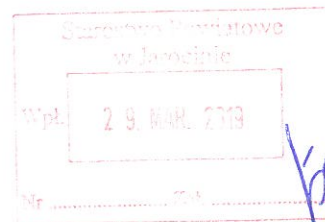


③ DOM POMOCY SPOŁECZNEJ
im. Marii Kaczyńskiej w Kotlinie
ul. Parkowa 5, 63-220 Kotlin
pow. Jarocin, woj. wielkopolskie
tel. (62) 7401434, 7401461
fax 62 7401301
NIP 617-10-45-099

INFORMACJA DODATKOWA



I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	DOM POMOCY SPOŁECZNEJ IM. MARII KACZYŃSKIEJ
1.2	siedzibę jednostki
	KOTLIN
1.3	adres jednostki
	UL. PARKOWA 5, 63-220 KOTLIN
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Przedmiotem działalności podstawowej DPS jest zapewnienie osobom tego wymagającym całodobowej opieki oraz świadczenie tym osobom - w niezbędnym zakresie – usług bytowych wspomagających i edukacyjnych. Dps jest przeznaczony dla osób dorosłych niepełnosprawnych intelektualnie
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2018r. do 31.12.2018r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	-
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

5.	1. Dochody i wydatki ujmowane są w terminie ich zapłaty, niezależnie od rocznego budżetu którego dotyczą. Dopuszcza się stosowanie uproszczeń polegających na zbiorczym księgowaniu operacji gospodarczych. W Domu Pomocy Społecznej prowadzona jest gospodarka magazynowa. Nie obejmuje się gospodarką magazynową kupowanych na bieżąco, w ilościach dostosowanych do potrzeb i wydanych bezpośrednio do zużycia paliw do środków transportu. Materiały te są księgowane jako koszty bezpośrednio po zakupie. Zaległości z tytułu dochodów i innych należności, w wysokości nieprzekraczającej kosztów upomnienia, spisuje się w pozostałe koszty operacyjne lub inne koszty finansowe na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych. W celu dochodzenia zaległych należności ustala się obowiązek wysyłania upomnień i podejmowania czynności egzekucyjnych przewidzianych prawem, z zastrzeżeniem, że w odniesieniu do należności, których wysokość nie przewyższa kosztów upomnienia działań takich się nie podejmuje. W wariantcie rachunku kosztów przyjętym na potrzeby zakł. planu kont, ponoszone koszty rozliczane są w układzie rodzajowym (zespół 4). 2. Metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych według niżej przedstawionych zasad. Wartości niematerialne i prawne. 2.1.1. Zakupione z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia. 2.1.2. Otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w decyzji. 2.1.3. Otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia w przypadku „tytułu”. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych (z wyjątkiem pomocy dydaktycznych) finansowane ze środków majątkowych i podlegają umarzaniu. Stawki amortyzacyjne ustalane są zgodnie ze stawkami określonymi Rozporządzeniem, w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych (załącznik nr 1 do ustawy z dnia 15 lutego 1992 r., t.j. Dz. U. z 2000 r. Nr 54, poz. 654 z późn. zm.). Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”. Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja”. Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące oraz stanowiące pierwsze wyposażenie nowych obiektów o wartości początkowej niższej od wymienionej w ustawie o podatku dochodowym dla osób prawnych, a także będące pomocami dydaktycznymi umarzane są w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych” w korespondencji z kontem 401 „Zużycie materiałów i energii”. Środki trwałe to składniki aktywów zdefiniowane w art. 3 ust 1 pkt. 15 ustawy o rachunkowości, w tym środki trwałe stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, otrzymane w zarząd lub użytkowanie i przeznaczone na potrzeby jednostki. Środki trwałe obejmują w szczególności: ? nieruchomości (grunty i budynki), ? maszyny i urządzenia, ? środki transportu. Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się: ? w przypadku zakupu – według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości, ? w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej, ? w przypadku spadku lub darowizny – wg wartości rynkowej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu, ? w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu, ? w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego – w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy, z podaniem cech szczególnych nowego środka. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalony na dzień bilansowy. Środki trwałe ewidencjonuje się w podziale na: ? podstawowe środki trwałe na koncie 011 „Środki trwałe”, ? pozostałe środki trwałe na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe”. Podstawowe środki trwałe finansuje się z środków na inwestycje w rozumieniu ustawy o finansach publicznych i wydanego na jej podstawie rozporządzenia Ministra Finansów z 2 marca 2010 w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz. U. Nr 38, poz. 207). Umarzane są (z wyjątkiem gruntów) stopniowo według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych (załącznik Nr 1 do ustawy). Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od: ? miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do użytkowania. Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”. Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja” na koniec roku. W jednostce przyjęto metodę liniową 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. Na potrzeby wyceny bilansowej wartość gruntów nie podlega aktualizacji. Pozostałe środki trwałe to środki o wartości początkowej nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, tj. o wartości jednostkowej nie większej niż 10000 zł, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt w 100% ich wartości w momencie oddania do użytkowania (z wyjątkiem pierwszego wyposażenia realizowanego w ramach wydatków majątkowych). Pozostałe środki trwałe ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe” a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych” w korespondencji z kontem 401 „Zużycie materiałów i energii”. Środki trwałe nisko-cenne – o charakterze wyposażenia o wartości nieprzekraczającej 200 zł podlegają zaliczeniu w koszty w momencie ich zakupu. Kontrola ich stanu prowadzona jest w ewidencji ilościowej. Środki trwałe nisko-cenne – o charakterze wyposażenia stanowiące drobny sprzęt nie podlegają ewidencji ani wartościowej ani ilościowej. Są to w szczególności: ? sprzęt gospodarczy do utrzymania czystości i higieny pomieszczeń, ? sprzęt typu kuchennego, ? sprzęt i artykuły biurowe, ? drobne akcesoria stanowiące wyposażenie pomieszczeń, ? materiały i artykuły służące bieżącej konserwacji placówki. 2.2 Ustalenie wyniku finansowego. Wynik finansowy jednostki budżetowej ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”. Ustalenie wyniku finansowego następuje poprzez przeksięgowanie na koniec roku obrotowego. Na stronę Wn konta 860 „Wynik finansowy” ? sumy poniesionych kosztów operacyjnych – w korespondencji z grupą kont zespołu „4”, ? sumy poniesionych kosztów amortyzacji – w korespondencji z kontem 400 „Koszty finansowe”, ? sumy poniesionych kosztów finansowych – w korespondencji z kontem 751 „Koszty finansowe”, ? sumy pozostałych kosztów operacyjnych – w korespondencji z kontem 761 „Pozostałe koszty operacyjne”, ? strat nadzwyczajnych – w korespondencji z kontem 771 „Straty nadzwyczajne”. Na stronę Ma konta 860 „Wynik finansowy” ? sumy uzyskanych Przechodów w korespondencji z poszczególnymi kontami zespołu 7 (720,750, 760), ? zysków nadzwyczajnych – w korespondencji z kontem 770 „Zyski nadzwyczajne”.
----	--

	Informacje podane w załączniku z tabelami.
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
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Nie dotyczy
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	-
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystość
	Nie dotyczy
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	Nie dotyczy
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Nie dotyczy
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
	Nie dotyczy
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nie dotyczy
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	Nie dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat
	Nie dotyczy
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	Nie dotyczy
1.11.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12.	łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy

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
	Informacje podane w załączniku z tabelami.
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	- nagrody jubileuszowe – 41.229,19 - odprawy emerytalne – 35.151,78 - odprawy rentowe – 8.550,-
1.16.	inne informacje
	-
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Przychody, które nie stanowią przychodów z podstawowej działalności, a wystąpiły w roku 2018: - przychody ze sprzedaży składników majątku 1.400,- zł. - przychody z wpływów z lat ubiegłych w kwocie 9.782,76 - przychody z tyt. umów, kar i odszkodowań w kwocie 6.189,99 - pozostałe przychody w kwocie 4.904,-
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
	0
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
	-

GLÓWNA KSIĘGOWA

mgr Karolina Baranowska
(główny księgowy)

.....2019-03-28.....
(rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor

Janusz Krawiec
(kierownik jednostki)

Wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający

1.1. szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku

Tabela 1. Zmiana wartości początkowej WNip

Lp.		Wartość początkowa (stan na 1 stycznia)	Zmniejszenia	Zwiększenia	Wartość początkowa (stan na 31 grudnia)
			Rozchód Przebieganie Aktualizacja Inne Razem zmniejszenia	Nabycie Przebieganie Aktualizacja Inne Razem zwiększenia	
1	Wyszczególnienie	2	3	4	14
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	18.472,38			18.472,38
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne				
	Razem wartości niematerialne i prawne	18.472,38			18.472,38



Tabela 2. Zmiana wartości umorzenia WNip

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie (stan na 1 stycznia)	Zmniejszenia umorzenia					Zwiększenia umorzenia					Umorzenie (stan na 31 grudnia)
			Rozchód	Przemniejszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne	Razem zmniejszenia	Amortyzacja za	10	Przemniejszczenia wewnętrzne	Inne	Razem zwiększenia	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	18.472,38											18.472,38
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne												
	Razem wartości niematerialne i prawne	18.472,38											18.472,38

Tabela 3. Zmiana wartości netto WNip

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na początek roku (wartość początkowa minus umorzenie)	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec roku (wartość początkowa minus umorzenie)
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	0	0
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0	0
	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych - ogółem	0	0

Tabela 4. Zmiana wartości początkowej środków trwałych.

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa (stan na 1 stycznia)	Zmniejszenia					Zwiększenia					Wartość początkowa (stan na 31 grudnia)
			Rozchód	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne	Razem zmniejszenia	Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne	Razem zwiększenia	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1.	Wyszczególnić w kolejnych wierszach grupy rodzajowe												
	Grunty	351.674,70											351.674,70
	Budynki	14.611.909,56											14.611.909,56
	Maszyny ogólnego zastosowania	58.813,21											58.813,21
	Maszyny specjalne branżowe	66.206,91											66.206,91
	Urządzenia techniczne	7.330,80						12.000,00				12.000,00	19.330,80
	Środki transportu	341.994,00				74.100,00	74.100,00						267.894,00
	Narzędzia wyposażenie	170.213,63											170.213,63
	Wartość początkowa środków trwałych ogółem	16.608.142,81				74.100,00	74.100,00	12000,00				12.000,00	16.608.142,81

Tabela 5. Zmiana wartości umorzenia środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie (stan na 1 stycznia)	Zmniejszenia					Zwiększenia					Umorzenie (stan na 31 grudnia)
			Rozchód	Przemniejszenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne	Razem zmniejszenia	Nabycie	Aktualizacja	Przemniejszenia wewnętrzne	Inne	Razem zwiększenia	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1.	Wyszczególnić w kolejnych wierszach grupy rodzajowe												
	Budynki	728.095,48									365297,74		1.093.393,22
	Maszyny ogólnego zastosowania	48.236,53									5.468,76		53.705,29
	Maszyny specjalne branżowe	22.328,78									8.048,93		30.377,71
	Urządzenia techniczne	1.466,18									733,08		2.199,26
	Środki transportu	205.441,45				74.100,00	74.100,00				27773,40		159.114,85
	Narzędzia i wyposażenie	111.134,82									17786,92		128.921,74
	Wartość umorzenia środków trwałych ogółem	1.116.703,24				74.100,00	74.100,00				425.108,83	425.108,83	1.467.712,07

Tabela 6. Zmiana wartości netto środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość netto środków trwałych na początek roku (wartość początkowa minus umorzenie)	Wartość netto środków trwałych na koniec roku (wartość początkowa minus umorzenie)
1.	Wyszczególnić w kolejnych wierszach grupy rodzajowe		
	Grunty	351.674,70	351.674,70
	Budynki	13.883.814,08	13.518.516,34
	Maszyny ogólnego zastosowania	10.576,68	5.107,92
	Maszyny specjalne branżowe	43.878,13	35.829,20
	Urządzenia techniczne	5.864,62	17.131,54
	Środki transportu	136.552,55	108.779,15
	Narzędzia wyposażenie	59.078,81	41.291,89
	Wartość netto środków trwałych ogółem	14.491.439,57	14.078.330,74

Tabela Zmiana wartości netto PŚTp

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość netto PŚT na początek roku (wartość początkowa minus umorzenie)	Wartość netto wartości PŚT na koniec roku (wartość początkowa minus umorzenie)
1.	Pozostałe środki trwałe	0	0
	Pozostałe środki trwałe ogółem	0	0

1.2. aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

Tabela nr 7. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych

Lp.	Grupa KŚT	Nazwa składnika majątku	Wartość ewidencyjna	Wartość rynkowa	Różnica wartości ewidencyjnej i rynkowej
		Razem			

Należy wymienić i wykazać jedynie te składniki majątkowe, dla których jednostka dysponuje operatem szacunkowym/wyceną wartości rynkowej innej niż wartość początkowa.

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

Tabela nr 8. Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów niefinansowych

Lp.	Wyszczególnienie długoterminowych aktywów niefinansowych objętych odpisami aktualizującymi	Stan odpisów aktualizujących na początek roku	Zmniejszenia	Zwiększenia	Stan odpisów na koniec roku
	Ogółem				

Tabela nr 9. Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych

Lp.	Wyszczególnienie długoterminowych aktywów finansowych objętych odpisami aktualizującymi	Stan odpisów aktualizujących na początek roku	Zmniejszenia	Zwiększenia	Stan odpisów na koniec roku
	Ogółem				

1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Tabela nr 10. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczystie – dane identyfikujące grunt, tj. lokalizacja, nr działki, powierzchnia	Wartość na początek roku	Zmniejszenia	Zwiększenia	Wartość na koniec roku
	Ogółem				

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

Tabela nr 11. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Lp.	Wyszczególnienie nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i	Wartość na początek roku	Zmniejszenia	Zwiększenia	Wartość na koniec roku

	innych umów, w tym z tytułu umów leasingu				
	Ogółem				

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

Tabela nr 12. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku		Zmniejszenia		Zwiększenia		Stan na koniec roku	
		Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość
1.	Akcje								
2.	Udziały								
3.	Dłużne papiery wartościowe								
4.	Inne papiery wartościowe								
	Razem								

W zestawieniu należy podać liczbę i wartość aktywów finansowych zarówno krótkoterminowych jak i długoterminowych.

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 JST (stan pożyczek zagrożonych)

Tabela nr 13. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności

Lp.	Wyszczególnienie wg grup należności	Stan odpisów na początek roku	Zmniejszenia			Zwiększenia	Stan odpisów na koniec roku
			Wykorzystanie	Rozwiązanie	Zmniejszenia razem		
	Ogółem						

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

Tabela nr 14. Dane o stanie rezerw

Lp.	Wyszczególnienie rezerw wg celu ich utworzenia	Stan rezerw na początek roku	Zmniejszenia			Zwiększenia	Stan rezerw na koniec roku
			Wykorzystanie	Uznanie rezerw za zbędne	Zmniejszenia razem		
	Ogółem						

Wykazać należy rezerwy utworzone na przyszłe zobowiązania, o których mowa w ustawie o rachunkowości (np. na odszkodowania od toczących się postępowań przez sądami).

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych wg pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego okresie spłaty: powyżej 1 roku do 3 lat, powyżej 3 lat do 5 lat, powyżej 5 lat

Tabela nr 15. Długoterminowe zobowiązania wg okresu spłaty

Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań wg pozycji bilansu	Okres spłaty					
		Powyżej 1 roku do 3 lat		Powyżej 3 lat 5 lat		Powyżej 5 lat	
		Początek roku	Koniec roku	Początek roku	Koniec roku	Początek roku	Koniec roku
	Ogółem						

1.10. Kwota zobowiązań, w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a wg przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego

1.11. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Tabela nr 16. Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki

Lp.	Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki, z podziałem na rodzaj zobowiązania	Rodzaj zabezpieczenia na majątku	Kwota zabezpieczenia

	Ogółem	

1.12. łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i zabezpieczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń

Tabela nr 17. Kwota zobowiązań warunkowych ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń

Lp.	Wyszczególnienie wg rodzaju zobowiązań warunkowych	Wartość zobowiązań warunkowych wg stanu na:	
		początek roku	koniec roku
	Ogółem		

Tabela nr 18. Kwota zobowiązań warunkowych zabezpieczonych na majątku jednostki

Lp.	Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki, z podziałem na rodzaj zobowiązania	Rodzaj zabezpieczenia na majątku	Kwota zabezpieczenia
	Ogółem		

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

Tabela nr 19. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Lp.	Wyszczególnienie rodzaju rozliczeń międzyokresowych	Wartość rozliczeń międzyokresowych wg stanu na:	
		Początek roku	Koniec roku
	Rozliczenia międzyokresowe czynne	4.410,24	4.963,59
			
	Rozliczenia międzyokresowe czynne razem	4.410,24	4.963,59
	Rozliczenia międzyokresowe bierne		
			
	Rozliczenia międzyokresowe bierne razem		
	Ogółem	4.410,24	4.963,59

1.14. łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Tabela nr 20. łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Lp.	Wyszczególnienie wg rodzaju otrzymanych gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	Wartość otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie wg stanu na:	
		Początek roku	Koniec roku
Ogółem			

1.15. Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Wykazać w szczególności wartość nagród jubileuszowych, odpraw emerytalnych i rentowych, świadczeń urlopowych i innych świadczeń pracowniczych.

1.16. Inne informacje

Wykazać inne informacje stanowiące uzupełnienie informacji wykazywanych w części II w wierszach od 1.1 do 1.15.

1.1 Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Tabela nr 21. Odpisy aktualizujące wartość zapasów

Lp.	Wyszczególnienie wg rodzaju zapasów	Stan odpisów na początek roku	Zmniejszenia			Zwiększenia	Stan odpisów na koniec roku
			Wykorzystanie	Uznanie odpisów za zbędne	Zmniejszenia razem		
Ogółem							

1.2 Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym

Tabela nr 22. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

Lp.	Wyszczególnienie środków trwałych w budowie realizowanych we własnym zakresie	Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych w budowie		
		Ogółem	W tym:	
			Odsetki	Różnice kursowe
	Ogółem			

1.3 Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Należy wykazać przychody i koszty zaliczane do 31.12.2015 r. do zysków i strat nadzwyczajnych, a obecnie do pozostałych kosztów operacyjnych. Ponadto należy wykazać te z przychodów i kosztów działalności operacyjnej i finansowej, które w znaczący sposób różnią się od przeciętnego poziomu.

Informacje 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 jst.

1.4 Inne informacje

Należy podać informacje niezbędne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej, które nie zostały zaprezentowane w pozycjach 2.1 – 2.4, czyli dotyczące głównie przychodów i kosztów, wynikających ze specyfiki danej jednostki.

3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

Należy wymienić wszystkie istotne zdarzenia, które wpływają na ocenę sytuacji jednostki, nie ujęte w bilansie, rachunku zysków i strat, zestawieniu zmian w funduszu jednostki oraz w punktach 1 i 2 informacji dodatkowej.

Kotlin, dnia 28.03.2019r.

GLÓWNA KSIĘGOWA

Bluf
mgr Karolina Baranowska

[Signature]
dyrektor
Janusz Krupa

③ DOM POMOCY SPOŁECZNEJ
im. Marii Kaczyńskiej w Kotlinie
ul. Parkowa 5, 63-220 Kotlin
pow. Jarocin, woj. wielkopolskie
tel. (62) 7401434, 7401461
fax 62 7401301
NIP 617-10-45-099

INFORMACJA DODATKOWA -
KOREKTA



I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	DOM POMOCY SPOŁECZNEJ IM. MARII KACZYŃSKIEJ
1.2	siedzibę jednostki
	KOTLIN
1.3	adres jednostki
	UL. PARKOWA 5, 63-220 KOTLIN
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Przedmiotem działalności podstawowej DPS jest zapewnienie osobom tego wymagającym całodobowej opieki oraz świadczenie tym osobom - w niezbędnym zakresie – usług bytowych wspomagających i edukacyjnych. Dps jest przeznaczony dla osób dorosłych niepełnosprawnych intelektualnie
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2018r. do 31.12.2018r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	-
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

1. Dochody i wydatki ujmowane są w terminie ich zapłaty, niezależnie od rocznego budżetu którego dotyczą. Dopuszcza się stosowanie uproszczeń polegających na zbiorczym księgowaniu operacji gospodarczych. W Domu Pomocy Społecznej prowadzona jest gospodarka magazynowa. Nie obejmuje się gospodarką magazynową kupowanych na bieżąco, w ilościach dostosowanych do potrzeb i wydanych bezpośrednio do zużycia paliw do środków transportu. Materiały te są księgowane jako koszty bezpośrednio po zakupie. Zaległości z tytułu dochodów i innych należności, w wysokości nieprzekraczającej kosztów upomnienia, spisuje się w pozostałe koszty operacyjne lub inne koszty finansowe na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych. W celu dochodzenia zaległych należności ustala się obowiązek wysyłania upomnień i podejmowania czynności egzekucyjnych przewidzianych prawem, z zastrzeżeniem, że w odniesieniu do należności, których wysokość nie przewyższa kosztów upomnienia działań takich się nie podejmuje. W wariancie rachunku kosztów przyjętym na potrzeby zakł. planu kont, ponoszone koszty rozliczane są w układzie rodzajowym (zespół 4).

2. Metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego
Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych według niżej przedstawionych zasad.

Wartości niematerialne i prawne.
2.1.1. Zakupione z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia.
2.1.2. Otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w decyzji.
2.1.3. Otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia w przypadku „tytułu”. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych (z wyjątkiem pomocy dydaktycznych) finansowane ze środków majątkowych i podlegają umarzaniu. Stawki amortyzacyjne ustalane są zgodnie ze stawkami określonymi Rozporządzeniem, w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych (załącznik nr 1 do ustawy z dnia 15 lutego 1992 r., t.j. Dz. U. z 2000 r. Nr 54, poz. 654 z późn. zm.). Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”. Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja”. Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące oraz stanowiące pierwsze wyposażenie nowych obiektów o wartości początkowej niższej od wymienionej w ustawie o podatku dochodowym dla osób prawnych, a także będące pomocami dydaktycznymi umarzane są w 100% w miesiącu przyjęcia do używania, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych” w korespondencji z kontem 401 „Zużycie materiałów i energii”.

Środki trwałe to składniki aktywów zdefiniowane w art. 3 ust 1 pkt. 15 ustawy o rachunkowości, w tym środki trwałe stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, otrzymane w zarząd lub użytkowanie i przeznaczone na potrzeby jednostki. Środki trwałe obejmują w szczególności: ? nieruchomości (grunty i budynki), ? maszyny i urządzenia, ? środki transportu. Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:
? w przypadku zakupu – według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości,
? w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej,
? w przypadku spadku lub darowizny – wg wartości rynkowej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu,
? w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu,
? w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego – w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy, z podaniem cech szczególnych nowego środka. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalony na dzień bilansowy. Środki trwałe ewidencjonuje się w podziale na: ? podstawowe środki trwałe na koncie 011 „Środki trwałe”, ? pozostałe środki trwałe na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe”.

Podstawowe środki trwałe finansuje się z środków na inwestycje w rozumieniu ustawy o finansach publicznych i wydanego na jej podstawie rozporządzenia Ministra Finansów z 2 marca 2010 w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz. U. Nr 38, poz. 207). Umarzane są (z wyjątkiem gruntów) stopniowo według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych (załącznik Nr 1 do ustawy). Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od:
? miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania. Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”. Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja” na koniec roku. W jednostce przyjęto metodę liniową 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. Na potrzeby wyceny bilansowej wartość gruntów nie podlega aktualizacji.

Pozostałe środki trwałe to środki o wartości początkowej nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, tj. o wartości jednostkowej nie większej niż 10000 zł, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt w 100% ich wartości w momencie oddania do używania (z wyjątkiem pierwszego wyposażenia realizowanego w ramach wydatków majątkowych). Pozostałe środki trwałe ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe” a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych” w korespondencji z kontem 401 „Zużycie materiałów i energii”. Środki trwałe nisko-cenne – o charakterze wyposażenia o wartości nieprzekraczającej **200 zł** podlegają zaliczeniu w koszty w momencie ich zakupu. Kontrola ich stanu prowadzona jest w ewidencji ilościowej. Środki trwałe nisko-cenne – o charakterze wyposażenia stanowiące drobny sprzęt nie podlegają ewidencji ani wartościowej ani ilościowej. Są to w szczególności:
? sprzęt gospodarczy do utrzymania czystości i higieny pomieszczeń, ? sprzęt typu kuchennego, ? sprzęt i artykuły biurowe, ? drobne akcesoria stanowiące wyposażenie pomieszczeń, ? materiały i artykuły służące bieżącej konserwacji placówki.

2.2 Ustalenie wyniku finansowego. Wynik finansowy jednostki budżetowej ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”. Ustalenie wyniku finansowego następuje poprzez przeksięgowanie na koniec roku obrotowego. Na stronę **Wn konta 860 „Wynik finansowy”**
? sumy poniesionych kosztów operacyjnych – w korespondencji z grupą kont zespołu „4”,
? sumy poniesionych kosztów amortyzacji – w korespondencji z kontem 400 „Koszty finansowe”,
? sumy poniesionych kosztów finansowych – w korespondencji z kontem 751 „Koszty finansowe”,
? sumy pozostałych kosztów operacyjnych – w korespondencji z kontem 761 „Pozostałe koszty operacyjne”,
? strat nadzwyczajnych – w korespondencji z kontem 771 „Straty nadzwyczajne”. Na stronę **Ma konta 860 „Wynik finansowy”**
? sumy uzyskanych Przechodów w korespondencji z poszczególnymi kontami zespołu 7 (720, 750, 760),
? zysków nadzwyczajnych – w korespondencji z kontem 770 „Zyski nadzwyczajne”.

	Informacje podane w załączniku z tabelami.
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
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Nie dotyczy
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	-
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie
	Nie dotyczy
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	Nie dotyczy
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Nie dotyczy
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
	Nie dotyczy
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nie dotyczy
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	Nie dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat
	Nie dotyczy
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	Nie dotyczy
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy

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
	Informacje podane w załączniku z tabelami.
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	- nagrody jubileuszowe – 41.229,19 - odprawy emerytalne – 35.151,78 - odprawy rentowe – 8.550,-
1.16.	inne informacje
	-
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie dotyczy
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
	0
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
	-

GLÓWNA KSIĘGOWA

Karolina Bardnowska
.....
(główny księgowy)

.....2019-04-29.....
(rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor

Janusz Krawiec
.....
(kierownik jednostki)

ZAŁĄCZNIK DO INFORMACJI DODATKOWEJ SPORZĄDZONEJ DO BILANSU ZA ROK 2018

KOREKTA

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

Tabela 1. Zmiana wartości początkowej WNI

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa (stan na 1 stycznia)	Zmniejszenia					Zwiększenia					Wartość początkowa (stan na 31 grudnia)		
			Rozchód	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne	Razem zmniejszenia	Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne	Razem zwiększenia			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14		
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	18.472,38												18.472,38	
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne														
	Razem wartości niematerialne i prawne	18.472,38												18.472,38	



Tabela 2. Zmiana wartości umorzenia WNiP

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie (stan na 1 stycznia)	Zmniejszenia umorzenia					Zwiększenia umorzenia					Umorzenie (stan na 31 grudnia)
			4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
			Rozchód	Przemieszczenia wewnątrzne	Aktualizacja	Inne	Razem zmniejszenia	Amortyzacja za	Aktualizacja	Przemieszczenia wewnątrzne	Inne	Razem zwiększenia	
1	2	3											14
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	18.472,38											18.472,38
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne												
	Razem wartości niematerialne i prawne	18.472,38											18.472,38

Tabela 3. Zmiana wartości netto WNiP

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na początek roku (wartość początkowa minus umorzenie)	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec roku (wartość początkowa minus umorzenie)
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	0	0
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0	0
	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych - ogółem	0	0

Tabela 4. Zmiana wartości początkowej środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa (stan na 1 stycznia)	Zmniejszenia					Zwiększenia					Wartość początkowa (stan na 31 grudnia)
			4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
1	2	3	Rozchód	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne	Razem zmniejszenia	Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne	Razem zwiększenia	14
1.	Wyszczególnić w kolejnych wierszach grupy rodzajowe												
	Grunt	351.674,70											351.674,70
	Budynki	14.611.909,56											14.611.909,56
	Maszyny ogólnego zastosowania	58.813,21											58.813,21
	Maszyny specjalne branżowe	66.206,91											66.206,91
	Urządzenia techniczne	7.330,80						12.000,00				12.000,00	19.330,80
	Środki transportu	341.994,00				74.100,00	74.100,00						267.894,00
	Narzędzia wyposażenie	170.213,63											170.213,63
	Wartość początkowa środków trwałych ogółem	15.608.142,81				74.100,00	74.100,00	12.000,00				12.000,00	15.546.042,81

Tabela 5. Zmiana wartości umorzenia środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie (stan na 1 stycznia)	Zmniejszenia					Zwiększenia						Umorzenie (stan na 31 grudnia)
			Rozchód	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne	Razem zmniejszenia	Nabycie	Aktualizacja	Przemieszczenia wewnętrzne	Inne	Razem zwiększenia		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	
1.	Wyszczególnić w kolejnych wierszach grupy rodzajowe													
	Budynki	728.095,48									365297,74		1.093.393,22	
	Maszyny ogólnego zastosowania	48.236,53									5.468,76		53.705,29	
	Maszyny specjalne branżowe	22.328,78									8.048,93		30.377,71	
	Urządzenia techniczne	1.466,18									733,08		2.199,26	
	Środki transportu	205.441,45				74.100,00	74.100,00				27773,40		159.114,85	
	Narzędzia i wyposażenie	111.134,82									17786,92		128.921,74	
	Wartość umorzenia środków trwałych ogółem	1.116.703,24				74.100,00	74.100,00				425.108,83	425.108,83	1.467.712,07	

Tabela 6. Zmiana wartości netto środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość netto środków trwałych na początek roku (wartość początkowa minus umorzenie)	Wartość netto środków trwałych na koniec roku (wartość początkowa minus umorzenie)
1.	Wyszczególnić w kolejnych wierszach grupy rodzajowe		
	Grunty	351.674,70	351.674,70
	Budynki	13.883.814,08	13.518.516,34
	Maszyny ogólnego zastosowania	10.576,68	5.107,92
	Maszyny specjalne branżowe	43.878,13	35.829,20
	Urządzenia techniczne	5.864,62	17.131,54
	Środki transportu	136.552,55	108.779,15
	Narzędzia wyposażenie	59.078,81	41.291,89
	Wartość netto środków trwałych ogółem	14.491.439,57	14.078.330,74

1.2. aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

Tabela nr 7. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych

Lp.	Grupa KŚT	Nazwa składnika majątku	Wartość ewidencyjna	Wartość rynkowa	Różnica wartości ewidencyjnej i rynkowej
		Razem			

Należy wymienić i wykazać jedynie te składniki majątkowe, dla których jednostka dysponuje operatem szacunkowym/wyceną wartości rynkowej innej niż wartość początkowa.

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

Tabela nr 8. Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów niefinansowych

Lp.	Wyszczególnienie długoterminowych aktywów niefinansowych objętych odpisami aktualizującymi	Stan odpisów aktualizujących na początek roku	Zmniejszenia	Zwiększenia	Stan odpisów na koniec roku
	Ogółem				

Tabela nr 9. Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych

Lp.	Wyszczególnienie długoterminowych aktywów finansowych objętych odpisami aktualizującymi	Stan odpisów aktualizujących na początek roku	Zmniejszenia	Zwiększenia	Stan odpisów na koniec roku
	Ogółem				

1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Tabela nr 10. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczystie – dane identyfikujące grunt, tj. lokalizacja, nr działki, powierzchnia	Wartość na początek roku	Zmniejszenia	Zwiększenia	Wartość na koniec roku
	Ogółem				

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

Tabela nr 11. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Lp.	Wyszczególnienie nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu	Wartość na początek roku	Zmniejszenia	Zwiększenia	Wartość na koniec roku
	Ogółem				

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

Tabela nr 12. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku		Zmniejszenia		Zwiększenia		Stan na koniec roku	
		Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość
1.	Akcje								
2.	Udziały								
3.	Dłużne papiery wartościowe								
4.	Inne papiery wartościowe								
	Razem								

W zestawieniu należy podać liczbę i wartość aktywów finansowych zarówno krótkoterminowych jak i długoterminowych.

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 JST (stan pożyczek zagrożonych)

Tabela nr 13. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności

Lp.	Wyszczególnienie wg grup należności	Stan odpisów na początek roku	Zmniejszenia			Zwiększenia	Stan odpisów na koniec roku
			Wykorzystanie	Rozwiązanie	Zmniejszenia razem		
	Ogółem						

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

Tabela nr 14. Dane o stanie rezerw

Lp.	Wyszczególnienie rezerw wg celu ich utworzenia	Stan rezerw na początek roku	Zmniejszenia			Zwiększenia	Stan rezerw na koniec roku
			Wykorzystanie	Uznanie rezerw za zbędne	Zmniejszenia razem		
	Ogółem						

Wykazać należy rezerwy utworzone na przyszłe zobowiązania, o których mowa w ustawie o rachunkowości (np. na odszkodowania od toczących się postępowań przez sądami).

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych wg pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego okresie spłaty: powyżej 1 roku do 3 lat, powyżej 3 lat do 5 lat, powyżej 5 lat

Tabela nr 15. Długoterminowe zobowiązania wg okresu spłaty

Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań wg pozycji bilansu	Okres spłaty						Razem	
		Powyżej 1 roku do 3 lat		Powyżej 3 lat 5 lat		Powyżej 5 lat			
		Początek roku	Koniec roku	Początek roku	Koniec roku	Początek roku	Koniec roku		
		Początek roku	Koniec roku	Początek roku	Koniec roku	Początek roku	Koniec roku		
	Ogółem								

1.10. Kwota zobowiązań, w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a wg przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego

1.11. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Tabela nr 16. Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki

Lp.	Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki, z podziałem na rodzaj zobowiązania	Rodzaj zabezpieczenia na majątku	Kwota zabezpieczenia
	Ogółem		

1.12. łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i zabezpieczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń

Tabela nr 17. Kwota zobowiązań warunkowych ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń

Lp.	Wyszczególnienie wg rodzaju zobowiązań warunkowych	Wartość zobowiązań warunkowych wg stanu na:	
		początek roku	koniec roku
	Ogółem		

Tabela nr 18. Kwota zobowiązań warunkowych zabezpieczonych na majątku jednostki

Lp.	Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki, z podziałem na rodzaj zobowiązania	Rodzaj zabezpieczenia na majątku	Kwota zabezpieczenia
	Ogółem		

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

Tabela nr 19. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Lp.	Wyszczególnienie rodzaju rozliczeń międzyokresowych	Wartość rozliczeń międzyokresowych wg stanu na:	
		Początek roku	Koniec roku
	Rozliczenia międzyokresowe czynne		
			
	Rozliczenia międzyokresowe czynne razem		
	Rozliczenia międzyokresowe bierne		
			
	Rozliczenia międzyokresowe bierne razem		
	Ogółem		

1.14. Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Tabela nr 20. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Lp.	Wyszczególnienie wg rodzaju otrzymanych gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	Wartość otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie wg stanu na:	
		Początek roku	Koniec roku
	Ogółem		

1.15. Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Wykazać w szczególności wartość nagród jubileuszowych, odpraw emerytalnych i rentowych, świadczeń urlopowych i innych świadczeń pracowniczych.

1.16. Inne informacje

Wykazać inne informacje stanowiące uzupełnienie informacji wykazywanych w części II w wierszach od 1.1 do 1.15.

Wartość pozostałych środków trwałych brutto na 31.12.2018r. wynosi 1.347.533,24 zł.

2.1Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Tabela nr 21. Odpisy aktualizujące wartość zapasów

Lp.	Wyszczególnienie wg rodzaju zapasów	Stan odpisów na początek roku	Zmniejszenia			Zwiększenia	Stan odpisów na koniec roku
			Wykorzystanie	Uznanie odpisów za zbędne	Zmniejszenia razem		
	Ogółem						

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

Tabela nr 22. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

Lp.	Wyszczególnienie środków trwałych w budowie realizowanych we własnym zakresie	Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych w budowie		
		Ogółem	W tym:	
			Odsetki	Różnice kursowe
Ogółem				

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

Należy wykazać przychody i koszty zaliczane do 31.12.2015 r. do zysków i strat nadzwyczajnych, a obecnie do pozostałych kosztów operacyjnych. Ponadto należy wykazać te z przychodów i kosztów działalności operacyjnej i finansowej, które w znaczący sposób różnią się od przeciętnego poziomu.

2.4 Informacje 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 jst.

2.5 Inne informacje

Należy podać informacje niezbędne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej, które nie zostały zaprezentowane w pozycjach 2.1 – 2.4, czyli dotyczące głównie przychodów i kosztów, wynikających ze specyfiki danej jednostki.

3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

Należy wymienić wszystkie istotne zdarzenia, które wpływają na ocenę sytuacji jednostki, nie ujęte w bilansie, rachunku zysków i strat, zestawieniu zmian w funduszu jednostki oraz w punktach 1 i 2 informacji dodatkowej.

Kotlin, dnia 29.04.2019r.

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Karolina Baranowska
mgr Karolina Baranowska

Dyrektor

Janusz Krane