

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej</b> ul. Wyszyńskiego 10  14-200 Ława	<b>BILANS</b> jednostki budżetowej	Adresat:  Powiat Ławski
		Wysłać bez pisma przewodniego 67BDED8CA177F7E1 
Numer identyfikacyjny REGON  <b>510750522</b>	sporządzony na dzień <b>31-12-2018 r.</b>	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	1 587 978,29	1 778 515,75	A Fundusz	1 318 855,24	1 524 179,68
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	5 442 323,30	5 721 479,59
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	1 587 978,29	1 778 515,75	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-4 123 468,06	-4 197 299,91
A.II.1 Środki trwałe	1 587 978,29	1 778 515,75	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	658 000,00	862 000,00	A.II.2 Strata netto (-)	-4 123 468,06	-4 197 299,91
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	781 824,34	738 252,22	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	28 632,68	100 496,64	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	73 054,72	47 633,42	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	46 466,55	30 133,47	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	295 265,44	314 784,88
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	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	295 265,44	314 784,88
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	3 846,94	6 623,82
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	1 112,13	560,41
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	286 964,50	303 301,48

Krystyna Kaczyńska  
(główny księgowy)

2019-04-24

(rok, miesiąc, dzień)

Piotr Wlazłowski

(kierownik jednostki)

BeSTia

67BDED8CA177F7E1

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)	0,00	0,00
B Aktywa obrotowe	26 142,39	60 448,81	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	182,54
B.I Zapasy	22 730,15	56 149,64	D.II.8 Fundusze specjalne	3 341,87	4 116,63
B.I.1 Materiały	22 730,15	56 149,64	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	3 341,87	4 116,63
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	70,37	0,00			
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	70,37	0,00			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 341,87	4 299,17			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	3 341,87	4 299,17			
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			

Krystyna Kaczyńska  
(główny księgowy)

2019-04-24

(rok, miesiąc, dzień)

Piotr Wlazłowski  
(kierownik jednostki)

BeSTia

67BDED8CA177F7E1

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
<b>Suma aktywów</b>	<b>1 614 120,68</b>	<b>1 838 964,56</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>1 614 120,68</b>	<b>1 838 964,56</b>

\_\_\_\_\_  
 Krystyna Kaczyńska  
 (główny księgowy)

BeSTia

\_\_\_\_\_  
 2019-04-24  
 (rok, miesiąc, dzień)

67BDED8CA177F7E1

\_\_\_\_\_  
 Piotr Wlazłowski  
 (kierownik jednostki)

Krystyna Kaczyńska  
(główny księgowy)

BeSTia

2019-04-24

(rok, miesiąc, dzień)

67BDED8CA177F7E1

Piotr Wlazłowski

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Komenda Powiatowa Państwowej Straży  Pożarnej</b> ul. Wyszyńskiego 10  14-200 Ława	<b>Rachunek zysków i strat jednostki  (wariant porównawczy)</b>  <b>sporządzony na  na dzień 31-12-2018 r.</b>	Adresat:  Powiat Ławski	
Numer identyfikacyjny REGON  <b>510750522</b>		Wysłać bez pisma przewodniego <b>AAD54C7846718B71</b> 	
		<b>Stan na koniec  roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku  bieżącego</b>
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	0,00	0,00	
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	0,00	0,00	
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	4 158 870,06	4 286 633,52	
B.I. Amortyzacja	184 527,09	96 333,24	
B.II. Zużycie materiałów i energii	298 608,55	409 924,86	
B.III. Usługi obce	105 268,50	162 188,10	
B.IV. Podatki i opłaty	18 089,00	18 245,00	
B.V. Wynagrodzenia	2 961 082,99	2 982 156,53	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	565 578,37	582 363,65	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	25 715,56	35 422,14	
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	
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</b>	-4 158 870,06	-4 286 633,52	
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	32 721,96	85 532,15	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	32 721,96	85 532,15	
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	0,00	0,00	

Krystyna Kaczyńska  
główny księgowy

2019-04-24  
rok, miesiąc, dzień

Piotr Wlazłowski  
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
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	-4 126 148,10	-4 201 101,37
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	2 680,04	3 801,46
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	2 680,04	3 801,46
G.III.	Inne	0,00	0,00
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	0,00	0,00
H.I.	Odsetki	0,00	0,00
H.II.	Inne	0,00	0,00
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	-4 123 468,06	-4 197 299,91
<b>J.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	0,00	0,00
<b>K.</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	0,00	0,00
<b>L.</b>	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	-4 123 468,06	-4 197 299,91

Krystyna Kaczyńska  
główny księgowy

2019-04-24  
rok, miesiąc, dzień

Piotr Wlazłowski  
kierownik jednostki

Krystyna Kaczyńska  
główny księgowy

2019-04-24  
rok, miesiąc, dzień

Piotr Wlazłowski  
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Komenda Powiatowa Państwowej Straży  Pożarnej</b>  ul. Wyszyńskiego 10  14-200 Ława	<b>Zestawienie zmian w funduszu jednostki</b>  <b>sporządzone na  na dzień 31-12-2018 r.</b>	Adresat:  Powiat Ławski	
Numer identyfikacyjny REGON  <b>510750522</b>		Wysłać bez pisma przewodniego DC2519EBC4236586 	
		<b>Stan na koniec  roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku  bieżącego</b>
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>		5 467 078,93	5 442 323,30
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)		3 973 098,08	4 470 023,98
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		0,00	0,00
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		3 961 448,69	4 183 153,28
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4. Środki na inwestycje		6 000,00	59 950,20
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		5 649,39	22 920,50
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	204 000,00
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		3 997 853,71	4 190 867,69
I.2.1. Strata za rok ubiegły		3 985 920,07	4 123 468,06
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		5 933,64	7 449,43
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje		6 000,00	59 950,20
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
<b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>		5 442 323,30	5 721 479,59

Krystyna Kaczyńska  
główny księgowy

2019-04-24  
rok, miesiąc, dzień

Piotr Wlazłowski  
kierownik jednostki



<b>III.</b>	<b>Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>	-4 123 468,06	-4 197 299,91
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-4 123 468,06	-4 197 299,91
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
<b>IV.</b>	<b>Fundusz (II+,-III)</b>	1 318 855,24	1 524 179,68

Krystyna Kaczyńska  
główny księgowy

2019-04-24  
rok, miesiąc, dzień

Piotr Wlazłowski  
kierownik jednostki

Krystyna Kaczyńska  
główny księgowy

2019-04-24  
rok, miesiąc, dzień

Piotr Wlazłowski  
kierownik jednostki

-  
**INFORMACJA DODATKOWA**

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej
1.1	nazwę jednostki
	14-200 Ława
1.2	siedzibę jednostki
	ul. Kard. Stefana Wyszyńskiego 10
1.3	adres jednostki
	Ochrona przeciwpożarowa 7525Z(wg PKD 2004), 8425Z ( wg. PKD 2007)
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	01 styczeń- 31 grudzień 2018 r.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	<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"> <li>1) Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne: <ol style="list-style-type: none"> <li>a) nabyte z własnych środków – w cenie nabycia lub cenie zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości, pomniejszone o odpisy umorzeniowe,</li> <li>b) w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztów wytworzenia, pomniejszone o odpisy umorzeniowe,</li> <li>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,</li> <li>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,</li> <li>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).</li> </ol> </li> <li>2) Pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków – w cenie nabycia (cenie zakupu), wytworzone we własnym zakresie – według kosztów wytworzenia.</li> <li>3) Grunty – według cen nabycia według wartości księgowej.</li> <li>4) Inwestycje krótkoterminowe według cen nabycia pomniejszone o odpisy umorzeniowe lub z tytułu trwałej utraty wartości według cen nabycia pomniejszone o odpisy umorzeniowe.</li> <li>5) Rzeczowe składniki aktywów obrotowych – według cen nabycia.</li> <li>6) Należności i udzielone pożyczki – w kwocie wymagalnej zapłaty.</li> <li>7) Odsetki od należności – ujmowane są w momencie ich zapłaty oraz pod datą ostatniego dnia kwartału – w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.</li> <li>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.</li> <li>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.</li> <li>10) Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych – według wartości nominalnej.</li> <li>11) Fundusze własne – według wartości nominalnej.</li> <li>12) Zobowiązania – w kwocie wymagalnej zapłaty.</li> <li>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.</li> <li>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.</li> <li>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.</li> <li>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.</li> </ol>

	<p>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 wartość zobowiązań z tytułu poręczeń i gwarancji.</p> <p>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.</p> <p>19) Odsetki od kredytów – według wartości nominalnej.</p> <p>20) Zapasy (materiały) – według cen zakupu.</p> <p>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 umarzeniu na podstawie aktualnego planu amortyzacji.</p> <p>Amortyzację środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych nalicza się stosując stawki określone w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.</p> <p>Jednostka umarza i amortyzuje środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne jednorazowo za okres całego roku.</p> <p>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.</p> <p>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.</p> <p>Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>książki i inne zbiory biblioteczne,</li> <li>środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych,</li> <li>odzież i umundurowanie,</li> <li>meble i dywany,</li> <li>inne pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości mieszczącej się w przedziale 1 000 zł – 10 000 zł, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania.</li> </ol> <p>Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury.</p> <p>Składniki majątku o wartości:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>nie przekraczającej 1 000 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,</li> <li>w przedziale 1 000 zł – 10 000 zł podlegają ewidencji bilansowej na koncie „Pozostałe środki trwałe”.</li> </ul> <p>Decyzją komendanta przyjmuje się na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe” poniżej kwoty 1 000 złotych pozostałe środki trwałe mające istotne znaczenie w wyposażeniu komendy.</p> <p>Gospodarka materiałowa podlega ewidencji ilościowo-wartościowej i rozchód materiałów wycenia się przy zastosowaniu metody cen zakupu.</p> <p>Ze względu na nieistotną wartość nie rozlicza się kosztów w czasie.</p>
5.	
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
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.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	dane w tab. nr 9
1.12.	łącną 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.	łącną 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 – 0,00 Nagrody jubileuszowe – 28 046,25 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) – 182,54 - w zakresie wyniku (przychodów i kosztów) – 180,50 - w zakresie funduszu jednostki - 0,00
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: Decyzją Starosty Powiatu ławskiego zwiększono wartość nieruchomości gruntowej o kwotę 204 000,00 ( WGN.6844.3.2.2017)  Informacje o znaczących zdarzeniach, dotyczących lat ubiegłych, ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego:  Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym:  Zmiany w polityce rachunkowości:  Wartość aktywów i pasywów dot. państwowych funduszy celowych (np. PFRON, Fundusz Pracy) .....

.....  
(główny księgowy)

2019.02.28  
(rok, miesiąc, dzień)

.....  
(kierownik jednostki)

**Tabela 1 Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych**

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia			Ogółem zwiększenia wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenia			Ogółem zmniejszenia wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			nabycie	aktualizacja	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I.	Wartości niematerialne i prawne, w tym:	11 968,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 968,20
	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	0,00				0,00				0,00	0,00
	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	11 968,20				0,00	0,00			0,00	11 968,20
II.	Rzeczowe aktywa trwałe w tym:	5 758 340,87	286 870,70	0,00	59 950,20	346 820,90	0,00	0,00	789 690,20	789 690,20	5 315 471,57
2.	Środki trwałe	5 758 340,87	226 920,50	0,00	59 950,20	286 870,70	0,00	0,00	729 740,00	729 740,00	5 315 471,57
2.1	Grunty	658 000,00	204 000,00			204 000,00				0,00	862 000,00
2.1.1	w tym grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom					0,00				0,00	0,00
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 897 868,97				0,00				0,00	1 897 868,97
2.3	Urządzenia techniczne i maszyny	333 837,88	22 920,50		59 950,20	82 870,70				0,00	416 708,58
2.4	Środki transportu	2 563 822,20				0,00			729 740,00	729 740,00	1 834 082,20
2.5	Inne środki trwałe	304 811,82				0,00				0,00	304 811,82
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)		59 950,20			59 950,20			59 950,20	59 950,20	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00				0,00	0,00

.....  
Główny Księgowy

.....  
Kierownik Jednostki

**Tabela 2 Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników majątku trwałego**

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenia - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia			Ogółem zwiększenia (4+5+6)	Zmniejszenia			Ogółem zmniejszenia (8+9+10)	Umorzenia - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			amortyzacja/ umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia (4+5+6)		z tytułu zbycia	z tytułu likwidacji	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I.	Wartości niematerialne i prawne, w tym:	11 968,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 968,20
	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	0,00				0,00				0,00	0,00
	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	11 968,20				0,00				0,00	11 968,20
II.	Rzeczowe aktywa trwałe w tym:	4 170 362,58	96 333,24	0,00	0,00	96 333,24	0,00	0,00	729 740,00	729 740,00	3 536 955,82
2.	Środki trwałe	4 170 362,58	96 333,24	0,00	0,00	96 333,24	0,00	0,00	729 740,00	729 740,00	3 536 955,82
2.1	Grunty					0,00				0,00	
2.1.1	w tym grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom									0,00	0,00
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 116 044,63	43 572,12			43 572,12				0,00	1 159 616,75
2.3	Urządzenia techniczne i maszyny	305 205,20	11 006,74			11 006,74				0,00	316 211,94
2.4	Środki transportu	2 490 767,48	25 421,30			25 421,30			729 740,00	729 740,00	1 786 448,78
2.5	Inne środki trwałe	258 345,27	16 333,08			16 333,08				0,00	274 678,35
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00				0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00				0,00	0,00

.....  
Główny Księgowy

.....  
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			0,00
2.	Środki trwałe	0,00			0,00
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00			0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00			0,00
5.	Długoterminowe aktywa finansowe w tym:	0,00			0,00
	akcje	0,00			0,00
	inne papiery wartościowe	0,00			0,00
	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00			0,00
	<b>Razem (1+2+3+4+5)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

.....  
Główny Księgowy

.....  
Kierownik Jednostki

**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 <sup>2</sup> )				0,00
		Wartość (zł)				0,00
2.		Powierzchnia (m <sup>2</sup> )				0,00
		Wartość (zł)				0,00
3.		Powierzchnia (m <sup>2</sup> )				0,00
		Wartość (zł)				0,00
Razem		Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		Wartość (zł)	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

.....  
Główny Księgowy

.....  
Kierownik Jednostki

**Tabela 5 Środki trwale nieamortyzowane 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.	Grupa VII	1 376 651,16	1 199 988,00		2 576 639,16	Majątek KW
2.	Grupa VIII	62 540,00			62 540,00	Majątek użyczony od innych jednostek
3.					0,00	
Razem:		<b>1 439 191,16</b>	<b>1 199 988,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2 639 179,16</b>	

.....  
Główny Księgowy

.....  
Kierownik Jednostki

**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:		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

.....  
Główny Księgowy

.....  
Kierownik Jednostki

**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:		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

\* 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.

.....  
Główny Księgowy

.....  
Kierownik Jednostki

**Tabela 8 Pozostały okres spłaty zobowiązań długoterminowych**

Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań według pozycji bilansu	Okres spłaty						Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat		początek roku obrotowego (BO)	koniec roku obrotowego (BZ)
		początek roku obrotowego (BO)	koniec roku obrotowego (BZ)	początek roku obrotowego (BO)	koniec roku obrotowego (BZ)	początek roku obrotowego (BO)	koniec roku obrotowego (BZ)		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.								0,00	0,00
2.								0,00	0,00
3.								0,00	0,00
								0,00	0,00
<b>Razem:</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

.....  
Główny Księgowy

.....  
Kierownik Jednostki

**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:		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	x	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

.....  
Główny Księgowy

.....  
Kierownik Jednostki

**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:	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	x	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

.....  
Główny Księgowy

.....  
Kierownik Jednostki



**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:		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	x	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

.....  
Główny Księgowy

.....  
Kierownik Jednostki

Tabela 12 Świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	kwota poniesionych świadczeń w roku obrotowym
1	2	3
1.	Świadczenia pracownicze w formie pieniężnej w tym:	<b>3 276 213,18</b>
a)	krótkoterminowe świadczenia pracownicze dla aktualnie zatrudnionych pracowników, w tym:	2 935 338,29
	wynagrodzenia oraz składki na ubezpieczenie społeczne	2 859 026,14
	płatne urlopy wypoczynkowe i płatne zwolnienia chorobowe	0,00
	premie	0,00
	inne (nagrody uznaniowe)	76 312,15
b)	świadczenia po okresie zatrudnienia, w tym:	98 780,00
	odprawy emerytalne i rentowe(świadczenia emerytalne)	0,00
	inne świadczenia po okresie zatrudnienia, takie jak ubezpieczenie na życie	98 780,00
c)	inne długoterminowe świadczenia pracownicze w tym:	242 094,89
	nagrody jubileuszowe i inne świadczenia z tytułu długiego stażu pracy	233 551,87
	długoterminowe renty inwalidzkie	0,00
	inne (odszkodowania z tyt.wypadku przy pracy)	8 543,02
d)	świadczenia z tytułu rozwiązania stosunku pracy w tym:	0,00
	odprawy emerytalne z tytułu dobrowolnego odejścia pracownika	0,00
	świadczenie z tytułu rozwiązania stosunku pracy z przyczyn nie dotyczących pracownika	0,00
	inne ...	0,00
2.	Pozostałe wydatki ponoszone na:	<b>297 604,50</b>
	świadczenia finansowane ze środków przeznaczonych na cele socjalne w ramach zfss	1 659,92
	szkolenia pracowników i podnoszenie kwalifikacji	3 068,50
	zwrot kosztów używania przez pracowników na potrzeby pracodawcy pojazdów niebędących własnością pracodawcy	0,00
	diety i inne należności z tytułu podróży służbowej pracownika	329,00
	badania lekarskie wstępne, okresowe i kontrolne	13 829,50
	okulary korygujące	0,00
	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	0,00
	posiłki profilaktyczne i regeneracyjno-wzmacniające wydawane pracownikom zatrudnionym w warunkach szczególnie uciążliwych, jak również napoje	657,68
	dopłaty do stołówek i bufetów zakładowych	0,00
	inne ( równ.za remont lokalu, równ.za brak lokalu, gratyfikacja urlopowa, przejazdy raz w roku na koszt MSW, zasiłki na zagospodarowanie, środki czystości bhp, pozostałe należności funkcjonariuszy, równoważnik w zamian za umundurowanie )	278 059,90

**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:		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

.....  
Główny Księgowy

.....  
Kierownik Jednostki

**Tabela 14 Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie**

Lp.	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	3	4	5	6	7	8
1.							
2.							
3.							
	Razem:	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

.....  
Główny Księgowy

.....  
Kierownik Jednostki

**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	<b>10 121,50</b>	<b>10 832,18</b>
	- o nadzwyczajnej wartości, w tym:	10 121,50	10 832,18
	darowizny rzeczowe	10 121,50	10 832,18
	- które wystąpiły incydentalnie, w tym:	0,00	0,00
	...		
2.	Koszty	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	- o nadzwyczajnej wartości, w tym:	0,00	0,00
	...		
	- które wystąpiły incydentalnie, w tym:	0,00	0,00
	...		

.....  
Główny Księgowy

.....  
Kierownik Jednostki