

| | | |
|---|--|--|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Dom Pomocy Społecznej w Lubawie ul. Grunwaldzka 16 14-260 Lubawa | BILANS jednostki budżetowej | Adresat: Powiat Iławski |
| | | Wysłać bez pisma przewodniego E179C97250180488  |
| Numer identyfikacyjny REGON 001030517 | sporządzony na dzień 31-12-2018 r. | |

| AKTYWA | Stan na początek roku | Stan na koniec roku | PASYWA | Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
|--|-----------------------|---------------------|---|-----------------------|---------------------|
| A Aktywa trwałe | 2 981 286,45 | 2 822 254,36 | A Fundusz | 2 854 920,58 | 2 681 678,86 |
| A.I Wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 | A.I Fundusz jednostki | 4 162 732,76 | 3 946 800,26 |
| A.II Rzeczowe aktywa trwałe | 2 981 286,45 | 2 822 254,36 | A.II Wynik finansowy netto (+,-) | -1 307 812,18 | -1 265 121,40 |
| A.II.1 Środki trwałe | 2 972 136,45 | 2 812 504,36 | A.II.1 Zysk netto (+) | 0,00 | 0,00 |
| A.II.1.1 Grunty | 99 606,00 | 99 606,00 | A.II.2 Strata netto (-) | -1 307 812,18 | -1 265 121,40 |
| A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | 0,00 | 0,00 | A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-) | 0,00 | 0,00 |
| A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 2 769 240,75 | 2 650 310,69 | A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek | 0,00 | 0,00 |
| A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny | 17 031,40 | 13 075,47 | B Fundusze placówek | 0,00 | 0,00 |
| A.II.1.4 Środki transportu | 86 258,30 | 49 512,20 | C Państwowe fundusze celowe | 0,00 | 0,00 |
| A.II.1.5 Inne środki trwałe | 0,00 | 0,00 | D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 958 829,74 | 1 019 857,25 |
| A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje) | 9 150,00 | 9 750,00 | D.I Zobowiązania długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje) | 0,00 | 0,00 | D.II Zobowiązania krótkoterminowe | 958 829,74 | 1 019 857,25 |
| A.III Należności długoterminowe | 0,00 | 0,00 | D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług | 0,00 | 0,00 |
| A.IV Długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów | 0,00 | 0,00 |
| A.IV.1 Akcje i udziały | 0,00 | 0,00 | D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń | 31 091,88 | 33 561,58 |
| A.IV.2 Inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 | D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń | 158 638,94 | 171 505,62 |

Edyta Wasiewska
(główny księgowy)

2019-04-24

(rok, miesiąc, dzień)

Marek Kaucz

(kierownik jednostki)

BeSTia

E179C97250180488

| | | | | | |
|--|------------|------------|--|------------|------------|
| A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | D.II.5 Pozostałe zobowiązania | 0,00 | 0,00 |
| A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek | 0,00 | 0,00 | D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów) | 631 631,36 | 674 777,38 |
| B Aktywa obrotowe | 832 463,87 | 879 281,75 | D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | 0,00 | 226,32 |
| B.I Zapasy | 63 364,95 | 52 913,16 | D.II.8 Fundusze specjalne | 137 467,56 | 139 786,35 |
| B.I.1 Materiały | 63 364,95 | 52 913,16 | D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych | 137 467,56 | 139 786,35 |
| B.I.2 Półprodukty i produkty w toku | 0,00 | 0,00 | D.II.8.2 Inne fundusze | 0,00 | 0,00 |
| B.I.3 Produkty gotowe | 0,00 | 0,00 | D.III Rezerwy na zobowiązania | 0,00 | 0,00 |
| B.I.4 Towary | 0,00 | 0,00 | D.IV Rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 |
| B.II Należności krótkoterminowe | 94 324,00 | 120 923,54 | | | |
| B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług | 0,00 | 0,00 | | | |
| B.II.2 Należności od budżetów | 0,00 | 0,00 | | | |
| B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń | 0,00 | 0,00 | | | |
| B.II.4 Pozostałe należności | 94 324,00 | 120 923,54 | | | |
| B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | 0,00 | 0,00 | | | |
| B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe | 674 774,92 | 705 445,05 | | | |
| B.III.1 Środki pieniężne w kasie | 0,00 | 0,00 | | | |
| B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych | 674 774,92 | 705 445,05 | | | |
| B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego | 0,00 | 0,00 | | | |
| B.III.4 Inne środki pieniężne | 0,00 | 0,00 | | | |
| B.III.5 Akcje lub udziały | 0,00 | 0,00 | | | |
| B.III.6 Inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 | | | |
| B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | | | |

Edyta Wasiewska
(główny księgowy)

BeSTia

2019-04-24

(rok, miesiąc, dzień)

E179C97250180488

Marek Kaucz

(kierownik jednostki)

| | | | | | |
|---------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| B.IV Rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 | | | |
| | | | | | |
| Suma aktywów | 3 813 750,32 | 3 701 536,11 | Suma pasywów | 3 813 750,32 | 3 701 536,11 |

Edyta Wasiewska
(główny księgowy)

BeSTia

2019-04-24
(rok, miesiąc, dzień)
E179C97250180488


Marek Kaucz
(kierownik jednostki)

Edyta Wasiewska
(główny księgowy)

BeSTia

2019-04-24
(rok, miesiąc, dzień)
E179C97250180488

Marek Kaucz
(kierownik jednostki)

| | | | | |
|---|--|--|--|--|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Dom Pomocy Społecznej w Lubawie ul. Grunwaldzka 16 14-260 Lubawa | | Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) | Adresat: Powiat Iławski | |
| Numer identyfikacyjny REGON 001030517 | | | Wysłać bez pisma przewodniego 6792343B5F29545A  | |
| | | | Stan na koniec roku poprzedniego | Stan na koniec roku bieżącego |
| A. | Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej | | 2 659 858,31 | 2 914 908,44 |
| A.I. | Przychody netto ze sprzedaży produktów | | 0,00 | 0,00 |
| A.II. | Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna) | | 0,00 | 0,00 |
| A.III. | Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki | | 0,00 | 0,00 |
| A.IV. | Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | | 0,00 | 0,00 |
| A.V. | Dotacje na finansowanie działalności podstawowej | | 0,00 | 0,00 |
| A.VI. | Przychody z tytułu dochodów budżetowych | | 2 659 858,31 | 2 914 908,44 |
| B. | Koszty działalności operacyjnej | | 3 978 216,59 | 4 206 273,96 |
| B.I. | Amortyzacja | | 158 615,50 | 159 632,09 |
| B.II. | Zużycie materiałów i energii | | 809 802,03 | 770 009,03 |
| B.III. | Usługi obce | | 194 974,75 | 208 627,46 |
| B.IV. | Podatki i opłaty | | 20 262,50 | 19 963,00 |
| B.V. | Wynagrodzenia | | 2 264 894,09 | 2 478 820,29 |
| B.VI. | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników | | 525 715,29 | 564 772,53 |
| B.VII. | Pozostałe koszty rodzajowe | | 3 952,43 | 4 449,56 |
| B.VIII. | Wartość sprzedanych towarów i materiałów | | 0,00 | 0,00 |
| B.IX. | Inne świadczenia finansowane z budżetu | | 0,00 | 0,00 |
| B.X. | Pozostałe obciążenia | | 0,00 | 0,00 |
| C. | Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B) | | -1 318 358,28 | -1 291 365,52 |
| D. | Pozostałe przychody operacyjne | | 8 414,89 | 24 087,78 |
| D.I. | Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | | 0,00 | 0,00 |
| D.II. | Dotacje | | 0,00 | 0,00 |
| D.III. | Inne przychody operacyjne | | 8 414,89 | 24 087,78 |
| E. | Pozostałe koszty operacyjne | | 0,00 | 0,00 |

Edyta Wasiewska
główny księgowy

2019-04-24
rok, miesiąc, dzień

Marek Kaucz
kierownik jednostki

| | | | |
|-----------|--|----------------------|----------------------|
| E.I. | Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku | 0,00 | 0,00 |
| E.II. | Pozostałe koszty operacyjne | 0,00 | 0,00 |
| F. | Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E) | -1 309 943,39 | -1 267 277,74 |
| G. | Przychody finansowe | 2 131,21 | 2 156,34 |
| G.I. | Dywidendy i udziały w zyskach | 0,00 | 0,00 |
| G.II. | Odsetki | 2 131,21 | 2 156,34 |
| G.III. | Inne | 0,00 | 0,00 |
| H. | Koszty finansowe | 0,00 | 0,00 |
| H.I. | Odsetki | 0,00 | 0,00 |
| H.II. | Inne | 0,00 | 0,00 |
| I. | Zysk (strata) brutto (F+G-H) | -1 307 812,18 | -1 265 121,40 |
| J. | Podatek dochodowy | 0,00 | 0,00 |
| K. | Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | 0,00 | 0,00 |
| L. | Zysk (strata) netto (I-J-K) | -1 307 812,18 | -1 265 121,40 |
| | | | |

Edyta Wasiewska
główny księgowy

2019-04-24
rok, miesiąc, dzień

Marek Kaucz
kierownik jednostki

Edyta Wasiewska
główny księgowy

2019-04-24
rok, miesiąc, dzień

Marek Kaucz
kierownik jednostki

| | | | |
|---|---|--|--------------------------------------|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Dom Pomocy Społecznej w Lubawie ul. Grunwaldzka 16 14-260 Lubawa | Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na na dzień 31-12-2018 r. | Adresat: Powiat Iławski | |
| Numer identyfikacyjny REGON 001030517 | | Wysłać bez pisma przewodniego 640696985CC276C9  | |
| | | Stan na koniec roku poprzedniego | Stan na koniec roku bieżącego |
| I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO) | | 4 330 837,79 | 4 162 732,76 |
| I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu) | | 3 876 500,44 | 4 003 983,76 |
| I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły | | 0,00 | 0,00 |
| I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe | | 3 864 860,44 | 4 003 383,76 |
| I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich | | 0,00 | 0,00 |
| I.1.4. Środki na inwestycje | | 11 640,00 | 600,00 |
| I.1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych | | 0,00 | 0,00 |
| I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne | | 0,00 | 0,00 |
| I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek | | 0,00 | 0,00 |
| I.1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia | | 0,00 | 0,00 |
| I.1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący | | 0,00 | 0,00 |
| I.1.10. Inne zwiększenia | | 0,00 | 0,00 |
| I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu) | | 4 044 605,47 | 4 219 916,26 |
| I.2.1. Strata za rok ubiegły | | 1 363 020,78 | 1 307 812,18 |
| I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe | | 2 669 944,69 | 2 911 504,08 |
| I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły | | 0,00 | 0,00 |
| I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje | | 11 640,00 | 600,00 |
| I.2.5. Aktualizacja środków trwałych | | 0,00 | 0,00 |
| I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych | | 0,00 | 0,00 |
| I.2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek | | 0,00 | 0,00 |
| I.2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia | | 0,00 | 0,00 |
| I.2.9. Inne zmniejszenia | | 0,00 | 0,00 |
| II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ) | | 4 162 732,76 | 3 946 800,26 |

Edyta Wasiewska
główny księgowy

2019-04-24
rok, miesiąc, dzień

Marek Kaucz
kierownik jednostki

| | | | |
|-------------|---|---------------|---------------|
| III. | Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-) | -1 307 812,18 | -1 265 121,40 |
| III.1. | zysk netto (+) | 0,00 | 0,00 |
| III.2. | strata netto (-) | -1 307 812,18 | -1 265 121,40 |
| III.3. | nadwyżka środków obrotowych | 0,00 | 0,00 |
| IV. | Fundusz (II+,-III) | 2 854 920,58 | 2 681 678,86 |
| | | | |

Edyta Wasiewska
główny księgowy

2019-04-24
rok, miesiąc, dzień

Marek Kaucz
kierownik jednostki

Edyta Wasiewska
główny księgowy

2019-04-24
rok, miesiąc, dzień

Marek Kaucz
kierownik jednostki

INFORMACJA DODATKOWA

| | |
|-----------|---|
| I. | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności: |
| 1. | |
| 1.1 | nazwę jednostki |
| | Dom Pomocy Społecznej |
| 1.2 | siedzibę jednostki |
| | Lubawa |
| 1.3 | adres jednostki |
| | Ul. Grunwaldzka 16, 14-260 Lubawa |
| 1.4 | podstawowy przedmiot działalności jednostki |
| | Jednostka, czyli dom pomocy społecznej zapewnia mieszkańcom całodobową opiekę oraz zaspokaja ich niezbędne potrzeby bytowe, opiekuńcze, wspomagające, edukacyjne i religijne na poziomie obowiązującego standardu w zakresie i formach wynikających z indywidualnych potrzeb osób w nim przebywających. |
| 2. | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem |
| | 01.01.2018-31.12.2018 |
| 3. | wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe |
| | jednostkowe |
| 4. | omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) |
| | <p>Aktywa i pasywa jednostki wycenia się na dzień bilansowy według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych według niżej przedstawionych zasad:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) Środki trwale i wartości niematerialne i prawne: <ol style="list-style-type: none"> a) nabyte z własnych środków – w cenie nabycia lub cenie zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości, pomniejszone o odpisy umorzeniowe, b) w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztów wytworzenia, pomniejszone o odpisy umorzeniowe, c) w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku w kwocie za jaką dany środek trwały mógłby być wymieniony w warunkach transakcji rynkowej, d) w przypadku spadku lub darowizny – według wartości godziwej z dnia otrzymania lub według wartości ewidencyjnej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe (amortyzacyjne) według wartości ewidencyjnej lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu, e) stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu – w wartości określonej w tej decyzji pomniejszonej o odpisy umorzeniowe (amortyzacyjne). 2) Pozostałe środki trwale i wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków – w cenie nabycia (cenie zakupu), wytworzone we własnym zakresie – według kosztów wytworzenia. 3) Grunty – według cen nabycia według wartości księgowej. 4) Inwestycje krótkoterminowe według cen nabycia pomniejszone o odpisy umorzeniowe lub z tytułu trwałej utraty wartości według cen nabycia pomniejszone o odpisy umorzeniowe. 5) Rzeczowe składniki aktywów obrotowych – według cen nabycia. 6) Należności i udzielone pożyczki – w kwocie wymagalnej zapłaty. 7) Odsetki od należności – ujmowane są w momencie ich zapłaty oraz pod datą ostatniego dnia kwartału – w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału. 8) Należności wyrażone w walutach obcych – wycenia się nie później niż na koniec kwartału według zasad obowiązujących na dzień bilansowy, tj. według obowiązującego na ten dzień kursu średniego ogłoszonego dla danej waluty przez NBP. 9) Kwotę należności ustaloną na dzień bilansowy pomniejsza się o odpisy aktualizujące dokonywane w zależności od charakteru należności, w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych. 10) Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych – według wartości nominalnej. 11) Fundusze własne – według wartości nominalnej. 12) Zobowiązania – w kwocie wymagalnej zapłaty. 13) Odsetki od zobowiązań wymagalnych – ujmowane są w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty oraz pod datą ostatniego dnia kwartału – w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału. 14) Zobowiązania wyrażone w walutach obcych – wycenia się nie później niż na koniec kwartału według zasad obowiązujących na dzień bilansowy tj. według obowiązującego na ten dzień kursu |

średniego ogłoszonego dla danej waluty przez NBP.

15) Odsetki od zobowiązań wymagalnych – ujmowane są w księgach rachunkowych w momencie zapłaty oraz pod datą ostatniego dnia kwartału – w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.

16) Zobowiązania wyrażone w walutach obcych – wycenia się nie później niż na koniec kwartału, według zasad obowiązujących na dzień bilansowy, tj. według obowiązującego na ten dzień kursu średniego ogłoszonego dla danej waluty przez NBP.

17) Zobowiązania zaliczane do państwowego długu publicznego i długu Skarbu Państwa oraz wartość zobowiązań z tytułu poręczeń i gwarancji, wykazywane w sprawozdaniach Rb – wyceniane są według zasad zawartych w Rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 30 marca 2010 r. w sprawie szczegółowego sposobu ustalania wartości zobowiązań zaliczanych do państwowego długu publicznego, długu Skarbu Państwa oraz wartości zobowiązań z tytułu poręczeń i gwarancji.

18) Środki trwałe w budowie – w wysokości ogółu kosztów bezpośrednio związanych z nabyciem lub wytworzeniem środka trwałego, w szczególności: dokumentacji projektowej, nabycia gruntów i innych składników majątku związanych z budową, badań geodezyjnych i innych dotyczących określenia właściwości geologicznych terenu, przygotowania terenu pod budowę, opłat z tytułu użytkowania gruntów i terenów w okresie budowy, założenia stref ochronnych i zieleni, nadzoru autorskiego i inwestorskiego, ubezpieczeń majątkowych obiektów w trakcie budowy, niepodlegający odliczeniu podatek od towarów i usług oraz akcyzowy, opłaty notarialne, sądowe itp., odszkodowania dla osób fizycznych i prawnych wynikłe do zakończenia budowy.

19) Odsetki od kredytów – według wartości nominalnej.

20) Zapasy (materiały) – według cen zakupu.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych (tj. równa i wyższa niż 10 000 zł) podlegają umarzaniu na podstawie aktualnego planu amortyzacji.

Amortyzację środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych nalicza się stosując stawki określone w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

Jednostka umarza i amortyzuje środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne jednorazowo za okres całego roku.

Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania do końca tego miesiąca, w którym następuje zrównanie wysokości umorzenia z ich wartością początkową, lub w którym środki trwałe postawiono w stan likwidacji, sprzedano, przekazano nieodpłatnie.

Przyjmuje się metodę liniową amortyzacji dla wszystkich środków trwałych. Aktualizacji wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia środków trwałych dokonuje się wyłącznie na podstawie odrębnych przepisów, a wyniki takiej aktualizacji odnosi się na fundusz jednostki w zakresie aktywów trwałych.

Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się:

- a) książki i inne zbiory biblioteczne,
- b) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych,
- c) odzież i umundurowanie,
- d) meble i dywany,
- e) inne pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości mieszczącej się w przedziale 500 zł – 10 000 zł, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania.

Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury.

Składniki majątku o wartości:

- nie przekraczającej 500 zł, ewidencjonuje się bezpośrednio w koszty działalności i nie podlegają ewidencji bilansowej i pozabilansowej, z wyłączeniem: sprzętu komputerowego, drukarek, kserokopiarek, skanerów, sprzętu audiowizualnego, kamer, aparatów fotograficznych, elektronarzędzi, lodówek, zmywarek, kuchenek, pralek, zamrażarek, elektrycznych płyt grzejnych, piekarników, odkurzaczy, kosiarek, sprzętu rehabilitacyjnego, które podlegają odpisaniu w ciężar kosztów zużycia materiałów w momencie przekazania ich do użytkowania i są objęte ewidencją ilościową,
- w przedziale 500 zł – 10 000 zł podlegają ewidencji bilansowej na koncie „Pozostałe środki trwałe”.

Gospodarka materiałowa podlega ewidencji ilościowo-wartościowej i rozchód materiałów wycenia się przy zastosowaniu metody FIFO.

Ze względu na nieistotną wartość nie rozlicza się kosztów w czasie.

| | |
|---|-----------------|
| 5. | inne informacje |
| 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 |
| | dane przedstawiono w tab. nr 1 i 2, w których ujęto wyłącznie podstawowe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne powyżej wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych – wg pozycji bilansowych |
| 1.2. | aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka 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 |
| | dane w tab. nr 3 |
| 1.4. | wartość gruntów użytkowanych wieczysto |
| | dane w tab. nr 4 |
| 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 |
| | dane w tab. nr 5 |
| 1.6. | liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych |
| | nie dotyczy j.b. |
| 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) |
| | dane w tab. nr 6 |
| 1.8. | dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym |
| | dane w tab. nr 7 |
| 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 |
| | dane w tab. nr 8 |
| b) | powyżej 3 do 5 lat |
| | dane w tab. nr 8 |
| c) | powyżej 5 lat |
| | dane w tab. nr 8 |
| 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 |
| | |
| 1.11. | łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń |
| | dane w tab. nr 9 |
| 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 |
| | dane w tab. nr 10 |
| 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 |
| | dane w tab. nr 11 |
| 1.14. | łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie |
| | nie dotyczy j.b. |

| | |
|-------|--|
| 1.15. | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze |
| | Odprawy emerytalne i rentowe – 27.940,61zł Nagrody jubileuszowe – 56.592,86zł Szczegółowe dane w tab. nr 12 |
| 1.16. | inne informacje |
| | Kwota wyłączeń z tytułu rozliczeń występujących na dzień 31.12.2018 roku z innymi jednostkami: - w zakresie rozrachunków (należności i zobowiązań) – 226,32zł (odsetki) - w zakresie wyniku (przychodów i kosztów) – - w zakresie funduszu jednostki - |
| 2. | |
| 2.1. | wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów |
| | dane w tab. nr 13 |
| 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 |
| | dane w tab. nr 14 |
| 2.3. | kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie |
| | dane w tab. nr 15 |
| 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 |
| | |
| 3. | Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki |
| | Inne zwiększenia i zmniejszenia funduszu jednostki nie ujęte w poz. 1.1-1.9 i 2.1-2.8 Zestawienia zmian w funduszu, powstałe z następujących tytułów oraz w kwocie: brak Informacje o znaczących zdarzeniach, dotyczących lat ubiegłych, ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego: brak Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym: brak Zmiany w polityce rachunkowości: brak Wartość aktywów i pasywów dot. państwowych funduszy celowych (np. PFRON, Fundusz Pracy).: brak |

.....
(główny księgowy)

.....2019-03-08.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Tabela 3 Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych

| Lp. | Wyszczególnienie | Stan odpisów na początek roku | Zwiększenia | Zmniejszenia | Stan odpisów na koniec roku |
|-----|--|----------------------------------|-------------|--------------|--------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1. | Wartości niematerialne i prawne | | | | 0,00 |
| 2. | Środki trwałe | | | | 0,00 |
| 3. | Środki trwałe w budowie (inwestycje) | | | | 0,00 |
| 4. | Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje) | | | | 0,00 |
| 5. | Długoterminowe aktywa finansowe w tym: | | | | 0,00 |
| | akcje | | | | 0,00 |
| | inne papiery wartościowe | | | | 0,00 |
| | inne długoterminowe aktywa finansowe | | | | 0,00 |
| | Razem (1+2+3+4+5) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Tabela 4 Grunty w użytkowaniu wieczystym

| Lp. | Treść (lokalizacja i numer działki) | Wyszczególnienie | Stan na początek roku obrotowego | zwiększenia w ciągu roku obrotowego | zmniejszenia w ciągu roku obrotowego | Stan na koniec roku obrotowego |
|-------|--|--------------------------------|-------------------------------------|---|--|-----------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1. | | Powierzchnia (m ²) | | | | 0,00 |
| | | Wartość (zł) | | | | 0,00 |
| 2. | | Powierzchnia (m ²) | | | | 0,00 |
| | | Wartość (zł) | | | | 0,00 |
| 3. | | Powierzchnia (m ²) | | | | 0,00 |
| | | Wartość (zł) | | | | 0,00 |
| Razem | | Powierzchnia (m ²) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | Wartość (zł) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Tabela 5 Środki trwałe niemortyzowane lub nieumarzane

| Lp. | Grupa według KŚT | Stan na początek roku obrotowego | Zmiany w trakcie roku obrotowego | | Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5) |
|-----|------------------|----------------------------------|----------------------------------|--------------|--|
| | | | zwiększenia | zmniejszenia | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 6 | 7 |
| 1. | | | | | 0,00 |
| 2. | | | | | 0,00 |
| 3. | | | | | 0,00 |
| | | | | | |
| | Razem: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Tabela 6 Stan odpisów aktualizujących wartość należności

| Lp. | Grupa należności | Stan na początek roku obrotowego | Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego | | | Stan na koniec roku obrotowego |
|-----|------------------|----------------------------------|--|---------------|-------------------|--------------------------------|
| | | | zwiększenia | wykorzystanie | uznanie za zbędne | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1. | | | | | | |
| 2. | | | | | | |
| 3. | | | | | | |
| | | | | | | |
| | Razem: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Tabela 7 Informacja o stanie rezerw

| Lp. | Wyszczególnienie (rodzaj rezerw według celu utworzenia) | Stan na początek roku obrotowego | Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego | | | Stan na koniec roku obrotowego |
|-----|---|-------------------------------------|--|----------------|---------------|-----------------------------------|
| | | | zwiększenia | wykorzystanie* | rozwiązanie** | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1. | | | | | | |
| 2. | | | | | | |
| 3. | | | | | | |
| | | | | | | |
| | Razem: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

* wpisuje się kwoty powstałych zobowiązań, odpisanych w ciężar rezerw utworzonych na te zobowiązania (do wysokości rezerwy - jeżeli rezerwa była niższa od zobowiązania, to część niepokrytą rezerwą odnosi się bezpośrednio w koszty i w tabeli nie wykazuje się)

** wpisuje się kwoty rozwiązanych rezerw, które okazały się zbędne lub nadmierne.

Tabela 9 Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku

| Lp. | Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania) | Kwota zobowiązania | | Wyszczególnienie (rodzaj zabezpieczenia) | Kwota zabezpieczenia | |
|-----|---|--------------------|----------------|---|----------------------|----------------|
| | | na początek roku | na koniec roku | | na początek roku | na koniec roku |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1. | | | | | | |
| 2. | | | | | | |
| 3. | | | | | | |
| | | | | | | |
| | Razem: | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |

Tabela 10 Zobowiązania warunkowe

| Lp. | Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania warunkowego) | Kwota zobowiązania warunkowego | | Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia zobowiązania warunkowego) | Kwota zabezpieczenia | |
|-----|--|--------------------------------|----------------|--|----------------------|-------------------|
| | | na początek roku | na koniec roku | | na początek roku | na koniec roku |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1. | | | | | | |
| 2. | | | | | | |
| 3. | | | | | | |
| | | | | | | |
| | Razem: | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |

Tabela 11 Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe

| Lp. | Wyszczególnienie (tytuły) | Stan na początek roku obrotowego | Stan na koniec roku obrotowego |
|-----|--|----------------------------------|--------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1. | Ogółem bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów (pasywa bilansu - D.III. Rezerwy na zobowiązania), w tym: | 0,00 | 0,00 |
| | | | |
| | | | |
| 2. | Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów (pasywa bilansu - D.III. Rezerwy na zobowiązania), w tym: | 0,00 | 0,00 |
| | | | |
| | | | |

Tabela 12 Świadczenia pracownicze

| Lp. | Wyszczególnienie | kwota poniesionych świadczeń w roku obrotowym |
|-----|--|---|
| 1 | 2 | 3 |
| 1. | Świadczenia pracownicze w formie pieniężnej w tym: | 2 921 880,83 |
| a) | krótkoterminowe świadczenia pracownicze dla aktualnie zatrudnionych pracowników, w tym: | 2 837 347,36 |
| | wynagrodzenia oraz składki na ubezpieczenie społeczne | 2 465 612,69 |
| | płatne urlopy wypoczynkowe i płatne zwolnienia chorobowe | 46 743,92 |
| | premie | 53 505,33 |
| | inne... | 271 485,42 |
| b) | świadczenia po okresie zatrudnienia, w tym: | 0,00 |
| | odprawy emerytalne i rentowe | 0,00 |
| | inne świadczenia po okresie zatrudnienia, takie jak ubezpieczenie na życie | 0,00 |
| c) | inne długoterminowe świadczenia pracownicze w tym: | 56 592,86 |
| | nagrody jubileuszowe i inne świadczenia z tytułu długiego stażu pracy | 56 592,86 |
| | długoterminowe renty inwalidzkie | 0,00 |
| | inne ... | 0,00 |
| d) | świadczenia z tytułu rozwiązania stosunku pracy w tym: | 27 940,61 |
| | odprawy emerytalne z tytułu dobrowolnego odejścia pracownika | 27 940,61 |
| | świadczenie z tytułu rozwiązania stosunku pracy z przyczyn nie dotyczących pracownika | 0,00 |
| | inne- | 0,00 |
| 2. | Pozostałe wydatki ponoszone na: | 96 679,29 |
| | świadczenia finansowane ze środków przeznaczonych na cele socjalne w ramach zfss | 78 068,00 |
| | szkolenia pracowników i podnoszenie kwalifikacji | 5 959,98 |
| | zwrot kosztów używania przez pracowników na potrzeby pracodawcy pojazdów niebędących własnością pracodawcy | 2 495,88 |
| | diety i inne należności z tytułu podróży służbowej pracownika | 636,30 |
| | badania lekarskie wstępne, okresowe i kontrolne | 4 748,00 |
| | okulary korygujące | 1 109,00 |
| | odzież ochronną i roboczą oraz ekwiwalenty pieniężne płacone z tytułu używania przez pracownika własnej odzieży i obuwia roboczego, spełniających wymagania bezpieczeństwa i higieny pracy, ekwiwalenty z tytułu prania odzieży roboczej i ochronnej | 3 662,13 |
| | posiłki profilaktyczne i regeneracyjno-wzmacniające wydawane pracownikom zatrudnionym w warunkach szczególnie uciążliwych, jak również napoje | 0,00 |
| | dopłaty do stołówek i bufetów zakładowych | 0,00 |
| | inne ... | 0,00 |

Tabela 13 Odpisy aktualizujące wartość zapasów

| Lp. | Wyszczególnienie (rodzaj zapasów) | Stan odpisów na początek roku obrotowego | Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego | | | Stan odpisów na koniec roku obrotowego |
|-----|--------------------------------------|--|--|---------------|-------------|--|
| | | | zwiększenia | wykorzystanie | rozwiązanie | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1. | | | | | | |
| 2. | | | | | | |
| 3. | | | | | | |
| | | | | | | |
| | Razem: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Tabela 15 Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

| Lp. | Wyszczególnienie | poprzedni rok obrotowy | bieżący rok obrotowy |
|-----|--|------------------------|----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1. | Przychody | 8 414,89 | 24 207,78 |
| | - o nadzwyczajnej wartości, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| | ... | | 0,00 |
| | - które wystąpiły incydentalnie, w tym: | 8 414,89 | 24 207,78 |
| | - darowizna rzeczowa | 459,72 | 18 069,94 |
| | - darowizna pieniężna | 2 000,00 | 0,00 |
| | - odszkodowanie za zalanie pomieszczenia | 0,00 | 6 017,84 |
| | - kara umowna | 3 500,00 | 0,00 |
| | - zwroty z lat ubiegłych | 2 455,17 | 120,00 |
| 2. | Koszty | 0,00 | 0,00 |
| | - o nadzwyczajnej wartości, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| | ... | | |
| | - które wystąpiły incydentalnie, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| | ... | | |