

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Miasto i Gmina Pilica</b> ul. Żarnowiecka 46A  42-436 PILICA	<b>BILANS</b> jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego	Adresat:  Regionalna Izba Obrachunkowa w Katowicach
		Wysłać bez pisma przewodniego 2DB00E6C564A1046 
Numer identyfikacyjny REGON  <b>276258836</b>	sporządzony na dzień <b>31-12-2019 r.</b>	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	75 113 149,48	79 888 767,69	A Fundusz	74 986 539,84	78 748 521,51
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	2 672,35	A.I Fundusz jednostki	69 290 931,10	72 429 733,31
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	75 110 658,76	79 886 095,34	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	5 695 608,74	6 318 788,20
A.II.1 Środki trwałe	72 239 528,89	69 936 850,99	A.II.1 Zysk netto (+)	25 749 283,48	28 990 457,82
A.II.1.1 Grunty	13 908 134,99	13 889 903,20	A.II.2 Strata netto (-)	-20 053 674,74	-22 671 669,62
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	48 843 469,71	47 939 460,00	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	7 960 234,10	6 923 864,85	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	1 478 362,92	1 154 392,80	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	49 327,17	29 230,14	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 272 879,90	5 011 706,57
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	2 871 129,87	9 949 244,35	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	3 261 568,22	5 005 403,93
A.III Należności długoterminowe	2 490,72	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	792 795,55	2 079 216,40
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	0,00	1 616,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	385 429,17	497 829,39
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	823 780,25	866 533,25

Małgorzata Urszula Flak  
(główny księgowy)

2020-06-19

(rok, miesiąc, dzień)

Artur Stanisław Janosik  
(kierownik jednostki)

BeSTia

2DB00E6C564A1046 Korekta nr 1

Strona 1 z 4

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	21 239,85	243 607,07
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	516,42	8 577,38
B Aktywa obrotowe	3 146 270,26	3 871 460,39	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	935,41	1 099,12
B.I Zapasy	205 967,99	200 664,35	D.II.8 Fundusze specjalne	1 236 871,57	1 306 925,32
B.I.1 Materiały	205 967,99	200 664,35	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	1 236 871,57	1 306 925,32
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	11 311,68	6 302,64
B.II Należności krótkoterminowe	2 418 984,57	3 277 207,02			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	215 409,70	289 293,89			
B.II.2 Należności od budżetów	270 647,19	872 903,79			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	1 932 927,68	2 115 009,34			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	521 317,70	393 589,02			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	521 317,70	393 589,02			
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			

Małgorzata Urszula Flak  
(główny księgowy)

2020-06-19

(rok, miesiąc, dzień)

Artur Stanisław Janosik  
(kierownik jednostki)

BeSTia

2DB00E6C564A1046 Korekta nr 1

Strona 2 z 4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
<b>Suma aktywów</b>	<b>78 259 419,74</b>	<b>83 760 228,08</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>78 259 419,74</b>	<b>83 760 228,08</b>

Małgorzata Urszula Flak  
(główny księgowy)

2020-06-19  
(rok, miesiąc, dzień)

Artur Stanisław Janosik  
(kierownik jednostki)

BeSTia

2DB00E6C564A1046 Korekta nr 1

Małgorzata Urszula Flak  
(główny księgowy)

BeSTia

2020-06-19

(rok, miesiąc, dzień)

2DB00E6C564A1046 Korekta nr 1

Artur Stanisław Janosik  
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Miasto i Gmina Pilica</b> ul.Żamowiecka 46A 42-436 PILICA	<b>BILANS</b> z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego  Gmina PILICA  sporządzony na dzień 31-12-2019 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Katowicach
		Wysłać bez pisma przewodniego AFFCA3E2F5B38FF5 
Numer identyfikacyjny REGON  <b>276258836</b>		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	3 284 162,72	801 892,98	I Zobowiązania	15 076 452,07	12 178 889,33
I.1 Środki pieniężne	3 284 162,72	801 892,98	I.1 Zobowiązania finansowe	15 038 110,72	12 128 033,56
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	3 284 162,72	801 892,98	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	4 940 411,69	4 693 286,50
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	10 097 699,03	7 434 747,06
II Należności i rozliczenia	160 002,17	166 789,02	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	38 341,35	50 855,77
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-11 077 590,44	-11 065 283,08
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	1 626 827,97	12 307,36
II.2 Należności od budżetów	159 066,76	165 689,90	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	1 626 827,97	12 307,36
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	935,41	1 099,12	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	0,00
III Rozliczenia międzyokresowe	1 129 417,72	787 424,56	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	0,00	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	0,00	0,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-12 704 418,41	-11 077 590,44
			III Rozliczenia międzyokresowe	574 720,98	642 500,31
<b>Suma aktywów</b>	<b>4 573 582,61</b>	<b>1 756 106,56</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>4 573 582,61</b>	<b>1 756 106,56</b>

Małgorzata Urszula Flak  
skarbnik

2020-06-10

rok, miesiąc, dzień

Artur Stanisław Janosik  
zarząd

BeSTia

AFFCA3E2F5B38FF5

Strona 1 z 2

Małgorzata Urszula Flak  
skarbnik


2020-06-10

rok, miesiąc, dzień

Artur Stanisław Janosik  
zarząd

BeSTia

AFFCA3E2F5B38FF5

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  Miasto i Gmina Pilica ul.Żarnowiecka 46A  42-436 PILICA  Numer identyfikacyjny REGON  <b>276258836</b>	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)  sporządzony na na dzień <b>31-12-2019 r.</b>	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Katowicach  Wysłać bez pisma przewodniego <b>5940AE28ADC59AB9</b> 	
		<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku bieżącego</b>
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	39 647 521,13	43 663 794,75	
A.i. Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 249 732,94	2 258 548,91	
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	1 025 180,00	987 428,00	
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	36 372 608,19	40 417 817,84	
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	34 171 208,20	37 650 245,00	
B.I. Amortyzacja	3 895 511,63	4 064 292,84	
B.II. Zużycie materiałów i energii	2 940 726,23	2 950 210,48	
B.III. Usługi obce	3 750 376,94	4 142 962,61	
B.IV. Podatki i opłaty	1 005 578,16	1 153 763,00	
B.V. Wynagrodzenia	11 697 765,89	12 594 863,40	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	3 279 415,00	3 472 333,05	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	220 722,66	185 297,20	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	7 381 111,69	9 086 522,42	
B.X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00	
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</b>	5 476 312,93	6 013 549,75	
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	685 458,26	613 850,77	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	685 458,26	613 850,77	
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	217 609,19	60 829,65	

Małgorzata Urszula Flak  
główny księgowy

2020-06-10  
rok, miesiąc, dzień

Artur Stanisław Janosik  
kierownik jednostki

BeSTia

5940AE28ADC59AB9

Strona 1 z 3

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	217 609,19	60 829,65
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	5 944 162,00	6 566 570,87
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	119 139,21	102 060,21
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	108 534,55	99 826,81
G.III.	Inne	10 604,66	2 233,40
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	367 692,47	349 842,88
H.I.	Odsetki	367 692,47	349 842,88
H.II.	Inne	0,00	0,00
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	5 695 608,74	6 318 788,20
<b>J.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	0,00	0,00
<b>K.</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	0,00	0,00
<b>L.</b>	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	5 695 608,74	6 318 788,20

Małgorzata Urszula Flak  
główny księgowy

2020-06-10  
rok, miesiąc, dzień


Artur Stanisław Janosik  
kierownik jednostki



Małgorzata Urszula Flak  
główny księgowy

2020-06-10  
rok, miesiąc, dzień

Artur Stanisław Janosik  
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Miasto i Gmina Pilica ul.Żarnowiecka 46A 42-436 PILICA	Zestawienie zmian w funduszu jednostki  sporządzone na na dzień 31-12-2019 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Katowicach	
Numer identyfikacyjny REGON  <b>276258836</b>		Wysłać bez pisma przewodniego 60AA9D0F0AF0CDCB 	
		<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku bieżącego</b>
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>	73 297 625,77	69 290 931,10	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	55 184 213,82	66 709 870,96	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	19 309 279,42	25 749 283,48	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	32 312 699,40	35 564 473,69	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	2 905 005,11	5 396 113,79	
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	657 229,89	0,00	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	59 190 908,49	63 571 068,75	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	18 814 116,59	20 000 746,62	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	32 329 717,53	36 711 875,51	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	4 424 989,74	4 216 760,81	
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	2 884 701,71	44 418,79	
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	737 382,92	2 597 267,02	
<b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>	69 290 931,10	72 429 733,31	

Małgorzata Urszula Flak  
główny księgowy

2020-06-19  
rok, miesiąc, dzień

Artur Stanisław Janosik  
kierownik jednostki

<b>III.</b>	<b>Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>	5 695 608,74	6 318 788,20
III.1.	zysk netto (+)	25 749 283,48	28 990 457,82
III.2.	strata netto (-)	-20 053 674,74	-22 671 669,62
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
<b>IV.</b>	<b>Fundusz (II+,-III)</b>	74 986 539,84	78 748 521,51

Małgorzata Urszula Flak  
główny księgowy

2020-06-19  
rok, miesiąc, dzień

Artur Stanisław Janosik  
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Małgorzata Urszula Flak  
główny księgowy

2020-06-19  
rok, miesiąc, dzień

Artur Stanisław Janosik  
kierownik jednostki

## INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Miasto i Gmina Pilica obejmuje w sprawozdaniu finansowym jednostki podległe tj. Urząd Miasta i Gminy w Pilicy, Ośrodek Pomocy Społecznej, Zespół Ekonomiczno-Administracyjny Szkół w Pilicy (w tym 5 podmiotów) oraz Zakład Usług Wodnych i Kanalizacji
1.2	siedzibę jednostki
	Jednostka Podstawowa oraz wszystkie jednostki pomocnicze mieszczą się na terenie Gminy i w miejscowości Pilica
1.3	adres jednostki głównej
	ul. Zarnowiecka nr 46a, 42-436 Pilica
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Obsługa finansowa Miasta i Gminy Pilica oraz jednostek podległych Natomiast Szkoły i Przedszkole wchodzące w skład jednostki podległej realizują cele i zadania określone w ustawie Prawo oświatowe oraz w przepisach wykonawczych wydanych na jej podstawie, spełniają funkcję kształcącą, wychowawczą i kulturotwórczą, podejmują działania opiekuńcze i profilaktyczne. Zadania wykonują z uwzględnieniem optymalnych warunków rozwoju ucznia, zasad bezpieczeństwa oraz zasad promocji i ochrony zdrowia.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2019 rok – 31.12.2019 rok
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie zawiera dane łączne.
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>W jednostce Podstawowej sprawozdania finansowe sporządzane są na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości. Środki trwale ewidencjonowane są wg cen nabycia (w przypadku aktualizacji w wartości po przeszacowaniu). w bilansie są ujmowane w wartości pomniejszanej o umorzenia (bądź odpisy aktualizujące lub z tytułu utraty wartości).</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>✓ składniki majątku o wartości początkowej do 3 500 zł. zaliczane są bezpośrednio w koszty i ewidencjonowane w pozabilansowej ewidencji ilościowej,</li> <li>✓ składniki majątku o wartości początkowej od 3 501 do 10 000 zł. zaliczane są bezpośrednio w koszty i ujmowane w ewidencji w ewidencji ilościowo-wartościowej,</li> <li>✓ składniki majątku o wartości początkowej równej i wyższej niż 10.000 zł. zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje odpisów umorzeniowych od następnego miesiąca po przyjęciu do użytkowania. Odpisy umorzeniowe (amortyzacja) są dokonywane przy zastosowaniu stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych (amortyzacja liniowa).</li> <li>✓ Odpisom aktualizującym podlegają należności co do których dłużnik nie dokonał w ciągu roku żadnej wpłaty.</li> </ul> <p>W podległych jednostkach rozbieżność składników majątku o wartości od 200 zł. do 10 000 zł jest w innych wysokościach (wielostopniowo)</p>
5.	inne informacje
	Nie dotyczy
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
1.	

1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Nie dysponujemy
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 w całości
	Nie dotyczy
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	Nie dotyczy
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Nie dotyczy
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
	Miasto i Gmina Pilica łącznie w księgach posiada stan odpisów aktualizujących na koniec okresu w wysokości 1 720 843,78 W tym: <ul style="list-style-type: none"> <li>✓ w Urzędzie Miasta i Gminy w Pilicy : pocz. Roku 647 986,45, zwiększenie 0,00, zmniejszenie 0,00 stan na koniec roku 647 986,45</li> <li>✓ w OPS Odpisy aktualizujące należności: stan na początek roku - 1.087.196,98, rozwiązanie – 70.122,76 zwiększenie – 55.783,11, stan na koniec roku - 1.072.857,33</li> </ul>
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 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.	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
	Istotnych pozycji rozliczeń międzyokresowych jednostka nie posiada
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	MiG Pilica – Łączne Świadczenia pracownicze w 2019r. wyniosły: 1 427 237,10 UMiG w Pilicy – Świadczenia pracownicze w 2019r. wyniosły 120 900,32 ZEAS – Świadczenia pracownicze w 2019r. wyniosły 627 917,26 OPS - Świadczenia pracownicze w 2019r. wyniosły 530 248,29 ZUWiK - Świadczenia pracownicze w 2019r wyniosły 148 171,23
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
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Małgorzata Flak  
(główny księgowy)

2020.06.10  
(rok, miesiąc, dzień)

Artur Janosik  
(kierownik jednostki)

## INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Urząd Miasta i Gminy w Pilicy
1.2	siedzibę jednostki
	Pilica
1.3	adres jednostki
	Ul. Żarnowiecka nr 46a 42-436 Pilica
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Obsługa finansowa Miasta i Gminy Pilica
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2019 rok – 31.12.2019 rok
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)
	<p>Sprawozdania finansowe sporządzane są na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości</p> <p>Środki trwałe ewidencjonowane są według cen nabycia ( w przypadku aktualizacji w wartości po przeszacowaniu). W bilansie są ujmowane w wartości pomniejszonej o umorzenia (bądź odpisy aktualizujące lub z tytułu utraty wartości)</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>– składniki majątku o wartości początkowej do 3.500 zł. zaliczane są bezpośrednio w koszty i ewidencjonowane w pozabilansowej ewidencji ilościowej,</li> <li>– składniki majątku o wartości początkowej od 3.501 zł do 10.000 zł. zaliczane są bezpośrednio w koszty i ujmowane w ewidencji ilościowo wartościowej.</li> <li>– składniki majątku o wartości początkowej równej i wyższej niż 10.000 zł. zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej . Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje odpisów umorzeniowych od następnego miesiąca po przyjęciu do użytkowania. Odpisy umorzeniowe(amortyzacja) są dokonywane przy zastosowaniu stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych (amortyzacja liniowa).</li> <li>- odpisów aktualizujących podlegają należności co do których dłużnik nie dokonał w ciągu roku żadnej wpłaty.</li> </ul>
5.	inne informacje
	Nie dotyczy
<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



	Stan środków trwałych brutto na 31.12.2019 – 80 196 175,54 zł ; umorzenia – 29 898 592,63zł; stan środków trwałych netto na 31.12.2019 – 50 297 582,91 zł
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje
	Nie dysponujemy
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych
	Nie wystąpiły
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
	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)
	pocz. Roku 647 986,45, zwiększenie 0,00, zmniejszenie 0,00 sna koniec roku 647 986,45
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 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
	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
	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

	Istotnych pozycji rozliczeń międzyokresowych jednostka nie posiada.
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Informacja wg. Załącznika Nr 1
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
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Katarzyna Jadczyk

.....  
(główny księgowy)

29.05.2020

(rok, miesiąc, dzień)

Artur Janosik

.....  
(kierownik jednostki)

Urząd Miasta i Gminy w Pilicy  
ul. Żarnowiecka 46A  
42-436-Pilica

**Załącznik Nr 1**

**Pkt.II.1.15. Informacji dodatkowej  
Wyplacone świadczenia pracownicze**

**Urząd Miasta i Gminy w Pilicy za 2019 rok**

<b>Lp.</b>	<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Kwota</b>
1.	Odprawy emerytalne, rentowe	49.386,00
2.	Nagrody jubileuszowe	65.196,40
3.	Inne	6.317,92
	Razem	120.900,32

## INFORMACJA DODATKOWA

I.	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Ośrodek Pomocy Społecznej
1.2	siedzibę jednostki
	Pilica
1.3	adres jednostki
	ul. Senatorska 3, 42-436 Pilica
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Realizacja zadań własnych i zleconych gminie z zakresu pomocy społecznej (PKD 88.99Z)
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01-01-2019 - 31-12-2019
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)
	Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości. Ponadto w Ośrodku Pomocy Społecznej w Pilicy zastosowano następujące zapisy polityki rachunkowości: I. WYCENA 1. wycena środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych -wg cen nabycia lub wartości przeszacowanej po aktualizacji wyceny środków trwałych pomniejszonych o odpisy aktualizujące lub umorzeniowe a także odpisy z tytułu utraty wartości oraz powiększone o dokonane ulepszenia. 2. wycena rzeczowych składników aktywów obrotowych - wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży na dzień bilansowy II. STAWKI AMORTYZACJI I UMORZENIA - środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje przy stosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, jednorazowo za okres całego roku. III. ODPISY AKTUALIZUJĄCE - aktualizacji podlegają należności, co do których dłużnik w ciągu roku nie dokonał żadnej wpłaty -odpis dokonywany na dzień bilansowy.
5.	inne informacje
	nie wystąpiły
II.	<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
	I. środki trwałe w tym grunty - wartość początkowa: stan na początek roku - 52.024,94 zł, umorzenie w 2019 - 714,00 zł, umorzenie narastająco - 28.799,79 zł, stan na koniec roku - 35.044,94 zł II. pozostałe środki trwałe: stan na początek roku - 92.939,84 zł, zwiększenia - 9.238,00 zł, zmniejszenia - 24.770,62 zł, stan na koniec roku - 77.407,22 zł III. pozostałe wartości niematerialne i prawne: stan na początek roku - 12.655,91 zł, zwiększenia - 0,00 zł, zmniejszenia - 1.122,87, stan na koniec roku - 11.533,04 zł
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	brak
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	nie wystąpiły
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	2500 zł
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	nie wystąpiły
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	nie wystąpiły

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)
	Odpisy aktualizujące należności: stan na początek roku - 1.087.196,98 zł, rozwiązanie - 70.122,76 zł, zwiększenie - 55.783,11 zł, stan na koniec roku - 1.072.857,33 zł
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	nie wystąpiły
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
	nie wystąpiły
b)	powyżej 3 do 5 lat
	nie wystąpiły
c)	powyżej 5 lat
	nie wystąpiły
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 wystąpiły
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	nie wystąpiły
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 wystąpiły
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 wystąpiły
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	nie wystąpiły
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Świadczenia pracownicze w 2019r. wyniosły 530.248,29 zł
1.16.	inne informacje
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	nie wystąpiły
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 wystąpiły
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Odpis należności w związku z śmiercią dłużnika alimentacyjnego - 18.686,71 zł
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 wystąpiły
2.5.	inne informacje
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Pozycja nr 1.9 została zdefiniowana na podstawie prawa bilansowego.

.....  
(główny księgowy)

.....  
(rok, miesiąc, dzień)

.....  
(kierownik jednostki)

## INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Zakład Usług Wodnych i Komunalnych
1.2	siedzibę jednostki
	Pilica
1.3	adres jednostki
	Ul. Żarnowiecka nr 48 42-436 Pilica
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Zakład budżetowy
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2019 rok – 31.12.2019 rok
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)
	<p>Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.</p> <p>Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych zakład przyjął następujące ustalenia:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>– składniki majątku o wartości początkowej do 1.000 zł. zakład zalicza bezpośrednio w koszty,</li> <li>– jeśli cena nabycia przekracza 500 zł. zakład jednocześnie wprowadza składnik do ewidencji pozabilansowej,</li> <li>– składniki majątku o wartości początkowej równej i wyższej niż 10.000 zł. zakład zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku zakład dokonuje odpisów umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania,</li> <li>– wszelkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10.000 zł. podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające 10.000 zł. odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszt remontu</li> <li>– majątek trwały amortyzowany jest metodą liniową</li> </ul>
5.	inne informacje
	Nie dotyczy
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
1.	
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

	Nie dysponujemy
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 wieczystie
	Nie dotyczy
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	Nie dotyczy
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Nie dotyczy
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
	Nie dotyczy
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nie dotyczy
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych 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.	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
	Nie dotyczy
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Nagrody jubileuszowe i odprawy - 148,171,23 zł.



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
	55.812,97 zł.
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
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Halina Janiec  
(główny księgowy)

2020.03.23  
(rok, miesiąc, dzień)

Adam Rozlach  
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Zespół Ekonomiczno- Administracyjny Szkół w Pilicy
1.2	siedzibę jednostki
	Pilica
1.3	adres jednostki
	42-436 Pilica ul. Senatorska 17
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<b>Celem działania ZEAS jest prowadzenie, jako jednostka obsługująca, o której mowa w art.10a pkt 1, art.10b ust.2 pkt 1 ustawy, wspólnej obsługi na rzecz jednostek obsługiwanych w zakresie:</b> <b>1) realizacji zadań głównego księgowego,</b> <b>2) obsługi finansowo-księgowej</b> <b>3) obsługi organizacyjnej , w zakresie której wchodzi gromadzenie, analiza, przygotowanie danych niezbędnych do opracowania planów finansowych jednostek oraz przekazywanie tych danych dyrektorom jednostek obsługiwanych</b> <b>4) w zakresie spraw kadrowych - prowadzenie akt osobowych dyrektorów obsługiwanych jednostek</b>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	2019 rok
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)
	- informacje wg. załącznika nr 1
5.	inne informacje
	nie dotyczy
II.	<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
	- informacje wg. załącznika nr 2
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	nie dysponujemy
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

	<b>nie dotyczy</b>
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
	<b>nie dotyczy</b>
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	<b>nie dotyczy</b>
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)
	<b>nie dotyczy</b>
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	<b>nie dotyczy</b>
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>nie dotyczy</b>
b)	powyżej 3 do 5 lat
	<b>nie dotyczy</b>
c)	powyżej 5 lat
	<b>nie dotyczy</b>
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
	<b>nie dotyczy</b>
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	<b>nie dotyczy</b>
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
	<b>nie dotyczy</b>
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
	<b>nie występują</b>
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	<b>nie dotyczy</b>
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	<b>-informacja wg. załącznika nr 3</b>
1.16.	inne informacje
	<b>nie dotyczy</b>
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

	<b>nie dotyczy</b>
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
	<b>nie dotyczy</b>
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	<b>nie dotyczy</b>
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
	<b>nie dotyczy</b>
2.5.	inne informacje
	<b>nie dotyczy</b>
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	<b>nie dotyczy</b>

Grażyna Dylkowska  
(główny księgowy)

2020-03- 27  
(rok, miesiąc, dzień)

Barbara Dąbrowa  
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 1.

Pkt.I.4. informacja dodatkowa

Przyjęte zasady (polityki ) rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów

Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości .

Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych:

1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.
2. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania.
3. Zakończenie odpisów umorzeniowych następuje nie później niż z chwilą zrównania odpisów umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży.
4. Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków ewidencjonuje się w cenie nabycia, natomiast otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wysokości określonej w tej decyzji, zaś otrzymane w drodze darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia.

Wartości niematerialne i prawne, których wartość początkowa przekracza kwotę ustaloną w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, z wyjątkiem związanych z pomocami dydaktycznymi, finansuje się ze środków na inwestycje i umarza stopniowo zgodnie z zasadami określonymi w ww. ustawie według stawek określonych w załączniku do tej ustawy.

Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej równej lub niższej od wartości określonej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych oraz stanowiące pomoce dydaktyczne albo ich nieodłączne części, stanowiące pozostałe wartości niematerialne i prawne, które zakupione zostały ze środków na wydatki bieżące umarza się jednorazowo, spisując całą wartość w koszty w miesiącu przyjęcia ich do używania.

5. Pozostałe środki trwałe (wyposażenie ) o wartości mieszczącej się w przedziale 200 zł – 10.000,-zł ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej na koncie 013 i umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do używania,a umorzenie ujmuje się na koncie 072.
6. Na dzień bilansowy środki trwałe wycenia się według wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy . Nie dotyczy to gruntów i dóbr kultury, które nie podlegają umorzeniu.
7. Wynik finansowy jest ustalany zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860,,Wynik finansowy „ - na dzień 31 grudnia .

Załącznik nr.2

Pkt.II.1.1. Informacji dodatkowej

Główne składniki aktywów trwałych

Zespół Ekonomiczno-Administracyjny Szkół w Pilicy

L.p.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Wartość - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości	Zmniejszenie wartości	Dotychczasowa amortyzacja	Wartość netto
1	Wartości niematerialne i prawne	26.931,98	836,40	5.852,64	21.915,74	0
2	Grunty	1.780,00	0	0	0	1.780,00
3	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	84.289,97	0	0	10.953,62	73.336,35
4	Urządzenia techniczne i maszyny	3.936,00	0	0	3.581,76	354,24
5	Środki transportu	371.010,00	0	0	371.010,00	0
6	Inne środki trwałe	28.907,00	0	0	28.907,00	0
	<b>RAZEM</b>	<b>516.854,95</b>	<b>836,4</b>	<b>5.852,64</b>	<b>436.368,12</b>	<b>75.470,59</b>

Załącznik nr. 3

Pkt.II.1.15. Informacji dodatkowej

Wyłacone świadczenia pracownicze

**ZEAS PILICA**

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota
1	Odprawy emerytalne, rentowe	0
2	Nagrody jubileuszowe	25.716,60
3	Inne	11.356,70
<b>Ogółem:</b>		<b>37.073,30</b>

INFORMACJA DODATKOWA

I.	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki
	<b>Szkoła Podstawowa nr 1 w Pilicy</b>
1.2	siedzibę jednostki
	<b>Pilica</b>
1.3	adres jednostki
	<b>42-436 Pilica 17 Stycznia 2a</b>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<b>Szkoła Podstawowa nr 1 w Pilicy realizuje cele i zadania wynikające z ustawy Prawo oświatowe oraz z przepisów wykonawczych wydanych na jej podstawie uwzględniające optymalne warunki rozwoju ucznia, zasady bezpieczeństwa, promocji i ochrony zdrowia oraz program wychowawczy.</b>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	<b>2019 rok</b>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	<b>nie dotyczy</b>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<b>- informacje wg. załącznika nr 1</b>
5.	inne informacje
	<b>nie dotyczy</b>
II.	<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
	<b>informacje wg. załącznika nr 2</b>
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	<b>nie dysponujemy</b>
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	<b>nie dotyczy</b>
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	<b>nie dotyczy</b>
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
	<b>nie dotyczy</b>



1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	<b>nie dotyczy</b>
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)
	<b>nie dotyczy</b>
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	<b>nie dotyczy</b>
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>nie dotyczy</b>
b)	powyżej 3 do 5 lat
	<b>nie dotyczy</b>
c)	powyżej 5 lat
	<b>nie dotyczy</b>
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
	<b>nie dotyczy</b>
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	<b>nie dotyczy</b>
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
	<b>nie dotyczy</b>
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
	<b>nie występują</b>
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	<b>nie dotyczy</b>
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	<b>informacje wg. załącznika nr 3</b>
1.16.	inne informacje
	<b>nie dotyczy</b>
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	<b>nie dotyczy</b>
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
	<b>nie dotyczy</b>

2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	<b>nie dotyczy</b>
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
	<b>nie dotyczy</b>
2.5.	inne informacje
	<b>nie dotyczy</b>
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	<b>nie dotyczy</b>

Grażyna Dylkowska  
(główny księgowy)

2020-03-27  
(rok, miesiąc, dzień)

Barbara Dąbrowa  
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 1.

Pkt.I.4. informacja dodatkowa

Przyjęte zasady (polityki ) rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów

Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości .

Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych:

1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.
2. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania.
3. Zakończenie odpisów umorzeniowych następuje nie później niż z chwilą zrównania odpisów umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży.
4. Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków ewidencjonuje się w cenie nabycia, natomiast otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wysokości określonej w tej decyzji, zaś otrzymane w drodze darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia.

Wartości niematerialne i prawne, których wartość początkowa przekracza kwotę ustaloną w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, z wyjątkiem związanych z pomocami dydaktycznymi, finansuje się ze środków na inwestycje i umarza stopniowo zgodnie z zasadami określonymi w ww. ustawie według stawek określonych w załączniku do tej ustawy.

Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej równej lub niższej od wartości określonej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych oraz stanowiące pomoce dydaktyczne albo ich nieodłączne części, stanowiące pozostałe wartości niematerialne i prawne, które zakupione zostały ze środków na wydatki bieżące umarza się jednorazowo, spisując całą wartość w koszty w miesiącu przyjęcia ich do używania.

5. Pozostałe środki trwałe (wyposażenie ) o wartości mieszczącej się w przedziale 200 zł – 10.000,-zł ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej na koncie 013 i umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do używania,a umorzenie ujmuje się na koncie 072.
6. Na dzień bilansowy środki trwałe wycenia się według wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy . Nie dotyczy to gruntów i dóbr kultury, które nie podlegają umorzeniu.
7. Wynik finansowy jest ustalany zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860,,Wynik finansowy „ - na dzień 31 grudnia .

Załącznik nr.2  
Pkt.II.1.1. Informacji dodatkowej  
Główne składniki aktywów trwałych

SZKOŁA PODSTAWOWA NR 1 W PILICY

L.p.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Wartość - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości	Zmniejszenie wartości	Dotychczasowa amortyzacja	Wartość netto
1	Wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0	0
2	Grunty	325.490,00	0	0	0	325.490,00
3	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	11.798.729,82	24.996,39	0	4.288.006,31	7.535.719,90
4	Urządzenia techniczne i maszyny	166.873,27	0	0	161.877,38	4.995,89
5	Środki transportu	0	0	0	0	0
6	Inne środki trwałe	0	0	0	0	0
	<b>RAZEM</b>	<b>12.291.093,09</b>	<b>24.996,39</b>	<b>0</b>	<b>4.449.883,69</b>	<b>7.866.205,79</b>

Załącznik nr. 3

Pkt.II.1.15. Informacji dodatkowej

Wyłacone świadczenia pracownicze

SZK.PODST. PILICA

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota
1	Odprawy emerytalne, rentowe	15.206,40
2	Nagrody jubileuszowe	52.693,67
3	Inne	165.022,04
Ogółem:		232.922,11

INFORMACJA DODATKOWA

I.	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Szkoła Podstawowa nr 3 w Dzwono-Sierbowicach
1.2	siedzibę jednostki
	Dzwono-Sierbowice
1.3	adres jednostki
	42-436 Pilica Dzwono-Sierbowice 2
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<b>Szkoła Podstawowa nr 3 w Dzwono-Sierbowicach realizuje cele i zadania określone w ustawie Prawo oświatowe oraz w przepisach wykonawczych wydanych na jej podstawie.</b>  <b>Szkoła spełnia funkcję kształcącą, wychowawczą i kulturotwórczą, podejmuje działania opiekuńcze i profilaktyczne.</b>  <b>Zadania wykonuje z uwzględnieniem optymalnych warunków rozwoju ucznia, zasad bezpieczeństwa oraz zasad promocji i ochrony zdrowia.</b>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	2019 rok
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)
	- informacje wg. załącznika nr 1
5.	inne informacje
	nie dotyczy
II.	<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
	informacje wg. załącznika nr 2
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	nie dysponujemy
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, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

	<b>nie dotyczy</b>
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	<b>nie dotyczy</b>
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)
	<b>nie dotyczy</b>
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	<b>nie dotyczy</b>
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>nie dotyczy</b>
b)	powyżej 3 do 5 lat
	<b>nie dotyczy</b>
c)	powyżej 5 lat
	<b>nie dotyczy</b>
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
	<b>nie dotyczy</b>
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	<b>nie dotyczy</b>
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
	<b>nie dotyczy</b>
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
	<b>nie występują</b>
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	<b>nie dotyczy</b>
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	<b>informacje wg. załącznika nr 3</b>
1.16.	inne informacje
	<b>nie dotyczy</b>
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	<b>nie dotyczy</b>
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

Grażyna Dylkowska  
(główny księgowy)

2020-03-27  
(rok, miesiąc, dzień)

Barbara Dąbrowa  
(kierownik jednostki)



Załącznik nr 1.

Pkt.I.4. informacja dodatkowa

Przyjęte zasady (polityki ) rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów

Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości .

Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych:

1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.
2. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania.
3. Zakończenie odpisów umorzeniowych następuje nie później niż z chwilą zrównania odpisów umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży.
4. Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków ewidencjonuje się w cenie nabycia, natomiast otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wysokości określonej w tej decyzji, zaś otrzymane w drodze darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia.

Wartości niematerialne i prawne, których wartość początkowa przekracza kwotę ustaloną w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, z wyjątkiem związanych z pomocami dydaktycznymi, finansuje się ze środków na inwestycje i umarza stopniowo zgodnie z zasadami określonymi w ww. ustawie według stawek określonych w załączniku do tej ustawy.

Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej równej lub niższej od wartości określonej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych oraz stanowiące pomoce dydaktyczne albo ich nieodłączne części, stanowiące pozostałe wartości niematerialne i prawne, które zakupione zostały ze środków na wydatki bieżące umarza się jednorazowo, spisując całą wartość w koszty w miesiącu przyjęcia ich do używania.

5. Pozostałe środki trwałe (wyposażenie ) o wartości mieszczącej się w przedziale 200 zł – 10.000,-zł ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej na koncie 013 i umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do używania,a umorzenie ujmuje się na koncie 072.
6. Na dzień bilansowy środki trwałe wycenia się według wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy . Nie dotyczy to gruntów i dóbr kultury, które nie podlegają umorzeniu.
7. Wynik finansowy jest ustalany zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860,,Wynik finansowy „ - na dzień 31 grudnia .

Załącznik nr.2

Pkt.II.1.1. Informacji dodatkowej

Główne składniki aktywów trwałych

Szkoła Podstawowa nr 3 w Dzwono-Sierbowicach

L.p.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Wartość - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości	Zmniejszenie wartości	Dotychczasowa amortyzacja	Wartość netto
1	Wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0	0
2	Grunty	33.206,00	0	0		33.206,00
3	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2.710.611,31	0	0	1.344.893,96	1.365.717,35
4	Urządzenia techniczne i maszyny	94.998,23	0	0	67.063,43	27.934,80
5	Środki transportu	0	0	0	0	0
6	Inne środki trwałe	0	0	0	0	0
	RAZEM	2.838.815,54	0	0	1.411.957,39	1.426.858,15

**Załącznik nr. 3**

**Pkt.II.1.15. Informacji dodatkowej**

**Wyłacone świadczenia pracownicze  
SP DZWONO-SIERBOWICE**

<b>L.p.</b>	<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Kwota</b>
<b>1</b>	<b>Odprawy emerytalne, rentowe</b>	<b>14.875,20</b>
<b>2</b>	<b>Nagrody jubileuszowe</b>	<b>12.071,25</b>
<b>3</b>	<b>Inne</b>	<b>63.484,54</b>
		<b>90.430,99</b>

INFORMACJA DODATKOWA

I.	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Zespół Szkolno-Przedszkolny w Wierbce
1.2	siedzibę jednostki
	Wierbka
1.3	adres jednostki
	42-436 Pilica ul. Szkolna 3
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<b>Zespół Szkolno - Przedszkolny realizuje cele i zadania określone w ustawie Prawo oświatowe oraz w przepisach wykonawczych wydanych na jej podstawie.</b>  <b>Nadrzędnym celem pracy edukacyjnej jest wszechstronny rozwój ucznia. Szkoła realizuje zadania w zakresie nauczania, kształcenia umiejętności i wychowania oraz podejmuje działania opiekuńcze i profilaktyczne.</b>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	2019 rok
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)
	- informacje wg. załącznika nr 1
5.	inne informacje
	nie dotyczy
II.	<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
	informacje wg. załącznika nr 2
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	nie dysponujemy
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 wieczyście
	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

	<b>nie dotyczy</b>
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	<b>nie dotyczy</b>
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)
	<b>nie dotyczy</b>
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	<b>nie dotyczy</b>
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>nie dotyczy</b>
b)	powyżej 3 do 5 lat
	<b>nie dotyczy</b>
c)	powyżej 5 lat
	<b>nie dotyczy</b>
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
	<b>nie dotyczy</b>
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	<b>nie dotyczy</b>
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
	<b>nie dotyczy</b>
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
	<b>nie występują</b>
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	<b>nie dotyczy</b>
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	<b>informacje wg. załącznika nr 3</b>
1.16.	inne informacje
	<b>nie dotyczy</b>
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	<b>nie dotyczy</b>
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

Grażyna Dylkowska  
(główny księgowy)

2020-03-27  
(rok, miesiąc, dzień)

Barbara Dąbrowa  
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 1.

Pkt.I.4. informacja dodatkowa

Przyjęte zasady (polityki ) rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów

Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości .

Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych:

1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.
2. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania.
3. Zakończenie odpisów umorzeniowych następuje nie później niż z chwilą zrównania odpisów umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży.
4. Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków ewidencjonuje się w cenie nabycia, natomiast otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wysokości określonej w tej decyzji, zaś otrzymane w drodze darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia.

Wartości niematerialne i prawne, których wartość początkowa przekracza kwotę ustaloną w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, z wyjątkiem związanych z pomocami dydaktycznymi, finansuje się ze środków na inwestycje i umarza stopniowo zgodnie z zasadami określonymi w ww. ustawie według stawek określonych w załączniku do tej ustawy.

Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej równej lub niższej od wartości określonej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych oraz stanowiące pomoce dydaktyczne albo ich nieodłączne części, stanowiące pozostałe wartości niematerialne i prawne, które zakupione zostały ze środków na wydatki bieżące umarza się jednorazowo, spisując całą wartość w koszty w miesiącu przyjęcia ich do używania.

5. Pozostałe środki trwałe (wyposażenie ) o wartości mieszczącej się w przedziale 500 zł – 10.000,-zł ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej na koncie 013 i umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do używania, a umorzenie ujmuje się na koncie 072.
6. Na dzień bilansowy środki trwałe wycenia się według wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy . Nie dotyczy to gruntów i dóbr kultury, które nie podlegają umorzeniu.
7. Wynik finansowy jest ustalany zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860, „Wynik finansowy „ - na dzień 31 grudnia .

Załącznik nr.2  
Pkt.II.1.1. Informacji dodatkowej  
Główne składniki aktywów trwałych

### Zespół Szkolno-Przedszkolny w Wierbce

L.p.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Wartość - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości	Zmniejszenie wartości	Dotychczasowa amortyzacja	Wartość netto
1	Wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0	0
2	Grunty	125.967,00	0	0	0	125.967,00
3	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4.758.728,55	0	0	2.035.120,49	2.723.608,06
4	Urządzenia techniczne i maszyny	78.465,84	0	0	66.020,62	12.445,22
5	Środki transportu	0	0	0	0	0
6	Inne środki trwałe	0	0	0	0	0
	<b>RAZEM</b>	<b>4.963.161,39</b>			<b>2.101.141,11</b>	<b>2.862.020,28</b>



Załącznik nr 3

Pkt.II.1.15. Informacji dodatkowej

Wyłacone świadczenia pracownicze  
ZSP WIERBKA

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota
1	Odprawy emerytalne, rentowe	18.319,20
2	Nagrody jubileuszowe	44.134,27
3	Inne	130.863,34
Ogółem:		193.316,81

INFORMACJA DODATKOWA

I.	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Przedszkole w Pilicy
1.2	siedzibę jednostki
	Pilica
1.3	adres jednostki
	42-436 Pilica ul.Senatorska 17
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<b>Głównym celem przedszkola jest dążenie do wszechstronnego rozwoju dziecka. Przedszkole realizuje zadania opiekuńczo-wychowawcze odpowiednio do wieku dzieci i potrzeb środowiska. Przedszkole zapewnia opiekę, wychowanie, uczenie się, w atmosferze akceptacji, bezpieczeństwa, tworzy warunki umożliwiające dziecku osiągnięcie „gotowości szkolnej”. Wobec rodziny (opiekunów) przedszkole pełni funkcję doradczą i wspierającą działania wychowawcze.</b>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	2019 rok
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)
	- informacje wg. załącznika nr 1
5.	inne informacje
	nie dotyczy
II.	<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
	- informacje wg. załącznika nr 2
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	nie dysponujemy
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 w wieczyste
	nie dotyczy
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

	nie dotyczy
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	nie dotyczy
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
	nie dotyczy
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	nie dotyczy
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych 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 występują
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	-informacja wg. załącznika nr 3
1.16.	inne informacje
	nie dotyczy
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

Grażyna Dylkowska  
(główny księgowy)

2020-03- 27  
(rok, miesiąc, dzień)

Barbara Dąbrowa  
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 1.

Pkt.I.4. informacja dodatkowa

Przyjęte zasady (polityki ) rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów

Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości .

Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych:

1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.
2. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania.
3. Zakończenie odpisów umorzeniowych następuje nie później niż z chwilą zrównania odpisów umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży.
4. Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków ewidencjonuje się w cenie nabycia, natomiast otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wysokości określonej w tej decyzji, zaś otrzymane w drodze darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia.

Wartości niematerialne i prawne, których wartość początkowa przekracza kwotę ustaloną w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, z wyjątkiem związanych z pomocami dydaktycznymi, finansuje się ze środków na inwestycje i umarza stopniowo zgodnie z zasadami określonymi w ww. ustawie według stawek określonych w załączniku do tej ustawy.

Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej równej lub niższej od wartości określonej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych oraz stanowiące pomoce dydaktyczne albo ich nieodłączne części, stanowiące pozostałe wartości niematerialne i prawne, które zakupione zostały ze środków na wydatki bieżące umarza się jednorazowo, spisując całą wartość w koszty w miesiącu przyjęcia ich do używania.

5. Pozostałe środki trwałe (wyposażenie ) o wartości mieszczącej się w przedziale 200 zł – 10.000,-zł ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej na koncie 013 i umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do używania,a umorzenie ujmuje się na koncie 072.
6. Na dzień bilansowy środki trwałe wycenia się według wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy . Nie dotyczy to gruntów i dóbr kultury, które nie podlegają umorzeniu.
7. Wynik finansowy jest ustalany zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860,,Wynik finansowy „ - na dzień 31 grudnia .

Załącznik nr.2  
Pkt.II.1.1. Informacji dodatkowej  
Główne składniki aktywów trwałych

PRZEDSZKOLE W PILICY

L.p.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Wartość - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości	Zmniejszenie wartości	Dotychczasowa amortyzacja	Wartość netto
1	Wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0	0
2	Grunty	29.720,00	0	0	0	29.720,00
3	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	955.980,21	0	0	430.071,95	525.908,26
4	Urządzenia techniczne i maszyny	72.546,08	0	12.784,38	34.756,45	25.005,25
5	Środki transportu	0	0	0	0	0
6	Inne środki trwałe	4.551,00	0	0	4.551,00	0
	Razem :	1.062.797,29	0	12.784,38	469.379,40	580.633,51

**Załącznik nr. 3**

**Pkt.II.1.15. Informacji dodatkowej**

**Wyłacone świadczenia pracownicze**

**PRZEDSZKOLE PILICA**

<b>L.p.</b>	<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Kwota</b>
<b>1</b>	<b>Odprawy emerytalne, rentowe</b>	<b>14.839,20</b>
<b>2</b>	<b>Nagrody jubileuszowe</b>	<b>25.025,70</b>
<b>3</b>	<b>Inne</b>	<b>34.309,15</b>
<b>Ogółem:</b>		<b>74.174,05</b>