

INFORMACJA DODATKOWA

| I. | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności: | | | | | | | | | | | | | | | | |
|--|--|-----------------------|----------------------|--|---|-------------------------|---|--|---|------------|-----------------|---------------------------------|---|--------------|---|---------|--|
| 1. | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.1 | nazwę jednostki | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Kaliszu | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.2 | siedzibę jednostki | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | Kalisz | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.3 | adres jednostki | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | Pl. Św. Józefa 5, 62-800 Kalisz | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.4 | podstawowy przedmiot działalności jednostki | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | Pozostała pomoc społeczna bez zakwaterowania | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 2018 ROK | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 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>Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. nr 351 z 2019 roku) oraz ustawą o finansach publicznych z 27 sierpnia 2009 roku (Dz.U. nr 157 z 2009 poz. 1240).</p> <p>Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne do wartości i równej 10.000 zł umarza się, a powyżej wartości 10.000 zł amortyzuje wg stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych metodą liniową od miesiąca następnego od dnia przyjęcia na stan majątku jednostki potwierdzony dokumentem OT, w którym wskazuje się osobę odpowiedzialną materialnie, a następnie uzupełnia się kartę wyposażenia indywidualnego, jeśli środek trwały nie podlega wspólnej odpowiedzialności materialnej. Przyjmuje się zasadę jednorazowego spisania w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania aktywa rzeczowe, które mogą być umarzone: książki i inne zbiory biblioteczne; odzież robocza; meble i dywany; pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości do 10.000 zł w momencie oddania do użytkowania potwierdzonego wpisem do księgi inwentarzowej. Nie umarza się gruntów. Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji są odnoszone na fundusz.</p> <p>Metody wyceny aktywów i pasywów oraz sposób ustalania wyniku finansowego:</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="text-align: left;"><i>Aktywa, pasywa</i></th> <th style="text-align: left;"><i>Metoda wyceny</i></th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne</td> <td>w zależności od sposobu przyjęcia: według cen nabycia (po aktualizacji) lub kosztów wytworzenia, z zastrzeżeniem że środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, są wycenione w wartości określonej w tej decyzji. <u>w bilansie</u> pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości</td> </tr> <tr> <td>środki trwałe w budowie</td> <td>w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem. <u>w bilansie</u> pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości</td> </tr> <tr> <td>rzeczowe składniki aktywów obrotowych, w tym zbiory biblioteczne</td> <td>według cen nabycia lub kosztów wytworzenia <u>w bilansie</u> nie wyższych od cen ich sprzedaży netto</td> </tr> <tr> <td>materiały,</td> <td>w cenach zakupu</td> </tr> <tr> <td>należności i udzielone pożyczki</td> <td>według wartości nominalnej <u>w bilansie</u> w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności, po uwzględnieniu odpisu aktualizującego należności</td> </tr> <tr> <td>zobowiązania</td> <td>według wartości nominalnej <u>w bilansie</u> w kwocie wymagającej zapłaty,</td> </tr> <tr> <td>rezerwy</td> <td>w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości</td> </tr> </tbody> </table> | <i>Aktywa, pasywa</i> | <i>Metoda wyceny</i> | środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne | w zależności od sposobu przyjęcia: według cen nabycia (po aktualizacji) lub kosztów wytworzenia, z zastrzeżeniem że środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, są wycenione w wartości określonej w tej decyzji. <u>w bilansie</u> pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości | środki trwałe w budowie | w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem. <u>w bilansie</u> pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości | rzeczowe składniki aktywów obrotowych, w tym zbiory biblioteczne | według cen nabycia lub kosztów wytworzenia <u>w bilansie</u> nie wyższych od cen ich sprzedaży netto | materiały, | w cenach zakupu | należności i udzielone pożyczki | według wartości nominalnej <u>w bilansie</u> w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności, po uwzględnieniu odpisu aktualizującego należności | zobowiązania | według wartości nominalnej <u>w bilansie</u> w kwocie wymagającej zapłaty, | rezerwy | w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości |
| <i>Aktywa, pasywa</i> | <i>Metoda wyceny</i> | | | | | | | | | | | | | | | | |
| środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne | w zależności od sposobu przyjęcia: według cen nabycia (po aktualizacji) lub kosztów wytworzenia, z zastrzeżeniem że środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, są wycenione w wartości określonej w tej decyzji. <u>w bilansie</u> pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości | | | | | | | | | | | | | | | | |
| środki trwałe w budowie | w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem. <u>w bilansie</u> pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości | | | | | | | | | | | | | | | | |
| rzeczowe składniki aktywów obrotowych, w tym zbiory biblioteczne | według cen nabycia lub kosztów wytworzenia <u>w bilansie</u> nie wyższych od cen ich sprzedaży netto | | | | | | | | | | | | | | | | |
| materiały, | w cenach zakupu | | | | | | | | | | | | | | | | |
| należności i udzielone pożyczki | według wartości nominalnej <u>w bilansie</u> w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności, po uwzględnieniu odpisu aktualizującego należności | | | | | | | | | | | | | | | | |
| zobowiązania | według wartości nominalnej <u>w bilansie</u> w kwocie wymagającej zapłaty, | | | | | | | | | | | | | | | | |
| rezerwy | w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości | | | | | | | | | | | | | | | | |

| | |
|---|--|
| fundusze własne oraz pozostałe aktywa i pasywa | w wartości nominalnej. |
| należności i zobowiązania oraz inne aktywa i pasywa wyrażone w walutach obcych | zgodnie z art. 30 ustawy o rachunkowości |

Ustalenie wyniku finansowego w wariantcie porównawczym odbywa się za pośrednictwem konta 860 „Wynik finansowy” na dzień 31 grudnia na druku zgodnym ze wzorem.

Czynności związane z ustaleniem wyniku finansowego są związane z zamknięciem ksiąg rachunkowych, w ramach którego następuje:

- wprowadzenie wszystkich operacji dotyczących roku sprawozdawczego do ksiąg rachunkowych,
- sprawdzenie czy ujęto wszystkie operacje, w drodze weryfikacji,
- zaksięgowanie operacji rozliczeniowych,
- sporządzenie wstępnego zestawienia obrotów i sald kont księgi głównej,
- sporządzanie wstępnego zestawienia sald kont pomocniczych i uzgodnienie ich z saldami końcowymi odpowiednich kont syntetycznych,
- przeprowadzenie inwentaryzacji rocznej na dzień bilansowy,
- wycena bilansowa,
- ujęcie zdarzeń, które zostały udokumentowane po dniu bilansowym, a dotyczyły roku poprzedniego,
- ostateczne zamknięcie ksiąg rachunkowych.

Sprawozdania finansowe wykazuje się w złotych i groszach, sporządza się w terminie 3 miesięcy od dnia, na który zamyka się księgi rachunkowe. Sprawozdanie finansowe jednostki podpisuje Dyrektor i główny księgowy.

| | |
|----|--|
| 5. | inne informacje |
| | W 2018 roku PCPR Kalisz otrzymał zgodnie z Decyzją Zarządu Powiatu Kaliskiego z dnia 27 kwietnia 2018 roku w trwały zarząd prawo własności lokalu z pomieszczeniem przynależnym i udziałem wynoszącym 1485/10000 części w nieruchomości wspólnej, którą stanowi grunt działki nr 577/5 o powierzchni 0,1812 ha |

| | |
|------------|---|
| 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 - **Tabela 1.1.**

Tabela 1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych (poz. A.I i A.II.1. bilansu)

| Lp. | Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie | Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego | Zwiększenie wartości początkowej | | | Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6) | Zmniejszenie wartości początkowej | | | Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10) | Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11) |
|-----------|--|---|----------------------------------|---------------------|-----------------------------|---|-----------------------------------|-------------|-------------|---|--|
| | | | aktualizacja | przychody (nabycie) | przemieszczenie wewnętrzne* | | zbycie | likwidacja | inne | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 |
| 1. | Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego | 10641,26 | 0,00 | 1998,01 | 0,00 | 1998,01 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 12639,27 |
| 2. | Pozostałe wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| I. | Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2) | 10641,26 | 0,00 | 1998,01 | 0,00 | 1998,01 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 12639,27 |
| 1.1 | Grunty, w tym: | 0,00 | 0,00 | 1280,00 | 0,00 | 1280,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1280,00 |
| 1.1.1 | Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2 | Budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 0,00 | 0,00 | 3820,00 | 0,00 | 3820,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3820,00 |

| | | | | | | | | | | | | |
|------------|---|-----------------|-------------|-----------------|-------------|-----------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|------------------|
| 1.3 | Urządzenia techniczne i maszyny | 4146,78 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4.146,78 |
| 1.4 | Środki transportu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.5 | Inne środki trwałe | 79026,09 | 0,00 | 20507,94 | 0,00 | 20507,94 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 99534,03 |
| II. | Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5) | 83172,87 | 0,00 | 25607,94 | 0,00 | 25607,94 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 108780,81 |

*przez przemieszczenie wewnętrzne należy rozumieć inne zwiększenia wartości początkowej, z wyłączeniem aktualizacji i nabycia.
Może to być np. przekwalifikowanie między grupą rodzajową w związku z korektami, przeksięgowaniami czy też innymi operacjami księgowymi.

| L P. | Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie | Umorzenie - stan na początek roku obrotowego | Zwiększenie umorzenia w ciągu roku obrotowego | | | Ogółem zwiększenia (14+15+16) | Zmniejszenie umorzenia w ciągu roku obrotowego | | | Ogółem zmniejszenia umorzenia (18+19+20) | Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-21) | Wartość netto składników aktywów | |
|------------|---|--|---|-----------------------------|------------------|-------------------------------|--|---------------------|-------------------|--|---|---|--|
| | | | aktualizacja | amortyzacja za rok obrotowy | inne zwiększenia | | z tytułu zbycia | z tytułu likwidacji | inne zmniejszenia | | | stan na początek roku obrotowego (3-13) | stan na koniec roku obrotowego (12-22) |
| 1 | 2 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 | 20 | 21 | 22 | 23 | 24 |
| 1. | Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego | 10641,26 | 0,00 | 1998,01 | 0,00 | 1998,01 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 12639,27 | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Pozostałe wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| I. | Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2) | 10641,26 | 0,00 | 1998,01 | 0,00 | 1998,01 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 12639,27 | 0,00 | 0,00 |
| 1.1 | Grunty, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1280,00 |
| 1.1.1 | <i>Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2 | Budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.113,24 | 1.113,24 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1113,24 | 0,00 | 2706,76 |
| 1.3 | Urządzenia techniczne i maszyny | 4146,78 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4146,78 | 0,00 | 0,00 |
| 1.4 | Środki transportu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.5 | Inne środki trwałe | 79026,09 | 0,00 | 20507,94 | 0,00 | 20.507,94 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 99534,03 | 0,00 | 0,00 |
| II. | Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5) | 83172,87 | 0,00 | 20507,94 | 0,00 | 21621,18 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 104794,05 | 0,00 | 3986,76 |

| | |
|-----|---|
| 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 - **Tabela 1.3**

Tabela 1.3. Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych

| Lp. | Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie | Wartość początkowa aktywów - stan na początek roku obrotowego | Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego | Zwiększenie odpisów aktualizujących w ciągu roku | Zmniejszenie odpisów aktualizujących w ciągu roku | Wartość końcowa - stan na koniec roku obrotowego (4+5-6) | Wartość końcowa aktywów - stan na koniec roku obrotowego (3-7) |
|---------------|--|---|--|--|---|--|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1. | Długoterminowe aktywa niefinansowe objęte odpisami aktualizującymi | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Długoterminowe aktywa finansowe objęte odpisami aktualizującymi | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Razem: | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Wyszczególnienie (wymienić rodzaj składnika w szczególności jak w bilansie): | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1. | | | | | | | |
| Razem: | | | | | | | |

Investycje długoterminowe są to aktywa utrzymane przez jednostkę przez okres dłuższy niż rok od dnia bilansowego w celu osiągnięcia oczekiwanych korzyści w postaci przyrostu ich wartości, uzyskania odsetek, dywidend oraz innych pożytków, które obejmują:

- aktywa niefinansowe tj. nieruchomości i wartości niematerialne i prawne,
- aktywa finansowe np. udziały, akcje, udzielone pożyczki.

1.4 wartość gruntów użytkowanych wieczysto - **Tabela 1.4**

Tabela 1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

| Lp. | Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczysto | Wyszczególnienie -jednostka miary | Wartość gruntów użytkowanych wieczysto na początek roku obrotowego | Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego | | Stan wartości gruntów użytkowanych wieczysto na koniec roku obrotowego (4+5-6) |
|-----|--|-----------------------------------|--|--|--------------|--|
| | | | | zwiększenia | zmniejszenia | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1. | łączna wartość gruntów użytkowanych wieczysto ustalona na podstawie dokumentów | powierzchnia (m ²) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | Wartość (zł) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. | | powierzchnia (m ²) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| | | | | | |
|--|-------------------------------------|------|------|------|-------------|
| łączną wartość gruntów użytkowanych wieczysto ustalona na podstawie szacunku | Wartość (zł) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Ogółem: | powierzchnia (m²) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Wartość (zł) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Prawo wieczystego użytkowania gruntów jest wykazywane w ewidencji bilansowej i prezentuje się je w aktywach bilansu.

Wartość gruntów, na które ustanowiono prawo wieczystego użytkowania gruntów, ujmuje się w ewidencji pozabilansowej.

Dane dotyczące wartości gruntów oddanych w wieczyste użytkowanie mogą być ustalone na podstawie dokumentów potwierdzających ustanowienie prawa wieczystego użytkowania lub na podstawie własnego szacunku.

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 1.5**

Tabela 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

| Lp. | Wyszczególnienie nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu (wg. grup KŚT) | Stan na początek roku obrotowego | Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego | | Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5) |
|-----|--|----------------------------------|--|--------------|--|
| | | | zwiększenia | zmniejszenia | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1. | "0" Grunty | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. | "1" Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. | "2" Obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. | "3" Kotły i maszyny energetyczne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5. | "4" Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6. | "5" Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7. | "6" Urządzenia techniczne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8. | "7" Środki transportu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9. | "8" Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | "9" Inwentarz żywy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Wartość środków trwałych może wynikać z zawartych umów lub z polis ubezpieczeniowych albo w przypadku braku danych

w tym zakresie - może zostać ustalona szacunkowo przez jednostkę we własnym zakresie

Dane do wypełnienia tej tabeli powinny wynikać z ewidencji pozabilansowej

1.6 liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych - **Tabela 1.6**

Tabela 1.6. Wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

| Lp. | Wyszczególnienie papierów wartościowych z podziałem na ich rodzaje i kontrahentów | Stan na początek roku obrotowego | | | Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego (zwiększenie ze znakiem plus, zmniejszenie ze znakiem minus) | | | Stan na koniec roku obrotowego | | |
|---------------|---|----------------------------------|------------------------------|---|---|------------------------------|---|--------------------------------|------------------------------------|---|
| | | Ilość* | Wartość udziałów - konto 030 | Wartość udziałów do rozliczenia - konto 240 | Ilość* | Wartość udziałów - konto 030 | Wartość udziałów do rozliczenia - konto 240 | Ilość* (3+6) | Wartość udziałów - konto 030 (4+7) | Wartość udziałów do rozliczenia - konto 240 (5+8) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| I | Akcje | 0 | 0,00 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 1 | | 0 | 0,00 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | | 0 | 0,00 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| | | 0 | 0,00 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| II | Udziały | 0 | 0,00 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 1 | | 0 | 0,00 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | | 0 | 0,00 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| | | 0 | 0,00 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| III | Dłużne papiery wartościowe | 0 | 0,00 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 1 | | 0 | 0,00 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | | 0 | 0,00 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| | | 0 | 0,00 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| Razem: | | | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 |

*podać tylko przy danych z konta 030 "Długoterminowe aktywa finansowe"

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) - **Tabela 1.7**

Tabela 1.7. Odpisy aktualizujące wartość należności

| Lp. | Wyszczególnienie wg. grup należności | Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego | Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego | | | Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-5-6) |
|-----|--------------------------------------|--|--|----------------------------------|--------------------------------------|--|
| | | | zwiększenia (ze znakiem plus) | wykorzystanie (ze znakiem minus) | uznanie za zbędne (ze znakiem minus) | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |

| | | | | | | |
|----------------|--|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| 1. | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| ... | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Ogółem: | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Jako zwiększenia stanu odpisów podaje się odpisy dokonane w ciągu roku, zaliczone odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych - w zależności od rodzaju należności, od których dokonano odpisów aktualizujących, albo podwyższające wartość należności - np. w przypadku zasądzenia odsetek od należności już objętych odpisami (art. 35b ust 1 pkt 4 ustawy o rachunkowości).

W kolumnie dotyczącej wykorzystania odpisów podaje się należności odpisane w ciężar dokonanych uprzednio odpisów z tytułu ich aktualizacji. Natomiast w kolumnie informującej o uznaniu odpisów za zbędne (rozwiązaniu) podaje się odpisy, których wartość odniesiono na pozostałe przychody operacyjne albo przychody finansowe - w zależności od rodzaju należności, których odpisy dotyczyły.

1.8 dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym - **Tabela 1.8**

Tabela 1.8. Dane o stanie rezerw

| Lp. | Wyszczególnienie rezerw według celu ich utworzenia | Stan rezerw na początek roku obrotowego | Zmiany stanu rezerw w ciągu roku obrotowego | | | Stan rezerw na koniec roku obrotowego (3+4+5+6) |
|----------------|--|---|---|----------------------------------|---|---|
| | | | zwiększenia (ze znakiem plus) | wykorzystanie (ze znakiem minus) | uznanie rezerw za zbędne (ze znakiem minus) | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1. | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| ... | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Ogółem: | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

1.9 podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

Nie dotyczy

a) powyżej 1 roku do 3 lat

| | |
|------------|---|
| | Nie dotyczy |
| b) | powyżej 3 do 5 lat |
| | Nie dotyczy |
| c) | powyżej 5 lat |
| | Nie dotyczy |
| 1.1 0 | 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 |
| 1.1 1 | łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń |
| | Nie dotyczy |
| 1.1 2 | łącznie kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń |
| | Nie dotyczy |
| 1.1 3 | wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym |
| | Nie dotyczy |
| 1.1 3.1 | kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie |
| | Nie dotyczy |
| 1.1 4 | łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie |
| | Nie dotyczy |
| 1.1 5 | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze - Tabela 1.15 |
| | <p>Tabela 1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze</p> |

| Lp. | Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na: | Kwota |
|----------------|---|-------------------|
| 1 | 2 | 3 |
| 1. | Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składkami | 605.527,24 |
| 2. | Nagrody jubileuszowe | 24.824,40 |
| 3. | Odprawy emerytalne i rentowe | 37.740,00 |
| 4. | Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Pracowniczych | 13.145,00 |
| 5. | Inne świadczenia pracownicze* | 3.853,50 |
| Ogółem: | | 685.090,14 |

*wydatki poniesione w związku z zagwarantowaniem pracownikom ochrony zdrowia, bezpieczeństwa i higieny pracy tj. zapewnienie odzieży i obuwia roboczego (względnie wypłacenie ekwiwalentu pieniężnego za nie); fakultatywnego wykupienia pracowniczych pakietów medycznych, sfinansowania obowiązkowych badań profilaktycznych i okularów korekcyjnych; zapewnienie napojów i posiłków regeneracyjnych.

1.1
6 inne informacje

2.

2.1 wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów - **Tabela 2.1**

Tabela 2.1. Odpisy aktualizujące wartość zapasów

| Lp. | Wyszczególnienie według rodzaju zapasów | Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego | Zmiany stanu odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego | | | Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4+5+6) |
|----------------|---|--|--|----------------------------------|--|--|
| | | | zwiększenia (ze znakiem plus) | wykorzystanie (ze znakiem minus) | uznanie odpisów za zbędne (ze znakiem minus) | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1. | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| ... | | | | | | 0,00 |
| Ogółem: | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| 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 2.2 | | | |
|---|---|---|-------------|-----------------|
| <p>Tabela 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</p> | | | | |
| 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 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1. | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| ... | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Ogółem: | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 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 | | | |
| | Nie dotyczy | | | |
| 2.5 | inne informacje | | | |
| | Nie dotyczy | | | |
| 3. | inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki | | | |
| | Nie dotyczy | | | |

Justyna Kozłowska
.....
(Główny Księgowy)

24-04-2019 r.
.....
(rok, miesiąc, dzień)

Teresa Bogaczyk
.....
(Kierownik jednostki)

Jednostki mogą rozszerzyć zakres informacji prezentowanych w tej części sprawozdania o inne dane i objaśnienia istotne dla oceny sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego jednostki oraz gdy wynika to z potrzeb jednostki. Sposób prezentacji dodatkowych informacji i objaśnień powinien być czytelny i zrozumiały, przy czym pozycje 1.1; 1.3; 1.4; 1.5; 1.6; 1.7; 1.8; 1.15; 2.1; 2.2 należy przedstawić w załączonych do Instrukcji tabelach.