

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Ośrodek Sportu i Rekreacji ul. Piastowska 11 62-240 TRZEMESZNO	BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego Ośrodek Sportu i Rekreacji sporządzony na dzień 31 grudnia 2018	Adresat: URZĄD MIEJSKI Burmistrz Trzemeszna Trzemeszna 25. 03. 2019 wpłynęło Nr podpis Wysłać bez pisma przewodniego
Numer identyfikacyjny REGON 634629000		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	1 931 296,50	5 266 332,17	A Fundusze	1 896 876,70	5 227 060,70
A I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A I Fundusz jednostki	3 017 832,15	6 545 294,84
A II Rzeczowe aktywa trwałe	1 931 296,50	5 266 332,17	A II Wynik finansowy netto (+,-)	-1 120 955,45	-1 318 234,14
A II.1 Środki trwałe	1 772 728,88	5 266 332,17	A II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A II.1.1 Grunty	0,00	0,00	A II.2 Strata netto (-)	-1 120 955,45	-1 318 234,14
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	1 481 759,43	4 827 424,21	A IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	147 747,78	191 133,83	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A II.1.4 Środki transportu	102 917,77	85 199,60	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A II.1.5 Inne środki trwałe	40 303,90	162 574,53	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	43 577,18	47 994,70
A II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	158 567,62	0,00	D I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A II.3 Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D II Zobowiązania krótkoterminowe	43 577,18	47 994,70
A III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	4 322,49	10 930,05
A IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D II.2 Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00
A IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	6 303,31	5 988,12
A IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	32 629,86	30 907,86
A IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D II.5 Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
A V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00

Główny księgowy

Jolanta Wierciak
(główny księgowy)

2019-03-18
(rok, miesiąc, dzień)

Wersja pierwotna

DYRKTOR

Mariusz Kowalczyk

(kierownik jednostki)

B Aktywa obrotowe	9 157,38	8 723,23	D II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B I Zapasy	4 945,70	4 945,70	D II.8 Fundusze specjalne	321,52	168,67
B I.1 Materiały	4 945,70	4 945,70	D II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	321,52	168,67
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	3 890,16	3 608,86			
B II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	3 890,16	3 608,86			
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	0,00	0,00			
B II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B III Krótkoterminowe aktywa finansowe	321,52	168,67			
B III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	321,52	168,67			
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			
B IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	1 940 453,88	5 275 055,40	Suma pasywów	1 940 453,88	5 275 055,40

A. Objasnienie - wykazane w bilansie wartości aktywów trwałych i obrotowych są pomniejszone odpowiednio o umorzenie i odpisy aktualizujące.

B. Informacje uzupełniające istotne dla rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej:

Symbol	Opis	Wartość
1	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	9 365,90
2	Umorzenie środków trwałych	1 237 651,24
3	Umorzenie pozostałych środków trwałych	325 134,49
4	Odpisy aktualizujące środki trwałe	0,00

Juliana Więciela
(główny księgowy)

2019-03-18
(rok, miesiąc, dzień)
Wersja pierwotna

DYREKTOR
Marcin Kowalczyk
(kierownik jednostki)

5	Odpisy aktualizujące środki trwałe w budowie	0,00
6	Odpisy aktualizujące wartości niematerialne i prawne	0,00
7	Odpisy aktualizujące należności	0,00

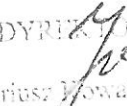

 Główny księgowy
 Mariusz Kozłowski

(główny księgowy)

2019-03-18

(rok, miesiąc, dzień)

Wersja pierwotna

DYREKTOR

 Mariusz Kowalczyk

(kierownik jednostki)

Główny księgowy
Jolanta Dzięcielak

(główny księgowy)

2019-03-18

(rok, miesiąc, dzień)
Wersja pierwotna

DYREKTOR
Mariusz Kowalczyk

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Ośrodek Sportu i Rekreacji ul. Piastowska 11 62-240 TRZEMESZNO	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant prównawczy)	Adresat: URZĄD MIEJSKI Burmistrz Trzemeszna 25.03.2019 wpłynęło Nrzał.....podpis
Numer identyfikacyjny REGON 634629000	Ośrodek Sportu i Rekreacji sporządzony na dzień 31 grudnia 2018	

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	221 052,04	232 276,37
A I Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
A II Zmiana stanu produktów (zwiększenia - 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	221 052,04	232 276,37
B Koszty działalności operacyjnej	1 341 948,88	1 461 079,20
B I Amortyzacja	122 586,13	150 967,74
B II Zużycie materiałów i energii	291 889,82	288 723,50
B III Usługi obce	214 779,85	222 050,39
B IV Podatki i opłaty	7 845,00	8 519,00
B V Wynagrodzenia	542 038,14	617 762,83
B VI Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	114 887,05	120 123,85
B VII Pozostałe koszty rodzajowe	47 922,89	52 931,89
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)	-1 120 896,84	-1 228 802,83
D Pozostałe przychody operacyjne	0,32	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	0,32	0,00
E Pozostałe koszty operacyjne	58,93	89 667,86

Główny księgowy

Jolanta Dzięcieluk

(główny księgowy)

2018-03-18

(rok, miesiąc, dzień)

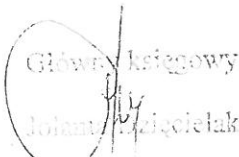
Wersja pierwotna

DIREKTOR

Maciej Kowalezyk

(kierownik jednostki)

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	58,93	89 667,86
F Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-1 120 955,45	-1 318 470,69
G Przychody finansowe	0,00	236,55
G I Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G II Odsetki	0,00	236,55
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)	-1 120 955,45	-1 318 234,14
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)	-1 120 955,45	-1 318 234,14

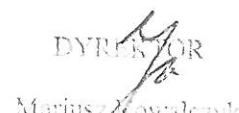
Główny księgowy

 Jolanta Dziągcielak

(główny księgowy)

2019 - 03 - 18

(rok, miesiąc, dzień)

Wersja pierwotna

DYREKTOR

 Mariusz Góralczyk

(kierownik jednostki)

Opis sprawozdania

Główny księgowy
Joanna Dzięcielak

(główny księgowy)

2019 - 03 - 18

(rok, miesiąc, dzień)
Wersja pierwotna

DYREKTOR
Mariusz Kowalczyk

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Ośrodek Sportu i Rekreacji ul. Piastowska 11 62-240 TRZEMESZNO	Zestawienie zmian w funduszu jednostki Ośrodek Sportu i Rekreacji	Adresat: URZĄD MIEJSKI Burmistrz Trzemeszna 25.03.2019
Numer identyfikacyjny REGON 634629000	sporządzony na dzień 31 grudnia 2018	wpłynęło Nrzał.....podpis

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	2 773 477,42	3 017 832,15
I.1 Zwiększenie funduszu (z tytułu)	1 731 033,54	5 552 873,09
I.1.1 Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
I.1.2 Zrealizowane wydatki budżetowe	1 475 491,57	1 957 488,99
I.1.3 Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
I.1.4 Środki na inwestycje	248 620,33	632 057,19
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	2 954 220,97
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	6 921,64	9 105,94
I.2 Zmniejszenie funduszu jednostki (z tytułu)	1 486 678,81	2 025 410,40
I.2.1 Strata za rok ubiegły	996 074,64	1 120 955,45
I.2.2 Zrealizowane dochody budżetowe	222 102,82	232 695,88
I.2.3 Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
I.2.4 Dotacje i środki na inwestycje	248 620,33	632 057,19
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 przyjęte 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	19 881,02	39 701,88
II Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	3 017 832,15	6 545 294,84
III Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-1 120 955,45	-1 318 234,14

Główny księgowy

Jolanta Dziągcielak

(główny księgowy)

2019-03-18

(rok, miesiąc, dzień)

Wersja pierwotna

Dyrektor

Mariusz Kowalczyk

(kierownik jednostki)

III.1 zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2 strata netto (-)	-1 120 955,45	-1 318 234,14
III.3 nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV Fundusz (II+, -III)	1 896 876,70	5 227 060,70

Główny księgowy
Jolanta Dziągosiak

(główny księgowy)

2019-03-18
(rok, miesiąc, dzień)

Wersja pierwotna

DYREKTOR
Mariusz Kuczyński

(kierownik jednostki)

Opis sprawozdania

Główny księgowy
[signature]
[stamped name]

(główny księgowy)

2019-03-18

(rok, miesiąc, dzień)
Wersja pierwotna

DYREKTOR
[signature]
Mariusz Nowakczyk

(kierownik jednostki)

25.03.2019

wolynęło

zał.....pe...

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	OŚRODEK SPORTU I REKREACJI
1.2	siedzibę jednostki
	Ul. Piastowska 11, 62-240 TRZEMESZNO
1.3	adres jednostki
	UL. PIASTOWSKA 11, 62-240 TRZEMESZNO
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	1. programowanie i realizacja wszelkich usług z zakresu sportu i rekreacji przy współdziałaniu z organizacjami kultury fizycznej i turystyki. 2. utrzymywanie obiektów sportowo – rekreacyjnych. 3. prowadzenie działalności służącej upowszechnianiu kultury fizycznej, turystyki oraz działań w ramach profilaktyki i uzależnień. 4. udostępnianie bazy sportowej i rekreacyjnej. 5. organizowanie imprez sportowych, rekreacyjnych i turystycznych. 6. współuczestniczenie w organizowaniu imprez kulturalno – oświatowych. 7. tworzenie warunków dla rehabilitacji osób niepełnosprawnych. 8. prowadzenie działalności promocyjnej i reklamowej z zakresu działania OSiR oraz popularyzacja walorów rekreacji ruchowej. 9. zapewnienie kadry instruktorów do prowadzenia zajęć rekreacyjnych i sportowych. 10. prowadzenie innej działalności celem pozyskania środków na upowszechnianie kultury fizycznej i turystyki.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2018r. – 31.12.2018r.
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 (a także amortyzacji)
	METODY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW ORAZ USTALANIA WYNIKU FINANSOWEGO <u>I. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne.</u> 1. Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się: a) w przypadku zakupu - według ceny nabycia, b) w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia, który obejmuje ogół kosztów poniesionych przez jednostkę od rozpoczęcia budowy, montażu, przystosowania, ulepszenia do dnia bilansowego lub przyjęcia do użytkowania, c) w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji - według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości rynkowej, ujawnione nadwyżki środków trwałych wprowadza się do ksiąg pod datą ich zinwentaryzowania, d) w przypadku nieodpłatnego otrzymania, spadku lub darowizny - według wartości rynkowej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu,

- e) w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o ich przekazaniu,
- f) wartość mienia przejętego po zlikwidowanym przedsiębiorstwie lub innej jednostce organizacyjnej - według wartości netto wynikającej z bilansu zlikwidowanego przedsiębiorstwa lub jednostki organizacyjnej.
2. Wartości niematerialne i prawne wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, otrzymane nieodpłatnie na podstawie dokumentu przekazania - według wartości określonej w tym dokumencie, a otrzymane na podstawie darowizny - według wartości rynkowej z dnia otrzymania lub wartości określonej w umowie o przekazaniu. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia.
 3. Programy komputerowe, licencje, prawa autorskie nie stanowią wartości niematerialnych i prawnych, jeżeli były zakupione wraz z komputerem i stanowią jego integralną część, bez których komputer nie byłby zdolny do użytku. Powiększają one wartość środka trwałego albo pozostałego środka trwałego.
 4. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się:
 - książki i inne zbiory biblioteczne,
 - meble i dywany,
 - pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne, o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania.
 5. Środki trwałe podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej w podziale na: podstawowe środki trwałe (środki trwałe o wartości początkowej przekraczającej kwotę ustaloną w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych) oraz pozostałe środki trwałe (meble i dywany bez względu na wartość oraz składniki majątku o wartości początkowej przewyższającej kwotę 500,00 zł i nieprzekraczającej kwoty 3 500 zł).
 6. Dokonując kwalifikacji danego składnika majątkowego o wartości nieprzekraczającej kwoty 500,00 zł do wprowadzenia do ewidencji pozabilansowej, należy oprócz ceny jednostkowej wziąć pod uwagę trwałość (stopień eksploatacji) i użyteczność (przeznaczenie) zgodnie z zasadą gospodarności i racjonalności.
 7. Bez względu na cenę nabycia ewidencji ilościowo – wartościowej podlegają: meble, aparaty fotograficzne, elektronarzędzia, sprzęt elektryczny i elektroniczny, drukarki sieciowe nie wchodzące w skład zestawów komputerowych.
 8. Odpisom amortyzacyjnym (umorzeniowym) podlegają środki trwałe i wartości niematerialne i prawne.
 9. Pozostałe środki trwałe i pozostałe wartości niematerialne i prawne finansuje się ze środków na wydatki bieżące (z wyjątkiem pierwszego wyposażenia nowego obiektu). Odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt działalności operacyjnej w całości ich wartości i są umarzane w całości w momencie oddania do używania.
 10. Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych nalicza się od miesiąca następnego po miesiącu, w którym nastąpiło przyjęcie środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej.
 11. Dla umorzenia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych przyjmuje się metodę liniową.

12. Wartości niematerialne i prawne objęte są ewidencją ilościowo – wartościową bez względu na cenę nabycia. Nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji. Otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia.
13. Nie podlegają ewidencji pozostałe środki trwałe wbudowane na stałe w budynek lub urządzenie techniczne.
14. Okres umorzenia wartości niematerialnych i prawnych wynosi 24 miesiące.
15. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje jednorazowo za okres całego roku.
16. W przypadku, gdy nieumorzony środek trwały uległ w trakcie roku obrotowego likwidacji, sprzedaży, przekazaniu, itp. odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych) dokonuje się w ostatnim miesiącu, w którym był użytkowany.
17. Dolną granicę wartości części dodatkowych i części peryferyjnych ujmowanych jako zwiększenie wartości księgowej brutto środka trwałego ustala się w wysokości 3.500,00 zł.
18. W przypadku zakupu jednakowych składników majątkowych spełniających definicję środków trwałych, których cena jednostkowa nie przekracza 3500 zł, ale łączna kwota zakupu przekracza 10 000 zł, podlegają one ujęciu w ewidencji bilansowej środków trwałych jako składniki zbiorczego obiektu inwentarzowego zespolonego rodzajowo z jednoczesnym dokonywaniem od nich odpisów amortyzacyjnych na zasadach ogólnych.

II. Wycena należności i zobowiązań:

19. Należności i zobowiązania oraz inne składniki aktywów i pasywów wyrażone w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec kwartału.
 - Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty. Odpisy aktualizujące należności na rzecz funduszy tworzonych na podstawie odrębnych ustaw obciążają fundusze. Odpisów aktualizujących należności dokonuje się z uwzględnieniem art. 35b ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości.

III. Pozostałe aktywa i pasywa:

20. Rzeczowe składniki majątku obrotowego (w tym materiały, otrzymane nieodpłatnie, jakimi dysponuje jednostka) wycenia się na dzień bilansowy według cen nabycia przy zastosowaniu zasady pierwsze przyszło – pierwsze wyszło (metoda FIFO). Jednostka co do zasady nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego, za wyjątkiem materiałów nie przeznaczonych do bieżącego zużycia. Zakupione materiały (w tym paliwo, środki czystości, materiały biurowe) przekazywane są bezpośrednio do zużycia w momencie zakupu i ewidencjonowane w koszty.
21. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.
22. Walutę obcą wycenia się według kursu średniego danej waluty ustalonego przez Prezesa NBP na ten dzień. W ciągu roku operacje sprzedaży i kupna walut oraz

	operacje zapłaty należności lub zobowiązań wycenia się po kursie kupna lub sprzedaży banku, z którego usług korzysta jednostka. 23. Zobowiązania z tytułu dostaw wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami naliczonymi na koniec każdego kwartału. 24. Zobowiązania finansowe wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty tj. wraz z należnymi odsetkami. 25. Fundusze oraz pozostałe aktywa i pasywa – wg wartości nominalnej. IV. Ustalanie wyniku finansowego 26. Wynik finansowy jednostki ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”. 27. Ustalenie wyniku finansowego polega na: 1) przeniesieniu na koniec roku obrotowego na stronę Wn konta 860: - poniesionych kosztów działalności (Wn konta 401-405, 409), - poniesionych kosztów amortyzacji (Wn konta 400), - poniesionych kosztów operacji finansowych (Wn konta 751), - poniesionych pozostałych kosztów operacyjnych (Wn konta 761), 2) przeniesieniu na koniec roku obrotowego na stronę Ma konta 860: - przychodów z tytułu dochodów budżetowych (Ma konta 720) - przychodów finansowych (Ma konta 750), - pozostałych przychodów operacyjnych (Ma konta 760). Saldo konta 860 wyraża na koniec roku obrotowego wynik finansowy jednostki – saldo Wn – strata netto, saldo Ma – zysk netto. Saldo przenoszone jest w roku następnym, pod datą przyjęcia sprawozdania finansowego, na konto 800.
5.	inne informacje
	BRAK
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
	załącznik Nr 1 do sprawozdania
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	NIE DOTYCZY
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku 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 nieumorzonych 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
	Na świadczenia pracownicze wypłacono kwotę 678.491,58 zł, z czego: § 3020 – 3.011,34 zł, § 4010 – 527.288,97 zł, § 4040 – 32.629,86 zł, § 4110 – 88.710,24 zł, § 4120 – 10.654,38 zł, § 4280 – 762,00 zł, § 4440 – 14.081,69, § 4700 – 1.353,10 zł.
1.16.	inne informacje
	BRAK
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
	BRAK
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	NIE DOTYCZY

2.4.	informacje 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
	BRAK
3.	inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	BRAK

Główny księgowy

Jolanta Dzięcielak

2019-03-18

DYREKTOR

Mariusz Kowalczyk

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)



Załącznik Nr 1 do informacji dodatkowej

Zmiana wartości początkowej środków trwałych

Lp.	Określenie grupy rodzajowej składnika aktywów według ukladu w bilansie KŚT	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości początkowej			Ogółem zwiększenia wartości początkowej	Zmniejszenia wartości początkowej			Ogółem zmniejszenia wartości początkowej	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego
			Zakupy	Nieodpłatne przekazanie	Inne (modernizacja, sksięgowanie inwestycji zakończonych)		Sprzedaż	Likwidacja	Inne		
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.
1.1.	Grunt	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
1.1.1.	Grunt stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 354 744,56 zł	140 963,49 zł	2 954 220,97 zł	322 984,77 zł	3 418 169,23 zł	0,00 zł	34 547,61 zł	0,00 zł	34 547,61 zł	5 738 366,18 zł
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	230 973,55 zł	82 686,89 zł	0,00 zł	0,00 zł	82 686,89 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	313 660,44 zł
1.4.	Środki transportu	204 846,75 zł	14 300,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	14 300,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	219 146,75 zł
1.5.	Inne środki trwałe	92 725,88 zł	140 084,16 zł	0,00 zł	0,00 zł	140 084,16 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	232 810,04 zł
	RAZEM	2 883 290,74 zł	378 034,54 zł	2 954 220,97 zł	322 984,77 zł	3 655 240,28 zł	0,00 zł	34 547,61 zł	0,00 zł	34 547,61 zł	6 503 983,41 zł

Zmiana wartości umorzenia środków trwałych

Lp.	Określenie grupy rodzajowej składnika aktywów według ukladu w bilansie KŚT	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenia umorzenia	Zmniejszenia umorzenia			Ogółem zmniejszenia umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego	Wartość netto	
			Amortyzacja za rok obrotowy	Aktualizacja	Inne (umorzenie w 100%)		Sprzedaż	Likwidacja	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.	Grunt	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
1.1.1.	Grunt stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	872 985,13 zł	61 835,20 zł	0,00 zł	0,00 zł	61 835,20 zł	0,00 zł	23 878,36 zł	0,00 zł	23 878,36 zł	910 941,97 zł	1 481 759,43 zł	4 827 424,21 zł
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	83 225,77 zł	39 300,84 zł	0,00 zł	0,00 zł	39 300,84 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	122 526,61 zł	147 747,78 zł	191 133,83 zł
1.4.	Środki transportu	101 928,98 zł	32 018,17 zł	0,00 zł	0,00 zł	32 018,17 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	133 947,15 zł	102 917,77 zł	85 199,60 zł
1.5.	Inne środki trwałe	52 421,98 zł	17 813,53 zł	0,00 zł	0,00 zł	17 813,53 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	70 235,51 zł	40 303,90 zł	162 574,53 zł
	RAZEM	1 110 561,86 zł	150 967,74 zł	0,00 zł	0,00 zł	150 967,74 zł	0,00 zł	23 878,36 zł	0,00 zł	23 878,36 zł	1 237 651,24 zł	1 772 728,88 zł	5 266 332,17 zł

Urząd Miejski
Trzemeszna
25.03.2019
wpłynęło
Nr zał.....

Urząd Miejski
Trzemeszna
25.03.2019
wpłynęło
Nr zał.....

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

Lp.	Wyszczególnienie środków trwałych w budowie realizowanych we własnym zakresie	Stan na początek roku	Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych			Stan na koniec roku
			ogółem	w tym:		
				odsetki	Różnice kursowe	
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	Środki trwałe oddane do używania w roku obrotowym	158 567,62 zł	790 624,81 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
1.	Środki trwałe w budowie	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
2.						
RAZEM		158 567,62 zł	790 624,81 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł

Główny księgowy
Jolanta Lubińska

DYREKTOR
Mariusz Kowalczyk

Zmiana wartości początkowej środków trwałych

Lp.	Określenie grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie KŚT	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości początkowej				Ogółem zwiększenia wartości początkowej	Zmniejszenia wartości początkowej				Ogółem zmniejszenia wartości początkowej	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego
			Zakupy	Nieodpłatne przekazanie	Inne (modernizacja, sksięgowanie inwestycji zakończonych)	6.		7.	8.	9.	10.		
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.		
1.1.	Grunty	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł		
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł		
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 354 744,56 zł	140 963,49 zł	2 954 220,97 zł	322 984,77 zł	3 418 169,23 zł	0,00 zł	34 547,61 zł	0,00 zł	34 547,61 zł	5 738 366,18 zł		
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	230 973,55 zł	82 686,89 zł	0,00 zł	0,00 zł	82 686,89 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	313 660,44 zł		
1.4.	Środki transportu	204 846,75 zł	14 300,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	14 300,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	219 146,75 zł		
1.5.	Inne środki trwałe	396 576,13 zł	158 580,36 zł	2 788,04 zł	0,00 zł	161 368,40 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	557 944,53 zł		
	RAZEM	3 187 140,99 zł	396 530,74 zł	2 957 009,01 zł	322 984,77 zł	3 676 524,52 zł	0,00 zł	34 547,61 zł	0,00 zł	34 547,61 zł	6 829 117,90 zł		

Zmiana wartości umorzenia środków trwałych

Lp.	Określenie grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie KŚT	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego				Ogółem zwiększenia umorzenia	Zmniejszenia umorzenia				Ogółem zmniejszenia umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego	Wartość netto	
			Amortyzacja za rok obrotowy	Aktualizacja	Inne (umorzenie w 100%)	6.		8.	9.	10.	13.			14.	
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.					11.	12.	13.	14.	
1.1.	Grunty	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł				0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł				0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł		0,00 zł	
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	872 985,13 zł	61 835,20 zł	0,00 zł	0,00 zł	61 835,20 zł			0,00 zł	23 878,36 zł	23 878,36 zł	910 941,97 zł	1 481 759,43 zł	4 827 424,21 zł	
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	83 225,77 zł	39 300,84 zł	0,00 zł	0,00 zł	39 300,84 zł			0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	122 526,61 zł	147 747,78 zł	191 133,83 zł	
1.4.	Środki transportu	101 928,98 zł	32 018,17 zł	0,00 zł	0,00 zł	32 018,17 zł			0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	133 947,15 zł	102 917,77 zł	85 199,60 zł	
1.5.	Inne środki trwałe	356 272,23 zł	39 097,77 zł	0,00 zł	0,00 zł	39 097,77 zł			0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	395 370,00 zł	40 303,90 zł	162 574,53 zł	
	RAZEM	1 414 412,11 zł	172 251,98 zł	0,00 zł	0,00 zł	172 251,98 zł			0,00 zł	23 878,36 zł	23 878,36 zł	1 562 785,73 zł	1 772 728,88 zł	5 266 332,17 zł	

Główny księgowy

Jolanta Białecka

DYREKTOR

Mariusz Kowalczyk

Zmiana wartości początkowej Wartości niematerialnych i prawnych

Zmiana wartości początkowej umorzenia Wartości niematerialnych i prawnych

Główny księgowy
Jolanta Dzięcielak