


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Gimnazjum</b> Wyszogród  09-450 Wyszogród Numer identyfikacyjny REGON  <b>611061939</b>	<b>BILANS</b> jednostki budżetowej  sporządzony na dzień <b>31-12-2018 r.</b>	Adresat:  Gmina i Miasto Wyszogród
		Wysłać bez pisma przewodniego B4B146B417A81FAE 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	757 597,56	743 859,54	A Fundusz	626 986,73	643 131,63
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	2 045 988,81	1 877 969,13
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	757 597,56	743 859,54	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-1 419 002,08	-1 234 837,50
A.II.1 Środki trwałe	757 597,56	743 859,54	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	0,00	0,00	A.II.2 Strata netto (-)	-1 419 002,08	-1 234 837,50
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	742 898,32	734 909,53	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	14 699,24	8 950,01	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	398 656,08	219 114,09
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	398 656,08	219 114,09
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	330,00	0,00
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	20 358,00	14 673,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	61 283,33	42 013,24
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	53 367,50	45 091,78

**SKARBNIK**  
Gminy i Miasta Wyszogród

*Barbara Kowalska*  
(główny księgowy)

BeSTia

2019-03-29

(rok, miesiąc, dzień)

B4B146B417A81FAE Korekta nr 1

mgr Grzegorz Klus  
p.o. dyrektora

Gimnazjum w Wyszogrodzie  
(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	0,00	104,89
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	268 045,25	118 386,18	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	263 317,25	117 231,18
B.I.1 Materiały	0,00	0,00	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	263 317,25	117 231,18
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	163 845,70	37 892,00			
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	163 845,70	37 892,00			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	104 199,55	80 494,18			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	104 199,55	80 494,18			
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			

**SKARBNIK**  
Gminy i Miasta Wyszogród

*Barbara Kopańska*  
(główny księgowy)

2019-03-29  
(rok, miesiąc, dzień)

mgr Grzegorz Klus  
p.o. dyrektora  
Gimnazjum w Wyszogrodzie  
(kierownik jednostki)

BeSTia

B4B146B417A81FAE Korekta nr 1

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
<b>Suma aktywów</b>	<b>1 025 642,81</b>	<b>862 245,72</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>1 025 642,81</b>	<b>862 245,72</b>

**SKARBNIK**  
Gminy i Miasta Wyszogród

*Barbara Kopańska*

(główny księgowy)

BeSTia

2019-03-29

(rok, miesiąc, dzień)

B4B146B417A81FAE Korekta nr 1

mgr Grzegorz Klus  
p.o. dyrektora  
Gimnazjum w Wyszogrodzie

(kierownik jednostki)

**SKARBNIK**  
Gminy i Miasta Wyszogród

*Barbara Kopańska*

(główny księgowy)


2019-03-29

(rok, miesiąc, dzień)

*mgr Grzegorz Klus*  
p.o. dyrektora  
Liceum w Wyszogrodzie

(kierownik jednostki)



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:	
Gimnazjum Wyszogród 09-450 Wyszogród			Gmina i Miasto Wyszogród	
Numer identyfikacyjny REGON  611061939		sporządzony na na dzień 31-12-2018 r.	Wysłać bez pisma przewodniego EEB6FE714B880B2F	
				
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		22 038,14	44,00
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		22 038,14	44,00
B.	Koszty działalności operacyjnej		1 440 860,22	1 234 881,50
B.I.	Amortyzacja		39 478,01	37 693,55
B.II.	Zużycie materiałów i energii		35 512,20	22 178,15
B.III.	Usługi obce		45 256,64	29 356,04
B.IV.	Podatki i opłaty		1 650,00	3 300,00
B.V.	Wynagrodzenia		1 043 932,91	876 771,93
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		272 879,46	263 044,43
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		2 151,00	2 537,40
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)		-1 418 822,08	-1 234 837,50
D.	Pozostałe przychody operacyjne		-180,00	0,00
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		-180,00	0,00
E.	Pozostałe koszty operacyjne		0,00	0,00

**SKARBNIK**  
Gminy i Miasta Wyszogród  
główny księgowy

*Barbara Kopańska*

2019-04-25  
rok, miesiąc, dzień

*mgr Grzegorz Klus*  
kierownik jednostki  
Gimnazjum Wyszogrodzie

BeSTia

EEB6FE714B880B2F Korekta nr 2

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)	-1 419 002,08	-1 234 837,50
G.	Przychody finansowe	0,00	0,00
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	0,00	0,00
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)	-1 419 002,08	-1 234 837,50
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-1 419 002,08	-1 234 837,50

**SKARBNIK**  
Gminy i Miasta Wyszogród

*Barbara Kopańska*  
główny księgowy

2019-04-25  
rok, miesiąc, dzień

mgr Grzegorz Klus  
p.o. dyrektora  
Gimnazjum Wyszogrodzie

kierownik jednostki

SKARBNIK  
Gminy i Miasta Wyszogród

Barbara Kopańska

główny księgowy


2019-04-25

rok, miesiąc, dzień

mgr Grzegorz Klus  
p.o. dyrektora  
Gimnazjum w Wyszogrodzie

kierownik jednostki



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gimnazjum Wyszogród 09-450 Wyszogród Numer identyfikacyjny REGON <b>611061939</b>	Zestawienie zmian w funduszu jednostki  sporządzone na na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Gmina i Miasto Wyszogród Wysłać bez pisma przewodniego 3346E646D91F229D 
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	2 044 851,64	2 045 988,81
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	1 558 222,96	1 274 981,93
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	1 546 622,95	1 251 026,40
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
I.1.4. Środki na inwestycje	0,00	23 955,53
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	11 600,01	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)	1 557 085,79	1 443 001,61
I.2.1. Strata za rok ubiegły	1 535 047,65	1 419 002,08
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	22 038,14	44,00
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	23 955,53
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
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	2 045 988,81	1 877 969,13

SKARBNIK  
główny księgowy  
Gmina i Miasto Wyszogród  
Barbara Kopańska

2019-03-29  
rok, miesiąc, dzień

mgr Grzegorz Klus  
D.S. Antekłora  
kierownik jednostki



III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-1 419 002,08	-1 234 837,50
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-1 419 002,08	-1 234 837,50
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	626 986,73	643 131,63

**SKARBNIK**  
Gminy i Miasta Wyszogród  
*Barbara Kopańska*

główny księgowy

2019-03-29  
rok, miesiąc, dzień

mgr Grzegorz Klus  
p.o. dyrektora  
Gimnazjum Wyszogrodzie

kierownik jednostki

**SKARBNIK**  
Gminy i Miasta Wyszogród


*Barbara Kopańska*

\_\_\_\_\_  
główny księgowy

\_\_\_\_\_  
2019-03-29  
rok, miesiąc, dzień

**mgr Grzegorz Klus**  
p.o. dyrektora  
Gimnazjum w Wyszogrodzie

\_\_\_\_\_  
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  Gimnazjum  Wyszogród  09-450 Wyszogród	<p align="center"><b>Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</b></p>   <p align="center">sporządzony na dzień: <b>31-12-2018 r.</b></p>	Adresat:  Gmina i Miasto Wyszogród
Numer identyfikacyjny REGON  <b>611061939</b>		<b>8F823C42D8EEFD51</b> 

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
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)	0,00
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	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.12.	łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

**SKARBNIK**  
Gminy i Miasta Wyszogród

*[Podpis]*  
(główny księgowy)

2019.01.29  
rok mies. dzień

mgr Grzegorz Klus  
p.o. dyrektora  
Gimnazjum w Wyszogrodzie  
*[Podpis]*  
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

**SKARBNIK**  
Gminy i Miasta Wyszogród

*Barbara Kopańska*

(główny księgowy)

2019.01.29

rok mies. dzień

mgr Grzegorz Klus  
p.o. dyrektora

*Grzegorz Klus*  
Wyszogrodzie

(kierownik jednostki)



# INFORMACJA DODATKOWA

## **I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

sporządzonego za okres od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.

**I.1. Nazwa jednostki** – Gimnazjum Wyszogród

**I.2. Siedziba** – Wyszogród

**I.3. Adres**- Niepodległości 11b

**I.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki:**

Szkoła Gimnazjum realizuje cele i zadania wynikające z przepisów prawa , a w szczególności Ustawy Prawo oświatowe , Karta Nauczyciela , Konwencji Praw Dziecka . Podstawowym przedmiotem działalności jest edukacja wychowawcza , zapobiegawcza i umiejętność wykorzystywania posiadanych wiadomości .

2. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2018 r. do 31.12.2018r.

3. Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne jednostek organizacyjnych wchodzących w skład jednostki samorządu terytorialnego

Sprawozdanie finansowe składa się z:

a) Bilansu (jednostki budżetowej).

b) Rachunku zysków i strat jednostki (wariant porównawczy).

c) Zestawienia zmian w funduszu

Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2018 r. sporządzone zostało zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, ustawy o finansach publicznych oraz rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polski (Dz. U. z 2017r. poz. 1911).

Zgodnie z ustaleniami zawartymi w art. 10 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości jednostka posiada dokumentację opisującą przyjęte przez nią zasady rachunkowości obejmującą:

1) określenie roku obrotowego i wchodzących w jego skład okresów sprawozdawczych,

2) metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego,

3) sposób prowadzenia ksiąg rachunkowych w tym:

a) zakładowy plan kont ustalający:

- wykaz kont księgi głównej,

- przyjęte zasady klasyfikacji zdarzeń,
- zasady prowadzenia kont pomocniczych oraz ich powiązania z kontami księgi głównej,

**b)** wykaz zbiorów tworzących księgi rachunkowe na komputerowych nośnikach danych,

**c)** opis systemu komputerowego,

**d)** system ochrony danych i ich zbiorów.

Księgi rachunkowe prowadzone są przy użyciu komputera. Podstawą zapisów zdarzeń gospodarczych na kontach księgi głównej i ksiąg pomocniczych były sprawdzone pod względem merytorycznym, formalno-rachunkowym oraz zatwierdzone dowody księgowe zgodne z obowiązującą instrukcją obiegu i kontroli dokumentów (dowodów księgowych). Aktywa i pasywa MOPS w Dębicy zostały wycenione zgodnie z obowiązującymi nadrzędnymi zasadami rachunkowości.

Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2018 roku przedstawia rzetelne i jasne informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.

## **ZASTOSOWANE ZASADY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW**

### Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne ujęte w sprawozdaniu finansowym to licencje na programy komputerowe o przewidywanym okresie używania dłuższym niż rok. W zestawieniu aktywów MOPS wykazane są wartości netto to jest według cen nabycia skorygowane o ich dotychczasowe umorzenie.

### Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe obejmują środki trwałe, środki trwałe w budowie.

Za środki trwałe uważa się rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne i zdadne do użytku, przeznaczone do używania na własne potrzeby jednostki nad którymi ta jednostka sprawuje kontrolę. Podstawowe środki trwałe finansuje się ze środków na inwestycje. Umarzane są (za wyjątkiem gruntów) metodą liniową według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych. Dla żadnych środków trwałych nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe o wartości poniżej 10 000 zł umarza się w 100% pod datą przyjęcia do użytkowania. Ponadto w pełnej wysokości poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania umorzeniu podlegają meble i dywany.

W sprawozdaniu finansowym wartość środków trwałych podano w kwocie netto tj. pomniejszone o dokonane umorzenie. Środki trwałe w budowie to zaliczane do aktywów trwałych przyszłe środki trwałe w okresie ich budowy, montażu lub ulepszenia już istniejącego środka trwałego. Zostały wycenione w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem.

### **Aktywa obrotowe**

Aktywa obrotowe obejmują:

- a) materiały,
- b) należności krótkoterminowe,
- c) środki pieniężne.

Pełną wartością wszystkich zakupionych materiałów obciąża się właściwe koszty, rezygnując z ewidencji magazynowej. Należności krótkoterminowe wyceniono na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty. Środki pieniężne na rachunkach bankowych wyceniono w wartości nominalnej.

#### Zobowiązania krótkoterminowe i długoterminowe

Zobowiązania krótkoterminowe to ogół zobowiązań z tytułu dostaw i usług, wynagrodzeń, ubezpieczeń społecznych a także całość lub ta część pozostałych zobowiązań, które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego. Zobowiązania krótkoterminowe zostały wycenione w wartości wymagającej zapłaty. Zobowiązania długoterminowe nie wystąpiły w MOPS w okresie objętym niniejszym sprawozdaniem.

#### **Fundusz jednostki**

Fundusz jednostki stanowi równowartość aktywów trwałych i obrotowych jednostki budżetowej i jej środków specjalnych. Został wykazany w wartości nominalnej.

#### **Fundusze specjalne**

Do funduszy specjalnych zaliczono:

- Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych,

Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych wykazany został w wartości nominalnej. Tworzony jest na podstawie ustawy z dnia 04.03.1994 r. (Dz. U. z 2018 r., poz. 1316 t.j.). Dokonywane odpisy obciążają koszty działalności. Zasady wydatkowania środków z ZFŚS określa regulamin.

#### **Wynik finansowy**

Wynik finansowy ustalony został przy zastosowaniu zasady memoriału, współmierności realizacji. W całości na wynik finansowy roku obrotowego miały wpływ poniesione w danym roku opłacone lub przypadające do zapłaty koszty wg rodzajów, koszty finansowe i pozostałe koszty operacyjne. Natomiast na przychody miały wpływ zrealizowane oraz zarachowane przychody z tytułu należności budżetowych, sprzedaży usług, przychody finansowe oraz pozostałe przychody operacyjne.

Ponadto niektóre operacje szczególne określone w odrębnych przepisach zostały zaliczone do dochodów danego roku przy zastosowaniu zasady memoriału.



## 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

Tab. 1. Środki Trwałe

L.p.	Specyfikacja	Stan na początek roku	ZWIĘKSZENIA				ZMNIJSZENIA				Stan na koniec roku
			Aktualizacja wartości	przychody	przemieszczenie wewnętrzne	rozchodu	aktualizacja	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne	rozchodu	
1.	Środki trwałe	48602692,80	0,00	2703764,36	0,00	0,00	510849,68	0,00	0,00	50795607,48	
1.1.	Grunty	5 100 034,01	0,00	1517718,00	0,00	0,00	0,00	389905,00	0,00	0,00	6227847,01
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	1946996,00					388175,00			1558821,00	
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	40005644,34		1186046,36				116958,94			41141190,70
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	683578,20						3985,74			679592,46
1.4.	Środki transportu	1849101,06								1849101,06	
1.5.	Inne środki trwałe	964335,19									964335,19
SUMA		48602692,80	0,00	2703764,36	0,00	0,00	0,00	510849,68	0,00	0,00	50795607,48



[illegible]

2.	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	122 696,15 67 240,46								189 936,61	
SUMA		17 751 635,49	1 514 324,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19 265 960,31

**Tab. 4 Zmiana wartości netto środków trwałych**

L.p.	Specyfikacja	Wartość netto środków trwałych na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenia)	Wartość netto środków trwałych na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenia)
1.	Środki trwałe	0	0
1.1.	Grunty	5 100 034,01	6 227 847,00
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	1 946 996,00	1 558 821,00
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	25 106 153,46	25 062 985,38
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	253 756,12	187 340,47
1.4.	Środki transportu	957 202,67	895 645,86
1.5.	Inne środki trwałe	841 639,04	774 398,58
2.	Wartości niematerialne i prawne	75 675,70	13 023,24
SUMA		34 281 457,00	34 720 061,53



**1.2. Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami**

Gmina nie dysponuje takimi informacjami.

**1.3. Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowy.**

Nie dotyczy

**Tab. 5 - Stan odpisów aktualizujących aktywów trwałych długoterminowych (niefinansowych i finansowych)**

L.p.	Specyfikacja	Wartość prezentowana w bilansie w zł. i gr.	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Wartość odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego w zł. i gr.
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe					
2.	Długoterminowe aktywa finansowe					
SUMA		0	0	0	0	0

**1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto**

**Tab. 7 – grunty użytkowane wieczysto**

L.p.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczysto - dane oprócz wartości powinny uwzględniać informacje identyfikacyjne gruntu tj. lokalizacja numer działki i powierzchnia	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczysto (na początek roku obrotowego)	Zwiększenia wartości gruntów użytkowanych wieczysto (w ciągu roku obrotowego)	Zmniejszenia wartości gruntów użytkowanych wieczysto (w ciągu roku obrotowego)	STAN wartości gruntów użytkowanych wieczysto (na koniec roku obrotowego) (3+4-5)
1.	2.	3.	4.	5.	6.
		10,26 ha 1 946 996,00		- 083 388 175	9,43 ha 1 558 821
SUMA		0	0	0	0

**1.5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych,**

**Tab. 9 – Stan papierów wartościowych – 9 732 200,00 zł**

L.p.	Wyszczególnienie papierów wartościowych z podziałem na ich rodzaje	STAN na początek roku obrotowego		Zwiększenia (w ciągu roku obrotowego)		Zmniejszenia (w ciągu roku obrotowego)		STAN na koniec roku obrotowego (3+4-5)	
		Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość
1.	2.	3.		4.		5.		6.	
1	Udziały komunalne							0	0
								0	0
								0	0
SUMA		0	0	0	0	0	0	0	0

**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 JST (stan pożyczek zagrożonych)**

**Tab. 6 - Stan odpisów aktualizujących należności budżetowe (długoterminowe i krótkoterminowe)**

L.p.	Specyfikacja	Wartość prezentowana w bilansie w zł. i gr.	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Wartość odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego w zł. i gr.
1.	Należności JST i BP					
1.1.	Należności długoterminowe	1 444 988,60				
1.1.1.						
1.1.2.						
1.1.3.						
1.1.4.						



1.2.	Należności krótkoterminowe					
1.2.1.	Fundusz alimentacyjny, zaliczka alimentacyjna (BP)					
1.2.2.	Fundusz alimentacyjny, zaliczka alimentacyjna (JST)					
1.2.3.	Nienależnie pobrane świadczenia (BP)					
1.2.4.	Nienależnie pobrane świadczenia (JST)					
1.2.5.	Należności z tytułu dostaw i usług					
1.2.6.	Należności od budżetów		0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.7.	Należności z tyt. ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń	0,00	0,00	0,00		
1.2.8.	Inne należności	1 340 081,43				
SUMA		0	0	0	0	0

**1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.**

Nie dotyczy

**Tab. 7 – Rezerwy na zobowiązania**

L.p.	Rezerwy wg celu ich utworzenia	STAN na początek roku obrotowego	Zwiększenia (w ciągu roku obrotowego)	Wykorzystanie rezerw (w ciągu roku obrotowego)	Rozwiązanie rezerw (w ciągu roku obrotowego)	STAN na koniec roku obrotowego (3+4-5)
1.	2.	3.	4.	5.		6.
1.	Rezerwy na zobowiązania z tego:					

1.1.	na sprawy sądowe					
1.2.	na koszty likwidacji szkód					
1.3.	na kary					
1.4.	inne					
SUMA		0	0	0		0

**1.9. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:**

- A)** powyżej 1 roku do 3 lat
- B)** powyżej 3 do 5 lat
- C)** powyżej 5 lat

**Tab. 10 – zobowiązania**

L.p.	Specyfikacja zobowiązań wg. pozycji bilansu	Wartość wykazana w bilansie	z tego:		
			powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat
1.	2.	3.	4.	5.	
1.	Zobowiązania finansowe	9 673 724,00	342 045,00	1 570 980,00	7 760 699,
2.	Zobowiązania wobec budżetów	209 840,72			
3.	Pozostałe zobowiązania	6 639,22			
SUMA		0	0	0	0

**1.10. Kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego**

Nie dotyczy

**1.11. Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń**

Nie dotyczy

**1.12.** Łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń.

Nie dotyczy

**1.13.** Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie.

Nie dotyczy

**1.14.** Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Nie dotyczy

**1.15.** Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

**Tab. 11 – świadczenia dodatkowe dla pracowników**

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł. i gr.
1.	2.	3.
1.	Odprawy emerytalne i rentowe	
2.	nagrody jubileuszowe	
3.	świadczenia urlopowe	
4.	inne	
SUMA		0

**1.16.** Inne informacje

Nie dotyczy

**II.1.** Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Nie dotyczy



- II.2. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym  
Kwota - .....
- II.3. Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Nie dotyczy.

- II.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

- II.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

SKARBNIK  
Gminy i Miasta Wyszogród

Barbara Kopańska

(główny księgowy)

29.03.2019

(rok, miesiąc, dzień)

mgr Grzegorz Klus  
p.o. dyrektora  
Gimnazjum w Wyszogrodzie

(kierownik jednostki)