

**ZARZĄDZENIE NR 107/19  
BURMISTRZA KROŚNIA ODRZAŃSKIEGO**

z dnia 21 czerwca 2019 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego  
Centrum Artystyczno – Kulturalnego „Zamek” w Krośnie Odrzańskim za 2018 rok**

Na podstawie art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2018 r. poz. 1983, poz. 1608 oraz Dz. U. z 2019 r. poz. 115 i poz. 351), art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2019 r. poz. 351) w związku z § 13 Statutu Centrum Artystyczno – Kulturalnego „Zamek” w Krośnie Odrzańskim zarządza się, co następuje:


§ 1. Zatwierdzam sprawozdanie finansowe instytucji kultury - Centrum Artystyczno – Kulturalnego „Zamek” w Krośnie Odrzańskim za 2018 rok, stanowiące załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Sprawozdanie finansowe składa się z:

- 1) bilansu sporządzonego na dzień 31 grudnia 2018 r.,
- 2) rachunku zysków i strat sporządzonego na dzień 31 grudnia 2018 r.,
- 3) informacji dodatkowej.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Centrum Artystyczno-Kulturalne  
„Zamek” w Krośnie Odrzańskim  
02.07.2019  
data wpływu .....  
numer ..... 295

**BURMISTRZ**  
  
**Marek Cebula**

Centrum Artystyczno-Kulturalne "ZAMEK" ul. Szkolna 1, 66-600 Krosno Odrzańskie		Rachunek zysków i strat wariant porównawczy	
		dane za poprzedni rok obrotowy 2017	dane za rok obrotowy 2018
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi</b>	<b>1122032,23</b>	<b>1160675,72</b>
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	83187,86	155195,28
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia zmniejszenie wartość ujemna)		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
V	Dotacje podmiotowe organizatora	1020000	930000
VI	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawowa	18844,37	75480,44
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>1328291,42</b>	<b>1246786,06</b>
I	Amortyzacja	90558,76	87926,85
II	Zużycie materiałów i energii	122752,84	83821,66
III	usługi obce	519467,12	524192,17
IV	Podatki i opłaty	2731,03	565,93
V	wynagrodzenia	425153,75	472320,25
VI	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	66440,88	72563,3
	w tym emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	101187,04	5395,9
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-206259,19</b>	<b>-86110,34</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>119293,93</b>	<b>0</b>
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Aktualizacja aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	119293,93	
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>40337</b>	<b>0</b>
I	Strata ze tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	40337	
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>-127302,26</b>	<b>-86110,34</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>349,18</b>	<b>360,95</b>
II	Odsetki	242,18	360,95
V	Inne	107	
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>136,34</b>	<b>33,72</b>
I	Odsetki	136,34	33,72
IV	Inne		
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)</b>	<b>-127089,42</b>	<b>-85783,11</b>
<b>J</b>	<b>Podatek dochodowy</b>		
<b>K</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>L</b>	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>-127089,42</b>	<b>-85783,11</b>

.....  
sporządził

Krosno Odrzańskie 04.06.2019r.  
miejsowość i data

.....  
zatwierdził

.....  
pieczęć firmowa

**Zestawienie zmian w funduszu własnym**

**31.12.2017      31.12.2018**

<b>I.</b>	<b>Fundusz własny na początek okresu (BO)</b>	543965,74	543965,74
	Zmiany przyjętych zasad rachunkowości		
-	korekty błędów		
<b>I.a.</b>	<b>Fundusz własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	543965,74	543965,74
<b>1.</b>	<b>Fundusz instytucji na początek okresu</b>	543965,74	543965,74
1.1.	Zmiany funduszu instytucji	0	3303676,8
a.	zwiększenie (z tytułu)	0	3303676,8
	dotacji na zakup muzealiów, guntów, dzieł sztuki od:		
-	inne zwiększenia		3303676,8
b.	zmniejszenie (z tytułu)	0	0
	przekazania majątku na podstawie decyzji organizatora		
-	pokrycia straty przekraczającej wilekość f. rezerwowego		
-	inne zmniejszenia		
1.2.	Fundusz instytucji na koniec okresu	543965,74	3847642,54
<b>2.</b>	<b>Fundusz rezerwowy na początek okresu</b>		
2.1.	Zmiany funduszu rezerwowego	0	0
a)	zwiększenie (z tytułu)	0	0
-	podziału zysku		
-	rozliczenia zysku z lat ubiegłych		
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0	0
-	pkrycia straty		
-	pokrycia straty z lat ubiegłych		
2.2.	Stan funduszu rezerwowego na koniec okresu	0	0
<b>3.</b>	<b>Fundusz z aktualizacji wyceny na początek okresu</b>		
3.1.	Zmiany funduszu z aktualizacji wyceny	0	0
a)	zwiększenie (z tytułu)	0	0
-			
-			
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0	0
-			
.....			
3.2.	Stan funduszu z aktualizacji na koniec okresu	0	0
<b>5.</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	0	0
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
-	zmiany zasad rachunkowości		
-	korekty błędów		
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	0	0
a)	zwiększenie (z tytułu)	0	0
-	podziału zysku z lat ubiegłych		
-			
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0	0
-			

5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0	0
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu		
-	zmiany zasad rachunkowości		
-	korekty błędów		
5.5.	strata z lat ubiegłych na początek okresu po korektach		
a)	zwiększenie (z tytułu)	0	0
-	przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
-			
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0	0
-			
5.6.	strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0	0
5.7	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0	0
6.	Wynik netto	0	-85783,11
a)	zysk netto		
b)	strata netto		-85783,11
<b>II.</b>	<b>Fundusz własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>543965,74</b>	<b>3761859,43</b>
<b>III.</b>	<b>Fundusz własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>		

Krosno Odrzańskie 04.06.2019r.

Sporządził:

Miejsce i data:

Zatwierdził:

Centrum Artystyczno-Kulturalne "ZAMEK" ul. Szkolna 1, 66-600 Krosno Odrzańskie		BILANS JEDNOSTEK					
		z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.20.. r.					
poz.	AKTYWA	Stan na	Stan na		PASYWA	Stan na	Stan na
Z uor		31.12.2017	31.12.2018	poz uor		31.12.2017	31.12.2018
<b>A.</b>	<b>Aktywa trwałe (art..3ust. 1 pkt 13)</b>	<b>3856035,15</b>	<b>3768108,30</b>	<b>A.</b>	<b>Fundusz / kapitał własny</b>	<b>543965,74</b>	<b>3761859,43</b>
<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	0,00	0,00	<b>I</b>	<b>Fundusz podstawowy (założycielski w sp zoz i f. instytucji kultury</b>	<b>671055,16</b>	<b>3847642,54</b>
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych			<b>IV</b>	<b>Fundusz zapasowy = f. zakładu w spzoz</b>		
3.	Inne wartości niematerialne i prawne			<b>V</b>	<b>Fundusz z aktualizacji wyceny</b>		
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			<b>VI</b>	<b>Pozostałe fund rezerwy = F. rezerwy w instyt kultury</b>		
<b>II</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>3856035,15</b>	<b>3768108,30</b>	<b>V</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>		
1.	Środki trwałe	3856035,15	3768108,30	<b>VI</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>-127089,42</b>	<b>-85783,11</b>
a)	grunty w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu	635100,00	635100,00	<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>3312094,84</b>	<b>17354,68</b>
b)	budynki i budowle	3210488,56	3121308,30	<b>I</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
c)	urządzenia techniczne i maszyny	99,76		1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
d)	środki transportu			2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	10346,83	11700,00	*	długoterminowa		
				*	krótkoterminowa		
2.	Środki trwałe w budowie			3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
3.	zaliczki na środki trwałe w budowie			*	długoterminowe		
<b>V.</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	*	krótkoterminowe		
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			<b>II</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
2.	inne rozliczenia międzyokresowe			3.	wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
				a)	kredyty i pożyczki		
<b>B.</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>25,43</b>	<b>11105,81</b>	c)	inne zobowiązania finansowe		
<b>I</b>	<b>Zapasy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	e)	inne		
1.	Materiały			<b>III</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>8418,04</b>	<b>17354,68</b>
2.	Półprodukty i produkty w toku			3.	Wobec pozostałych jednostek	8418,04	17354,68
3.	Produkty gotowe			a)	Kredyty i pożyczki		
				c)	inne zobowiązania finansowe		
4.	Towary			d)	zobowiązania z tytułu dostaw:	8418,04	3886,22
5.	Zaliczki na dostawy			*	do 12 miesięcy	8418,04	3886,22
<b>II</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>9219,77</b>	*	powyżej 12 miesięcy		
3.	Należności od pozostałych jednostek	0,00	9219,77	e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy		9066,84	f)	zobowiązania wekslowe		
b)	Z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		152,93	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		13468,46
c)	inne			h)	z tytułu wynagrodzeń		
d)	Dochodzone na drodze sądowej			i)	inne		
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>25,43</b>	<b>1886,04</b>		fundusze specjalne		
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	25,43	1886,04	<b>IV</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>3303676,80</b>	<b>0,00</b>
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	3303676,80	0,00
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			*	długoterminowe		
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	25,43	1886,04	*	krótkoterminowe		
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	25,43	1886,04				
*	inne środki pieniężne = środki pien w drodze						
*	inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>						
	<b>Suma aktywów</b>	<b>3856060,58</b>	<b>3779214,11</b>		<b>Suma pasywów</b>	<b>3856060,58</b>	<b>3779214,11</b>

Sporządził:

Miejsce, data sporządzenia: Krosno Odrzańskie 04.06.2019r.

Zatwierdził:

Oświadczamy, że:

1. Sprawozdanie Centrum Artystyczno-Kulturalnego „ZAMEK” z siedzibą w Krośnie Odrzańskim, ul. Szkolna 1 za rok 2018 na które składają się:
  - bilans tj. aktywa i pasywa
  - rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)
  - zestawienie zmian funduszu jednostki
  - informacja dodatkowa,sporządzone zostało zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa na podstawie ksiąg rachunkowych, które zawierają kompletnie ujęte wszystkie operacje gospodarcze dotyczące okresu sprawozdawczego udokumentowane dowodami własnymi i obcymi.
2. W sprawozdaniu finansowym ujawnione zostały wszystkie zdarzenia, które nastąpiły po dacie bilansu i mogłyby mieć wpływ na trafność sformułowania opinii o prawidłowości i rzetelności sprawozdania oraz ocenę sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.
3. Obowiązek przeprowadzenia inwentaryzacji został wypełniony zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, a jej wyniki prawidłowo udokumentowane i ujęte w księgach rachunkowych.
4. Posiadamy pełną świadomość ponoszonej przez nas odpowiedzialności za prawidłowość i rzetelność przedkładanego sprawozdania oraz stanowiących podstawę jego sporządzania ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych.

Dnia 04.06.2019 r.

.....  
(Pieczęć i podpis)  
Osoba odpowiedzialna  
za prowadzenie ksiąg rachunkowych

.....  
(Pieczęć i podpis)  
Kierownik Jednostki organizacyjnej

## I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1.

1.1 nazwa jednostki

Centrum Artystyczno-Kulturalne „ZAMEK”

1.2 siedziba jednostki

Krosno Odrzańskie, ul. Szkolna 1

1.3 adres jednostki

Krosno Odrzańskie, ul. Szkolna 1

1.4 podstawowy przedmiot działalności jednostki

Prowadzenie działalności kulturalnej

2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

01.01.2018r.-31.12.2018r.

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)

W roku obrotowym 2018 stosowano zasady wynikające ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz. U. z 2018 poz. 395 z późn. zm) .) z uwzględnieniem zasad określonych w rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu Państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego , jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. z 2017 poz. 1911 ).

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

1) Obowiązują następujące zasady wyceny aktywów i pasywów :

- ewidencją ilościowo – wartościową objęte są :

- a) w księgowości – środki trwałe, wartości niematerialne i prawne, pozostałe środki trwałe, materiały
- b) w magazynie – materiały,
- ewidencją ilościową objęte są:
  - a) pozostałe środki trwałe
  - b) wartości niematerialne i prawne,
 których wartość nie przekracza 100,00 zł oraz okres ich użytkowania jest krótszy niż 1 rok.

2) Zasady amortyzowania środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych :

- środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się wg stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, jednorazowo za okres całego roku.

3) Wycena inwestycji :

- inwestycje (środki trwałe w budowie) wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
- inwestycje krótkoterminowe wycenia się według ceny (wartości) rynkowej lub ceny nabycia, zależnie od tego, która z nich jest niższa, a krótkoterminowe inwestycje, dla których nie istnieje aktywny rynek, w inny sposób określonej wartości godziwej,

4) Do wyceny stanu i rozchodów aktywów obrotowych, przyjmuje się :

- w stosunku do materiałów – cenę zakupu, nabycia
- w stosunku do wyrobów gotowych – cenę zakupu, nabycia
- w stosunku do towarów – cenę zakupu, nabycia,

5) Przychody z wykonania nie zakończonych usług długoterminowych ustala się proporcjonalnie do stopnia zaawansowania,

6) Należności wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty tzn. w wartości nominalnej powiększonej o należne jednostce odsetki, z zachowaniem ostrożności,

7) Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, przy czym zobowiązania finansowe, których uregulowanie zgodnie z umową następuje drogą wydania aktywów finansowych innych niż środki pieniężne lub wymiany na instrumenty finansowe - według wartości godziwej,

8) Niżej wymienione składniki majątkowe odpisuje się w koszty w momencie zakupu :

- książki i inne zbiory biblioteczne,
- meble i dywany,
- pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne, o wartości nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych,

9) Rzeczowe składniki majątku obrotowego wycenia się na dzień bilansowy według ich wartości wynikających z ewidencji.



Księgi rachunkowe w CAK „ZAMEK” prowadzone są z wykorzystaniem udokumentowanego systemu PCBiznes, Pro, Prestiż autorstwa firmy Streamsoft.

5.inne informacje

Nie dotyczy

## II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

1.

1.1 szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

Tabela 1.

### Stan i zmiany środków trwałych w ciągu roku sprawozdawczego według grup rodzajowych środków trwałych

Lp.	Specyfikacja	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			aktualizacja wartości	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne	Inne	
<b>1.</b>	<b>Środki trwałe</b>	<b>4683124,23</b>								<b>11434,80</b>	<b>4671689,43</b>
1.1.	Grunty	635100,00									<b>635100,00</b>
1.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom										
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3567209,56									<b>3567209,56</b>
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	99,76									<b>99,76</b>
1.4.	Środki transportu										
1.5.	Inne środki trwałe	480714,91								11434,80	<b>469280,11</b>

Tabela 2.

**Stan i zmiany wartości niematerialnych i prawnych w ciągu roku sprawozdawczego**

Lp.	Specyfikacja	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			aktualizacja	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne	Inne	
1.	Wartości niematerialne i prawne	19597,11									<b>19597,11</b>
SUMA		19597,11									19597,11

Tabela 3.

**Zmiany stanu umorzenia wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych w ciągu roku sprawozdawczego**

Lp.	Specyfikacja umorzenia	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			aktualizacja	umorzenie za okres	przemieszczenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne	Inne	
1.	Umorzenie środków trwałych	827089,08		89280,04						9401,69	<b>906967,43</b>
1.1.	Umorzenie gruntów										
1.2.	Umorzenie budynków, lokali i obiektów inżynierii lądowej i wodnej	356721,00		89180,28							<b>445901,28</b>
1.3.	Umorzenie urzędzeń technicznych i maszyn										
1.4.	Umorzenie środków transportu										
1.5.	Umorzenie innych środków trwałych	470368,08		99,76						9401,69	<b>461066,15</b>
2.	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	19597,11									<b>19597,11</b>
SUMA		<b>846686,19</b>		<b>89280,04</b>						<b>9401,69</b>	<b>926564,54</b>

1.2 aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

Nie dotyczy

1.3 kwotę dokonanych w trakcie roku 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 nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

..... 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)

Tabela 4.

**Informacje o odpisach aktualizujących wartość należności**

Wyszczególnienie	Odpisy aktualizujące wartość należności
Stan na początek roku obrotowego	
Zwiększenia	
Wykorzystanie	
Rozwiązanie	
Stan na koniec roku obrotowego	

Nie dotyczy

1.8 dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

Nie dotyczy

Tabela 5.

**Informacje o stanie rezerw**

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj rezerw według celu utworzenia)	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia		Stan na koniec roku obrotowego
				wykorzystanie	rozwiązane	
1.						
2.						
3.						
4.						
<b>Razem</b>						

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
- b) powyżej 3 do 5 lat
- c) powyżej 5 lat

Tabela 6.

**Zobowiązania długoterminowe**

1.	powyżej 1 roku do 3 lat	
2.	powyżej 3 lat do 5 lat	
3.	powyżej 5 lat	
<b>Razem</b>		

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

Zobowiązania wynikające z zawartych umów leasingu .....zł; w tym (kwalifikowane zgodnie z przepisami podatkowymi) do umów:

- z tytułu leasingu finansowego ..... zł;
- z tytułu leasingu zwrotnego ..... zł.

Nie dotyczy

1.11 łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Nie dotyczy

1.12 łączną 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 łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Nie dotyczy

1.15 kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Zakup okularów – 200,00zł

Ekwiwalent za pranie odzieży – 120,00

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

Tabela 8

Wykaz zobowiązań na dzień 31 grudnia 2018r.

L.p.	Numer dokumentu	Data dokumentu	Termin płatności	Kwota
1.	Fa nr 30/12/2018	31.12.2018r.	21.01.2019r.	1629,75
2.	Fa nr P/21389283/0001/19	17.01.2019r.	22.01.2019r.	732,31
3.	Fa nr P/21389283/0012/18	18.12.2018r.	02.01.2019r.	669,07
4.	Fa nr F31317P1218SFAKDMJ	31.12.2018r.	18.01.2019r.	26,60
5.	Fa nr F/30537209/12/18	22.12.2018r.	07.01.2019r.	173,42
6.	Fa nr FV/ODP/007/12/18	27.12.2018r.	17.01.2019r.	107,67
7.	Fa nr FV/NM/007092/18	31.12.2018r.	14.01.2019r.	92,18
8.	Fa nr FV/ODP/103/12/18	31.12.2018r.	21.01.2019r.	209,52
9.	Fa nr AR1/7/12/2018	27.12.2018r.	10.01.2019r.	123,00
10.	Fa nr FM/M/211/2019/01/0018	09.01.2019r.	23.01.2019r.	110,70
11.	zobow. wobec PKZP- potwierdzenie salda			2,00
12.	Fa proforma 10576/2018	21.06.2018r.	21.06.2018r.	10,00
13.	zobow. wobec budżetu		20.01.2019r.	2339,00
14.	zobow. z tyt. ubez. społ.		05.01.2019r.	11129,46
Razem	x	x	x	17354,68