

ZARZĄDZENIE NR 281/20
BURMISTRZA STRONIA ŚLĄSKIEGO

z dnia 29 maja 2020 r.



w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego instytucji kultury za 2019 rok, dla której organizatorem jest Gmina Stronie Śląskie.

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U. z 2020 r., poz. 713), art. 53 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2019 r., poz. 351 z zmianami) oraz art. 9 ustawy z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t.j. Dz.U. z 2020 r., poz. 194 ze zmianami), po rozpatrzeniu rocznego sprawozdania finansowego Centrum Edukacji, Turystyki i Kultury w Stroniu Śląskim za 2019 rok, **Burmistrz Stronia Śląskiego zarządza, co następuje:**

§ 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Centrum Edukacji, Turystyki i Kultury w Stroniu Śląskim zamykające się sumą bilansową w kwocie 1 142 779,13 zł i ujemnym wynikiem finansowym w kwocie 60 913,47 zł. Strata bilansowa zmniejsza fundusz jednostki.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Burmistrz

Dariusz Chromiec

sporządzony na dzień 31.12.2019r.

AKTYWA		31.12.2019	31.12.2018	PASywa		31.12.2019	31.12.2018
A. AKTYWA TRWAŁE		1 197 724,44	1 136 047,10	A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY		19 977,55	-40
I. WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE				I. KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY		156 732,17	84
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych				II. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ PODSTAWOWY (WIELKOŚĆ UJEMNA)			
2. Wartość firmy				III. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE (WIELKOŚĆ UJEMNA)			
3. Inne wartości niematerialne i prawne				IV. KAPITAŁ (FUNDUSZ) ZAPASOWY			
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				V. KAPITAŁ (FUNDUSZ) Z AKTUALIZACJI WYCENY			
II. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE		1 197 724,44	1 136 047,10	VI. POZOSTAŁE KAPITAŁY (FUNDUSZE) REZERWOWE			
1. Środki trwałe				VII. ZYSK (STRATA) Z LAT UBIEGŁYCH		-72 089,79	-64
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		173 000,00	173 000,00	VIII. ZYSK (STRATA) NETTO		-64 884,83	-60
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		909 662,42	885 549,92	IX. ODPISY Z ZYSKU NETTO NA CIĄGU ROKU OBROTOWEGO			
c) urządzenia techniczne i maszyny		1 270,73	1 101,30	B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA		1 181 440,76	1 183
d) środki transportu				I. REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA		38 373,90	43
e) inne środki trwałe		113 791,29	76 395,88	1. Rezerwa z tytułu podatku odroczonego			
2. Środki trwałe w budowie				2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		38 373,90	43
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie				- długoterminowa			
III. NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE				- krótkoterminowa		38 373,90	43
1. Od powiązanych jednostek				3. Pozostałe rezerwy			
2. Od pozostałych jednostek				- długoterminowe			
IV. INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE				- krótkoterminowe			
1. Nieruchomości				II. ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE			
2. Wartości niematerialne i prawne				1. Wobec jednostek powiązanych			
3. Długoterminowe aktywa finansowe				2. Wobec pozostałych jednostek			
a) w jednostkach powiązanych				a) kredyty i pożyczki			
- udziały lub akcje				b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
- inne papiery wartościowe				c) inne zobowiązania finansowe			
- udzielone pożyczki				d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:			
- inne długoterminowe aktywa finansowe				- do 12 miesięcy			
b) w pozostałych jednostkach				- powyżej 12 miesięcy			
- udziały lub akcje				b) inne			
- inne papiery wartościowe				2. Wobec pozostałych jednostek		5 492,43	2 1
- udzielone pożyczki				a) kredyty i pożyczki			
- inne długoterminowe aktywa finansowe				b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
4. Inne inwestycje długoterminowe				c) inne zobowiązania finansowe			
V. DŁUGOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE				d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:			
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego				- do 12 miesięcy		2 938,43	2 1
2. Inne rozliczenia międzyokresowe				- powyżej 12 miesięcy			
B. AKTYWA OBROTOWE		3 693,67	6 732,03	e) zaliczki otrzymane na dostawy			
I. ZAPASY				f) zobowiązania weksłowe			
1. Materiały				g) z tyt. podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń i in. świadczeń		2 514,00	
2. Półprodukty i produkty w toku				h) z tytułu wynagrodzeń			
3. Produkty gotowe				i) inne		40,00	
4. Towary				3. Fundusze specjalne		74,43	2/
5. Zaliczki na dostawy				IV. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE		1 137 500,00	1 137 500,00
II. NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE		7,13	7,13	1. Ujemna wartość firmy			
1. Należności od jednostek powiązanych				2. Inne rozliczenia międzyokresowe			
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:				- długoterminowe		1 137 500,00	1 137 500,00
- do 12 miesięcy		7,13	7,13	- krótkoterminowe			
- powyżej 12 miesięcy							
b) inne							
2. Należności od pozostałych jednostek							
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:							
- do 12 miesięcy							
- powyżej 12 miesięcy							
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń							
c) inne		0,00	0,00				
d) dochodzone na drodze sądowej							
III. INWESTYCJE KRÓTKOTERMINOWE		3 686,74	6 724,90				
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe							
a) w jednostkach powiązanych							
- udziały lub akcje							
- inne papiery wartościowe							
- udzielone pożyczki							
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe							
b) w pozostałych jednostkach							
- udziały lub akcje							
- inne papiery wartościowe							
- udzielone pożyczki							
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe							
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne							
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		3 686,74	6 724,90				
- inne środki pieniężne							
- inne aktywa pieniężne							
2. Inne inwestycje krótkoterminowe							
IV. KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE							
AKTYWA RAZEM		1 201 418,31	1 142 779,13	PASywa RAZEM		1 201 418,31	1 142 779,13

Stronie Śląskie, dnia 27.03.2020

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Agnieszka Stoka

Podpis osoby prowadzącej księgę rachunkową

DYREKTOR

Jakub Chilicki

Podpis Dyrektora

Centrum Edukacji, Turystyki i Kultury
ul. Kościuszki 18
57-550 Stronie Śląskie
NIP: 881-148-41-02
Regon: 021369890

CENTRUM EDUKACJI, TURYSTYKI I KULTURY
w Stroniu Śląskim
57-550 Stronie Śląskie, ul. Kościuszki 18
NIP 881-148-41-02 REGON 021369890

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
(wariant porównawczy)

Treść	Sumy za okres	
	2018	2019
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym: - od jednostek powiązanych	22 195,20	22 471,95
I. Przychód netto ze sprzedaży produktów	22 195,20	22 471,95
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B. Koszty działalności operacyjnej	911 144,98	882 731,39
I. Amortyzacja	62 037,34	61 677,34
II. Zużycie materiałów i energii	96 719,52	66 525,34
III. Usługi obce	80 219,78	53 782,47
IV. Podatki i opłaty, w tym: - podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	408 493,02	442 891,50
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	88 321,62	95 283,19
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	175 353,70	162 571,55
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk (Strata) ze sprzedaży (A - B)	-888 949,78	-860 259,44
D. Pozostałe przychody operacyjne	824 129,30	799 229,32
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje	813 814,80	695 000,00
III. Inne przychody operacyjne	10 314,50	104 229,32
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	0,00	
F. Zysk (Strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-64 820,48	-61 030,12
G. Przychody finansowe	135,65	166,65
I. Dywidendy z tytułu udziałów w zyskach, w tym: - od jednostek powiązanych		
II. Odsetki, w tym: - od jednostek powiązanych	135,65	166,65
III. Zysk ze zbycia inwestycji		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		
V. Inne		
H. Koszty finansowe		50,00
I. Odsetki, w tym: - dla jednostek powiązanych		
II. Strata ze zbycia inwestycji		
III. Aktualizacja wartości inwestycji		
IV. Inne		50,00
I. Zysk (Strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	-64 684,83	-60 913,47
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych		
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
K. Zysk (strata) brutto (I +/- J)	-64 684,83	-60 913,47
L. Podatek dochodowy		
M. Pozostałe obowiązkowe mniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
H. Zysk (strata) netto (K-L-M)	-64 684,83	-60 913,47

Stronie Śląskie, dnia 27.03.2020

GLÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Stocka
Agnieszka Stocka

DYREKTOR
Jakub Chilicki
Jakub Chilicki

Podpis osoby prowadzącej księgę rachunkową

1.				
1.1	nazwa jednostki	Stowarzyszenie Kultury w Skrajim		
1.2	siedziba jednostki	Końskie Białki 18		
1.3	adres e-mail	Podstawowym przedmiotem działalności... na terenie miasta i gminy Stronie Śląskie.		
1.4	podstawowy przedmiot działalności	Podstawowym przedmiotem działalności... na terenie miasta i gminy Stronie Śląskie.		
2.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki współpracujące			
3.	opis jednostki	Centrum Edukacji, Turystyki i Kultury w Stronie Śląskim Końskie Białki 18 Podstawowym przedmiotem działalności... na terenie miasta i gminy Stronie Śląskie.		
4.	opis zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)	Wzrost początkowa środków inwestycyjnych i WNP ustalana jest zgodnie z przepisami art. 16g ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, środki trwałe których wartość przekracza wielkość ustaloną w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, środki trwałe których wartość nie przekracza tej kwoty są umarzane w 100% w miesiącu oddania do używania. Środki trwałe otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji wyłączenia się w wartości określonej w tej decyzji. Odpisów amortyzacyjnych początkowych środków trwałych dla WNP dokonuje się od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu w którym wartość oddano do ewidencji. WNP umarzane są jednorazowo za okres całego roku. Pozostałe środki trwałe o wartości nie niższej niż 1000,00 umarzane są w 100% natomiast o wartości do 1000,00 spliwa się w koszty pod datą zakupu. Odpisy amortyzacyjne dla środków trwałych dokonywane są do końca tego miesiąca w którym następuje zrównanie sumy odpisów z ich wartością początkową lub w którym ustalono je w stan likwidacji. Zbyto lub stwierdzono niedobór. W zasadach wyceny przyjmuje się uproszczenia: opłacane z góry: prenumeraty, wszelkie abonamenty, ubezpieczenia majątkowe (i inne) nie podlegają rozliczeniom w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów, kalendarium się je w koszty miesięca, w którym zostały poniesione. Stosuje się uproszczenia w ewidencji zobowiązań wynikających z art. 4 ust.4 ustawy o rachunkowości w okresie przejściowym (zamknięcie miesiąca, zamknięcie roku): jeżeli faktura w styczniu dokumentuje usługę wykonaną w listopadzie, w grudniu oraz w styczniu to koszty tych usług księguje się w miesiącu ostatniego okresu rozliczeniowego, jeżeli faktura w styczniu dotyczy prognozy zużycia materiałów to koszty tych usług odnosi się w ciężar okresu sprawozdawczego, w którym fakturę wystawiono. Zasady księgowania zdarzeń to dacie miesięcznego sprawozdania z wykonania planu wydatków, wszystkie dowody księgowe, dokumentujące operacje gospodarcze, są wprowadzane do ksiąg rachunkowych miesięca, w którym dokonana była operacja gospodarcza. Dowody księgowe dotyczące sprawozdań budżetowych mieszanych z wykonaniem planu wydatków, które zostały dostarczone do księgowości po 8 dniu miesiąca następującego po miesiącu, w którym dokonana była operacja gospodarcza. Dowody księgowe dotyczące umiawnienia w ewidencji kosztów i zobowiązań miesięca, którego dotyczą. Dowody te umiawnia się w księgach rachunkowych w miesiącu ich dostarczenia - w dacie otrzymania. Dowody księgowe dotyczące sprawozdań budżetowych rozliczonych z wykonania planu wydatków, które zostały dostarczone po 29 stycznia następnego roku i skłuli tych zdarzeń nieistotnie wpływają na obraz sytuacji finansowej za okres sprawozdawczy, nie są umiawniane w księgach rachunkowych w miesiącu ich dostarczenia - w dacie otrzymania.		
5.	inne informacje			
6.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:			
1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzaje aktywów trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przedmierzanie wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i trybów zmian dołączonych			
1.1.	aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje kwotą dokonanych w trakcie roku obrotowego opisów aktualizujących wartości aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów grupowych używanych wyłącznie	brak		
1.2.	wartość grupów używanych wyłącznie	brak		
1.3.	wartość niematerialnych i prawnych	brak		
1.4.	wartość grupów używanych wyłącznie	brak		
1.5.	wartość niematerialnych i prawnych	brak		
1.6.	liczba osób posiadających papiery wartościowe, w tym akcje i udziały oraz dłużnych papierów wartościowych	brak		

1.7.	Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wycożnianiu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych JST	brak
1.8.	Tabela 8 Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach wycożnianiu, rozwiązaniu i stanie końcowym podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostającym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresia powyżej: 1 roku do 3 lat	brak
a)	powyżej 3 do 5 lat	
b)	powyżej 5 lat	
c)	powyżej 5 lat	
1.10.	Kwota zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowę 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 łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń	brak
1.11.	Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań wykaz istoty w pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a łączną kwotą otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	brak
1.12.	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	brak
1.13.	Inne informacje	Tabela 12
1.14.	Wysokość odpisów aktualizujących wartość kosztów wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym	brak
1.15.	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub która wystąpiła incydentalnie	brak
1.16.	Informacje o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finans publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów	brak
2.1.	Inne informacje	brak
2.2.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik	brak
2.3.	Wynik księgi	
2.4.	(rok, miesiąc, dzień)	
2.5.	2020-03-27	
3.	(kierownik jednostki)	

4004 - 373759,18, 405 - 74452,52, badania lekarskie i dofinansowanie zakupu okularów - 1420,00, badania - 120,00, szkolenia - 2138,00, odpisy na ZFŚS - 10597,48.

WYKONAWCA
AGNIESZKA
 Agnieszka Stocka
 GŁÓWNY KSIĘGOWY
 Jakub Chyliński

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat	
CETIK ul. Kościuszki 18 Stronie Śląskie Numer identyfikacyjny 881-148-41-02 REGON 021369890	sporządzone na dzień 31.12. 20 19 r.	Gmina Stronie Śląskie ul. Kościuszki 55 57-550 Stronie Śląskie Wysłać bez pisma przewodniego	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		156732,17	84662,38
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)		20115339,24	1926302,57
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły			
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		813814,8	695000
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich			95255,47
1.4. Środki na inwestycje			
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych		1197724,44	1136047,1
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne			
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia			
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący			
1.10. Inne zwiększenia			
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		1269794,23	1200731,93
2.1. Strata za rok ubiegły		72069,79	64684,83
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe			
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły			
2.4. Dotacje i środki na inwestycje			
2.5. Aktualizacja środków trwałych		1197724,44	1136047,1
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych			
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia			
2.9. Inne zmniejszenia			
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		84662,38	19977,55
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)		64684,83	60913,47
1. zysk netto (+)			
2. strata netto (-)		64684,83	60913,47
3. Nadwyżka środków obrotowych			
IV. Fundusz (II+,-III)		19977,55	-40935,92

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

2020-03-27

(kierownik jednostki)

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Stocka
Agnieszka Stocka

DYREKTOR
Jakub Chilicki
Jakub Chilicki

Tabela 3. Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych

L.p.	Wyszczególnienie	Wartość odpisów na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość odpisów na koniec okresu
1	Wartości niematerialne i prawne				
2	Środki trwałe				0,00
3	Środki trwałe w budowie (inwestycje)				0,00
4	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)				0,00
5.1	Akcje i udziały				0,00
5.2	Inne papiery wartościowe				0,00
5.3	Inne długoterminowe aktywa finansowe				0,00
5	Razem długoterminowe aktywa finansowe				0,00
6	1+2+3+4+5)	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela 4. Wartość gruntów obcych użytkowanych w całości

L.p.	Treść	Stan na początek okresu	Zmiany		Stan na koniec okresu
			Zwiększenia	Zmniejszenia	
1	Powierzchnia w m2				
2	Wartość w zł				0,00
					0,00

Tabela 5. Wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy lub innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

L.p.	Wyszczególnienie według KŚT	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1					
2					0,00
3					0,00
4					0,00
5					0,00
x	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela 7. Informacje o odpisach aktualizujących wartość należności

L.p.	Wyszczególnienie (grup należności, o których mowa w art. 35b ustawy o rachunkowości)	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec okresu
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem	
1							
2						0,00	0,00
...						0,00	0,00
x	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela 8. Informacje o stanie rezerw

L.p.	Wyszczególnienie (rodzaj rezerw według celu utworzenia)	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec okresu
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem	
1	rezerwy na odprawy emerytalne	32 212,86	4 351,04			0,00	36 563,90
2	rezerwy na nagrody jubileuszowe	6 161,04	1 088,72			0,00	7 249,76
...						0,00	0,00
x	Razem	38 373,90	5 439,76	0,00	0,00	0,00	43 813,66

Tabela 10. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy zabezpieczenia

L.p.	Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania)	Kwota zobowiązania	Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia)	Kwota zabezpieczenia
1			
2			
...			
x	Razem	0,00	x	0,00

Tabela 11. Zobowiązania warunkowe na dzień bilansowy

L.p.	Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania warunkowego)	Kwota zobowiązania warunkowego	Wyszczególnienie (forma i charakter zobowiązania warunkowego)	Kwota zabezpieczenia
1			
2			
...			
x	Razem	0,00	x	0,00

Tabela 12. Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Stan na koniec okresu
1			
2			
...			
x	Razem czynne rozliczenia międzyokresowe		
1	rezerwy na odprawy emerytalne	0,00	0,00
2	rezerwy na nagrody jubileuszowe	32 212,86	36 563,90
...		6 161,04	7 249,76
x	Razem bierne rozliczenia międzyokresowe	38 373,90	43 813,66

Tabela 13. Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń według stanu na dzień bilansowy

L.p.	Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami
1		
2		
...		
x	Razem	0,00	0,00

Tabela 14. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

L.p.	Wyszczególnienie (rodzaj zapasów)	Stan odpisów na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan odpisów na koniec okresu
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem	
1						0,00	0,00
2						0,00	0,00
...						0,00	0,00
x	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela 15. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

L.p.	Wyszczególnienie	Koszt wytworzenia w ubiegłym roku			Koszt wytworzenia w bieżącym roku		
		Ogółem	w tym:		Ogółem	w tym:	
			odsetki	różnice kursowe		odsetki	różnice kursowe
1						
2						
...						
x	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Stocka

DYREKTOR
Jakub Chilicki

Arkusz wzajemnych rozliczeń do bilansu

Zobowiązania na dzień 31.12.2019 wyniosły 2158,24 w tym:

Lp.	Nazwa i adres kontrahenta	Tytuł zobowiązania	Kwota
1.	Zakład wodociągów i kanalizacji Sp. zo.o. Stronie Śląskie-	F-ry: R2019/017110 R2018/017102	295,98 30,18
	Razem		326,16

GLÓWNY KSIĘGOWY

Agnieszka Stocka

.....
Główny księgowy

2020-03-24

DYREKTOR

Jakub Chilicki

.....
kierownik jednostki