

Urząd Gminy Sorkwity
SEKRETARIAT
Wpłynęło dnia 2019-03-28 r.
Liczba dziennika Liczba załączników
Podpis

Meolu-GOS

ZAKŁAD OBSŁUGI SZKÓŁ
w SORKWITACH
11-731 Sorkwity, ul. Olsztyńska 16A
REGON 510374131, NIP 742-10-94-404
tel. (0..89) 742-65-43

Zakład Obsługi Szkół w Sorkwitach

Sprawozdanie Finansowe za okres
01.01.2018 r. – 31.12.2018 r.

INFORMACJA DODATKOWA
do Bilansu za 2018 r.
Jednostki -Zakładu Obsługi Szkół w Sorkwitech

WPROWADZENIE
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Sprawozdanie finansowe Zakładu Obsługi Szkół w Sorkwitech za rok 2018 na które składają się:
 - bilans
 - rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)
 - zestawienie zmian w 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.
3. Obowiązek przeprowadzenia inwentaryzacji został wypełniony zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, a jej wyniki prawidłowo udokumentowane i ujęte w księgach rachunkowych.
4. Sprawozdanie finansowe Zakładu Obsługi Szkół w Sorkwitech zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2017 poz.2342 t.j.) z uwzględnieniem zasad określonych w Rozporządzeniu Ministra 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 (Dz. U. z 2017 r. poz.1911)
5. **Okres objęty sprawozdaniem finansowym**

6. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku

7. **Omówienie stosowanych metod wyceny aktywów i pasywów**

- **Środki trwałe**

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wyceniane były wg ceny nabycia a w przypadku nieodpłatnego otrzymania w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu.

- **Należności**

Należności wycenione zostały według wartości nominalnej.

- **Zapasy materiałów**

Wycena zapasów materiałów dokonywana jest w cenach zakupu.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

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, przemieszczania wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego- podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia:

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury- o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

| L.p. | Wyszczególnienie | Wartość bilansowa stan na koniec roku obrotowego | Aktualna wartość rynkowa |
|------|----------------------|--|--------------------------|
| 1. | Środki trwałe w tym: | - | - |
| 1.1. | Dobra kultury | - | - |

1.3. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

| L.p. | Wyszczególnienie aktywów trwałych | Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego | Zwiększenia | Zmniejszenia | Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-5) |
|------|--|--|-------------|--------------|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1. | Wartości niematerialne i prawne | - | - | - | - |
| 2. | Środki trwałe | - | - | - | - |
| 3. | Środki trwałe w budowie (inwestycje) | - | - | - | - |
| 4. | Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje) | - | - | - | - |
| 5. | Długoterminowe aktywa finansowe | - | - | - | - |
| 5.1. | Akcje i udziały | - | - | - | - |
| 5.2. | Papiery wartościowe długoterminowe | - | - | - | - |
| 5.3. | Inne długoterminowe aktywa finansowe | - | - | - | - |

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

| Grunty użytkowane wieczysto | Stan na koniec roku obrotowego |
|--------------------------------|--------------------------------|
| 1 | 2 |
| Powierzchnia (m ²) | - |
| Wartość (w zł) | - |

1.5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu leasingu

| L.p. | Nieamortyzowane lub nieumarzane przez jednostkę środki trwałe, używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu | |
|------|---|--|
| | Wyszczególnienie | Wartość wg stanu na koniec roku obrotowego |
| 1. | Grunty | - |
| 2. | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i | - |

| | | |
|----|--|---|
| | wodnej | |
| 3. | Urządzenia techniczne i maszyny | - |
| 4. | Środki transportu | - |
| 5. | Inne środki trwałe | - |
| 6. | Razem środki trwałe (1+2+3+4+5) | - |

1.6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

| L.p. | Wyszczególnienie posiadanych papierów wartościowych | Stany na koniec roku obrotowego | |
|------|---|---------------------------------|---------------|
| | | Wartość wykazana w bilansie | Łączna liczba |
| 1. | Akcje | - | - |
| 2. | Udziały | - | - |
| 3. | Dłużne papiery wartościowe | - | - |
| 4. | Inne papiery wartościowe | - | - |
| 5. | Razem papiery wartościowe (1+2+3+4) | - | - |

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)

| L.p. | Grupa należności (wg pozycji wyszczególnionych w bilansie) objęta odpisem aktualizującym | Odpisy aktualizujące należności | | | | Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6) |
|------|--|----------------------------------|-------------|---------------|-------------|--|
| | | Stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia | Wykorzystanie | Rozwiązanie | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| | - | - | - | - | - | - |
| | | | | | | |
| | Razem | | | | | |

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

| L.p. | Wyszczególnienie rezerw według celu ich utworzenia | Rezerwy | | | | Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6) |
|------|--|----------------------------------|-------------|---------------|-------------|--|
| | | Stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia | Wykorzystanie | Rozwiązanie | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| | - | - | - | - | - | - |

| | | | | | |
|--------------|--|--|--|--|--|
| | | | | | |
| Razem | | | | | |

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

| L.p. | Wyszczególnienie zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu | Kwota zobowiązań długoterminowych z okresem spłaty pozostałym od dnia bilansowego: | | |
|------|---|--|--------------------|---------------|
| | | Powyżej 1 roku do 3 lat | Powyżej 3 do 5 lat | Powyżej 5 lat |
| 1. | Zobowiązania długoterminowe | - | - | - |

1.10. Kwota 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

| L.p. | Wyszczególnienie | Kwota zobowiązania wg stanu na koniec roku obrotowego: |
|------|---|--|
| 1. | Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy | - |
| 2. | Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing zwrotny | - |

1.11. Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki za wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

| Lp. | Wyszczególnienie zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki | Stan na koniec roku obrotowego | | Forma i charakter zabezpieczenia |
|---------------|--|--------------------------------|----------------------|----------------------------------|
| | | Kwota zobowiązania | Kwota zabezpieczenia | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| | - | - | - | - |
| Razem: | | | | |

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

| Lp. | Wyszczególnienie zobowiązań warunkowych | Stan na koniec roku obrotowego | | Forma i charakter zabezpieczenia |
|---------------|---|--------------------------------|----------------------|----------------------------------|
| | | Kwota zobowiązania warunkowego | Kwota zabezpieczenia | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| | - | - | - | - |
| Razem: | | | | |

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

| L.p. | Wyszczególnienie istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych | Kwota wg stanu na koniec roku obrotowego |
|-----------|---|--|
| 1. | Razem czynne rozliczenia międzyokresowe w tym: | - |
| 1.1. | Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów stanowiące różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie | - |
| | | - |
| | | - |
| 2. | Razem bierne rozliczenia międzyokresowe w tym: | - |
| | | - |
| | | - |
| | | - |

1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

| L.p. | Wyszczególnienie | Kwota wg stanu na koniec roku obrotowego |
|---------------|---|--|
| 1. | Otrzymane przez jednostkę gwarancje niewykazane w bilansie | - |
| 2. | Otrzymane przez jednostkę poręczenia niewykazane w bilansie | - |
| Razem: | | - |

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

| L.p. | Wyszczególnienie | Kwota wypłacona w roku obrotowym |
|------|---|----------------------------------|
| 1. | Środki pieniężne na świadczenia pracownicze | 68.979,70 |

2.

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

| L.p. | Wyszczególnienie rodzaju zapasów (według pozycji bilansu) | Wysokość odpisów aktualizujących wg stanu na koniec roku obrotowego |
|------|--|---|
| | - | - |
| | - | - |
| | - | - |

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

| L.p. | Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie | |
|------|--|------------------------|
| | Wyszczególnienie | Kwota w roku obrotowym |
| 1. | Ogółem koszty wytworzenia w tym: | - |
| 1.1. | Odsetki | - |
| 1.2. | Różnice kursowe | - |

2.3. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

| L.p. | Wyszczególnienie poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie | Charakter | Kwota w roku obrotowym |
|------|---|-----------|------------------------|
| 1. | Ogółem przychody o nadzwyczajnej wartości w tym: | - | - |
| | | - | - |
| 2. | Ogółem przychody które wystąpiły incydentalnie w tym: | | |
| | | | |
| 3. | Ogółem koszty o nadzwyczajnej wartości w tym: | - | - |
| | | | |
| 4. | Ogółem koszty które wystąpiły incydentalnie w tym: | | |
| | | | |

**WYKAZ DOTYCZĄCY WZAJEMNYCH ROZLICZEŃ
POMIĘDZY GMINNYMI JEDNOSTKAMI BUDŻETOWYMI
według stanu na dzień 31 grudnia 2018 r. ¹⁾**

Tabela nr 1

| L.p. | Nazwa gminnej jednostki budżetowej wobec | 2) |
|------|--|--|
| | | WZAJEMNE ROZLICZENIA Z GMINNYMI JEDNOSTKAMI BUDŻETOWYMI DOTYCZĄCE: |
| | | |

| | której wykazywane są wzajemne rozliczenia | wzajemnych należności i zobowiązań oraz innych rozrachunków o podobnym charakterze | | |
|--|---|--|-----------------------------|--|
| | | Tytuł wzajemnego rozliczenia | Kwota (w PLN) ³⁾ | Nazwa pozycji bilansu, w której została ujęta kwota wzajemnego rozliczenia |
| | - | - | - | - |
| | | | | |

Tabela nr 2

| L.p. | Nazwa gminnej jednostki budżetowej wobec której wykazywane są wzajemne rozliczenia | 2) | | |
|------|--|---|-----------------------------|---|
| | | WZAJEMNE ROZLICZENIA Z GMINNYMI JEDOSTKAMI BUDŻETOWYMI DOTYCZĄCE: przychodów i kosztów z tytułu operacji dokonywanych z gminnymi jednostkami budżetowymi | | |
| | | Tytuł wzajemnego rozliczenia | Kwota (w PLN) ³⁾ | Nazwa pozycji rachunku zysków i strat w której została ujęta kwota wzajemnego rozliczenia |
| | - | - | - | - |
| | | | | |

Tabela nr 3

| L.p. | Nazwa gminnej jednostki budżetowej wobec której wykazywane są wzajemne rozliczenia | 2) | | |
|------|--|--|-----------------------------|--|
| | | WZAJEMNE ROZLICZENIA Z GMINNYMI JEDOSTKAMI BUDŻETOWYMI DOTYCZĄCE: nieodpłatnie otrzymanych lub przekazanych środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych | | |
| | | Tytuł wzajemnego rozliczenia | Kwota (w PLN) ³⁾ | Nazwa pozycji zestawienia zmian w funduszu jednostki w której została ujęta kwota wzajemnego rozliczenia |
| | - | - | - | - |
| | | | | |

Tabela nr 4

| L.p. | Nazwa gminnej jednostki budżetowej wobec której wykazywane są wzajemne rozliczenia | 2) | | |
|------|--|---|-----------------------------|--|
| | | WZAJEMNE ROZLICZENIA Z GMINNYMI JEDOSTKAMI BUDŻETOWYMI DOTYCZĄCE: rozliczeń z tytułu podatku VAT | | |
| | | Tytuł wzajemnego rozliczenia | Kwota (w PLN) ³⁾ | Nazwa pozycji zestawienia zmian w funduszu jednostki w której została ujęta kwota wzajemnego rozliczenia |
| | | | | |

| | | | | |
|--|---|---|---|------------------------|
| | | | | wzajemnego rozliczenia |
| | - | - | - | - |
| | | | | |

Dnia 29.03.2019 r.

DYREKTOR
Zakładu Obsługi Szkół w Sorkwicach
M. Tuminska

mgr Małgorzata Tuminska
(podpis i pieczęć kierownika
lub głównego księgowego jednostki)