul style="list-style-type: none"> • środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeliczonej, pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości, • środki trwałe w budowie – w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem pomniejszonych o odpisy z tytułu stałej utraty wartości, • rzeczowe składniki aktywów obrotowych – wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia, nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy, • należności i udzielenie pożyczki – w kwocie wymaganej do zapłaty, • zobowiązania - w kwocie wymaganej do zapłaty, • kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa – w wartości nominalnej.
5.	<p>Inne informacje Nie występują</p>
II.	<p>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</p>
1.	

szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierających stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stanów końcowych, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

Lp.	Specyfikacja	Stan na początek roku	Zwiększenie				Zmniejszenie				Stan na koniec roku	
			aktualizacja	nabycie	przemieszczenia wewnętrzne	inne	Aktualizacja	rozchód	Przemieszczenie wewnętrzne	Inne		
1.	Środki trwałe											
1.1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.												
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	213 593,64 zł	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 647,94 zł	197 945,70 zł
1.4.	Środki transportu	340 582,76 zł	0,00	0,00	64 754,42 zł	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	405 337,18 zł
1.5.	Wartości materialne i prawne	36 462,96 zł	0,00	7 863,00 zł	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	44 325,96 zł
1.6.	Inne środki trwałe	208 089,74 zł	0,00	19 227,73 zł	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17 492,45 zł	209 825,02 zł
	SUMA	798 729,10 zł	0,00	27 090,73 zł	64 754,42 zł	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33 140,39 zł	857 433,86 zł

Lp.	Specyfikacja	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia			Stan na koniec roku	
			aktualizacja	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne		Inne
1.	Wartości niematerialne i prawne w zł	36 462,96 zł	0,00	7 863 zł	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	44 325,96 zł
	SUMA	36 462,96 zł	0,00	7863 zł	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	44 325,96 zł

Lp.	Specyfikacja umorzenia	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku	
			aktualizacja	umorzenie za okres	przemieszczenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne	Inne		
1.	Umorzenie środków trwałych											
1.1.	Umorzenie gruntów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Umorzenie budynków, lokali i obiektów inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	Umorzenie urządzeń technicznych i maszyn	207258,39 zł	0,0	537,22 zł	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15467,94zł	192 327,67 zł	
1.0	Umorzenie środków transportu	340 582,76 zł	0,00	9065,64 zł	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	349 648,40 zł	
1.5.	Umorzenie innych środków trwałych	208 089,74 zł	0,00	19227,73 zł	0,00	0,0	0,00	0,00	0,00	17 492,45 zł	209 825,02 zł	
2.	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	36 462,96 zł	0,00	7 863,00 zł	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	44 325,96 zł	
	SUMA	792393,85 zł	0,00	36693,59zł	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32960,39 zł	796127,05 zł	

Tabela dla kosztów środków trwałych w budowie z podziałem umożliwiający wyodrębnienie kosztów powstałych w trakcie roku obrotowego z tytułu odsetek i różnic kursowych

	Specyfikacja	Koszt środków trwałych w budowie w ciągu roku obrotowego	w tym:	
			koszt odsetek	koszt różnic kursowych
1.	zadań kontynuowanych z lat poprzednich i zakończonych w danym roku obrotowym	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
2.	zadań kontynuowanych z lat poprzednich, ale jeszcze niezakończonych w danym roku obrotowym	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
3.	Zadań rozpoczętych i zakończonych w danym roku obrotowym	64.754,42 zł	0,00 zł	0,00 zł
4	Zadań rozpoczętych w danym roku obrotowym, ale jeszcze niezakończonych	20.596,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
SUMA		85.350,42 zł	0,00 zł	0,00 zł

II.	Należności finansowe	153 572,08 zł	13 406,92 zł	0,00 zł	3 724,83 zł	163 254,17																	
1.8	<p>dane o stanie rezerwy według celu ich tworzenia na początek danego roku obrotowego, zwiększeniach wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym</p> <p>Rezerwa inwestycyjna utworzona w 2016r.</p> <p>B.O. na dzień 01.01.2018r. - w kwocie 3 349,03 zł, w ciągu roku 2018 rezerwa została rozwiązana i przeniesiona na pozostałe przychody.</p>																						
1.9	<p>podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego okresie spłaty:</p> <p>W Zakładzie nie występują zobowiązania długoterminowe.</p>																						
a)	powyżej 1 rok do 3 lat - nie dotyczy																						
b)	powyżej 3 do 5 lat - nie dotyczy																						
c)	powyżej 5 lat - nie dotyczy																						
1.10	<p>kwota 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</p> <p>Zakład nie zawierał umów leasingowych</p>																						
1.11	<p>łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych w majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń.</p> <p>Zakład nie posiada żadnych zobowiązań zabezpieczonych na majątku własnym.</p>																						
1.12	<p>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</p> <p>Zakład nie posiada żadnych zobowiązań warunkowych .</p>																						
1.13	<p>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</p>																						
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Lp.</th> <th>Specyfikacja rozliczeń międzyokresowych biernych według tytułów</th> <th>Kwota w zł i gr</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>nie występują</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>3.</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td>...</td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td>SUMIA</td> <td>0,00</td> </tr> </tbody> </table>	Lp.	Specyfikacja rozliczeń międzyokresowych biernych według tytułów	Kwota w zł i gr	1.	nie występują	0,00	2.			3.				...			SUMIA	0,00				
Lp.	Specyfikacja rozliczeń międzyokresowych biernych według tytułów	Kwota w zł i gr																					
1.	nie występują	0,00																					
2.																							
3.																							
	...																						
	SUMIA	0,00																					

Lp.	Specyfikacja rozliczeń międzyokresowych czynnych według tytułów	Kwota w zł i gr
1.	Ubezpieczenia majątkowe	5331,80 zł
2.	Ubezpieczenia osobowe	0,00
3.	Preumerata	1456,91
4.	Różnica między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniami zapłaty za nie	0,00
5.	Inne./abonament telefoniczny, opł. za pakiet transmisyjny, zakup wody, energia elektryczna itp.	19497,10
	...	
	SUMA	26 285,81 zł

1.14 łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Zakład nie posiada gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie.

1.15 kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze w 2018 r.

Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł i gr
a) odprawy emerytalne i rentowe	0,00 zł
b) nagrody jubileuszowe	10.572,33 zł
c) świadczenia urlopowe	0,00 zł
d) inne /ryczałt samochodowy/	2 541,54
SUMA	13 113,87 zł

1.16 inne informacje brak

2.

2.1 wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Tabela dla odpisów aktualizujących wartość zapasów z podziałem na pozycje bilansowe, z dalszym podziałem na przyczyny zmian z tytułu utworzenia nowych odpisów aktualizujących, zwiększenia wartości, zmniejszenia wartości, w tym z tytułu wykorzystania odpisu lub ustania przyczyny przejściowej utraty wartości

Odpisy aktualizujące zapasy według pozycji bilansowych		Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
1.	Zapasy	5.947,44 zł	2.824,06 zł	0,00 zł	0,00 zł	8.771,50 zł
1.	Materiały	5.947,44 zł	2.824,06 zł	0,00 zł	0,00 zł	8.771,50 zł
2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
3.	Produkty gotowe	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
4.	Towary	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł

2. koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym

7 / 1

Lp.	Specyfikacja	Koszt środków trwałych w budowie w ciągu roku obrotowego	w tym:	
			koszt odsetek	koszt różnic kursowych
1.	zadań kontynuowanych z lat poprzednich i zakończonych w danym roku obrotowym	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
2.	zadań kontynuowanych z lat poprzednich, ale jeszcze niezakończonych w danym roku obrotowym	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
3.	Zadań rozpoczętych i zakończonych w danym roku obrotowym	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
4	Zadań rozpoczętych w danym roku obrotowym, ale jeszcze niezakończonych	20 596,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
SUMA		20 596,00 zł	0,00 zł	0,00 zł