


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Przedszkole w Husowie</b> Husów 451 37-121 Husów	<b>BILANS</b> jednostki budżetowej	Adresat: <b>Gmina Markowa</b>
		Wysłać bez pisma przewodniego 0032F5B9F5052546 
Numer identyfikacyjny REGON <b>180284130</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	1 226 209,50	1 173 991,81	A Fundusz	1 168 703,68	1 110 610,48
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	1 891 214,86	1 983 810,12
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	1 226 209,50	1 173 991,81	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-722 511,18	-873 199,64
A.II.1 Środki trwałe	1 226 209,50	1 173 991,81	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	12 094,00	12 094,00	A.II.2 Strata netto (-)	-722 511,18	-873 199,64
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 207 896,36	1 159 320,02	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	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	6 219,14	2 577,79	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	58 666,71	71 162,06
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	58 666,71	71 162,06
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	4 022,29	3 629,50
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	4 068,00	5 029,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	18 516,08	22 877,35
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	32 060,34	39 626,21

**GŁÓWNA KSIĘGOWA**

*mgr Marlena Brodzicka-Babiarz*

(główny księgowy)

2019-03-28

(rok, miesiąc, dzień)

0032F5B9F5052546

**DIKUSOR**  
**CENTRUM USŁUG WYKONAWCZYCH**  
**MARKOWA**  
*Dołota Cyran*

(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	1 160,89	7 780,73	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	1 160,89	7 780,73	D.II.8 Fundusze specjalne	0,00	0,00
B.I.1 Materiały	1 160,89	7 780,73	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 Brodzka-Babiarz

(główny księgowy)

BeSTia

2019-03-28

(rok, miesiąc, dzień)

0032F5B9F5052546

WZNIKŁA  
CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH  
GMINY MIELKOWA  
Dorota Cyran

(kierownik jednostki)

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
<b>Suma aktywów</b>	<b>1 227 370,39</b>	<b>1 181 772,54</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>1 227 370,39</b>	<b>1 181 772,54</b>

GLÓWNA KSIĘGOWA

*mgr Marlena Dziuzicka-Babiarz*

(główny księgowy)

BeSTia

2019-03-28

(rok, miesiąc, dzień)

0032F5B9F5052546

DYREKTOR  
CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH  
GMINY KAMIECZA

*Dariusz Czerwik*

(kierownik jednostki)

GLÓWNA KSIĘGOWA

mgr Marlena Broużanka-Babiarz

(główny księgowy)

BeSTia

2019-03-28

(rok, miesiąc, dzień)

0032F5B9F5052546

DYREKTOR  
CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH  
GMINY MARIOWA

Dorota Cyran

(kierownik jednostki)



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  Przedszkole w Husowie Husów 451  37-121 Husów		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)  sporządzony na na dzień 31-12-2018 r.	Adresat:  Gmina Markowa	
Numer identyfikacyjny REGON  180284130			Wysłać bez pisma przewodniego E4B98B60136F3DE0 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		60 000,67	75 860,30
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		45 719,50	58 313,50
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		14 281,17	17 546,80
B.	Koszty działalności operacyjnej		782 560,15	948 448,44
B.I.	Amortyzacja		52 217,69	52 217,69
B.II.	Zużycie materiałów i energii		105 396,73	119 830,29
B.III.	Usługi obce		43 366,60	41 399,28
B.IV.	Podatki i opłaty		0,00	0,00
B.V.	Wynagrodzenia		440 724,01	562 940,31
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		139 925,26	168 913,97
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		929,86	3 146,90
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		0,00	0,00
B.X.	Pozostałe obciążenia		0,00	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		-722 559,48	-872 588,14
D.	Pozostałe przychody operacyjne		0,00	0,00
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		0,00	0,00
E.	Pozostałe koszty operacyjne		0,00	0,00

mgr Marlena Brodzicka-Babiarz

główny księgowy

2019-03-28

rok, miesiąc, dzień

CEMENTARZ  
CENTRUM USŁUG PRACOWNICZYCH  
GMINA MARKOWA  
Dziękuję  
Kierownik

kierownik jednostki

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
F.	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	-722 559,48	-872 588,14
G.	<b>Przychody finansowe</b>	48,30	36,44
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	48,30	36,44
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	<b>Koszty finansowe</b>	0,00	0,00
H.I.	Odsetki	0,00	0,00
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	-722 511,18	-872 551,70
J.	<b>Podatek dochodowy</b>	0,00	647,94
K.	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	0,00	0,00
L.	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	-722 511,18	-873 199,64

GLÓWNA KSIĘGOWA

mgr Marlena Brodzicka-Babiarz

główny księgowy

2019-03-28

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR  
CENTRUM USŁUG SPÓLNYCH  
GMINY PIANIKOWA  
Dorota Cyran

kierownik jednostki

GLÓWNA KSIĘGOWA  
mgr Marlena Brodzicka-Babiarz

główny księgowy

2019-03-28

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR  
CENTRUM USŁUG WOPÓLNYCH  
EMINY-KARPIÓWA  
Dorota Cyran

kierownik jednostki



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Przedszkole w Husowie Husów 451 37-121 Husów	Zestawienie zmian w funduszu jednostki  sporządzone na na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Gmina Markowa	
Numer identyfikacyjny REGON <b>180284130</b>		Wysłać bez pisma przewodniego 56B36296B4CF437A 	
		<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku bieżącego</b>
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>	1 765 505,53	1 891 214,86	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	681 012,53	832 689,68	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	1 263,05	0,00	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	679 749,48	832 689,68	
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)	555 303,20	740 094,42	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	540 508,96	722 511,18	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	14 329,47	17 583,24	
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	464,77	0,00	
<b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>	1 891 214,86	1 983 810,12	

GLÓWNA KSIĘGOWA

mgr Marlena Brodzicka-Babiarz

główny księgowy

2019-03-28

rok, miesiąc, dzień

DIREKTOR  
CENTRUM USŁUG MIASTOWYCH  
Gminy Markowa

Dorota Cyran

kierownik jednostki



III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-722 511,18	-873 199,64
III.1.	zysk netto (+)	0,00	1 155,63
III.2.	strata netto (-)	-722 511,18	-874 355,27
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	1 168 703,68	1 110 610,48

GLÓWNA KSIĘGOWA

*mgr Marlena Brodziejka-Babiarz*

\_\_\_\_\_  
główny księgowy

2019-03-28

\_\_\_\_\_  
rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR  
CENTRUM USŁUGI WSPÓLNYCH  
GMINY PANKOWA  
*Dorota Cyran*

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

GLÓWNA KSIĘGOWA

*mgr Marianna Brodziska-Sobiesz*

główny księgowy

2019-03-28


rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR  
CENTRUM USŁUG WSIÓLSKICH  
GMINA PRZEMISŁAWA

*Dorota Cyran*

kierownik jednostki



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  Przedszkole w Husowie  Husów 451  37-121 Husów	<p style="text-align: center;"><b>Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</b></p> <p style="text-align: center;">sporządzony na dzień: <b>31-12-2018 r.</b></p>	Adresat:  Gmina Markowa
Numer identyfikacyjny REGON  <b>180284130</b>		<p style="text-align: center;"><b>88517A4B16E6C256</b></p> 

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 Anabela Brodzka-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

DZIĘKOWANA  
CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH  
GMINY MŁAWA  
Dorota Cyran

(kierownik jednostki)



**INFORMACJA DODATKOWA**

I.	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki <b>Przedszkole w Husowie</b>
1.2	siedzibę jednostki <b>37-121 Husów 451</b>
1.3	adres jednostki <b>37-121 Husów 451</b>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki <b>Regon: 000180284130</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>1. Rokiem obrotowym jest okres roku budżetowego, czyli rok kalendarzowy od 1 stycznia do 31 grudnia.</li><li>2. Okresem sprawozdawczym – rozliczeniowym jest kolejno: miesiąc, kwartał, półrocze i rok.</li><li>3. Księgi rachunkowe prowadzi się w języku polskim.</li><li>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.</li><li>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.</li><li>6. Księgi rachunkowe prowadzi się techniką komputerową przy użyciu programu finansowo-księgowego firmy VULCAN.</li><li>7. Księgi rachunkowe prowadzi się na bieżąco i rzetelnie, właściwie kwalifikując dowody księgowe w odniesieniu do zakładowego planu kont.</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>a) przeszacowania wartości aktywów i pasywów dewizowych dokonuje się według bieżących kursów walutowych nie później niż na koniec kwartału,</li><li>b) należności i zobowiązania w walutach obcych wycenia się według bieżących kursów walutowych.</li><li>c) do środków trwałych zalicza się także środki trwale otrzymane nieodpłatnie, na podsta-</li></ol>

	<p>wie decyzji, pisma właściwego organu, które wycenia się w wartości określonej w tej informacji,</p> <p>d) środki trwałe 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 trwałe (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 – 656.737,98 zł, w tym: Odprawy emerytalne: 0,00 zł Nagrody jubileuszowe: 6.164,58 zł Ekwiwalenty za niewykorzystany urlop: 288,00 zł 2) Wartość wypłaconych świadczeń pracowniczych – 62.228,16 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)

2 8 -03- 2019  
.....  
(rok, miesiąc, dzień)

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

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Zmniejszenie wartości początkowej			Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Zmniejszenie umorzenia (likwidacje)	Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zwiększenie w ciągu roku			Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (3-13)	Wartość netto składników aktywów stan na koniec roku obrotowego (12-18)				
			aktualizacja wartości	Przychody (nabycie)	Przechody (przemieszczenia) (le wewnętrzne)	Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	zbycie	Likwidacja (rozchody)				przemieszczenia wewnętrzne	aktualizacja	amortyzacja danego roku			inne	14	15	16
1		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.	WNIP umorzona stopniowo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	WNIP umorzona jednorazowo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	2 777 459,82	0,00	11 488,93	0,00	11 488,93	0,00	0,00	0,00	0,00	2 788 948,75	1 551 250,32	0,00	63 706,62	0,00	63 706,62	0,00	1 614 956,94	1 226 209,50	1 173 991,81
1	Środki trwałe	2 777 459,82	0,00	11 488,93	0,00	11 488,93	0,00	0,00	0,00	0,00	2 788 948,75	1 551 250,32	0,00	63 706,62	0,00	63 706,62	0,00	1 614 956,94	1 226 209,50	1 173 991,81
1.0.	Grunty	12 094,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 094,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 094,00	0,00	0,00
1.1.	Budynki, lokale	2 595 126,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 595 126,71	1 387 230,35	0,00	48 576,34	0,00	48 576,34	0,00	1 435 806,69	1 207 896,36	1 159 320,02
1.2.	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.	Koły i maszyny energetyczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4.	Maszyny i urządzenia ogólnego zastosowania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5.	Maszyny i urządzenia specjalistyczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.6.	Urządzenia techniczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.7.	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.8.	Narzędzia przyrządy, ruchomości	41 291,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	41 291,51	35 072,37	0,00	3 641,35	0,00	3 641,35	0,00	38 713,72	6 219,14	2 577,79
	Inne środki trwałe	128 947,60	11 488,93	11 488,93	0,00	11 488,93	0,00	0,00	0,00	0,00	140 436,53	128 947,60	0,00	11 488,93	0,00	11 488,93	0,00	140 436,53	0,00	0,00
	Księgozbiór	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.9.	Inwentarz żywy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>razem</b>	<b>2 777 459,82</b>	<b>0,00</b>	<b>11 488,93</b>	<b>0,00</b>	<b>11 488,93</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2 788 948,75</b>	<b>1 551 250,32</b>	<b>0,00</b>	<b>63 706,62</b>	<b>0,00</b>	<b>63 706,62</b>	<b>0,00</b>	<b>1 614 956,94</b>	<b>1 226 209,50</b>	<b>1 173 991,81</b>

Sporządził: Mariena Brodzicka-Babiarz

**GŁÓWNA KSIĘGOWA**

*Mariena Brodzicka-Babiarz*

**DYREKTOR  
CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH  
GMINY MARKOWA**

*Dorota Cyran*

28-03-2019





**Środki trwałe niemortyzowane 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

2 8 -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

20-03-2019

**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	NOVUM	31 XII 2018		1 053,48 zł	faktura nr FWP_18/074701 energia elektryczna
2.	201	FORTUM	31 XII 2018		1 290,38 zł	faktura 2190016942 gaz
3.	201	PGE	31 XII 2018		1 285,64 zł	faktura L129056998 energia elektryczna
<b>Razem zobowiązania z tyt. dostaw i usług</b>						
1.	225	US Łańcut	31 XII 2018		<b>3 629,50 zł</b>	
<b>Razem zobowiązania wobec budżetów</b>						
1.	229	ZUS Rzeszów	31 XII 2018		5 029,00 zł	podatek XII 2018
<b>Razem zobowiązania z tyt. ubezpieczeń i innych ....</b>						
					<b>22 877,35 zł</b>	
1.	231	Pracownicy	31 XII 2018		39 626,21 zł	Jednorazowy dodatek uzupełniający, dodatkowe wynagrodzenie roczne
<b>Razem zobowiązania z tyt. wynagrodzeń</b>						
					<b>39 626,21 zł</b>	
<b>Razem:</b>				<b>0,00 zł</b>	<b>71 162,06 zł</b>	

Sporządził: Marlena Brodzicka-Babiarz

2 8 -03- 2019

.....  
data

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

**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

28-03-2019

.....  
data

**DYREKTOR  
CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH  
GMINY MARKOWA**

*Doroła 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	7.487,40 zł	7.487,40 zł	A.I.
RAZEM			7.487,40 zł	7.487,40 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.	ZGK Markowa	Opłata za wodę	2.314,20 zł	2.314,20 zł	B.II.
2.	ZGK Markowa	Ścieki i opłata abonamentowa, wywóz nieczystości płynnych	471,80 zł	471,80 zł	B.III.
3.	CUW Markowa	Ubezpieczenie mienia	1.000,00 zł	1.000,00 zł	B.VII.
RAZEM			3.786,00 zł	3.786,00 zł	

Sporządzający: Marlena Brodzicka-Babiarz

GŁÓWNA KSIĘGOWA

*mgr Marlena Brodzicka-Babiarz*

Główny księgowy

28-03-2019

data

DYREKTOR  
CENTRUM USEUG WSPÓLNYCH  
GMINY MARKOWA*Dorota Cyran*

Kierownik jednostki

Potwierdzenie przez poszczególne jednostki zgodności salda



PIŁDUSZKOLE W HUSOWIE

37-121 Husów 451

tel. 17 226 91 29

NIP 645135989, REGON 160264130

Nazwa jednostki

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

28-03-2018

data

DYREKTOR  
CENTRUM USEUG 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.		Nie dotyczy			
3.					
4.					
5.					
RAZEM					

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

