

INFORMACJA DODATKOWA - korekta

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:	
1.		
1.1	nazwę jednostki	
	Gimnazjum im. Jana Pawła II w Kańczudze	
1.2	siedzibę jednostki	
	Miasto Kańczuga	
1.3	adres jednostki	
	Kańczuga, ul. Szkolna 5; 37 – 220 Kańczuga	
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki	
	<p>Gimnazjum Nr 1 w Kańczudze zostało utworzone w 1999 r. roku w wyniku reformy systemu edukacji - na podstawie ustaw m.in.: ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym, ustawy z dnia 7 września 1991 r. o systemie oświaty, ustawy z dnia 8 stycznia 1999 r. - Przepisy wprowadzające reformę ustroju szkolnego, ustawy z dnia 26 stycznia 1982 r. Karta Nauczyciela</p> <p>W pierwszym etapie swojej działalności Gimnazjum obejmowało zasięgiem miasto i całą gminę Kańczuga i liczyło ponad 600 uczniów oraz 70 nauczycieli. W wyniku zmian organizacyjnych od 2008 roku obwód szkoły obejmował miejscowości Kańczuga, Łopuszka Mała, Niżatyce i Żuklin.</p> <p>W roku 2010 gimnazjum otrzymało imię Jana Pawła II. Gimnazjum funkcjonowało do 31 sierpnia 2018 r. kiedy to na podstawie Uchwały Nr XXIII/253/2017 Rady Miejskiej w Kańczudze z dnia 20.03.2017 r. będącej konsekwencją reformy systemu oświaty zostało włączone do Szkoły Podstawowej im. Króla Jana III Sobieskiego w Kańczudze.</p> <p>Od samego początku swojej działalności misją szkoły było zapewnienie uczniom zdobywania rzetelnej wiedzy umożliwiającej kontynuowanie nauki, wspieranie indywidualnego rozwoju ucznia oraz przygotowanie go do udziału w życiu społecznym. Realizację celów, jakie wynikały ze Statutu Szkoły, Szkolnego Programu Wychowawczego, Szkolnego Programu Profilaktyki oraz obowiązujących przepisów prawa zapewniała kadra pedagogiczna, która ciągle pogłębiała swoją wiedzę i doskonaliła umiejętności.</p> <p>Uczniowie szkoły dzięki dużemu zaangażowaniu oraz rzetelnej pracy i pomocy ze strony nauczycieli osiągnęli wiele sukcesów w konkursach wiedzy na poziomie gminy, powiatu, województwa jak również na poziomie ogólnopolskim. Uzyskiwali również wiele sukcesów sportowych, o czym świadczy fakt, że szkoła wielokrotnie zajmowała pierwsze miejsce w rywalizacji sportowej na poziomie powiatu. O wysokim poziomie szkoły świadczą również wyniki z egzaminu gimnazjalnego, które zawsze znajdują się powyżej średniej powiatu, województwa i kraju.</p>	
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem	
	Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2018 r. do 03.09.2018 r.	
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe	
	<p>Sprawozdanie finansowe na dzień 03.09.2018 r. został sporządzony w związku z włączeniem z dniem 1 września 2018 r. Gimnazjum im. Jana Pawła II w Kańczudze do Szkoły Podstawowej im. Króla Jana III Sobieskiego w Kańczudze oraz zgodnie z Zarządzeniem Nr 86/2018 Burmistrza Miasta i Gminy Kańczuga z dnia 3 września 2018 r.</p> <p>W okresie sprawozdawczym Dyrektorem Gimnazjum w Kańczudze był Pan Andrzej Zięba a Organem stanowiącym i kontrolnym był Burmistrz Miasta i Gminy Kańczugi i Rada Miejska.</p> <p>Sprawozdanie finansowe Gimnazjum im. Jana Pawła II w Kańczudze składa się z:</p> <ol style="list-style-type: none"> bilansu (jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego), rachunku zysków i strat jednostki (wariant porównawczy), zestawienia zmian w funduszu (jednostki budżetowej), informacji dodatkowej. <p>Sprawozdanie finansowe na dzień 03.09.2018 r. sporządzone zostało zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, ustawy o finansach publicznych oraz rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów 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 Polski (Dz. U. z 2017 r. poz. 1911).</p>	
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)	

Zgodnie z ustaleniami zawartymi w art. 10 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości jednostka posiada dokumentację opisującą przyjęte przez nią zasady rachunkowości obejmująca:

- 1) określenie roku obrotowego i wchodzących w jego skład okresów sprawozdawczych,
- 2) metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego,
- 3) sposób prowadzenia ksiąg rachunkowych w tym:

a) zakładowy plan kont ustalający:

- wykaz kont księgi głównej,
- przyjęte zasady klasyfikacji zdarzeń,
- zasady prowadzenia kont pomocniczych oraz ich powiązania z kontami księgi głównej,

b) wykaz zbiorów tworzących księgi rachunkowe na komputerowych nośnikach danych,

c) opis systemu komputerowego,

d) system ochrony danych i ich zbiorów.

Księgi rachunkowe prowadzone są przy użyciu komputera. Podstawą zapisów zdarzeń gospodarczych na kontach księgi głównej i ksiąg pomocniczych były sprawdzone pod względem merytorycznym, formalno -rachunkowym oraz zatwierdzone dowody księgowo zgodne z obowiązującą instrukcją obiegu i kontroli dokumentów (dowodów księgowych). Aktywa i pasywa Gimnazjum w Kańczudze zostały wycenione zgodnie z obowiązującymi nadrzędnymi zasadami rachunkowości.

Sprawozdanie finansowe na dzień 03.09.2018 roku przedstawia rzetelne i jasne informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.

ZASTOSOWANE ZASADY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne przyjmuje się w cenie nabycia. Jeśli wartość początkowa w dniu przyjęcia do użytkowania jest równa lub niższa od 10 000 zł lub stanowi pomoce dydaktyczne (bez względu na wartość początkową) to takie wartości niematerialne i prawne umarza się w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania. Jeśli wartość ta jest wyższa od kwoty 10 000,00 zł to opisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych wartości niematerialnych i prawnych jednostka dokonuje według stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Rozpoczęcie amortyzacji następuje

w następnym miesiącu po przyjęciu do użytkowania, a jej zakończenie – nie później niż z chwilą zrównania wartości odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych z wartością początkową lub przeznaczenia ich do likwidacji, sprzedaży bądź stwierdzenia niedoboru.

W sprawozdaniu finansowym wartości niematerialne i prawne nie występują. W związku z włączeniem Gimnazjum w Kańczudze do Szkoły Podstawowej w Kańczudze zostały przejęte w dniu 31.08.2018 r. na majątek Szkoły Podstawowej w Kańczudze .

Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe obejmują: środki trwałe, pozostałe środki trwałe, zbiory biblioteczne.

W sprawozdaniu finansowym rzeczowe aktywa trwałe nie występują, ponieważ zostały przejęte w dniu 31.08.2018 r. na majątek Szkoły Podstawowej w Kańczudze .

Za środki trwałe uważa się rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne i zdadne do użytku, przeznaczone do użytkowania na własne potrzeby jednostki nad którymi ta jednostka sprawuje kontrolę.

Środki trwałe podstawowe – to składniki aktywów trwałych zdefiniowane w art. 3 ust. 1 pkt 15 ustawy o rachunkowości, w tym środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego, otrzymane w zarząd lub użytkowanie, przeznaczone na potrzeby jednostki. Umarzane są (za wyjątkiem gruntów) metodą liniową według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych.

Środki trwałe o wartości niższej lub równej 10 000 zł umarza się w 100% pod datą przyjęcia do użytkowania. Ponadto środki trwałe niskocenne – o charakterze wyposażenia o wartości do 200 zł podlegają zaliczeniu do kosztów w momencie ich zakupu. Kontrola ich stanu prowadzona jest w ilościowej ewidencji pozakięgowej przez pracownika danej jednostki.

Wyposażenia stanowiące drobny sprzęt, nie podlegają ewidencji ani ilościowej, ani wartościowej. Są to w szczególności:

- rękawice robocze, wydawane pracownikom przy pracach fizycznych,
- sprzęt gospodarczy do utrzymania czystości pomieszczeń i utrzymania higieny, np. wiadra, szczotki, miski, wycieraczki, ręczniki, ścierki,
- sprzęt typu kuchennego: szklanki, kieliszki, filiżanki, talerze, noże, widelce, obrusy, serwetki,
- sprzęt biurowy: dziurkacze, zszywacze, noże do papieru, nożyczki
- sprzęt przeciwpożarowy, np. gaśnice,

Ewidencji nie podlega również sprzęt i wyposażenie na trwałe wbudowany np. drabinki gimnastyczne, bojler, krany, wykładziny itp.

Zbiory biblioteczne przyjmuje się w cenie nabycia i umarza się w 100% pod datą przyjęcia do użytkowania.

Inwestycje (środki trwałe w budowie) – wycenia się według kosztów poniesionych w okresie ich budowy, montażu lub ulepszenia już istniejącego środka trwałego. Do środków trwałych w budowie zalicza się również koszty

	<p>zakupu tzw. podstawowych środków trwałych wymagających montażu, jak również koszty nabycia tzw. pozostałych środków trwałych stanowiących pierwsze wyposażenie budowanych obiektów. Do kosztów wytworzenia podstawowych środków trwałych nie zalicza się kosztów ogólnego zarządu oraz kosztów poniesionych przed udzieleniem zamówień, związanych z realizowaną inwestycją, tj. kosztów przetargów, ogłoszeń i innych. Wydatki poniesione na ulepszenie środka trwałego, w tym także wydatki na nabycie części składowych lub peryferyjnych, których cena nabycia przekracza w danym roku obrotowym 10 000 zł, podwyższają wartość początkową aktywów trwałych.</p> <p>Aktywa obrotowe Aktywa obrotowe obejmują:</p> <ol style="list-style-type: none"> a) materiały, b) należności krótkoterminowe, c) środki pieniężne. <p>Pełną wartością wszystkich zakupionych materiałów obciąża się właściwe koszty, rezygnując z ewidencji magazynowej.</p> <p>Należności krótkoterminowe wyceniono na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty.</p> <p>Środki pieniężne na rachunkach bankowych wyceniono w wartości nominalnej.</p> <p>Zobowiązania krótkoterminowe i długoterminowe</p> <p>Zobowiązania krótkoterminowe to ogół zobowiązań z tytułu dostaw i usług, wynagrodzeń, ubezpieczeń społecznych a także całość lub ta część pozostałych zobowiązań, które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego. Zobowiązania krótkoterminowe zostały wycenione w wartości wymagającej zapłaty.</p> <p>Zobowiązania długoterminowe nie wystąpiły w Gimnazjum w Kańczudze w okresie objętym niniejszym sprawozdaniem.</p> <p>Fundusz jednostki</p> <p>Fundusz jednostki stanowi równowartość aktywów trwałych i obrotowych jednostki budżetowej i jej środków specjalnych. W sprawozdaniu finansowym nie występuje, gdyż w dniu 31.08.2018 r. został przekazany do Szkoły Podstawowej w Kańczudze.</p> <p>Fundusze specjalne</p> <p>Do funduszy specjalnych zaliczono:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych, <p>Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych wykazany został w wartości nominalnej. Tworzony jest na podstawie ustawy z dnia 04.03.1994 r. (Dz. U. z 2018 r., poz. 1316 t.j.). Dokonywane odpisy obciążają koszty działalności.</p> <p>Zasady wydatkowania środków z ZFŚS określa regulamin.</p> <p>W sprawozdaniu finansowym nie występuje, gdyż w dniu 31.08.2018 r. został przekazany do Szkoły Podstawowej w Kańczudze.</p> <p>Wynik finansowy</p> <p>Wynik finansowy ustalony został przy zastosowaniu zasady memoriału, współmierności realizacji. W całości na wynik finansowy roku obrotowego miały wpływ poniesione w danym roku opłacone lub przypadające do zapłaty koszty wg rodzajów, koszty finansowe i pozostałe koszty operacyjne. Natomiast na przychody miały wpływ zrealizowane oraz zarachowane przychody z tytułu należności budżetowych, przychody finansowe oraz pozostałe przychody operacyjne. Ponadto niektóre operacje szczególnie określone w odrębnych przepisach zostały zaliczone do dochodów danego roku przy zastosowaniu zasady memoriału.</p> <p>W sprawozdaniu finansowym wynik finansowy jest zerowy - w związku z włączeniem Gimnazjum w Kańczudze do Szkoły Podstawowej w Kańczudze ujemny wynik finansowy za rok 2018 został przeksięgowany w dniu 03.09.2018 r. na fundusz jednostki.</p>
5.	inne informacje
	W związku z włączeniem z dniem 1 września 2018 r. Gimnazjum im. Jana Pawła II w Kańczudze do Szkoły Podstawowej im. Króla Jana III Sobieskiego w Kańczudze cały majątek Gimnazjum w Kańczudze został przeksięgowany w dniu 31.08.2018 r. na majątek Szkoły Podstawowej w Kańczudze .
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

Tab. 1. Środki trwałe, pozostałe środki trwałe, zbiory biblioteczne

L.p.	Specyfikacja	Stan na początek roku	ZWIĘKSZENIA				ZMNIĘSZENIA				Stan na koniec roku
			aktualizacja	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	inne	likwidacja	zbycie	przemieszczenie wewnętrzne	inne	
1.	Środki trwałe	2 327 751,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 327 751,56	0,00
1.1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 316 771,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 316 771,56	0,00
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	10 980,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 980,00	0,00
1.4.	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Pozostałe środki trwałe	341 712,66	0,00	2 606,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	344 319,65	0,00
3.	Zbiory biblioteczne	69 465,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	69 465,98	0,00
SUMA		2 738 930,20	0,00	2 606,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 741 537,19	0,00

Tab. 2. Wartości niematerialne i prawne

L.p.	Specyfikacja	Stan na początek roku	ZWIĘKSZENIA				ZMNIĘSZENIA				Stan na koniec roku
			aktualizacja	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	inne	likwidacja	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne	inne	
1.	Wartości niematerialne i prawne	32 405,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32 405,17	0,00
1.1.	Licencje i prawa autorskie dot. Oprogramowania komputerowego	32 405,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32 405,17	0,00
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUMA		32 405,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32 405,17	0,00

Tab. 3. Zmiana wartości umorzenia środków trwałych, pozostałych środków trwałych, zbiorów bibliotecznych i WNIP

L.p.	Specyfikacja	Stan na początek roku	ZWIĘKSZENIA			ZMNIĘSIENIE			Stan na koniec roku
			amortyzacja /umorzenia za okres sprawozd.	aktualizacja	inne	likwidacja	zbycie	inne	
1.	Umorzenie środków trwałych	734 971,13	38 612,88	0,00	0,00	0,00	0,00	773 584,01	0,00
1.1.	Umorzenie gruntów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	Umorzenie budynków, lokali i obiektów inżynierii lądowej i wodnej	723 991,13	38 612,88	0,00	0,00	0,00	0,00	762 604,01	0,00
1.3.	Umorzenie urządzeń technicznych i maszyn	10 980,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 980,00	0,00
1.4.	Umorzenie środków transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5.	Umorzenie innych środków trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Umorzenie pozostałych środków trwałych	341 712,66	2 606,99	0,00	0,00	0,00	0,00	344 319,65	0,00
3.	Umorzenie zbiorów bibliotecznych	69 465,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	69 465,98	0,00
4.	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	32 405,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32 405,17	0,00
SUMA		1 178 554,94	41 219,87	0,00	0,00	0,00	0,00	1 219 774,81	0,00

- 1.2. aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
Gimnazjum w Kańczudze nie dysponuje takimi informacjami.
- 1.3. kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
Nie występują.
- 1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczysto
Nie występują.
- 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
Nie występują.
- 1.6. liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
Nie występują.

- 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)
Nie występują.
- 1.8. dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

	Nie występują.
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
	Gimnazjum nie posiada zobowiązań.
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Gimnazjum nie posiada zobowiązań.
c)	powyżej 5 lat
	Gimnazjum nie posiada zobowiązań.
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
	Nie występują w Gimnazjum.
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie występują w Gimnazjum.
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
	Nie występują w Gimnazjum.
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
	Gimnazjum w Kańczudze nie stosuje czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Gimnazjum w Kańczudze nie otrzymało gwarancji i poręczeń.
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Tab. 4. Wyłacone świadczenia pracownicze

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota wyłaconych środków pieniężnych
1.	2.	3.
Świadczenia pracownicze:		
1.	z tytułu wynagrodzeń z osobami fizycznymi zatrudnionymi na podstawie umowy o pracę, umowy zlecenia, umowy o dzieło, umowy agencyjnej i innych umów zgodnie z odrębnymi przepisami	609 860,16
2.	z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń na rzecz pracowników i osób fizycznych zatrudnionych na podstawie umowy o pracę, umowy zlecenia, umowy o dzieło, umowy agencyjnej i innych umów, które nie są zaliczane do wynagrodzeń	139 905,30
3.	dodatkowe wynagrodzenie roczne	75 872,83
4.	świadczenia z tytułu rozwiązania stosunku pracy	0,00
5.	premie, nagrody jubileuszowe	17 519,78
6.	pozostałe, w tym: świadczenia niepieniężne, itp.	75 091,47
SUMA		918 249,54

1.16.	inne informacje
	Brak
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie występują w Gimnazjum w Kańczudze.
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
	W Gimnazjum w Kańczudze nie występują środki trwałe w budowie.
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie wstąpiły koszty i przychody o charakterze incydentalnym.
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
	Brak
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Tab. 5. Wzajemne rozliczenia między jednostkami

Arkusze wzajemnych rozliczeń - Wyłączenia do rachunku zysków i strat

Konto 976 „Wzajemne rozliczenia między jednostkami” - Koszty

Lp	Jednostka	Nazwa i adres kontrahenta	Tytuł kosztu	Symbol konta syntetycznego	Kwota	Pozycja w rachunku zysków i strat	Uwagi
1	Gimnazjum w Kańczudze	Urząd Miasta i Gminy w Kańczudze	Opłata za zagospodarowanie odpadami za rok 2018	403	960,00	B.IV Podatki i opłaty	
	Razem				960,00		Wn 976-04

Arkusze wzajemnych rozliczeń - Wyłączenia w funduszu jednostki

Konto 976 „Wzajemne rozliczenia między jednostkami” - zmniejszenie funduszu

Lp	Jednostka	Nazwa i adres kontrahenta	Tytuł należności	Symbol konta syntetycznego	Kwota	Pozycja w zestawieniu zmian w funduszu jednostki	Uwagi
1	Gimnazjum w Kańczudze	Szkoła Podstawowa w Kańczudze	Nieodpłatnie przekazany budynek Hali Sportowej w Kańczudze	800	1 554 167,55	I 2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	
	Razem				1 554 167,55		Ma

GŁÓWNY KSIĘGOWY

(główny księgowy)

Ewa Zięba

E. Zięba

2019-04-15
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

(kierownik jednostki)

dr Małgorzata Kuźma-Szczygielska