

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Podstawowe dane o jednostce:

- 1.1 Nazwa jednostki: Gimnazjum im. prof. Adama Pałczyńskiego w Danówku
- 1.2 Siedziba jednostki: Danówek, gmina Grajewo
- 1.3 Adres jednostki: Danówek 7, 19-200 Grajewo
- 1.4 Podstawowy przedmiot działalności jednostki:

Gimnazjum im. Prof. Adama Pałczyńskiego w Danówku jest publicznym gimnazjum, a jego przedmiotem działalności jest działalność dydaktyczna, wychowawcza i opiekuńcza. Zadania i cele jednostki zostały określone w statucie szkoły.

1. Gimnazjum realizuje cele i zadania określone w :

- a/ ustawie o systemie oświaty z dnia 7 września 1991 r. i innych aktach prawnych,
- b/ Konwencji Praw Dziecka,
- c/ Powszechnej Deklaracji Praw Człowieka ONZ.

2. Umożliwia zdobycie wiedzy i umiejętności koniecznych do uzyskania świadectwa ukończenia gimnazjum i kontynuowania nauki poprzez:

- a/ realizację odpowiednich programów nauczania z poszczególnych przedmiotów obowiązkowych,
- b/ kształtowanie umiejętności racjonalnego wykorzystywania uzyskanej wiedzy i zdobytych umiejętności w życiu codziennym.

3. Umożliwia swoim absolwentom kontynuowanie nauki.

4. Kształtuje środowisko wychowawcze sprzyjające realizowaniu celów i zasad określonych w ustawie o systemie oświaty odpowiednio do posiadanych warunków i wieku uczniów poprzez:

- a/ ścisłą współpracę z rodzicami,
- b/ realizację celów wychowawczych w działalności lekcyjnej i pozalekcyjnej,
- c/ kształtowanie postaw społecznie oczekiwanych,
- d/ przygotowanie uczniów do wypełniania obowiązków rodzinnych i obywatelskich.

5. Zapewnia opiekę uczniom odpowiednio do ich potrzeb i możliwości gimnazjum.

6. Umożliwia uczniom wielokierunkowy rozwój intelektualny .

7. Kształtuje wśród uczniów poczucie odpowiedzialności i miłości ojczyzny poprzez:

- a/ angażowanie młodzieży w organizację imprez i uroczystości okolicznościowych,
- b/ kształtowanie szacunku dla symboli narodowych,
- c/ przyzwyczajanie uczniów do posługiwania się w szkole i poza nią poprawnym językiem ojczystym.

8. Rozwija poszanowanie dla dorobku polskiego dziedzictwa kulturowego poprzez:

- a/ kontakt z placówkami upowszechniania kultury,
- b/ spotkania z ludźmi ze siata kultury,
- c/ obchody świąt i rocznic narodowych.

9. Udziela uczniom pomocy psychologicznej i pedagogicznej poprzez kontakt wychowawców klasowych oraz Poradni Pedagogiczno-Psychologicznej.

10. Umożliwia realizację indywidualnych programów nauczania uczniom bardzo zdolnym i uczniom wymagającym specjalnej troski.

11. Sprzyja rozwijaniu zainteresowań (koła zainteresowań, zespoły artystyczne).

12. Umożliwia nauczanie wiedzy religijnej, zgodnie z życzeniami rodziców wyrażonymi w formie pisemnych oświadczeń .

13. Zapewnia uczniom dowożonym korzystanie ze świetlicy pod opieką nauczyciela.

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem:

Sprawozdanie sporządzono za okres od 1 stycznia 2018 r. do 31 grudnia 2018 r.

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne:

Nie dotyczy.

4. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

Jednostka, zgodnie z obowiązkiem wynikającym z art. 10 ustawy o rachunkowości, posiada dokumentację opisującą przyjęte przez nią zasady rachunkowości.

Stosowane w jednostce uproszczenia:

W jednostce, zgodnie z art. 4 ust. 4 ustawy o rachunkowości jednostka przyjmuje do stosowania uproszczenia, które nie wywierają istotnie ujemnego wpływu na realizację obowiązku rzetelnego i jasnego przedstawienia sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego jednostki:

- 1) rozliczenia pieniężne dokonuje się wyłącznie w formie bezgotówkowej,
- 2) ewidencja kosztów działalności jednostki prowadzona jest wyłącznie w zespole 4 – „Koszty według rodzajów i ich rozliczenie”, tj. według rodzaju kosztów,
- 3) ze względu na nieistotną wartość jednostka nie dokonuje rozliczeń międzyokresowych kosztów,
- 4) ze względu na nieistotną wartość jednostka nie dokonuje rozliczeń międzyokresowych przychodów,
- 5) w jednostce stosuje się jako metodę prowadzenia kont ksiąg pomocniczych dla poszczególnych grup rzeczowych składników aktywów obrotowych wykorzystuje się ewidencję ilościowo – wartościową, w której dla każdego składnika ujmuje się obroty i stany w jednostkach naturalnych i pieniężnych,
- 6) na potrzeby sporządzenia informacji dodatkowej nie ustala się aktualnej wartości rynkowej środków trwałych,
- 7) nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości środków trwałych,
- 8) jednostka nie tworzy rezerw na zobowiązania.

Stosowane metody wyceny aktywów i pasywów w jednostce:

A. ŚRODKI TRWAŁE

1. Za środki trwałe uważa się składniki majątku, których wartość początkową określa ustawa o podatku dochodowym od osób prawnych tj. 10.000,00 zł netto.
2. Środki trwałe wycenia się następująco:
 - a) pochodzące z zakupu – według cen nabycia;
 - b) w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia;
 - c) stanowiące niedobory/nadwyżki ujawnione w trakcie inwentaryzacji – odpowiednio według posiadanych dokumentów, z uwzględnieniem zużycia, lub według wartości godziwej (art. 28 ust. 6 ustawy o rachunkowości), w przypadku braku odpowiednich dokumentów;
 - d) pochodzące ze spadku lub darowizny – według wartości wynikającej z umowy o przekazaniu środka trwałego lub według ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego środka trwałego;
 - e) otrzymanej nieodpłatnie od Gminy Grajewo – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu środka trwałego;

z uwzględnieniem pomniejszenia o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe ustalone na dzień bilansowy, z wyłączeniem gruntów, które nie podlegają umorzeniu.

3. Środki trwałe amortyzuje się (umarza) metodą liniową wg stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych jednorazowo za cały rok (w związku z tym, że jednostka jest zwolniona z podatku dochodowego od osób prawnych – § 7 ust. 4 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).
4. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarzane są:
 - a) książki i inne zbiory biblioteczne;
 - b) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno – wychowawczemu;
 - c) odzież;
 - d) meble i dywany.
5. Zakup środka trwałego, który jednostka amortyzować będzie stopniowo zalicza się do wydatków inwestycyjnych jednostki.
6. Zakup środka trwałego, który jednostka umorzy jednorazowo, przez spisanie w koszty miesiącu przyjęcia do użytkowania zalicza się do wydatków bieżących jednostki.
7. Nowoprzyjęte środki trwałe umarza się oraz amortyzuje począwszy od następnego miesiąca po miesiącu, w którym przyjęto je do użytkowania.

B. POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE

1. Pozostałe środki trwałe wycenia się według cen zakupu brutto, tj. łącznie z VAT. Do pozostałych środków trwałych zalicza się środki trwałe o wartości nieprzekraczającej 10.000 zł i równej lub wyższej 500 zł.
2. Pozostałe środki trwałe wycenia się następująco:
 - a) pochodzące z zakupu – według cen nabycia;
 - b) stanowiące niedobory/nadwyżki ujawnione w trakcie inwentaryzacji – odpowiednio według posiadanych dokumentów lub według wartości godziwej, w przypadku braku odpowiednich dokumentów;
 - c) pochodzące ze spadku lub darowizny – według wartości wynikającej z umowy o przekazaniu składnika aktywów trwałych lub według uśrednionej ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego pozostałego środka trwałego;
 - d) otrzymane nieodpłatnie od Gminy Grajewo – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu pozostałego środka trwałego.
3. Pozostałe środki trwałe, o wartości nieprzekraczającej 500,00 zł umarza się w 100% ich wartości poprzez spisanie w koszty w miesiącu zakupu (przyjęcia do używania), nie prowadzi się dla nich żadnej ewidencji.

C. ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE (INWESTYCJE)

1. Środki trwałe w budowie (inwestycje) wycenia się według kosztów poniesionych w okresie ich budowy, montażu lub ulepszenia już istniejącego środka trwałego. Do środków trwałych w budowie zalicza się również koszty zakupu tzw. podstawowych środków trwałych stanowiących pierwsze wyposażenie budowanych obiektów. Do kosztów wytworzenia podstawowych środków trwałych nie zalicza się kosztów ogólnego zarządu oraz kosztów poniesionych przed udzieleniem zamówień, związanych z realizowaną inwestycją, tj. kosztów przetargów, ogłoszeń i innych.
2. Dokonując wyceny środków trwałych w budowie należy uwzględnić odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości, jeśli wystąpią przesłanki do ich utworzenia.

D. WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE

1. Wartości niematerialne i prawne wycenia się następująco:
 - a) pochodzące z zakupu – według ceny nabycia;

- b) otrzymane nieodpłatnie na podstawie właściwego organu – według wartości określonej w tej decyzji lub według uśrednionej ceny sprzedaży takiej samej wartości niematerialnej i prawnej;
 - c) otrzymane z darowizny – według wartości wynikającej z umowy o ich przekazaniu lub według uśrednionej ceny sprzedaży takiej samej wartości niematerialnej i prawnej.
2. Wartości niematerialne i prawne, których wartość końcową określa ustawa o podatku dochodowym od osób prawnych, umarzone są jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania.
 3. Wartości niematerialne i prawne, których wartość początkową określa ustawa o podatku dochodowym od osób prawnych, amortyzuje się (umarza) metodą liniową wg stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych jednorazowo za cały rok (w związku z tym, że jednostka jest zwolniona z podatku dochodowego od osób prawnych – § 7 ust. 4 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). Nowoprzyjęte wartości niematerialne i prawne umarza się oraz amortyzuje począwszy od następnego miesiąca po miesiącu, w którym przyjęto je do użytkowania.

E. MATERIAŁY

1. Materiały wycenia się według cen nabycia.
2. Wytworzone we własnym zakresie materiały wycenia się według możliwego do wyliczenia kosztu wytworzenia.
3. Ewidencji na koncie 310 nie podlegają: materiały biurowe, materiały budowlane/remontowe, środki czystości.
4. Materiały wycenia się zgodnie z metodą FIFO (pierwsze weszło – pierwsze wyszło).

F. ŚRODKI PIENIĘŻNE

Środki pieniężne na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. Wartość tych środków na rachunkach bankowych obejmuje również odsetki dopisane przez bank.

G. ZOBOWIĄZANIA

Zobowiązania wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami naliczonymi na podstawie not odsetkowych otrzymanych od kontrahentów, które ujmuje się nie później niż na koniec kwartału.

H. NALEŻNOŚCI

1. Należności wycenia się w wartości nominalnej łącznie z VAT, a na dzień bilansowy oraz na koniec każdego kwartału – w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych.
2. Zastosowanie zasady ostrożności polega na tym, że w sprawozdaniu finansowym wykazuje się realną wartość należności, czyli uwzględniając zmniejszenie ich wartości na skutek braku zapłaty w całości lub części. W związku z tym odpisywane są te należności, w których w roku sprawozdawczym nie dokonano żadnych wpłat na poczet zadłużenia. Dodatkowo uwzględnia się również postanowienia art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości tj. odpisuje się również należności:
 - a) od dłużników postawionych w stan likwidacji lub w stan upadłości,
 - b) od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości;
 - c) kwestionowanych przez dłużników oraz z których zapłatą dłużnik zalega, a według oceny sytuacji majątkowej i finansowej dłużnika spłata należności w umownej kwocie nie jest prawdopodobna;
 - d) przeterminowanych lub nieprzeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności.

3. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych – zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizacji. Odpisy aktualizujące wartość należności dokonywane są nie później niż na dzień bilansowy.
4. Należności umorzone, przedawnione, nieściągalne, od których nie dokonano odpisów aktualizujących ich wartość lub dokonano odpisów w niepełnej wysokości, zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych.
5. Niewielkie salda należności w kwocie do wysokości nieprzekraczającej kosztów listu poleconego podlegają odpisaniu w pozostałe koszty operacyjne lub finansowe.
6. Odsetki od należności ujmuje się w momencie ich zapłaty lub w wysokości odsetek należnych na koniec kwartału.

I. FUNDUSZE

Kapitały (fundusze) własne, z wyjątkiem udziałów (akcji) własnych – w wartości nominalnej.

J. POZOSTAŁE AKTYWA I PASywa

Pozostałe aktywa i pasywa – w wartości nominalnej.

Metody ustalenia wyniku finansowego:

1. Wynik finansowy ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”, które zostało dokładnie opisane w zakładowym planie kont.
2. Na wynik finansowy jednostki składają się:
 - przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej,
 - koszty działalności operacyjnej,
 - pozostałe przychody operacyjne,
 - pozostałe koszty operacyjne,
 - przychody finansowe,
 - koszty finansowe.

5. Inne informacje:

Sprawozdanie finansowe jednostki sporządzone zostało zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa na podstawie ksiąg rachunkowych, które zawierają wszystkie operacje gospodarcze dotyczące okresu sprawozdawczego, udokumentowane dowodami własnymi i obcymi.

Obowiązek przeprowadzenia inwentaryzacji został wypełniony zgodnie z przepisami o rachunkowości, a jej wyniki prawidłowo udokumentowane i ujęte w księgach rachunkowych.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

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:**

Powyższe informacje zostały zaprezentowane w formie zestawień tabelarycznych stanowiące załącznik do informacji dodatkowej.

1.2.

Aktualna wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami:

Jednostka nie dysponuje informacją o wartościach rynkowych środków trwałych.

- 1.3. Kwota 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, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu:**

Jednostka nie posiada środków trwałych użytkowanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów.

- 1.6. Liczba 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):**

Jednostka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość należności.

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

Jednostka nie tworzy rezerw.

- 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, b) powyżej 3 do 5 lat, c) powyżej 5 lat:**

Jednostka nie posiada zaciągniętych zobowiązań długoterminowych.

- 1.10. 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:**

Nie dotyczy.

1.11. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń:

Nie dotyczy.

1.12. Łączna kwota 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. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie:

Nie dotyczy.

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze:

- 1) wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składkami – 1 056 073,91 zł
- 2) nagrody jubileuszowe – 21 722,89 zł
- 3) odprawy emerytalne, rentowe – 25 952,40 zł
- 4) odpis na ZFŚS – 39 139,02 zł
- 5) inne świadczenia pracownicze – 42 666,04 zł

1.16. Inne informacje:

2.

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów:

Jednostka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość zapasów.

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:

Jednostka nie poniosła kosztów wytworzenia środków trwałych w budowie.

2.3. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie:

Nie odnotowano.

2.4. Informacja 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:

Z początkiem 2018 roku zmienił się limit wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych umożliwiając jednorazowe ich umorzenie i ujęcie w ciężar kosztów w miesiącu przyjęcia do użytkowania. Dotychczas jednostka dokonywała jednorazowego umorzenia tych składników majątku do wartości nieprzekraczającej 3.500 zł, natomiast od 01.01.2018 r. kwota ta uległa podwyższeniu i wyniosła 10.000 zł.

W roku sprawozdawczym, zgodnie z decyzją nr R.6844.2.2018 z 16.08.2018 r. Wójta Gminy Grajewo przekazującą w trwałe zarząd między jednostkami budżetowymi Gminy Grajewo nieruchomości położone w Danówku, Gimnazjum im. prof. Adama Pałczyńskiego w Danówku na podstawie protokołu zdawczo-odbiorczego oraz sporządzonych dokumentów PT w dniu 3 września 2018 r. przekazało Szkole Podstawowej w Danówku następujące nieruchomości:

- działkę nr 106 – o wartości 48.384,00 zł,
 - działkę nr 116/1 – o wartości 28.591,00 zł,
 - budynek Gimnazjum w Danówku – o wartości 1.953.667,48 zł, netto 1.065.862,05 zł,
 - budynek gospodarczy Danówek – o wartości 27.742,27 zł, netto 608,68 zł,
 - Dom nauczyciela w Danówku – o wartości 58.441,68 zł, netto 5.678,72 zł,
 - kopiarkę KYOCERA FS-6525MFP – wartości 6.519,00 zł, netto 3.249,08 zł,
 - nawierzchnię bitumiczną – o wartości 11.712,00 zł, netto 5.658,32 zł,
- oraz:
- zmywarkę do naczyń – wartości 6.710,00 zł, netto 0,00 zł,
 - oczyszczalnię ścieków – o wartości 41.893,47 zł, netto 2.794,14 zł,
 - stan nieużytego oleju opałowego – o wartości 4.305,00 zł.

4. Wykaz wzajemnych rozliczeń między jednostkami:

1. Należności: na dzień 31.12.2018 r. nie wystąpiły.
2. Zobowiązania: na dzień 31.12.2018 r. nie wystąpiły.
3. Przychody: na dzień 31.12.2018 r. nie wystąpiły.
4. Koszty:

Pozycja rachunku zysków i strat	Nazwa jednostki powiązanej	Wartość
B.II.	Urząd Gminy Grajewo	1 069,18
B.IV.	Urząd Gminy Grajewo	2 993,00

5. Zwiększenia funduszu: na dzień 31.12.2018 r. nie wystąpiły.
6. Zmniejszenia funduszu:

Pozycja w zestawieniu zmian w funduszu	Nazwa jednostki powiązanej	Wartość
I.2.6.	Szkoła Podstawowa w Danówku	1 160 825,99
I.2.9.	Szkoła Podstawowa w Danówku	4 305,00

(księgowy)
GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Zofia Karwowska

2019-03-29
(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki obsługującej)
WÓJTA
mgr inż. Stanisław Szleter

Zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych:

Lp.	Rodzaj majątku	Stan na 01.01.2018	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na 31.12.2018		
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja wartości	Inne zwiększenia	Ogółem	Rozchód	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja wartości		Inne zmniejszenia	Ogółem
ŚRODKI TRWAŁE, POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE, ZBIORY BIBLIOTECZNE													
Konto 011, w tym:		2 245 082,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 225 550,26	19 532,40
1	Grupa 0	76 975,00										76 975,00	0,00
2	Grupa 1	2 039 851,43										2 039 851,43	0,00
3	Grupa 2	29 884,12										29 884,12	0,00
4	Grupa 3	0,00										0,00	0,00
5	Grupa 4	26 242,40										6 710,00	19 532,40
6	Grupa 5	0,00										0,00	0,00
7	Grupa 6	41 893,47										41 893,47	0,00
8	Grupa 7	0,00										0,00	0,00
9	Grupa 8	30 236,24										30 236,24	0,00
Konto 013		266 113,22	4 082,00									0,00	270 195,22
Konto 014		98 444,53	5 191,98									17 494,06	86 142,45
Razem		2 609 640,41	9 273,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 243 044,32	375 870,07
WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE													
Konto 020		9 866,00										0,00	9 866,00
Razem		9 866,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 866,00

Stany i tytuły zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych:

Lp.	Rodzaj majątku	Stan na 01.01.2018	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na 31.12.2018		
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja wartości	Inne zwiększenia	Ogółem	Rozchód	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja wartości		Inne zmniejszenia	Ogółem
ŚRODKI TRWAŁE, POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE, ZBIORY BIBLIOTECZNE													
Konto 071 (011), w tym:		1 046 545,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 064 724,27	19 532,40

1	Grupa 1	933 704,46					33 997,52	33 997,52	967 701,98			967 701,98	0,00
2	Grupa 2	23 913,48					312,32	312,32	24 225,80			24 225,80	0,00
3	Grupa 3	0,00						0,00				0,00	0,00
4	Grupa 4	26 242,40						0,00	6 710,00			6 710,00	19 532,40
5	Grupa 5	0,00						0,00				0,00	0,00
6	Grupa 6	36 306,45					2 792,88	2 792,88	39 099,33			39 099,33	0,00
7	Grupa 7	0,00						0,00				0,00	0,00
8	Grupa 8	26 379,16					608,00	608,00	26 987,16			26 987,16	0,00
	Konto 072 (013)	266 113,22						4 082,00				0,00	270 195,22
	Konto 072 (014)	98 444,53						5 191,98	17 494,06			17 494,06	86 142,45
	Razem	1 411 103,70				0,00	0,00	37 710,72	46 984,70	1 082 218,33	0,00	1 082 218,33	375 870,07
WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE													
	Konto 071							0,00				0,00	0,00
	Konto 072	9 866,00						0,00				0,00	9 866,00
	Razem	9 866,00				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 866,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Zofia Karwowska
 (księgowy)

WÓJT
mgr inż. Stanisław Szlechter
 (kierownik jednostki obsługującej)

2019-03-29
 (rok, miesiąc, dzień)