

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Przedszkole Nr 1 w Markowej</b> Markowa 1685 37-120 Markowa	<b>BILANS</b> jednostki budżetowej	Adresat:  Gmina Markowa
		Wysłać bez pisma przewodniego 2910EDC791650516 
Numer identyfikacyjny REGON  <b>180284101</b>	sporządzony na dzień <b>31-12-2018 r.</b>	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	15 163,43	39 104,03	A Fundusz	-31 129,03	-2 509,20
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	540 527,07	548 063,43
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	15 163,43	39 104,03	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-571 656,10	-550 572,63
A.II.1 Środki trwałe	15 163,43	39 104,03	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	0,00	0,00	A.II.2 Strata netto (-)	-571 656,10	-550 572,63
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	4 330,10	19 770,70	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	0,00	0,00	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	10 833,33	19 333,33	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	49 269,66	44 595,67
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	49 269,66	44 595,67
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	3 682,00	3 347,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	16 580,00	14 888,31
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	29 007,66	26 360,36

**GŁÓWNA KSIĘGOWA**

*mgr Marlena Brodzicka-Babiarz*  
(główny księgowy)

BeSTia

2019-03-28

(rok, miesiąc, dzień)

2910EDC791650516

DYREKTOR  
CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH  
GMINY MARKOWA

(kierownik jednostki)

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
B Aktywa obrotowe	2 977,20	2 982,44	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	2 977,20	2 982,44	D.II.8 Fundusze specjalne	0,00	0,00
B.I.1 Materiały	2 977,20	2 982,44	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	0,00	0,00
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	0,00	0,00			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	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	0,00	0,00			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	0,00	0,00			
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			

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Marlena Brodzicka-Babiarz

(główny księgowy)

BeSTia

2019-03-28

(rok, miesiąc, dzień)

2910EDC791650516

DYREKTOR  
CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH  
GMINY MARKOWA

Dorota Cyran

(kierownik jednostki)

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
<b>Suma aktywów</b>	<b>18 140,63</b>	<b>42 086,47</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>18 140,63</b>	<b>42 086,47</b>

GŁÓWNA KSIĘGOWA

*mgr Marlena Brodzicka-Babiarz*

(główny księgowy)

BeSTia

2019-03-28

(rok, miesiąc, dzień)

2910EDC791650516

DYREKTOR  
CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH  
GMINY MARKOWA

*Doroła Cyran*

(kierownik jednostki)

GŁÓWNA KSIĘGOWA  
*mgr Marlena Brodzicka-Babiarz*

(główny księgowy)

BeSTia


2019-03-28

(rok, miesiąc, dzień)

2910EDC791650516

DYREKTOR  
CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH  
GMINY MARKOWA  
*Dorota Cyran*

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Przedszkole Nr 1 w Markowej Markowa 1685 37-120 Markowa	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)  sporządzony na na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Gmina Markowa	
Numer identyfikacyjny REGON <b>180284101</b>		Wysłać bez pisma przewodniego 618886E7F8AD4315 	
		<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku bieżącego</b>
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	37 740,20	34 774,00	
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	29 183,20	28 022,00	
A.II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00	
A.III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	
A.IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00	
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	8 557,00	6 752,00	
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	609 426,02	585 348,86	
B.I. Amortyzacja	3 041,26	4 031,31	
B.II. Zużycie materiałów i energii	58 783,88	60 672,66	
B.III. Usługi obce	53 403,64	17 409,35	
B.IV. Podatki i opłaty	0,00	0,00	
B.V. Wynagrodzenia	383 083,47	390 650,82	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	110 362,65	112 338,24	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	751,12	246,48	
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	
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</b>	-571 685,82	-550 574,86	
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	0,00	0,00	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	0,00	0,00	
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	0,00	0,00	

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Mariena Brodzicka-Babiarz  
główny księgowy

2019-03-28  
rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR  
CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH  
GMINY MARKOWA

kięownik 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	0,00	0,00
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-571 685,82	-550 574,86
G.	Przychody finansowe	29,72	69,76
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	29,72	69,76
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)	-571 656,10	-550 505,10
J.	Podatek dochodowy	0,00	67,53
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-571 656,10	-550 572,63

GŁÓWNA KSIĘGOWA  
mgr Marlena Brodzicka-Babiarz

główny księgowy

2019-03-28

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR  
CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH  
GMINY MARKOWA  
Dorota Cyran

kierownik jednostki

GŁÓWNA KSIĘGOWA  
*mgr Marlena Brodzicka-Babiarz*

\_\_\_\_\_  
główny księgowy

BeSTia

2019-03-28  
\_\_\_\_\_  
rok, miesiąc, dzień


618886E7F8AD4315

DYREKTOR  
CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH  
GMINY MARKOWA  
*Doroła Cyran*

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





Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Przedszkole Nr 1 w Markowej Markowa 1685 37-120 Markowa	Zestawienie zmian w funduszu jednostki  sporządzone na na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Gmina Markowa	
Numer identyfikacyjny REGON 180284101		Wysłać bez pisma przewodniego F44876CA47B2EB31 	
		<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku bieżącego</b>
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>	475 988,83	540 527,07	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	585 086,78	587 339,53	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	1 325,31	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	585 086,78	586 014,22	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	0,00	0,00	
I.1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00	
I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	
I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00	
I.1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00	
I.1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00	
I.1.10. Inne zwiększenia	0,00	0,00	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	520 548,54	579 803,17	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	511 624,44	572 981,41	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	8 586,72	6 821,76	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	0,00	0,00	
I.2.5. Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00	
I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00	
I.2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00	
I.2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00	
I.2.9. Inne zmniejszenia	337,38	0,00	
<b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>	540 527,07	548 063,43	

GLÓWNA KSIĘGOWA

mgr Marlena Brodzicka-Babiarz

główny księgowy

2019-03-28

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR  
CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH  
GMINY MARKOWA

Dorota Gura  
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-571 656,10	-550 572,63
III.1.	zysk netto (+)	1 325,31	0,00
III.2.	strata netto (-)	-572 981,41	-550 572,63
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	-31 129,03	-2 509,20

GŁÓWNA KSIĘGOWA

*mgr Marlena Brodzicka-Babiarz*

\_\_\_\_\_  
główny księgowy

2019-03-28

\_\_\_\_\_  
rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR  
CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH  
GMINY MARZOWA  
*Dorota Cyran*

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

GŁÓWNA KSIĘGOWA

*mgr Marlena Brodzicka-Babiarz*

\_\_\_\_\_  
główny księgowy

2019-03-28


\_\_\_\_\_  
rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR  
CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH  
GMINY MARKOWA

*Dorota Cyran*

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



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Przedszkole Nr 1 w Markowej Markowa 1685 37-120 Markowa	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'  sporządzony na dzień: <b>31-12-2018 r.</b>	Adresat: Gmina Markowa
Numer identyfikacyjny REGON <b>180284101</b>		<b>479FB6BDAD9EA1B1</b> 

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)	0,00
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego	0,00
1.12.	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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

**GŁÓWNA KSIĘGOWA**

*mgr Marlena Brodzińska-Babiarz*

(główny księgowy)

28.03.2019

rok mies. dzień

**DYREKTOR  
CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH  
GMINY MARKOWA**

*Dorota Cyran*

(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

**GLÓWNA KSIĘGOWA**

*mgr Marlena Brodzicka-Babiarz*

(główny księgowy)

28.03.2019

rok mies. dzień

**DYREKTOR  
CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH  
GMINY MARKOWA**

*Dorota Cyran*

(kierownik jednostki)

**INFORMACJA DODATKOWA**

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	<b>Przedszkole Nr 1 w Markowej</b>
1.2	siedzibę jednostki
	<b>37-120 Markowa 1685</b>
1.3	adres jednostki
	<b>37-120 Markowa 1685</b>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<b>Regon: 000180284101</b> <b>Przedszkole realizuje programy wychowania przedszkolnego uwzględniając podstawę programową wychowania przedszkolnego, zapewnia bezpłatne nauczanie, wychowanie i opiekę w czasie ustalonym przez organ prowadzący, nie krótszym niż 5 godzin dziennie, przeprowadza rekrutację w oparciu o zasadę powszechnej dostępności, zatrudnia nauczycieli posiadających odpowiednie kwalifikacje.</b>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	<b>Sprawozdanie finansowe przedstawia sytuację finansową działalności statutowej Przedszkola za rok obrotowy od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.</b>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	<b>nie dotyczy</b>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<b>Celem prowadzenia rachunkowości jest wierne i rzetelne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej powyższej instytucji.</b> <b>Księgi rachunkowe prowadzi się zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o rachunkowości i przepisach ustawy o finansach publicznych, z uwzględnieniem następujących zasad:</b> <ol style="list-style-type: none"><li><b>1. Rokiem obrotowym jest okres roku budżetowego, czyli rok kalendarzowy od 1 stycznia do 31 grudnia.</b></li><li><b>2. Okresem sprawozdawczym – rozliczeniowym jest kolejno: miesiąc, kwartał, półrocze i rok.</b></li><li><b>3. Księgi rachunkowe prowadzi się w języku polskim.</b></li><li><b>4. Podstawę zapisów w księgach rachunkowych stanowią dowody księgowe stwierdzające dokonanie operacji gospodarczej, zwane dowodami źródłowymi. Zapisy zdarzeń gospodarczych w księgach rachunkowych ujmuje się chronologicznie.</b></li><li><b>5. Wykazane w księgach rachunkowych na dzień ich zamknięcia stany aktywów i pasywów, ujmuje się w tej samej wysokości w bilansie otwarcia następnego roku obrachunkowego.</b></li><li><b>6. Księgi rachunkowe prowadzi się techniką komputerową przy użyciu programu finansowo-księgowego firmy VULCAN.</b></li><li><b>7. Księgi rachunkowe prowadzi się na bieżąco i rzetelnie, właściwie kwalifikując dowody księgowe w odniesieniu do zakładowego planu kont.</b></li></ol> <b>Wyceny aktywów i pasywów dokonuje się nie rzadziej niż na dzień bilansowy zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o rachunkowości, z uwzględnieniem następujących szczególnych zasad:</b> <ol style="list-style-type: none"><li><b>a) przeszacowania wartości aktywów i pasywów dewizowych dokonuje się według bieżących kursów walutowych nie później niż na koniec kwartału,</b></li><li><b>b) należności i zobowiązania w walutach obcych wycenia się według bieżących kursów walutowych.</b></li></ol>

	<p>c) do środków trwałych zalicza się także środki trwale otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji, pisma właściwego organu, które wycenia się w wartości określonej w tej informacji,</p> <p>d) środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje poprzez spisanie w ciężar funduszu jednostki, przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych,</p> <p>e) umorzeniu w pełnej wartości poprzez spisanie w koszty (jednorazowo) w miesiącu przyjęcia ich do użytkowania podlega, gdy wartość mieści się w przedziale 500,00 zł – 10.000,00 zł:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• książki i inne zbiory biblioteczne,</li> <li>• środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych,</li> <li>• meble i dywany,</li> <li>• inwentarz żywy,</li> <li>• odzież i umundurowanie;</li> </ul> <p>f) pozostałe środki trwale (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nie przekraczającej 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 użytkowania.</p> <p>g) wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji wyceny zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji są odnoszone na fundusz jednostki,</p> <p>h) dla środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych prowadzi się ewidencję ilościowo-wartościową, natomiast dla pozostałych środków trwałych (wyposażenie), które umarza się jednorazowo poprzez spisanie w koszty, a których cena jednostkowa nie przekracza kwoty 500,00 zł – prowadzi się ewidencję ilościową.</p>
5.	inne informacje
	<p>Zmieniono zasady polityki rachunkowości od 2018 roku wprowadzając: limit wartości środków trwałych z kwoty powyżej 3.500,00 zł do kwoty powyżej 10.000,00 zł, wprowadzono odpisy aktualizujące wartość należności ewidencjonowane na koncie księgowym 290, wprowadzono konto 640 „Rozliczenie międzyokresowe kosztów”, wprowadzono konto 840 „Rezerwy i rozliczenia międzyokresowe przychodów”, wprowadzono konto 976 „Wzajemne rozliczenia między jednostkami”. Dodatkowo poszerzono księgowanie zaangażowania środków na kontach 998 „Zaangażowanie wydatków budżetowych roku bieżącego” oraz 999 „Zaangażowanie wydatków budżetowych przyszłych lat”.</p> <p>Rozliczenie nadwyżki dochodów jednostki budżetowej prowadzącej działalność oświatową na wydzielonym rachunku dochodów własnych od 1 stycznia 2018r. Zostało przeniesione z konta 820 na konto 870. Zmiana ta ma na celu jednolite prezentowanie w poszczególnych częściach sprawozdania finansowego (bilans, RziS, ZZF) wyniku finansowego netto tej jednostki. Zmiana spowodowała dostosowanie poszczególnych pozycji wykazywanych w bilansie, rachunku zysków i strat oraz zestawieniu zmian w funduszu stanowiących załączniki do rozporządzenia.</p>
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>Załącznik nr 2</b>
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	<b>nie dysponuje takimi informacjami</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>Załącznik nr 3</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>Załącznik nr 4</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 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
	<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 dotyczy</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
	1) Wartość wypłaconych wynagrodzeń wraz z pochodnymi – 463.403,88 zł, w tym: Odprawy emerytalne: 0,00 zł Nagrody jubileuszowe: 11.010,33 zł Ekwiwalenty za niewykorzystany urlop: 0,00 zł 2) Wartość wypłaconych świadczeń pracowniczych – 44.259,17 zł
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>

**GŁÓWNA KSIĘGOWA**  
mgr *Marlena Brodzicka-Babiarz*

.....  
(główny księgowy)

28-03-2019

.....  
(rok, miesiąc, dzień)

**DYREKTOR  
CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH  
GMINY MARKOWA**  
*Doroła Cyran*

.....  
(kierownik jednostki)

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.

L.p.	Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego (3)	Zwiększenie wartości początkowej		Zmniejszenie wartości początkowej			Umożliwienie - stan na początek roku obrotowego (13)	Zwiększenie w ciągu roku			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7+11)	Umożliwienie - stan na koniec roku obrotowego (13+17+18)	Zmniejszenie umorzenia (likwidacji) (18)	Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Wartość netto składników aktywów			
			aktualizacja wartości (4)	Przychody (mabycje) (5)	Przebieżenie wartości (4+5+6)	Likwidacja (rozchody) (8)	przemieszczenia wewnętrzne (9)		Wyciągnięcia (rozchody) (10)	amortyzacja danego roku (14)	inne (15)						stan na początek roku obrotowego (3-13)	20	21	
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	800,00	0,00	800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.	WNIP umorzona stopniowo	0,00				800,00														
2.	WNIP umorzane jednorazowo	0,00				800,00														
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	136 776,70	0,00	30 361,91	0,00	30 361,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	167 138,61	121 613,27	0,00	6 421,31	0,00	128 034,58	15 163,43	39 104,03
1.	Środki trwałe	136 776,70	0,00	30 361,91	0,00	30 361,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	167 138,61	121 613,27	0,00	6 421,31	0,00	128 034,58	15 163,43	39 104,03
1.0.	Grunty																			
1.1.	Budynki, lokale																			
1.2.	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej																			
1.3.	Koły i maszyny energetyczne																			
1.4.	Maszyny i urządzenia ogólnego zastosowania	3 558,75											3 558,75							
1.5.	Maszyny i urządzenia specjalistyczne	0,00		16 971,91		16 971,91							16 971,91	0,00			990,05	990,05	0,00	15 981,86
1.6.	Urządzenia techniczne	5 412,62		0,00		0,00							5 412,62	1 082,52			541,26	1 623,78	4 330,10	3 788,84
1.7.	Środki transportu																			
	Narzędzia, przyrządy, ruchomości	25 000,00		11 000,00		11 000,00							36 000,00	14 166,67			2 500,00	16 666,67	10 833,33	19 333,33
1.8.	Inne środki trwałe	102 805,33		2 390,00		2 390,00							105 195,33	102 805,33			2 390,00	105 195,33	0,00	0,00
	Księgozbiór																			
1.9.	Inwentarz żywy																			
	<b>razem</b>	<b>136 776,70</b>	<b>0,00</b>	<b>31 161,91</b>	<b>0,00</b>	<b>31 161,91</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>167 938,61</b>	<b>121 613,27</b>	<b>0,00</b>	<b>7 221,31</b>	<b>0,00</b>	<b>128 834,58</b>	<b>15 163,43</b>	<b>39 104,03</b>

Sporządził: Marieta Brodzicka-Babiarz

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Marieta Brodzicka-Babiarz

28-08-2018

DYREKTOR  
CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH  
GMINY MARKOWA  
Dorota Cyran



**PRZEDSZKOLE Nr 1**  
w Markowej  
37-120 Markowa 1685  
NIP 8151359884  
REGON 180284101

Załącznik Nr 3

**Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane**

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek obrotowego roku	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3 + 4 - 5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.		Nie dotyczy			
2.					

Wartość środków trwałych może wynikać z zawartych umów lub z polis ubezpieczeniowych albo w przypadku braku danych w tym zakresie – może zostać ustalona szacunkowo przez jednostkę we własnym zakresie.

**GŁÓWNA KSIĘGOWA**  
mgr Marlena Brodzicka-Babiarz

28-03-2019

**DYREKTOR  
CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH  
GMINY MARKOWA**  
Dorota Cyran



**Stan odpisów aktualizujących wartość należności**

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązane	
1	2	3	4	5	6	7
1.		nie dotyczy				
2.						

Jako zwiększenia stanu odpisów podaje się odpisy dokonane w ciągu roku, zaliczone odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych – w zależności od rodzaju należności, od których dokonano odpisów aktualizujących, albo podwyższające wartość należności – np. w przypadku zasądzenia odsetek od należności już objętych odpisami (art. 35b ust. 1 pkt 4 ustawy o rachunkowości).

W kolumnie dotyczącej wykorzystania odpisów podaje się należności odpisane w ciężar dokonanych uprzednio odpisów z tytułu ich aktualizacji.

Natomiast w kolumnie informującej o uznaniu odpisów za zbędne (rozwiązaniu) podaje się odpisy, których wartość odniesiono na pozostałe przychody operacyjne albo przychody finansowe – w zależności od rodzaju należności, których odpisy dotyczyły.

**GLÓWNA KSIĘGOWA**  
mgr Marlena Brodzicka-Babiarz

2 8 -03- 2019

**DYREKTOR**  
**CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH**  
**GMINY MARKOWA**  
Dorota Cyran





**Zestawienie należności i zobowiązań na dzień 31.12.2018 r.**

L.P.	Nr Konta księgowego	Nazwa dłużników - wierzycieli	Data powstania	Kwota		Rodzaj/tytuł należności, zobowiązania
				WN	MA	
1.	201			0,00 zł	0,00 zł	
<b>Razem zobowiązania z tyt. dostaw i usług</b>						
1.	225	US Łańcut	31 XII 2018		0,00 zł	
<b>Razem zobowiązania wobec budżetów</b>						
1.	229	ZUS Rzeszów	31 XII 2018		3 347,00 zł	podatek XII 2018
<b>Razem zobowiązania z tyt. ubezpieczeń i innych ....</b>						
					3 347,00 zł	
					14 888,31 zł	Składki ZUS XII 2018
					14 888,31 zł	
1.	231	Pracownicy	31 XII 2018		26 360,36 zł	Jednorazowy dodatek uzupełniający, dodatkové wynagrodzenie roczne
<b>Razem zobowiązania z tyt. wynagrodzeń</b>						
					26 360,36 zł	
<b>Razem:</b>				0,00 zł	44 595,67 zł	

Sporządził: Marlena Brodzicka-Babiarz

**GLÓWNA KSIĘGOWA**  
mgr Marlena Brodzicka-Babiarz  
główna księgowa

28-03-2019  
.....  
data

**DYREKTOR**  
**CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH**  
**GMINY MARKOWA**  
Dorota Cyran  
kierownik jednostki



**Wykaz wzajemnych należności i zobowiązań oraz innych rozrachunków o podobnym charakterze między jednostkami objętymi sprawozdaniem finansowym w roku 2018**

Wykaz należności wobec jednostek objętych sprawozdaniem					
Lp.	Nazwa jednostki organizacyjnej Gminy	Rodzaj/tytuł należności	Data operacji	Poz. w BILANSIE	KWOTA BRUTTO
1.					
2.					
3.		Nie dotyczy			
4.					
5.					
6.					
<b>RAZEM</b>					

Wykaz zobowiązań wobec jednostek objętych sprawozdaniem					
Lp.	Nazwa jednostki organizacyjnej Gminy	Rodzaj/tytuł zobowiązania	Data operacji	Poz. w BILANSIE	KWOTA BRUTTO
1.					
2.					
3.		Nie dotyczy			
4.					
5.					
6.					
<b>RAZEM</b>					

Sporządzający: Marlena Brodzicka-Babiarz

**GŁÓWNA KSIĘGOWA**

*mgr Marlena Brodzicka-Babiarz*

.....  
Główny księgowy

2018-12-31

.....  
data

**DYREKTOR  
CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH  
GMINY MARKOWA**

*Dorota Cyran*

.....  
Kierownik jednostki

Potwierdzenie przez poszczególne jednostki zgodności salda Należności i zobowiązania wg stanu na dzień 31.12.2018 r.



Nazwa jednostki

**Przychody i koszty z tytułu operacji dokonywanych między jednostkami objętymi sprawozdaniem finansowym w roku 2018**

a) Przychody za rok 2018

Przychody z tytułu operacji dokonywanych między jednostkami objętymi sprawozdaniem					
Lp.	Nazwa jednostki organizacyjnej Gminy	Rodzaj przychodu	Kwota netto	Kwota brutto	Pozycja rachunku zysku i strat
1.	GOPS Markowa	Wpłata za wyżywienie	1.358,00 zł	1.358,00 zł	A.I.
RAZEM			1.358,00 zł	1.358,00 zł	

b) Koszty za rok 2018

Koszty z tytułu operacji dokonywanych między jednostkami objętymi sprawozdaniem					
Lp.	Nazwa jednostki organizacyjnej Gminy	Rodzaj kosztu	Kwota netto	Kwota brutto	Pozycja rachunku zysku i strat
1.	SP Markowa	Usługi telekomunikacyjne	336,32 zł	336,32 zł	B.III
RAZEM			336,32 zł	336,32 zł	

Sporządzający: Marlena Brodzicka-Babiarz

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Marlena Brodzicka-Babiarz

Główny księgowy

28-03-2019

data

DYREKTOR  
CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH  
GMINY MARKOWA

Dorota Cyran

Kierownik jednostki

Potwierdzenie przez poszczególne jednostki zgodności salda



**PRZEDSKOŁE Nr 1**  
w Markowej  
37-120 Markowa 1685  
NIP: 8454360884.....  
Nazwa jednostki 80284101

Załącznik Nr 8

**Wykaz nieodpłatnie przekazanych składników majątkowych między jednostkami objętymi sprawozdaniem finansowym  
w roku 2018**

Lp.	Nazwa jednostki, do której przekazano majątek	Nazwa składnika majątku	Pozycja w zestawieniu zmian w funduszu	Nr dokumentu	WARTOŚĆ		
					początkowa	umorzenie	netto
1.							
2.				Nie dotyczy			
<b>RAZEM</b>							

Sporządzający: Marlena Brodzicka-Babiarz

**GŁÓWNA KSIĘGOWA**  
mgr Marlena Brodzicka-Babiarz  
.....  
Główny księgowy

26-03-2019  
.....  
data

**DYREKTOR**  
**CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH**  
**GMINY MARKOWA**  
Dorota Cyran  
.....  
Kierownik jednostki





Nazwa jednostki

ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU  
w roku 2018

a) Zwiększenie funduszu w roku 2018

Lp.	Nazwa jednostki organizacyjnej Gminy	Tytuł zwiększenia/ nazwa składnika majątkowego	Data operacji	Kwota	Pozycja sprawozdania, w której ujęto wartość operacji
1.					
2.		Nie dotyczy			
3.					
4.					
5.					
RAZEM					

b) Zmniejszenie funduszu w roku 2018

Lp.	Nazwa jednostki organizacyjnej Gminy	Tytuł zwiększenia/ nazwa składnika majątkowego	Data operacji	Kwota	Pozycja sprawozdania, w której ujęto wartość operacji
1.					
2.					
3.		Nie dotyczy			
4.					
5.					
RAZEM					

Sporządzający: Marlena Brodzicka-Babiarz

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Marlena Brodzicka-Babiarz

Główny księgowy

26-03-2019

data

DYREKTOR  
CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH  
GMINY MARKOWA  
Dorota Cyran

Kierownik jednostki

