

informacja dodatkowa za 2019r.

| | | | | |
|-----|--|--|---|--|
| | | | | <p>Altevia i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. 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. Podstawowym poziomem istotności mających służyć poza granicami państwa niematerialnych i prawnych jest kwota wynikająca z ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych wynosząca obecnie 10000 zł. Składniki majątkowe o wartości powyżej 10000 zł uznawane są za środki trwałe i amortyzowane według stawek określonych w cytowanej ustawie. Jednostka stosuje zasady amortyzacji jednorazowo za okres całego roku. Składniki majątkowe o wartości powyżej 500 zł, ale nie wyższej niż 10000 zł, uznawane są za środki trwałe, obejmowane ewidencją bilansową środków trwałych z jednoczesnym dokonywaniem od nich jednorazowych odpisów ujemnych w 100% w miesiącu przyjęcia ich do użytku przez spisanie w koszty. Składniki majątkowe o wartości początkowej równej lub niższej niż 500 zł zalicza się bezpośrednio w koszty w momencie przekazania ich do użytku. Składniki te z uwagi na potrzebę objęcia ich kontrolą ujmuje się w kosztach zawarto w poz. 4.1 oraz 4.2 niniejszej informacji. Ewidencję ponoszonych kosztów ujmuje się w układzie rodzajowym w zespole 4. Koszty dotyczące przyszłych okresów z nie stwarzają istotnego elementu, który ma odzwierciedlenie w sytuacji majątkowej i finansowej jednostki oraz jej wyniku finansowego nie podlegały rozliczeniu w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzykresowych kosztów -konto 640. Wynik finansowy ustala się metodą porównawczą. Na wynik finansowy składają się poniesione koszty zespołu 4 „Koszty według rodzajów i ich rozliczenie” oraz przychody i koszty zespołu 7 „Przychody, dochody i koszty”. Dokumentacja przyjętych zasad polityki rachunkowości obejmuje: zasady polityki rachunkowości w tym: plan kont, wykaz sprawozdań polityki rachunkowości i finansowych, metod wyceny aktywów i pasywów, zasad istotności, identyfikacji ryzyka, organizacja i funkcjonowanie kontroli finansowej, instrukcję obiegu dokumentów finansowo-księgowych, instrukcję inwentaryzacyjną.</p> |
| | | | | |
| 3. | Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości: | | | |
| | | | | |
| 4.1 | Metoda amortyzacji linowa | Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się wg stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych | zgodnie art. 7 ust 2 rozporządzenia Ministra Rozwoju z 2017r. | Polite opisowe |
| | | | | |
| 4.2 | Metody wyceny aktywów i pasywów | ewidencja materiałów niskoocenionych prowadzona oddzielnie | Ustawa wstępną | |

| | | |
|---|---|------------------------|
| wykazane wg wartości nominalnej, a na dzień bilansowy w wysokości: wymaganej zapłaty brutto z podaniem 8. wysokości netto po pomniejszeniu o wartość odpisów rezerwacyjnych należności | należności | należności uregulowane |
| wykazane wg wartości nominalnej | środki pieniężne na rachunkach bankowych, handlowe aktywa i zobowiązania krótkoterminowe wyrażone w wartości nominalnej | |
| zakupione materiały udzielenie 14. początkowo w 2019. Kwartale w dniu 30.04.2019 | pełną wartość zakupionych materiałów objętych się wliczając koszty nabywania z zapisem emisyjnym wartościowość (zobowiązanie) | |
| brak | | |

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

| Lp | Wyszczególnienie | Wartość początkowa (brutto) stan na początek roku obrotowego | | | | | Ogółem zwiększenia (3+4+5+6) |
|---------|---|--|--------|----------------------------|------|------|------------------------------------|
| | | Aktualizacja | Nabyła | Przebieżenie a wewnątrz | Inne | | |
| 1 | Wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.1 | Środki trwałe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.1.1 | Grupy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.1.1.1 | Grupy darowizny własności jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wyczerpane innym podmiotem | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2 | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3 | Urządzenia techniczne i maszyny | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.4 | Środki transportu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.5 | Inne środki trwałe | 4 224,94 | 0,00 | 369,00 | 0,00 | 0,00 | 369,00 |
| 2. | Środki trwałe placówek | | | | | | |

1.1 Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych

| Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych | | | | | | | |
|--|---|--------------|------------------------------------|---------------------------|------|---------------------------------|--|
| Lp. | Wyszczególnienie | Zmniejszenia | | | | Ogółem zmniejszenia (8+9+10+11) | Wartość początkowa (netto) stan na koniec roku obrotowego (2+7-12) |
| | | Aktualizacja | Rozchód (np. likwidacja, sprzedaż) | Przebieżenie a wewnętrzne | Inne | | |
| | | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 |
| 1 | Wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.1 | Środki trwałe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.1.1 | Grupy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Grupy stanowiące wartość jednostki samorządu terytorialnego, przekazywane w trybie zwrotu w całości lub częściowo | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2 | Budynki, lokale, obiekty (złoty, asfalt, wodociąg) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3 | Urządzenia techniczne, maszyny | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.4 | Środki transportu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.5 | Inne środki trwałe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4303,84 |
| 2. | Środki trwałe placówek | | | | | | |

1.2 Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych

| Lp. | Wyszczególnienie | Umorzenia | | | | | Wartość netto | |
|-------|---|--|--------------|--------------------|------------------|---|---|--|
| | | Stan umorzenia na początek roku obrotowego | Aktualizacja | Amortyzacja za rok | Inne zwiększenia | Inne umorzenia na koniec roku obrotowego (14+15+16+17+18) | Stan na początek roku obrotowego (2-14) | Stan na koniec roku obrotowego (13-18) |
| 1. | Wartości niematerialne i prawne | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 20 | 21 |
| 1.1 | Środki trwałe | | | | | | | |
| 1.1.1 | Grupy | | | | | | | |
| 1.2 | Grupy stanowiące wartość jednostki samorządu terytorialnego, przekazywane w trybie zwrotu w całości lub częściowo | | | | | | | |
| 1.3 | Budynki, lokale, obiekty (złoty, asfalt, wodociąg) | | | | | | | |
| 1.4 | Urządzenia techniczne, maszyny | | | | | | | |
| 1.5 | Środki transportu | | | | | | | |
| 1.6 | Inne środki trwałe | | | | | | | |

1.3 Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dobra kultury, o ile jednostka dysponuje takimi informacjami:

| Lp. | Grupa rodzajowa | Wartość rynkowa (Stan na koniec roku obrotowego) | Wartość netto (Stan na koniec roku obrotowego) | Dodatkowe informacje |
|-------|--|--|--|----------------------|
| 1.1 | Grupy | | | brak |
| 1.1.1 | w tym dobra kultury | | | brak |
| 1.2 | Budynki, lokale, obiekty (złoty, asfalt, wodociąg) | | | brak |
| 1.2.1 | w tym dobra kultury | | | brak |
| 1.3 | Urządzenia techniczne, maszyny | | | brak |
| 1.3.1 | w tym dobra kultury | | | brak |
| 1.4 | Środki transportu | | | brak |
| 1.4.1 | w tym dobra kultury | | | brak |
| 1.5 | Inne środki trwałe | | | brak |
| 1.6 | w tym dobra kultury | | | brak |

| Zobowiązanie: | Kwota | datowe informacje |
|----------------------------------|-------|-------------------|
| z tytułu finansingu finansowego | | nie dotyczy |
| z tytułu finansingu zewnętrznego | | nie dotyczy |

1.11. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki (ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń)

| Forma zabezpieczenia: | Kwota | w tym na aktywach | |
|--|-------|----------------------------|------------|
| | | zobowiązania zabezpieczone | obrotowych |
| Kasza | | | |
| Hipoteka | | | |
| Zadaw (w tym rejestrowy lub stażowy) | | | |
| Wzrost | | | |
| Przebieganie na zabezpieczeniu | | | |
| Garantacja bankowa lub ubezpieczeniowa | | | |
| Inne | | | |
| Łączna kwota: | 0 | 0 | 0 |

1.12.

| Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewymagalnych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń | |
|---|---|
| Rodzaj zobowiązania warunkowego | Opis charakteru zobowiązania warunkowego, w tym czy zabezpieczenie na majątku jednostki |
| Neuzasadnione nadanie wierzycieli | |
| Nadużycie gwarancji i poręczenia | |
| Inne | |
| Łączna kwota: | |

1.13.

| Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzysektorowych, w tym kwoty czynnych rozliczeń międzysektorowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie | |
|---|------|
| Czynne rozliczenia międzysektorowe kosztów: | |
| brak | |
| inne | |
| Kwota czynnych rozliczeń międzysektorowych kosztów (stanowiąca różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie) | |
| Brutto rozliczenia międzysektorowe kosztów: | |
| Pole opłatowe | |
| Rozliczenia międzysektorowe przychodów: | |
| Wartości otrzymanych lub należnych dochodów budżetowych dotyczących przysługujących dofinansowań, w tym z tytułu umów o dostawę towarów | |
| Inne | |
| Łączna kwota: | brak |

1.14.

| Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewymagalnych w bilansie | |
|--|------------------------------------|
| | |
| Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewymagalnych w bilansie | nie udzielano gwarancji i poręczeń |

1.15.

| |
|--|
| Kwota wypłaconych środków pieniężnych na kwadransie pracownicze |
|--|

| Wyszczególnienie | | Kwota |
|-------------------------|--|-------|
| Opłaty energijne i inne | | 0 |
| Nagrody i subwencje | | 0 |
| inne | | 0 |
| Kwota razem | | 0 |

| | | |
|------|-----------------|------|
| 1.16 | inne informacje | brak |
|------|-----------------|------|

| | | |
|-----|--|-------|
| 2 | Wysokość odpisów aktualizujących wartość aktywów | Konta |
| 2.1 | Wyszczególnienie | Konta |
| | Materiały | |
| | Podpordulki i produkty w toku | |
| | Produkty gotowe | |
| | Towary | |
| | Konta razem: | |

| | | |
|-----|---|-------|
| 2.2 | Konta wyliczenia kosztów (realnych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wyliczenia kosztów tworzonych w budowie w roku obrotowym) | Konta |
| | Wyszczególnienie | Konta |
| | Koszt wyliczenia kosztów tworzonych w budowie w tym: | |
| | odsetki | |
| | Różnice kursowe | |

| | | | |
|-----|---|---------------------------|-------|
| 2.3 | Przychody lub koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie | Opis charakteru zdarzenia | Konta |
| | Przychody | | |
| | o nadzwyczajnej wartości | nie wystąpiły | |
| | które wystąpiły incydentalnie | nie wystąpiły | |
| | Koszty | | Konta |
| | o nadzwyczajnej wartości | nie wystąpiły | |
| | które wystąpiły incydentalnie | nie wystąpiły | |

| | | |
|-----|--|--|
| 2.4 | Należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podlegające ministrowi składowemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniach z wykonania planu dochodów budżetowych | |
|-----|--|--|

| | | |
|-----|-----------------|-------|
| 2.5 | inne informacje | Konta |
| | brak | |

| | | |
|---|--|------|
| 3 | inne informacje nie wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki | brak |
|---|--|------|

[Signature]

[Signature]

[Signature]

(osoba odpowiedzialna)
(data podpisu i podpis)
Zarząd
(inne nazwisko odpowiedzialny)

[Signature]

(osoba odpowiedzialna)
(data podpisu i podpis)
Stalowa
(inne nazwisko odpowiedzialny)

