

**Jednostka: PSP ŚwierzeGór**

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Publiczna Szkoła Podstawowa w Świerzach Górnych Świerze Górne 25a 26-900 Koźienice tel. 0486147525 Numer identyfikacyjny REGON 67273180300000	<b>Bilans</b> jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31.12.2018	Adresat
--	---	---------

Aktywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Pasywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>3 454 933,53</b>	<b>3 313 050,86</b>	<b>A. Fundusze</b>	<b>3 344 863,56</b>	<b>3 193 354,27</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>I. Fundusz jednostki</b>	<b>5 563 001,68</b>	<b>5 358 103,32</b>
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>3 454 933,53</b>	<b>3 313 050,86</b>	<b>II. Wynik finansowy netto (+,-)</b>	<b>-2 218 138,12</b>	<b>-2 164 749,05</b>
<b>1. Środki trwałe</b>	<b>3 454 933,53</b>	<b>3 313 050,86</b>	<b>1. Zysk netto (+)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>1.1. Grunty</b>	<b>73 160</b>	<b>73 160</b>	<b>2. Strata netto (-)</b>	<b>-2 218 138,12</b>	<b>-2 164 749,05</b>
<b>1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej</b>	<b>3 288 103,81</b>	<b>3 168 890,79</b>	<b>IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>1.3. Urządzenia techniczne i maszyny</b>	<b>90 558,64</b>	<b>69 180,41</b>	<b>B. Fundusze placówek</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>1.4. Środki transportu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>C. Państwowe fundusze celowe</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>1.5. Inne środki trwałe</b>	<b>3 111,08</b>	<b>1 819,66</b>	<b>D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>530 522,93</b>	<b>556 199,60</b>
<b>2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>I. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>530 522,93</b>	<b>556 199,60</b>
<b>III. Należności długoterminowe</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług</b>	<b>8</b>	<b>60</b>
<b>IV. Długoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2. Zobowiązania wobec budżetów</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>1. Akcje i udziały</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń</b>	<b>17 501,69</b>	<b>18 974,88</b>
<b>2. Inne papiery wartościowe</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń</b>	<b>92 560,28</b>	<b>100 661,71</b>
<b>3. Inne długoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5. Pozostałe zobowiązania</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>420 452,96</b>	<b>436 503,01</b>	<b>7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>I. Zapasy</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>8. Fundusze specjalne</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>1. Materiały</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych</b>	<b>420 452,96</b>	<b>436 503,01</b>
<b>2. Półprodukty i produkty w toku</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>8.2. Inne fundusze</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>3. Produkty gotowe</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>III. Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>4. Towary</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>121 600</b>	<b>139 655</b>			
<b>1. Należności z tytułu dostaw i usług</b>	<b>0</b>	<b>0</b>			
<b>2. Należności od budżetów</b>	<b>0</b>	<b>0</b>			
<b>3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń</b>	<b>0</b>	<b>0</b>			
<b>4. Pozostałe należności</b>	<b>121 600</b>	<b>139 655</b>			
<b>5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych</b>	<b>0</b>	<b>0</b>			
<b>III. Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>298 852,96</b>	<b>296 848,01</b>			
<b>1. Środki pieniężne w kasie</b>	<b>0</b>	<b>0</b>			
<b>2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych</b>	<b>298 852,96</b>	<b>296 848,01</b>			
<b>Środki pieniężne państwowego funduszu celowego</b>	<b>0</b>	<b>0</b>			
<b>3. Inne środki pieniężne</b>	<b>0</b>	<b>0</b>			
<b>5. Akcje lub udziały</b>	<b>0</b>	<b>0</b>			
<b>6. Inne papiery wartościowe</b>	<b>0</b>	<b>0</b>			
<b>7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>0</b>	<b>0</b>			
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0</b>	<b>0</b>			
<b>Suma aktywów</b>	<b>3 875 386,49</b>	<b>3 749 553,87</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>3 875 386,49</b>	<b>3 749 553,87</b>

Główny księgowy

2019.02.20

rok, miesiąc, dzień

BURMISTRZ GMINY KOZIENICE

Kierownik jednostki

mgr Piotr Koźłowski

**Jednostka: PSP ŚwierzeGór**

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Publiczna Szkoła Podstawowa w Świerzech Górnych Świerze Górne 25a 26-900 Kozienice tel. 0486147525 Numer identyfikacyjny REGON 67273180300000	<b>Rachunek zysków i strat</b> sporządzony na dzień 31.12.2018 Wariant porównawczy	Adresat
--	---	---------

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	39 768,50	47 875
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0	0
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0	0
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0	0
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0	0
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	0	0
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	39 768,50	47 875
I. Amortyzacja	2 259 227,30	2 214 128,93
II. Zużycie materiałów i energii	101 871,27	141 882,67
III. Usługi obce	233 258,73	178 884,43
IV. Podatki i opłaty	235 649,92	130 071,94
V. Wynagrodzenia	776	0
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	1 285 387,37	1 373 030,64
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	397 295,14	385 483,04
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	4 988,87	4 776,21
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	0	0
X. Pozostałe obciążenia	0	0
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)</b>	0	0
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	-2 219 458,80	-2 166 253,93
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	1 320,68	1 504,88
II. Dotacje	0	0
III. Inne przychody operacyjne	0	0
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	1 320,68	1 504,88
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych nadzielonym rachunku	0	0
II. Pozostałe koszty operacyjne	0	0
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	0	0
<b>G. Przychody finansowe</b>	-2 218 138,12	-2 164 749,05
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0	0
II. Odsetki	0	0
III. Inne	0	0
<b>H. Koszty finansowe</b>	0	0
I. Odsetki	0	0
II. Inne	0	0
<b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	0	0
<b>J. Podatek dochodowy</b>	-2 218 138,12	-2 164 749,05
<b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	0	0
<b>L. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	-2 218 138,12	-2 164 749,05

Główny księgowy

2019.03.06

rok, miesiąc, dzień


BURMISTRZ GMINY KOZIENICE

mgr Piotr Kozłowski  
Kierownik jednostki

**Jednostka: PSP ŚwierzeGór**

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Publiczna Szkoła Podstawowa w Świerzach Górnych Świerze Górne 25a 26-900 Kozienice tel. 0486147525	<b>Zestawienie zmian w funduszu jednostki</b>  sporządzone na dzień 31.12.2018	Adresat
Numer identyfikacyjny REGON 67273180300000		

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>		
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	5 482 795,93	5 563 001,68
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	2 153 395,34	2 062 671,64
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	0	0
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	2 153 395,34	2 062 671,64
1.4. Środki na inwestycje	0	0
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	0	0
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	0	0
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0	0
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0	0
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0	0
1.10. Inne zwiększenia	0	0
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	2 073 189,59	2 267 570
2.1. Strata za rok ubiegły	2 032 092,41	2 218 138,12
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	41 097,18	49 431,88
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0	0
2.4. Dotacje i środki na inwestycje	0	0
2.5. Aktualizacja środków trwałych	0	0
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0	0
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0	0
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0	0
2.9. Inne zmniejszenia	0	0
<b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>	<b>5 563 001,68</b>	<b>5 358 103,32</b>
<b>III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>		
1. Zysk netto (+)	-2 218 138,12	-2 164 749,05
2. Strata netto (-)	0	0
3. Nadwyżka środków obrotowych	-2 218 138,12	-2 164 749,05
<b>IV. Fundusz (II+,-III)</b>	<b>3 344 863,56</b>	<b>3 193 354,27</b>

  
 Marcin Łopatek  
 Główny księgowy

2019.03.06  
 rok, miesiąc, dzień

BURMISTRZ GMINY KOZIENICE

  
 Marcin Rychlik  
 kierownik jednostki

**INFORMACJA DODATKOWA**

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki Publiczna Szkoła Podstawowa w Świerżach Górnych
1.2	siedzibę jednostki Świerże Górne 25a
1.3	adres jednostki
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Działalność dydaktyczno-wychowawcza
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem Sprawozdanie za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
5.	inne informacje Środki trwałe powyżej 10.000 zł, pozostałe śr.trwałe powyżej 1500 zł. Środek trwały zmieniony w ciągu roku z kwoty >5000 zł, na >10.000zł
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
1.	
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami brak danych
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystość nie dotyczy
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu nie dotyczy
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych nie dotyczy
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych) nie dotyczy
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym nie dotyczy
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	nie dotyczy

b)	powyżej 3 do 5 lat
	nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat
	nie dotyczy
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	nie dotyczy
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	nie dotyczy
1.12.	łącną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	nie dotyczy
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	nie dotyczy
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	33 443,88 zł
1.16.	inne informacje
	brak danych
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	nie dotyczy
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	nie dotyczy
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	nie dotyczy
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	nie dotyczy
2.5.	inne informacje
	nie dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	brak danych

INSPEKTOR

mgr Dorota Zabiegałowska

Główny księgowy

2019.03.21

rok, miesiąc, dzień

BURMISTRZ GMINY KOZIENICE

mgr Piotr Koziński

Kierownik jednostki

**TABELA NR 1 Zmiany stanu wartości początkowej niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych**

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej:			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość końcowa stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			aktualizacja	przychody (nabycie)	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych					0,00					0,00
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	800,00				0,00					800,00
<b>I.</b>	<b>Razem wartości niematerialne i prawne</b>	<b>800,00</b>				<b>0,00</b>					<b>800,00</b>
2.1.	Grunty	73160,00				0,00					73160,00
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jst, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom										
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4768521,10				0,00					4768521,10
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	157921,92				0,00					157921,92
2.4.	Środki transportu										
2.5.	Inne środki trwałe	616542,62		1943,50		1943,50		3600,00		3600,00	614886,12
<b>2.</b>	<b>Razem środki trwałe</b>	<b>5616145,64</b>	<b>0,00</b>	<b>1943,50</b>	<b>0,00</b>	<b>1943,50</b>	<b>0,00</b>	<b>3600,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3600,00</b>	<b>5614489,14</b>
<b>3.</b>	<b>Środki trwałe w budowie (inwestycje)</b>										
<b>4.</b>	<b>Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)</b>										
<b>II.</b>	<b>Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)</b>	<b>5616145,64</b>	<b>0,00</b>	<b>1943,50</b>	<b>0,00</b>	<b>1943,50</b>	<b>0,00</b>	<b>3600,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3600,00</b>	<b>5614489,14</b>

PSP w Świerżach Górnych

  
**INSPEKTOR**  
 mgr Dariusz Paluszowski

**TABELA NR 2 Zmiana stanu amortyzacji/umorzenia wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników majątku trwałego**

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem wartości umorzenia (4+5+6)	Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zmniejszenia wartości umorzenia (8+9+10)	Umorzenie - stan na koniec obrotowego (3+7-11)	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	amortyzacja/umorzenie za rok obrotowy	inne		dotyczące zbycia składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne			stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych					0,00				0,00	0	0,00	0,00
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	800,00				0,00				0,00	800	0,00	0,00
<b>I.</b>	<b>Razem wartości niematerialne i prawne</b>	<b>800,00</b>		<b>0</b>		<b>0,00</b>				<b>0</b>	<b>800</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
2.1.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1480417,29		119213,02		119213,02				0,00	1599630,31	3288103,81	3168890,79
2.2.	Urządzenia techniczne i maszyny	67363,28		21378,23		21378,23				0,00	88741,51	90558,64	69180,41
2.3.	Środki transportu												
2.4.	Inne środki trwałe	613431,54		3234,92		3234,92		3600,00		3600,00	613066,46	3111,08	1819,66
<b>2.</b>	<b>Razem środki trwałe</b>	<b>2161212,11</b>		<b>143826,17</b>		<b>143826,17</b>		<b>3600,00</b>	<b>0</b>	<b>3600,0</b>	<b>2301438,28</b>	<b>3381773,53</b>	<b>3239890,86</b>
3.	Środki trwałe w budowie												
4.	Zaliczki na środki trwałe												
<b>II.</b>	<b>Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4+5)</b>	<b>2161212,11</b>		<b>143826,17</b>		<b>143826,17</b>		<b>3600,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3600,00</b>	<b>2301438,28</b>	<b>3381773,53</b>	<b>3239890,86</b>

PSP w Świerżach Górnym

#### Załącznik do pkt. 4 omówienie zasad rachunkowości- informacja dodatkowa

1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnianiu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz plan kont dla jednostek samorządu terytorialnego.
2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:
  - A.) Jednostka nie prowadzi magazynu materiałów. Materiały są przyjmowane w dacie zakupu i wydawane do zużycia oraz ujmowane bezpośrednio w koszty.
  - B.) Ponoszone z góry wydatki dotyczące w szczególności kosztów zakupu prenumeraty, biletów, opłat abonamentowych, ubezpieczeń majątkowych i rzeczowych oraz inne płatności ponoszone za okres przekraczający jeden miesiąc, ale dotyczące danego roku budżetowego nie podlegają rozliczeniom w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów. Operacje te ujmuje się bezpośrednio w całości w kosztach miesiąca, w którym powstał wydatek.
  - C.) Koszty usług telefonicznych wraz z abonamentem, zakupu energii i innych o podobnym charakterze z uwagi na cykliczność i porównywalność kwot w poszczególnych miesiącach księgowane są do danego roku w następujący sposób dowody księgowe za pełny okres rozliczeniowy i abonament za styczeń następnego roku zaliczane są do kosztów danego roku, w którym przypada okres rozliczeniowy, dowody księgowe za okres rozliczeniowy przypadający w dwóch różnych, rocznych okresach sprawozdawczych są ujmowane w kosztach następnego roku.
  - D.) Odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych dokonuje się jednorazowo na koniec roku, począwszy od miesiąca w którym te środki oddano do użytkowania na podstawie dowodu OT. Środki trwałe o wartości początkowej wyższej niż 10.000 zł i przyjęte na stan konta 011 do umorzenia stosuje się metodę liniową.
  - E.) Nie umarza się gruntów.
  - F.) Pozostałe środki trwałe do wartości 1 500 zł, ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej i umarza jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania pomoce dydaktyczne niezależnie od wartości.

INSPEKTOR  
mgr Dorota Zajączkowska