

**ZESPÓŁ PLACÓWEK SPECJALNYCH
W SZERZAWACH**
88-300 MOGILNO, SZERZAWY 2
REGON 340546572 NIP 557-167-35-97
tel./fax (052)315-70-26

Załącznik Nr 1
do Uchwały Nr 62/2019
Zarządu Powiatu Mogileńskiego
z dnia 14.03.2018

Informacja dodatkowa

| | |
|-----|--|
| I. | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności: |
| 1. | |
| 1.1 | nazwę jednostki |
| | Zespół Placówek Specjalnych w Szerzawach |
| 1.2 | siedzibę jednostki |
| | Szerzawy 2, 88-300 Mogilno |
| 1.3 | adres jednostki |
| | Szerzawy 2, 88-300 Mogilno |
| 1.4 | podstawowy przedmiot działalności jednostki |
| | Realizacja zadań określonych w ustawie z dnia 07.09.1991 o systemie oświaty (Dz.U. z 2018 r. poz.1457) |
| 2. | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem |
| | 2018 rok |

| | |
|----|---|
| 3. | wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne |
| 4. | omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) |
| | <p>1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.</p> <p>2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:</p> <p>a) środki trwałe o wartości początkowej poniżej 10000,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty. Jeżeli cena nabycia przekracza 500,00 jednocześnie wprowadza składnik do ewidencji pozabilansowej,</p> <p>b) składniki majątku o wartości początkowej od 500,00 zł do 10000,00. zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania,</p> <p>c) jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się również:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) książki i inne zbiory biblioteczne; 2) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno – wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych; 3) odzież i umundurowanie; 4) meble i dywany; |

5) inwentarz żywy;

- d) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10000,00 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne i prawne umarza się wg stawki 20%, prawo wieczystego użytkowania gruntów wg stawki - Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania,
- e) wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10000,00 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające 10000,00 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu.

3. Materiały objęte są ewidencją ilościową – wartościową i wycenia się je według cen zakupu przy zastosowaniu metody FIFO do wyceny zapasu.

5. inne informacje

-

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

I.

I.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

g

Tabela 1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: 2018)

| Lp. | Wyszczególnienie | Wartość początkowa – stan na początek okresu sprawozdawczego | Zwiększenia | | | | | | Zmniejszenia | | | | | | Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 8 - 14) |
|------|---|--|-------------|--------------------------|--------------|------------------|------------------------------------|--------|--------------|--------------------------|--------------|-------------------|---|------------|---|
| | | | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | |
| | | | nabycie | przenieszenie wewnętrzne | aktualizacja | inne zwiększenia | zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6 + 7) | zbycie | likwidacja | przenieszenie wewnętrzne | aktualizacja | Inne zmniejszenia | zmniejszenia ogółem (9 + 10 + 11 + 12 + 13) | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | |
| I. | Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 1.1. | Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego | | | | | | 0,00 | | | | | | 0,00 | 0,00 | |
| 1.2. | Pozostałe wartości niematerialne i prawne | | | | | | 0,00 | | | | | | | 0,00 | |
| II. | Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2. | Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4) | 3101414,33 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3101414,33 | |
| 2.1. | Grupy, w tym: | 0 | | | | | 0,00 | | | | | | 0,00 | 0,00 | |

Handwritten mark

| | | | | | | | | | | | | |
|------------|--|------------|------|------|------|------|------|------|------|------|------------|------|
| 2.1. 1. | Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego 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 | 0,00 |
| 2.2. | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej | 2467520,83 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2467520,83 | 0,00 |
| 2.3. | Środki transportu | 131875,50 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 131875,50 | 0,00 |
| 2.4. | Inne środki trwałe | 502018,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 502018,00 | 0,00 |
| 3. | Środki trwałe w budowie (inwestycje) | | | | | | | | | | | |
| 4. | Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje) | | | | | | | | | | | |

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Marta Ciepłowska
mgr. Marta Ciepłowska

(główny księgowy)

2019-03-14

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR ZESPOLU

Marek Madrzycki
mgr Marek Madrzycki

(kierownik jednostki)

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

Wypełnienie tej pozycji w informacji dodatkowej ma charakter warunkowy, czyli będzie ona wypełniona pod warunkiem posiadania takich danych. Przykładem posiadania aktualnej wartości rynkowej środków trwałych może być decyzja dotycząca ustalenia opłat za trwały zarząd, z której wynika aktualna wartość rynkowa nieruchomości ustalona przez rzeczoznawców.

u

Tabela 2. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: 2018)

| Lp. | Wyszczególnienie | Umorzenie – stan na początek okresu sprawozdawczego | Zwiększenia | | | | Zmniejszenia | | | | Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3+7-11) |
|-------------|--|---|---|--------------|------------------|----------------------------|------------------------------|-------------------------------------|-------------------|------------------------------|---|
| | | | amortyzacja/ umorzenie za okres sprawozdawczy | aktualizacja | inne zwiększenia | zwiększenia ogółem (4+5+6) | dotyczące zbytych składników | dotyczące zlikwidowanych składników | inne zmniejszenia | zmniejszenia ogółem (8+9+10) | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 |
| I. | Razem wartości niematerialne i prawne (1.1+1.2) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.1. | Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego | | | | | 0,00 | | | | 0,00 | 0,00 |
| 1.2. | Pozostałe wartości niematerialne i prawne | | | | | 0,00 | | | | 0,00 | 0,00 |
| II. | Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Razem środki trwałe (2.1+2.2.+2.3.+2.4.) | 1394665,01 | 119775,07 | 0,00 | 0,00 | 119775,07 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1514440,08 |
| 2.1. | Grunty, w tym: | | | | | 0,00 | | | | 0,00 | 0,00 |
| 2.1.1. | Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | | | | | 0,00 | | | | 0,00 | 0,00 |

Handwritten signature or mark.

| | | | | | | | | | | | | |
|------|--|-----------|----------|--|--|----------|--|--|--|--|------|------------|
| 2.2. | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej | 993357,87 | 63535,56 | | | 63535,36 | | | | | 0,00 | 1056893,23 |
| 2.3. | Środki transportu | 2197,92 | 26375,10 | | | 26375,10 | | | | | 0,00 | 28573,02 |
| 2.4. | Inne środki trwałe | 399109,22 | 29864,61 | | | 29864,61 | | | | | 0,00 | 428973,83 |
| 3. | Środki trwałe w budowie (inwestycje) | | | | | | | | | | 0,00 | 0,00 |
| 4. | Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje) | | | | | | | | | | 0,00 | 0,00 |


mgr Anna Ciesielska
(główny księgowy)

DYREKTOR ZESPOŁU

mgr Marek Modzelejowski

(kierownik
jednostki)

2019-03-14

(rok, miesiąc,
dzień)

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

Tabela 3. Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: 2018)



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

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Anna Ciepłowska
mgr Anna Ciepłowska
(główny księgowy)

2019-03-14

(rok, miesiąc, dzień)

Sporządził: *[Signature]*

0,00
DYREKTOR ZESPÓŁU

[Signature]

mgr Marek Młodziejewski

.....
(kierownik jednostki)

I.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystość.

Dane dotyczące gruntów użytkowanych wieczystość oprócz wartości powinny zawierać informacje identyfikujące grunt, tj. lokalizacja, nr działki

[Handwritten mark]

Tabela 4. Grunty użytkowane wieczyscie (okres sprawozdawczy: 2018

| Lp. | Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczyscie – dane identyfikujące grunt | Wartość gruntów użytkowanych wieczyscie – stan na początek okresu sprawozdawczego | Zwiększenia wartości gruntów użytkowanych wieczyscie w ciągu okresu sprawozdawczego | Zmniejszenia wartości gruntów użytkowanych wieczyscie w ciągu okresu sprawozdawczego | Stan wartości gruntów użytkowanych wieczyscie na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 – 5) |
|-----|---|---|---|--|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1. | Lokalizacja i numer działki Powierzchnia (m ²) Wartość (zł) | x | x | x | x |
| 2. | Lokalizacja i numer działki Powierzchnia (m ²) Wartość (zł) | x | x | x | x |
| 3. | Lokalizacja i numer działki Powierzchnia (m ²) Wartość (zł) | x | x | x | x |
| ... | Ogółem: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

GŁÓWNY KSIĘGOWY

[Signature]
mgr *[Signature]*
(główny księgowy)

...2019-03-14
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR ZESPOŁU
[Signature]
mgr *[Signature]*
(kierownik jednostki)

Sporządził:

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.

Umowy dotyczące użytkowania tych środków charakteryzują się tym, że środki trwale użytkowane na ich podstawie nadal pozostają w księgach ich właścicieli. Dane do wypełnienia tej pozycji powinny wynikać z ewidencji bilansowej.

[Signature]

Tabela 5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu (okres sprawozdawczy: 2018)

| Lp. | Wyszczególnienie | Wartość na początek okresu sprawozdawczego | Zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego | Zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego | Wartość na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 - 5) |
|----------------|---|--|--|---|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1. | Grunty | 0 | 0 | 0 | 0,00 |
| 2. | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 0 | 0 | 0 | 0,00 |
| 3. | Urządzenia techniczne i maszyny | 0 | 0 | 0 | 0,00 |
| 4. | Środki transportu | 0 | 0 | 0 | 0,00 |
| 5. | Inne środki trwałe | 0 | 0 | 0 | 0,00 |
| Ogółem: | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Anna Ciesielska
mgr Anna Ciesielska

(główny księgowy)

2019-03-14

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR ZESPOŁU

Marek Mokrzycki
mgr Marek Mokrzycki

(kierownik jednostki)

Sporządził: *[Signature]*

I.6. Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych.

a

Tabela 6. Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów (okres sprawozdawczy: 2018)

| Lp. | Wyszczególnienie | Stan na początek okresu sprawozdawczego | | Zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego | | Zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego | | Stan na koniec okresu sprawozdawczego | |
|----------|-----------------------------------|---|-------------|--|-------------|---|-------------|---------------------------------------|-------------|
| | | liczba | wartość | liczba | wartość | liczba | wartość | liczba | wartość |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 1 | Akcje | | | | | | | 0,00 | 0,00 |
| 1.1. | | | | | | | | 0,00 | 0,00 |
| ... | | | | | | | | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Udziały | | | | | | | 0,00 | 0,00 |
| 2.1. | | | | | | | | 0,00 | 0,00 |
| ... | | | | | | | | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Dłużne papiery wartościowe | | | | | | | 0,00 | 0,00 |
| 3.1. | | | | | | | | 0,00 | 0,00 |
| ... | | | | | | | | 0,00 | 0,00 |
| 4 | Inne papiery wartościowe | | | | | | | 0,00 | 0,00 |
| 4.1. | | | | | | | | 0,00 | 0,00 |
| ... | | | | | | | | 0,00 | 0,00 |
| | Ogółem: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | GŁÓWNY KSIĘGOWY | | | | | | | | |

...2019-03-14...

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR ZESPÓŁU

Handwritten signature
mgr Marek J. [unclear]
(kierownik jednostki)

Handwritten signature
mgr Anna Ciesielska
(główny księgowy)

Sporządził:

Handwritten mark

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).

W pozycji tej wykazuje się informacje o odpisach aktualizujących wartość należności, dokonanych zgodnie z przepisami art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości. Podaje się dane liczbowe według grup należności ujmowanych w aktywach bilansu. 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.

Tabela 7. Odpisy aktualizujące wartość należności (okres sprawozdawczy: 2018)

| Lp. | Wyszczególnienie według grup należności | Stan odpisów aktualizujących na początek okresu sprawozdawczego | Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego | Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego | | | Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 - 7) |
|-----|--|---|--|---|---|------------------------------|---|
| | | | | wykorzystanie | rozwiązanie odpisów aktualizujących (uznanie odpisów za zbędne) | zmniejszenia – razem (5 + 6) | |
| 1 | 1. Należności krótkoterminowe Pozostałe | 30629,56 | 11676,81 | | | 0,00 | 42306,37 |
| 2. | ... | | | | | 0,00 | 0,00 |
| 3. | ... | | | | | 0,00 | 0,00 |
| 4. | ... | | | | | 0,00 | 0,00 |
| | Ogółem: | 30629,56 | 11676,81 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 11676,81 |

GLÓWNY KSIĘGOWY

Alexandra Kosińska
mgr Aleksandra Kosińska
(główny księgowy)

.....2019-03-14....
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR ZESPOŁU

Magdalena
mgr Magdalena
(kierownik jednostki)

W

Sporządził: *AN*.....

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

W kolumnie „Rozwiązanie w ciągu roku” wpisuje się kwoty powstałych zobowiązań, odpisanych w ciężar rezerw utworzonych na te zobowiązania (ale tylko do wysokości rezerwy – jeżeli rezerwa była niższa od zobowiązania, to część niepokrytą rezerwą odnosi się bezpośrednio w koszty i w tabeli nie wykazuje się); natomiast w kolumnie „Rozwiązanie w ciągu roku” wpisuje się kwoty rozwiązanych rezerw, które okazały się zbędne lub nadmierne.

Tabela 8. Informacja o stanie rezerw (okres sprawozdawczy: 2018)

| Lp. | Wyszczególnienie rodzajów rezerw według celu ich utworzenia | Stan na początek okresu sprawozdawczego | Zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego | Zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego | | | Stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 – 7) |
|-----|---|---|--|---|--|------------------------------|---|
| | | | | wykorzystanie | rozwiązanie (uznanie rezerw za zbędne) | zmniejszenia – razem (5 + 6) | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1. | | | | | | 0,00 | 0,00 |
| 2. | | | | | | 0,00 | 0,00 |
| 3. | | | | | | 0,00 | 0,00 |
| 4. | | | | | | 0,00 | 0,00 |
| 5. | | | | | | 0,00 | 0,00 |
| | Ogółem: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Anna Ciesielska
 mgr Anna Ciesielska
 (główny księgowy)

.....2019-03-14...
 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR ZESPOŁU
Mariusz
 mgr Marek Mójżyczyński
 (kierownik jednostki)

AN

Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń.

W tej pozycji dodatkowych informacji wykazywane są zobowiązania, które są zabezpieczone na składnikach majątku jednostki: wekslem, hipoteką, zastawem lub zastawem skarbowym, albo oddaniem majątku pod zarząd osobie trzeciej do czasu prawomocnego rozstrzygnięcia sporu przez sąd. Najczęściej zabezpieczone są zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek oraz zobowiązania podatkowe. Informacje podane w tej pozycji mają wskazać na ograniczenia jednostki w dysponowaniu aktywami trwałymi lub obrotowymi i zostają przedstawione w tabeli. W przypadku weksli niezawierających oznaczonej kwoty (in blanco) wskazane jest podanie ich liczby i ogólnej kwoty zobowiązań, z powstaniem których wiązało się wystawienie tych weksli.

Tabela 11. Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (okres sprawozdawczy: 2018)

| Lp. | Wyszczególnienie według rodzajów zobowiązań | Kwota zobowiązania | Wyszczególnienie według formy i charakteru zabezpieczenia zobowiązania | Kwota zabezpieczenia |
|-----|---|--------------------|--|----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1. | ... | | | |
| 2. | ... | | | |
| 3. | ... | | | |
| 4. | ... | | | |
| | Ogółem: | 0,00 | x | 0,00 |

GŁÓWNY KSIĘGOWY

[Podpis]
mgr Anna Ciesielska
(główny księgowy)

.....2019-03-14...
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR ZESPÓŁU

[Podpis]
mgr Marek Modrzyński
(kierownik jednostki)

Sporządził:

[Podpis]

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.

Jednostka ujawnia informację o stanie zobowiązań warunkowych na dzień bilansowy w informacji dodatkowej, jeżeli możliwość wypływu środków z tytułu wypełnienia obowiązku nie jest znikoma (tj. gdy jest znaczne). Szczegółowe zasady ujęcia, wyceny i prezentacji w sprawozdaniu finansowym zobowiązań warunkowych przedstawia KSR nr 6 „Rezerwy i bierno rozliczenia międzyokresowe kosztów, zobowiązania warunkowe”. W myśl tego standardu, zobowiązanie warunkowe występuje wtedy, gdy powstanie obowiązku wykonania świadczeń, z czym wiąże się prawdopodobny wypływ środków, uzależnione jest od zaistnienia określonych zdarzeń. W przypadku gdy jednostka podlega odpowiedzialności solidarnej ta część obowiązku, która może nie zostać wypełniona przez strony trzecie, jest traktowana jako zobowiązanie warunkowe. W przypadku gdy spełnienie obowiązku nie jest prawdopodobne (prawdopodobieństwo zaistnienia zdarzenia jest mniejsze od prawdopodobieństwa, że zdarzenie nie nastąpi), jednostka ocenia, czy możliwość nastąpienia wypływu środków jest znikoma, czy też nie. W przypadku odpowiedzi negatywnej (prawdopodobieństwo nie jest znikome), jednostka ujawnia informację o istnieniu zobowiązania warunkowego. W razie odpowiedzi pozytywnej (prawdopodobieństwo jest znikome) nie powstaje obowiązek ujawnienia zobowiązania warunkowego.

Do każdego tego rodzaju zobowiązania warunkowego jednostka podaje krótki opis charakteru zobowiązania warunkowego oraz ujawnia:

- szacunkową kwotę jego skutków finansowych,
- przesłanki świadczące o istnieniu niepewności co do kwoty lub terminu wypływu środków oraz możliwość uzyskania zwrotów.

Jeżeli rezerwa i zobowiązanie warunkowe wynikają z tych samych okoliczności, jednostka ujawnia informacje w sposób odzwierciedlający powiązanie między rezerwą i zobowiązaniem warunkowym.

Jednostka zaprzestaje ujawniać zobowiązania warunkowe w razie:

- utworzenia rezerw po ponownym zwerifikowaniu kryteriów,
- powstania zobowiązania wynikającego z okoliczności, dla których ujawniono zobowiązanie warunkowe,
- ustania obecnego lub możliwego obowiązku.

Jeżeli jakkolwiek z wymaganych informacji dotyczących zobowiązań warunkowych nie została ujawniona z uwagi na to, że ze względów praktycznych okazał się to niewykonalne, o fakcie tym należy poinformować w informacji dodatkowej. Wynikające z ewidencji pozabilansowej zobowiązania warunkowe należy przedstawić w tabeli.

Tabela 12. Łączna kwota 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) na dzień bilansowy (okres sprawozdawczy: 2018)

| Lp. | Wyszczególnienie według rodzajów zobowiązań warunkowych | Kwota zobowiązań warunkowego | Wyszczególnienie według formy i charakteru zabezpieczenia zobowiązania warunkowego | Kwota zabezpieczenia |
|-----|---|------------------------------|--|----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1. | ... | | | |
| 2. | ... | | | |
| 3. | ... | | | |
| 4. | ... | | | |
| | Ogółem: | 0,00 | x | 0,00 |

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Anna Chęstowski
 mgr Anna Chęstowski
 (główny księgowy)

...2019-03-14.....
 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR ZESPÓŁU
 ...
 (Kierownik Jednostki)

Sporządził:

g

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.

Zgodnie z ustawą o rachunkowości, jednostka może dokonywać czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów (art. 39 ustawy o rachunkowości) oraz rozliczeń międzyokresowych przychodów (art. 41 ustawy o rachunkowości). Jeżeli w ocenie jednostki kwoty dokonywanych rozliczeń międzyokresowych są istotne, to w tej pozycji informacji należy zaprezentować je w formie zestawienia w przykładowej tabeli.

Tabela 13. Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe (okres sprawozdawczy: 2018)

| Lp. | Wyszczególnienie według rodzaju rozliczeń międzyokresowych | Wartość rozliczeń międzyokresowych według stanu na: | | |
|------|---|---|-------------------------------|-------------|
| | | początek okresu sprawozdawczego | koniec okresu sprawozdawczego | |
| 1. | Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów | | | |
| 1.1. | | | | |
| 1.2. | | | | |
| ... | | | | |
| | Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów ogółem: | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Rozliczenia międzyokresowe czynne przychodów | | | |
| 2.1. | | | | |
| 2.2. | | | | |
| ... | | | | |
| | Rozliczenia międzyokresowe czynne przychodów ogółem: | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów | | | |
| 3.1. | | | | |

a

| | | | |
|--|--|------|------|
| 3.2. | | | |
| ... | | | |
| Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów ogółem: | | 0,00 | 0,00 |
| 4. | Rozliczenia międzyokresowe bierne przychodów | | |
| 4.1. | | | |
| 4.2. | | | |
| ... | | | |
| Rozliczenia międzyokresowe bierne przychodów ogółem: | | 0,00 | 0,00 |

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Anna Cieplicka
mgr Anna Cieplicka
(główny księgowy)

Sporządził:

2019-03-14

.....
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR ZESPÓŁU

Modujelem
mgr Małgorzata Modujelem
(kierownik jednostki)

ca

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

Tabela 14. Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń (okres sprawozdawczy: 2018)

| Lp. | Wyszczególnienie według rodzaju otrzymanych gwarancji i poręczeń | Kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie według stanu na: | | Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi (niewykazanymi w bilansie) gwarancjami i poręczeniami według stanu na: | |
|-----|--|--|-------------------------------|---|-------------------------------|
| | | początek okresu sprawozdawczego | koniec okresu sprawozdawczego | początek okresu sprawozdawczego | koniec okresu sprawozdawczego |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1. | | | | | |
| 2. | | | | | |
| 3. | | | | | |
| 4. | | | | | |
| ... | | | | | |
| | Ogółem: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Anna Ciesielska
 mgr Anna Ciesielska
 (główny księgowy)

DYREKTOR ZESPÓŁU
h. odwojeń
 mgr Marek Michajczewski
 (kierownik jednostki)

2019-03-14
 (rok, miesiąc, dzień)

Sporządził:
[Signature]

[Handwritten mark]

1.15.

Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze.

Ujmuje się w tej pozycji ogólne kwoty wynagrodzeń brutto wypłaconych w ciągu roku obrotowego za pracę w poszczególnych jednostkach łącznie z nagrodami jubileuszowymi, odprawami itp., tj. kwoty stanowiące podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób fizycznych wraz z pochodnymi od tych wynagrodzeń. Dane należy przedstawić w formie tabeli.

Wynagrodzenia pracownicze**Brutto-4167301,76****Składki na ubezpieczenie społeczne: 728318,14****Fundusz Pracy: 84007,94****W tym:**

| Lp. | Organ | Wynagrodzenia brutto wypłacone w roku obrotowym | Składki na ubezpieczenie społeczne | Fundusz Pracy |
|---------------|----------------------|---|------------------------------------|---------------|
| 1. | Nagrody jubileuszowe | 73234,18 | - | - |
| 2. | Świadczenia urlopowe | 61061,49 | - | - |
| 3. | Odprawy emerytalne | 16044,30 | - | - |
| 4. | Odprawy rentowe | - | - | - |
| 5. | Ekwiwalenty za urlop | - | - | - |
| 6. | Odprawy pośmiertne | - | - | - |
| Ogółem | | 150339,97 | | |

1.16. **Inne informacje.**

2.

2.1. **Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.**

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Anna Cieślińska
 mgr Anna Cieślińska

DYREKTOR ZESPOŁU
Maciej
 mgr Marek Motrzejewski

Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów należy wykazać według poszczególnych rodzajów zapasów.

Odpisy aktualizujące wartość zapasów

| L p. | Wyszczególnienie według rodzajów zapasów | Stan odpisów aktualizujących na początek roku | Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku | Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku | Stan odpisów aktualizujących na koniec roku |
|---------------|--|---|--|---|---|
| 1. | - | - | - | - | - |
| 2. | - | - | - | - | - |
| 3. | - | - | - | - | - |
| 4. | - | - | - | - | - |
| 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.

Pozycja ta wystąpi w jednostkach, które we własnym zakresie wytwarzają środki trwałe. Informacje dotyczące tej pozycji należy przedstawić w tabelce.

Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie

| Lp. | Wyszczególnienie środków trwałych w budowie realizowanych we własnym zakresie | Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych | |
|---------------|---|---|--------------------------------|
| | | Ogółem | w tym: odsetki różnice kursowe |
| 1. | - | - | - |
| 2. | - | - | - |
| 3. | - | - | - |
| 4. | - | - | - |
| Razem- | | - | - |

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Anna Ciesielska
 mgr Anna Ciesielska

DYREKTOR ZESPOŁU
Moduljewski
 mgr Marek Moduljewski

al

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

Przykładem dochodu incydentalnego może być: dochód z tytułu sprzedaży złomu, kary umowne, kwota zatrzymanego wadium, środki uzyskane z gwarancji finansowych wynikających z umowy zawartej z wykonawcą (tzw. Środki uzyskane z realizacji gwarancji należącego wykonania umowy). Natomiast przychody i koszty o wartości nadzwyczajnej powstające na skutek zdarzeń trudnych do przewidzenia, poza działalnością operacyjną jednostki i niezwiązanę z ogólnym ryzykiem jej prowadzenia.

| Wyszczególnienie | Rok poprzedni | Rok bieżący |
|--|---------------|-------------|
| Przychody | - | - |
| Przychody o nadzwyczajnej wartości | - | - |
| Przychody, które wystąpiły incydentalnie | - | - |
| Koszty | - | - |
| Koszty o nadzwyczajnej wartości | - | - |
| Koszty, które wystąpiły incydentalnie | - | - |

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.

-

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.

-


 GŁÓWNY KSIĘGOWY
 mgr Anna Ciesielska

DYREKTOR ZESPOŁU
 Moduł 2018
 mgr Marek Modrzejewski

A