

|  |  |  |
|--|--|--|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej<br><b>Publiczna Szkoła Podstawowa w Dobrem</b><br>Dobre<br>88-210 Dobre | <b>BILANS</b><br>jednostki budżetowej<br><br>sporządzony<br>na dzień 31-12-2018 r. | Adresat:<br><br>DOBRE  |
| Numer identyfikacyjny REGON<br><br><b>000266212</b>  |  | Wysłać bez pisma przewodniego<br>8FB2E91321A73AB3<br> |

| AKTYWA   | Stan na początek roku | Stan na koniec roku | PASYWA  | Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
|--|-----------------------|---------------------|---|-----------------------|---------------------|
| A Aktywa trwałe  | 35 008,97             | 21 988,91           | A Fundusz   | -118 343,08           | -114 178,66         |
| A.I Wartości niematerialne i prawne  | 0,00                  | 0,00                | A.I Fundusz jednostki   | 2 544 554,08          | 2 417 908,81        |
| A.II Rzeczowe aktywa trwałe  | 35 008,97             | 21 988,91           | A.II Wynik finansowy netto (+,-)                                    | -2 662 897,16         | -2 532 087,47       |
| A.II.1 Środki trwałe   | 35 008,97             | 21 988,91           | A.II.1 Zysk netto (+)   | 0,00                  | 0,00                |
| A.II.1.1 Grunty  | 0,00                  | 0,00                | A.II.2 Strata netto (-)   | -2 662 897,16         | -2 532 087,47       |
| A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | 0,00                  | 0,00                | A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-) | 0,00                  | 0,00                |
| A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej   | 0,00                  | 0,00                | A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek                        | 0,00                  | 0,00                |
| A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny   | 1 931,12              | 706,89              | 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  | 33 077,85             | 21 282,02           | D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania                            | 307 793,25            | 294 151,10          |
| 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                                   | 307 793,25            | 294 151,10          |
| A.III Należności długoterminowe  | 0,00                  | 0,00                | D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług                         | 2 296,34              | 4 315,89            |
| A.IV Długoterminowe aktywa finansowe   | 0,00                  | 0,00                | D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów                                  | 11 558,00             | 11 380,00           |
| A.IV.1 Akcje i udziały   | 0,00                  | 0,00                | D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń         | 53 016,31             | 52 137,45           |
| A.IV.2 Inne papiery wartościowe  | 0,00                  | 0,00                | D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń                            | 91 007,11             | 89 622,91           |

wz. GŁÓWNEJ KSIĘGOWEJ  
Centrum Usług Wspólnych  
w Dobrem

*Wiesława Bogucka*  
Księgowa

(główny księgowy)

2019-03-27

(rok, miesiąc, dzień)

8FB2E91321A73AB3

KIEROWNIK  
Centrum Usług Wspólnych  
w Dobrem

*Rosinski*  
Kierownik

(kierownik jednostki)

BeSTia

URZĄD GMINY DOBRE

Potwierdzam odbiór niniejszego  
pisma wraz z załącznikami

Data 27.03.2019 Podpis *Skotkarska*

Strona 1 z 4

|  |            |            |  |            |            |
|--|------------|------------|--|------------|------------|
| A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe  | 0,00       | 0,00       | D.II.5 Pozostałe zobowiązania  | 43,49      | 38,28      |
| 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  | 154 441,20 | 157 983,53 | D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | 0,00       | 0,00       |
| B.I Zapasy   | 906,00     | 14 475,00  | D.II.8 Fundusze specjalne  | 149 872,00 | 136 656,57 |
| B.I.1 Materiały  | 906,00     | 14 475,00  | D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych  | 149 872,00 | 136 656,57 |
| 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  | 139 603,20 | 128 651,96 |  |            |            |
| 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  | 139 603,20 | 128 651,96 |  |            |            |
| B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | 0,00       | 0,00       |  |            |            |
| B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe   | 13 932,00  | 14 856,57  |  |            |            |
| B.III.1 Środki pieniężne w kasie   | 0,00       | 0,00       |  |            |            |
| B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych   | 13 932,00  | 14 856,57  |  |            |            |
| 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       |  |            |            |

wz. GŁÓWNEJ KSIĘGOWEJ  
Centrum Usług Wspólnych

w/ Dobrem  
*Bogucka*  
Wiesława Bogucka  
Księgowa

(główny księgowy)

2019-03-27

(rok, miesiąc, dzień)

8FB2E91321A73AB3

KIEROWNIK  
Centrum Usług Wspólnych  
w/ Dobrem

*Rosinski*  
Sławomir Rosiński

(kierownik jednostki)

|                                 |                   |                   |                     |                   |                   |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|---------------------|-------------------|-------------------|
| B.IV Rozliczenia międzyokresowe | 0,00              | 0,00              |                     |                   |                   |
|                                 |                   |                   |                     |                   |                   |
| <b>Suma aktywów</b>             | <b>189 450,17</b> | <b>179 972,44</b> | <b>Suma pasywów</b> | <b>189 450,17</b> | <b>179 972,44</b> |

wz. GŁÓWNEJ KSIĘGOWEJ  
Centrum Usług Wspólnych  
w Dobrem

*Wiesława Bogucka*  
Księgowa

(główny księgowy)

2019-03-27


(rok, miesiąc, dzień)

8FB2E91321A73AB3

KIEROWNIK  
Centrum Usług Wspólnych  
w Dobrem

*Sławomir Rosiński*  
Sławomir Rosiński

(kierownik jednostki)

|   |  |  |                                  |
|---|--|--|----------------------------------|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej<br>Publiczna Szkoła Podstawowa w Dobrem<br>Dobre<br>88-210 Dobre | Rachunek zysków i strat jednostki<br>(wariant porównawczy) | Adresat:<br>DOBRE  |                                  |
| Numer identyfikacyjny REGON<br>000266212  | sporządzony na<br>na dzień 31-12-2018 r.                   | Wysłać bez pisma przewodniego<br>9F34049BD1F57387<br> |                                  |
|   |  | Stan na koniec<br>roku poprzedniego  | Stan na koniec roku<br>bieżącego |
| <b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>  | 81 173,13  | 90 894,30  |                                  |
| 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   | 81 173,13  | 90 894,30  |                                  |
| <b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>   | 2 744 153,83   | 2 623 051,86   |                                  |
| B.I. Amortyzacja  | 14 861,04  | 13 020,06  |                                  |
| B.II. Zużycie materiałów i energii  | 286 522,12   | 265 683,65   |                                  |
| B.III. Usługi obce  | 65 246,74  | 51 020,83  |                                  |
| B.IV. Podatki i opłaty  | 0,00   | 0,00   |                                  |
| B.V. Wynagrodzenia  | 1 783 471,71   | 1 732 859,14   |                                  |
| B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników  | 582 202,02   | 548 380,52   |                                  |
| B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe   | 8 556,20   | 9 064,66   |                                  |
| B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów  | 0,00   | 0,00   |                                  |
| B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu  | 3 294,00   | 3 023,00   |                                  |
| B.X. Pozostałe obciążenia   | 0,00   | 0,00   |                                  |
| <b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</b>  | -2 662 980,70  | -2 532 157,56  |                                  |
| <b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>  | 0,00   | 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  | 0,00   | 0,00   |                                  |
| E. <b>Pozostałe koszty operacyjne</b><br>wz. GŁÓWNEJ KSIĘGOWEJ<br>Centrum Usług Wspólnych<br>w Dobrem   | 0,00   | 0,00   |                                  |

Wiesława Bógucka  
Księgowa  
główny księgowy

2019-03-27  
rok, miesiąc, dzień

KIEROWNIK  
Centrum Usług Wspólnych  
w Dobrem  
Rosalski  
Sławomir Rosalski  
kierownik jednostki

BeSTia

9F34049BD1F57387

URZĄD GMINY DOBRE  
Potwierdzam odbiór niniejszego  
pisma wraz z załącznikami

Data 27.03.2019r. Podpis Szatkowska

|        |  |               |               |
|--------|--|---------------|---------------|
| 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)   | -2 662 980,70 | -2 532 157,56 |
| G.     | Przychody finansowe  | 83,54         | 70,09         |
| G.I.   | Dywidendy i udziały w zyskach  | 0,00          | 0,00          |
| G.II.  | Odsetki  | 81,00         | 70,09         |
| G.III. | Inne   | 2,54          | 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)   | -2 662 897,16 | -2 532 087,47 |
| 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)  | -2 662 897,16 | -2 532 087,47 |
|        |  |               |               |

wz. GŁÓWNEJ KSIĘGOWEJ  
Centrum Usług Wspólnych  
w Dobrem  
*Wiesława Bogucka*  
Księgowa

główny księgowy

2019-03-27

rok, miesiąc, dzień

KIEROWNIK  
Centrum Usług Wspólnych  
w Dobrem  
*Stawomir Rosiński*

kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

wz. GŁÓWNEJ KSIĘGOWEJ  
Centrum Usług Wspólnych  
w Dobrem

*Wiesława Bogucka*  
Księgowa

główny księgowy


2019-03-27

rok, miesiąc, dzień

KIEROWNIK  
Centrum Usług Wspólnych  
w Dobrem

*Sławomir Rosiński*  
Sławomir Rosiński

kierownik jednostki

|   |  |  |                                      |
|---|--|--|--------------------------------------|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej<br>Publiczna Szkoła Podstawowa w Dobrem<br>Dobre<br>88-210 Dobre                                       | Zestawienie zmian w funduszu jednostki<br><br>sporządzone na<br>na dzień 31-12-2018 r. | Adresat:<br><br>DOBRE  |                                      |
| Numer identyfikacyjny REGON<br><br><b>000266212</b>   |  | Wysłać bez pisma przewodniego<br>14E8A1E049E08FD4<br> |                                      |
|   |  | <b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>  | <b>Stan na koniec roku bieżącego</b> |
| <b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>   | 2 649 144,38   | 2 544 554,08   |                                      |
| I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)  | 2 737 281,41   | 2 624 027,52   |                                      |
| I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły  | 0,00   | 0,00   |                                      |
| I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe   | 2 737 281,41   | 2 624 027,52   |                                      |
| I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich   | 0,00   | 0,00   |                                      |
| I.1.4. Środki na inwestycje   | 0,00   | 0,00   |                                      |
| I.1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych   | 0,00   | 0,00   |                                      |
| I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne                                    | 0,00   | 0,00   |                                      |
| I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek  | 0,00   | 0,00   |                                      |
| I.1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia   | 0,00   | 0,00   |                                      |
| I.1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący   | 0,00   | 0,00   |                                      |
| I.1.10. Inne zwiększenia  | 0,00   | 0,00   |                                      |
| I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)   | 2 740 488,09   | 2 750 672,79   |                                      |
| I.2.1. Strata za rok ubiegły  | 2 662 897,16   | 2 662 897,16   |                                      |
| I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe   | 77 590,93  | 87 775,63  |                                      |
| I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły   | 0,00   | 0,00   |                                      |
| I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje   | 0,00   | 0,00   |                                      |
| I.2.5. Aktualizacja środków trwałych  | 0,00   | 0,00   |                                      |
| I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych | 0,00   | 0,00   |                                      |
| I.2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek  | 0,00   | 0,00   |                                      |
| I.2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia  | 0,00   | 0,00   |                                      |
| I.2.9. Inne zmniejszenia  | 0,00   | 0,00   |                                      |
| <b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>  | 2 544 554,08   | 2 417 908,81   |                                      |

wz. GŁÓWNEJ KSIĘGOWEJ  
Centrum Usług Wspólnych  
w Dobrem  
*Bogusław*  
Wiesława Boguska  
Księgowa

główny księgowy

2019-03-27

rok, miesiąc, dzień

**KIEROWNIK**  
Centrum Usług Wspólnych  
w Dobrem  
*Rosiński*  
Sławomir Rosiński  
kierownik jednostki

|        |  |               |               |
|--------|--|---------------|---------------|
| III.   | Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-) | -2 662 897,16 | -2 532 087,47 |
| III.1. | zysk netto (+)                             | 0,00          | 0,00          |
| III.2. | strata netto (-)                           | -2 662 897,16 | -2 532 087,47 |
| III.3. | nadwyżka środków obrotowych                | 0,00          | 0,00          |
| IV.    | Fundusz (II+,-III)                         | -118 343,08   | -114 178,66   |
|        |  |               |               |

wz. GŁÓWNEJ KSIĘGOWEJ  
Centrum Usług Wspólnych  
w Dobrem  
*Wiesława Bogucka*  
Księgowa

\_\_\_\_\_  
główny księgowy

2019-03-27

\_\_\_\_\_  
rok, miesiąc, dzień

KIEROWNIK  
Centrum Usług Wspólnych  
w Dobrem  
*Sławomir Rosinski*

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



Wyjaśnienia do sprawozdania

wz. GŁÓWNEJ KSIĘGOWEJ  
Centrum Usług Wspólnych  
w Dobrem  
*Wiesława Bogucka*  
Księgową


główny księgowy

2019-03-27

rok, miesiąc, dzień

KIEROWNIK  
Centrum Usług Wspólnych  
w Dobrem  
*Sławomir Rosiński*  
Sławomir Rosiński

kierownik jednostki

|   |   |  |
|---|---|--|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej<br><br>Publiczna Szkoła Podstawowa w Dobrem<br><br>Dobre<br><br>88-210 Dobre | <b>Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</b><br><br><br>sporządzony na dzień:<br><b>31-12-2018 r.</b> | Adresat:<br><br>DOBRE  |
| Numer identyfikacyjny REGON<br><br><b>000266212</b>   |   | <b>9E32C10D33F4F7FE</b><br> |

| 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  |
| 1.12.  | 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                                    | 0,00  |

Potwierdzenie zgodności z danymi w Informacji dodatkowej

**WIEŚTAWA BOGUCKA**  
**Centrum Usług Wspólnych**  
**w Dobrem**  
*Wiestawa Bogucka*  
**Księgowa**

(główny księgowy)

27.03.2019

rok mies. dzień

**KIEROWNIK**  
**Centrum Usług Wspólnych**  
**w Dobrem**  
*Rosinski*  
**Sławomir Rosinski**

(kierownik jednostki)

BeSTia

9E32C10D33F4F7FE

**URZĄD GMINY DOBRE**  
Potwierdzam odbiór niniejszego pisma wraz z załącznikami  
Data *27.03.2019* Podpis *Szallowski*

Strona 1 z 2

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

wz. GŁÓWNEJ KSIĘGOWEJ  
Centrum Usług Wspólnych  
w Dobrem  
*Boguch*  
Wiesława Bogucha  
Księgowa

(główny księgowy)

27.03.2019

rok mies. dzień

KIEROWNIK  
Centrum Usług Wspólnych  
w Dobrem  
*Rosinski*  
Sławomir Rosinski

(kierownik jednostki)

**INFORMACJA DODATKOWA  
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

|     |   |
|-----|---|
| I.  | <b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego</b>   |
| 1.  |   |
| 1.1 | nazwa jednostki   |
|     | Publiczna Szkoła Podstawowa w Dobrem  |
| 1.2 | siedziba jednostki  |
|     | Dobre, ul. Szkolna 9  |
| 3   | adres jednostki   |
|     | ul. Szkolna 9, 88-210 Dobre   |
| 1.4 | podstawowy przedmiot działalności jednostki   |
|     | Przedmiotem działalności szkół podstawowych jest działalność dydaktyczna, wychowawcza i opiekuńcza na poziomie podstawowym.<br>Przedmiot działalności publicznej szkoły podstawowej:<br>1) zapewnienie bezpłatnego nauczania w zakresie ramowych planów nauczania;<br>2) przeprowadzanie rekrutacji uczniów w oparciu o zasadę powszechnej dostępności;<br>3) zatrudnianie nauczycieli posiadających wymagane kwalifikacje;<br>4) realizacja programów nauczania uwzględniających podstawę programową kształcenia ogólnego oraz ramowych planów nauczania;<br>5) realizacja zasady oceniania, klasyfikowania i promowania uczniów oraz przeprowadzania egzaminów, o których mowa w rozdziałach 3a i 3b ustawy o systemie oświaty. |
| 2   | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem   |
|     | Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.   |
| 3.  | wskazanie, 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)   |

URZĄD GMINY DOBRE  
 Potwierdzam odbiór niniejszego  
 pisma wraz z załącznikami  
 Data 27.05.2019 r. Podpis Szatka

|            |   |
|------------|---|
|            | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu 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 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 Polskiej</li> <li>2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia: <ol style="list-style-type: none"> <li>a) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000,00 zł wprowadza się do ewidencji bilansowej ilościowo - wartościowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych. Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania.</li> <li>b) Wartości niematerialne i prawne oraz rzeczowe środki trwałe o wartości nabycia do 10.000,00 zł są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów rodzajowych w miesiącu wydania ich do użytkowania, przy czym, składniki majątku, o okresie używania powyżej 1 roku, których cena nabycia wynosi 200,00 – 10.000,00 zł ujmowane są w ewidencji bilansowej ilościowo – wartościowej.</li> <li>c) jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się: książki i zbiory biblioteczne, środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno – wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych, odzież, meble i dywany.</li> </ol> </li> <li>3. Zakupione materiały odpisuje się w ciężar kosztów w miesiącu zakupu po rzeczywistych cenach zakupu, wartość nie zużytych materiałów ustala się w drodze spisu z natury na dzień bilansowy i wprowadza na stan zapasów, korygując koszty o wartość tego stanu.</li> <li>4. Należności wycenia się w wartości nominalnej, a na dzień bilansowy według kwoty wymagającej zapłaty z uwzględnieniem odpisów aktualizujących.</li> <li>5. Zobowiązania na dzień bilansowy wyceniane są według kwoty wymagającej zapłaty.</li> <li>6. Ewidencja kosztów działalności prowadzona jest w układzie rodzajowym, a rachunek zysków i strat prezentowany jest w wariantcie porównawczym</li> <li>7. Jednostka nie rozlicza kosztów w czasie.</li> </ol> |
| 5.         | inne informacje   |
|            |   |
| <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   |

GŁÓWNE SKŁADNIKI AKTYWÓW TRWAŁYCH - WARTOŚĆ POCZĄTKOWA-PSP DOBRE

| Lp. | Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych | 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 początkowa- stan na koniec roku obrotowego(3+7-11) |
|-----|---|--|----------------------------------|------------------|--------------|--|-----------------------------------|------------------|-----------------|--|--|
|     |   |  | Aktualizacja                     | Przychody        | przebieżenie |  | Zbycie                            | Likwidacja       | inne            |  |  |
| 1   | 2   | 3  | 4                                | 5                | 6            | 7  | 8                                 | 9                | 10              | 11   | 12   |
| 1.  | Wartości niematerialne i p                        | 12 977,39  |                                  | 739,00           |              | 739,00   |                                   | 3 623,90         |                 | 3 623,90   | 10 092,49  |
| 2.  | Środki trwałe                                     | 168 026,47   | 0,00                             | 0,00             | 0,00         | 0,00   | 0,00                              | 0,00             | 0,00            | 0,00   | 168 026,47   |
| 1)  | Grunty  |  |                                  |                  |              | 0,00   |                                   |                  |                 | 0,00   | 0,00   |
| 2)  | Budynki i lokale                                  |  |                                  |                  |              | 0,00   |                                   |                  |                 | 0,00   | 0,00   |
| 3)  | Obiekty inżynierii lądowej i wodnej               |  |                                  |                  |              | 0,00   |                                   |                  |                 | 0,00   | 0,00   |
| 4)  | Kotły i maszyny energetyczne                      |  |                                  |                  |              | 0,00   |                                   |                  |                 | 0,00   | 0,00   |
| 5)  | Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego            |  |                                  |                  |              | 0,00   |                                   |                  |                 | 0,00   | 0,00   |
| 6)  | Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne     |  |                                  |                  |              | 0,00   |                                   |                  |                 | 0,00   | 0,00   |
| 7)  | Urządzenia techniczne                             | 41 694,92  |                                  |                  |              | 0,00   |                                   |                  |                 | 0,00   | 41 694,92  |
| 8)  | Środki transportu                                 |  |                                  |                  |              | 0,00   |                                   |                  |                 | 0,00   | 0,00   |
| 9)  | Narzędzia, przyrządy, ruchomości i                | 126 331,55   |                                  |                  |              | 0,00   |                                   |                  |                 | 0,00   | 126 331,55   |
| 3.  | Środki trwałe pozostałe                           | 673 589,99   |                                  | 21 603,31        |              | 21 603,31                                      |                                   | 18 912,49        | 3 850,46        | 22 762,95  | 672 430,35   |
| 4.  | Zbiory biblioteczne                               | 154 753,19   |                                  | 17 006,40        |              | 17 006,40                                      |                                   | 19 097,69        |                 | 19 097,69  | 152 661,90   |
|     | <b>RAZEM</b>                                      | <b>1 009 347,04</b>                                  | <b>0,00</b>                      | <b>39 348,71</b> | <b>0,00</b>  | <b>39 348,71</b>                               | <b>0,00</b>                       | <b>41 634,08</b> | <b>3 850,46</b> | <b>45 484,54</b>                                 | <b>1 003 211,21</b>  |

GŁÓWNE SKŁADNIKI AKTYWÓW TRWAŁYCH - UMORZENIE-PSP DOBRE

| Lp. | Umorzenie- stan na początek roku obrotowego | Zwiększenie w ciągu roku obrotowego |                             |             | Ogółem zwiększenie umorzenia(14 +15+16) | Zmniejszenie wartości umorzenia | Umorzenie- stan na koniec roku obrotowego(13+17-18) | Wartość netto składników aktywów |                                |
|-----|---|-------------------------------------|-----------------------------|-------------|---|---------------------------------|---|----------------------------------|--------------------------------|
|     |   | aktualizacja                        | amortyzacja za rok obrotowy | inne        |   |                                 |   | stan na początek roku obrotowego | stan na koniec roku obrotowego |
| 13  | 14  | 15                                  | 16                          | 17          | 18                                      | 19                              | 20  | 21                               |                                |
| 1.  | 12 977,39                                   |                                     | 739,00                      |             | 739,00                                  | 3 623,90                        | 10 092,49   | 0,00                             | 0,00                           |
| 2.  | 133 017,50                                  | 0,00                                | 13 020,06                   | 0,00        | 13 020,06                               | 0,00                            | 146 037,56  | 35 008,97                        | 21 988,91                      |
| 1)  |   |                                     |                             |             | 0,00                                    |                                 | 0,00  | 0,00                             | 0,00                           |
| 2)  |   |                                     |                             |             | 0,00                                    |                                 | 0,00  | 0,00                             | 0,00                           |
| 3)  |   |                                     |                             |             | 0,00                                    |                                 | 0,00  | 0,00                             | 0,00                           |
| 4)  |   |                                     |                             |             | 0,00                                    |                                 | 0,00  | 0,00                             | 0,00                           |
| 5)  |   |                                     |                             |             | 0,00                                    |                                 | 0,00  | 0,00                             | 0,00                           |
| 6)  |   |                                     |                             |             | 0,00                                    |                                 | 0,00  | 0,00                             | 0,00                           |
| 7)  | 39 763,80                                   |                                     | 1 224,23                    |             | 1 224,23                                |                                 | 40 988,03   | 1 931,12                         | 706,89                         |
| 8)  |   |                                     |                             |             | 0,00                                    |                                 | 0,00  | 0,00                             | 0,00                           |
| 9)  | 93 253,70                                   |                                     | 11 795,83                   |             | 11 795,83                               |                                 | 105 049,53  | 33 077,85                        | 21 282,02                      |
| 3.  | 673 589,99                                  |                                     | 21 603,31                   |             | 21 603,31                               | 22 762,95                       | 672 430,35  | 0,00                             | 0,00                           |
| 4.  | 154 753,19                                  |                                     | 17 006,40                   |             | 17 006,40                               | 19 097,69                       | 152 661,90  | 0,00                             | 0,00                           |
|     | <b>974 338,07</b>                           | <b>0,00</b>                         | <b>52 368,77</b>            | <b>0,00</b> | <b>52 368,77</b>                        | <b>45 484,54</b>                | <b>981 222,30</b>                                   | <b>35 008,97</b>                 | <b>21 988,91</b>               |

|     |   |
|-----|---|
| 1.2 | aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami   |
|     | Jednostka nie posiada informacji o aktualnej wartości rynkowej środków trwałych   |
| 1.3 | kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych  |
|     | Nie dotyczy   |
| 1.4 | wartość gruntów użytkowanych wieczysto  |
|     | Nie dotyczy   |
| 1.5 | wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, użytkowanych 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) |
|     | W Publicznej Szkole Podstawowej w Dobrem nie wystąpiły należności, wymagające tworzenia odpisów aktualizujących.  |
| 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:  |
|     | Nie dotyczy   |
| 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 | łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń   |
|      | Nie dotyczy  |
| 1.12 | łącznie 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  |
|      | Publiczna Szkoła Podstawowa w Dobrem nie rozlicza kosztów w czasie.  |
| 1.14 | łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie  |
|      | Nie dotyczy  |
| 1.15 | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze   |
|      | W 2018 roku wypłacono 38.611,88 zł tytułem nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych.  |
| 1.16 | inne informacje  |
|      |  |
| 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 |
|     | Nie dotyczy  |

wz. GŁÓWNEJ KSIĘGOWEJ  
Centrum Usług Wspólnych  
w Dobrem  
*Wiesława Bogucka*  
Księgowa

.....  
(główny księgowy)

2019-03-27  
(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK  
Centrum Usług Wspólnych  
w Dobrem  
*Sławomir Rosiński*

.....  
(kierownik jednostki)