

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Dom Pomocy Społecznej
1.2	siedzibę jednostki
	Węgorzewo
1.3	adres jednostki
	ul. 11 Listopada 12, 11-600 Węgorzewo, województwo Warmińsko-Mazurskie
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Dom Pomocy Społecznej realizuje zadania własne Powiatu Węgorzewskiego na podstawie ustawy z dn. 12.03.2004 r. o pomocy społecznej (Dz. U. z 2018 r. poz. 1769 z późn. zm.), Rozporządzenia Ministra Polityki Społecznej z dnia 23.08.2012 r. (Dz. U. z 2018 r. poz. 734) w sprawie domów pomocy społecznej oraz Statutu (Uchwała Nr LX/416/2006). Jest placówką przeznaczoną dla osób dorosłych niepełnosprawnych intelektualnie niepełnosprawnych intelektualnie. Realizuje zadania polegające na zapewnieniu mieszkańcom całodobowych świadczeń w zakresie usług bytowych, opiekuńczych, wspomagających, religijnych, edukacyjnych w formie i zakresie wynikających z indywidualnych potrzeb oraz umożliwienie korzystania ze świadczeń przysługujących z tytułu powszechnego ubezpieczenia zdrowotnego.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2018 do 31.12.2018
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	sprawozdanie jednostkowe
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Dom Pomocy Społecznej jest jednostką sektora finansów publicznych, działającą w formie jednostki budżetowej. Podstawą gospodarki finansowej jest plan dochodów i wydatków. Księgi rachunkowe Domu Pomocy Społecznej prowadzone są w siedzibie jednostki. Rokiem obrotowym jest okres roku kalendarzowego. Najkrótszym okresem sprawozdawczym są poszczególne miesiące, w których sporządza się min. sprawozdania budżetowe na podstawie przepisów rozporządzenia Ministra Finansów z dn. 09.01.2018 r. (Dz. U. z 2018 r., poz. 109 z późn. zm.). Na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych sporządza się sprawozdania obejmujące: bilans jednostki, rachunek zysków i strat (wariant porównawczy), zestawienie zmian w funduszu oraz informację dodatkową. Księgi rachunkowe prowadzone są przy zastosowaniu programu ARISCO, który zapewnia automatyczną kontrolę ciągłości zapisów oraz przenoszenia obrotów i sald. Księgi rachunkowe obejmują zbiory zapisów księgowych, obrotów i sald, które tworzą: dziennik, księgę główną, księgi pomocnicze, zestawienie obrotów i sald kont ksiąg pomocniczych oraz wykaz składników aktywów i pasywów. W jednostce stosowane są konta pozabilansowe, w 2018 r. dla: planu finansowego wydatków budżetowych, zaangażowania wydatków budżetowych oraz zaangażowania wydatków budżetowych przyszłych lat. W księgach rachunkowych ujmuje się wszystkie przychody i koszty danego okresu w momencie ich wystąpienia tj. w roku budżetowym, którego dotyczą (zasada memoriału). Dochody i wydatki ujmowane są w terminach ich zapłaty, niezależnie od okresu, jakiego dotyczą (metoda kasowa).

Sposoby i terminy przeprowadzenia inwentaryzacji oraz zasady jej dokumentowania i rozliczania różnic inwentaryzacyjnych następują zgodnie z art. 26 i 27 ustawy o rachunkowości z dn. 29.09.1994 r. (Dz. U. z 2019 r. poz. 351) oraz zakładowej instrukcji Zasady przeprowadzania inwentaryzacji składników majątkowych (Zarządzenie Nr 5/2017 Dyrektora DPS w Węgorzewie). W Domu Pomocy Społecznej występują trzy formy przeprowadzania inwentaryzacji: 1) drogą spisu z natury (wycena spisanych ilości, zliczeniu i porównaniu stanu realnego ze stanem ewidencyjnym oraz na wycenie różnic inwentaryzacyjnych), 2) uzgodnienie z bankami i kontrahentami należności i zobowiązań oraz powierzonych kontrahentom własnych składników aktywów drogą potwierdzenia zgodności ich stanu wykazanego w księgach jednostki oraz wyjaśnienie i rozliczenie ewentualnych różnic, 3) porównanie danych zapisanych w księgach jednostki z odpowiednimi dokumentami i weryfikacja realnej wartości tych składników.

Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych, wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych. Uwzględniając te przepisy, ustala się w Domu Pomocy Społecznej w Węgorzewie zasady wyceny aktywów i pasywów oraz zdarzeń podlegających ewidencji na kontach pozabilansowych w sposób zdefiniowany poniżej: wartości niematerialne i prawne:

- pochodzące z zakupu – według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe,
 - otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu – według wartości określonej w tej decyzji,
 - 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.
- 2) Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych, tj. o wartości jednostkowej powyżej 10 000 zł i okresie używania dłuższym niż rok (z wyjątkiem związanych z pomocami dydaktycznymi), podlegają finansowaniu ze środków majątkowych.
- 3) Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące, o wartości jednostkowej niższej od wymienionej w ustawie o podatku dochodowym dla osób prawnych, tj. do 10 000 zł, traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarżane są w 100% w miesiącu przyjęcia do używania.
- 4) Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych wartości niematerialnych i prawnych jednostka dokonuje: – według stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, Rozpoczęcie amortyzacji następuje w następnym miesiącu po przyjęciu do używania, a jej zakończenie – nie później niż z chwilą zrównania wartości odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych z wartością początkową lub przeznaczenia ich do likwidacji, sprzedaży bądź stwierdzenia niedoboru.
- 5) Ewidencja szczegółowa dla objętych ewidencją księgową wartości niematerialnych i prawnych umożliwia ustalenie umorzenia oddzielnie dla poszczególnych podstawowych i oddzielnie dla pozostałych wartości niematerialnych i prawnych.
- 6) Wartości niematerialne i prawne nie podlegają ulepszeniu, co oznacza, że nie można zwiększyć ich wartości początkowej.
- 7) Środki trwałe będące w użytkowaniu jednostki dzieli się na:
podstawowe środki trwałe – ewidencjonowane na koncie 011 „Środki trwałe”,
pozostałe środki trwałe – ewidencjonowane na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe”.
- 8) Środki trwałe podstawowe – to składniki aktywów trwałych zdefiniowane w art. 3 ust. 1 pkt 15 ustawy o rachunkowości, w tym środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego, otrzymane w zarząd lub użytkowanie, przeznaczone na potrzeby jednostki. Środki trwałe umarża lub amortyzuje się według zasad przyjętych przez jednostkę.
- 9) Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych środków trwałych jednostka dokonuje według:

- 10) Środki trwałe o wartości przekraczającej 10 000 zł umarza się:
 – metodą liniową, która polega na równomiernym rozłożeniu odpisów amortyzacyjnych na cały okres amortyzowania środka trwałego.
- 11) Środki trwałe wycenia się następująco: pochodzące z zakupu według ceny nabycia lub ceny zakupu,
 – w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia,
 – stanowiące niedobory/nadwyżki ujawnione w trakcie inwentaryzacji – odpowiednio według posiadanych dokumentów, z uwzględnieniem zużycia, lub według wartości godziwej, w przypadku braku odpowiednich dokumentów,
 – pochodzące ze spadku lub darowizny – według wartości wynikającej z umowy o przekazaniu składnika aktywów trwałych,
 – otrzymane nieodpłatnie od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu środka trwałego,
 – pochodzące z wymiany – w wysokości określonej w dowodzie dostawcy,
 z uwzględnieniem pomniejszenia o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe ustalone na dzień bilansowy, z wyłączeniem gruntów, które nie podlegają umorzeniu.
- 12) Aktualizacji wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia środków trwałych dokonuje się wyłącznie na podstawie odrębnych przepisów, a wyniki takiej aktualizacji odnosi się na fundusz jednostki.
- 13) Pozostałe środki trwałe – to środki o wartości początkowej nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, tj. o wartości jednostkowej nie przekraczającej 10 000 zł, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do użytkowania (z wyjątkiem pierwszego wyposażenia realizowanego w ramach wydatków majątkowych).
- 14) Zbiory biblioteczne wycenia się następująco:
 – pochodzące z zakupu – według cen zakupu lub cen nabycia (do wyboru przez jednostkę),
 – pochodzące z darowizny – według wartości szacunkowej,
 – stanowiące niedobory/nadwyżki, ujawnione w trakcie inwentaryzacji – odpowiednio według posiadanych dokumentów,
 – sprzedaż zbiorów bibliotecznych – według wartości w księgach rachunkowych.
- 15) Dobra kultury wycenia się następująco:
 – pochodzące z zakupu – według cen zakupu lub cen nabycia,
 – pochodzące z darowizny – w wartości godziwej,
 – otrzymane od innej jednostki – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu,
 – stanowiące nadwyżki w trakcie inwentaryzacji – w wartości godziwej,
 – stanowiące niedobory w trakcie inwentaryzacji – według wartości w księgach rachunkowych.
- 16) Środki trwałe w budowie (inwestycje) – wycenia się według kosztów poniesionych w okresie ich budowy, montażu lub ulepszenia już istniejącego środka trwałego. Do środków trwałych w budowie zalicza się również koszty zakupu tzw. podstawowych środków trwałych wymagających montażu, jak również koszty nabycia tzw. pozostałych środków trwałych stanowiących pierwsze wyposażenie budowanych obiektów. Do kosztów wytworzenia podstawowych środków trwałych nie zalicza się kosztów ogólnego zarządu oraz kosztów poniesionych przed udzieleniem zamówień, związanych z realizowaną inwestycją, tj. kosztów przetargów, ogłoszeń i innych.
- 17) Wydatki poniesione na ulepszenie środka trwałego, w tym także wydatki na nabycie części składowych lub peryferyjnych, których cena nabycia przekracza w danym roku obrotowym 10 000 zł, podwyższają wartość początkową aktywów trwałych.
- 18) Udziały i akcje w innych jednostkach oraz inne aktywa długoterminowe – na dzień nabycia wycenia się cenach nabycia albo ceny zakupu, jeśli koszty przeprowadzenia i rozliczenia transakcji nie są istotne. Na dzień bilansowy długoterminowe aktywa trwałe wycenia się według:
 – ceny nabycia, pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
 – ceny nabycia, przeszacowanej do wyższej od niej ceny rynkowej, do momentu sprzedaży lub utraty wartości przez te aktywa różnicę z przeszacowania odnosi się na fundusz z aktualizacji wyceny,
 – wartości godziwej,
 – skorygowanej ceny nabycia, jeśli dla danego składnika został określony termin wymagalności.
- 19) Inwestycje krótkoterminowe – na dzień nabycia wycenia się zgodnie z art. 35 ust. 1 ustawy o rachunkowości. Natomiast na dzień bilansowy inwestycje krótkoterminowe wycenia się według:
 – ceny nabycia lub ceny rynkowej, w zależności od tego, która z nich jest niższa,
- 20) Należności – wycenia się w wartości nominalnej łącznie z VAT, a na dzień bilansowy oraz na koniec każdego kwartału – w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych (art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości).
- 21) Odpisy aktualizujące należności generalnie tworzone są na podstawie ustawy o rachunkowości, z wyjątkiem odpisów aktualizujących wartość należności funduszy utworzonych na podstawie ustaw, które obciążają te fundusze.

- należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub stan upadłości – do wysokości należności nie objętej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności,
 - należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, jeżeli majątek dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego w pełnej wysokości należności,
 - należności kwestionowanych przez dłużników oraz tych, z zapłatą których dłużnik zalega, a według oceny sytuacji majątkowej i finansowej dłużnika spłata należności w umownej kwocie nie jest prawdopodobna – do wysokości kwoty nie pokrytej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności,
 - należności stanowiących równowartość kwot podwyższających należności (np. odsetki, kary, koszt sądowe), w stosunku do których to należności głównych dokonano uprzednio odpisu aktualizującego – w wysokości tych kwot do czasu ich otrzymania lub odpisania,
 - należności przeterminowanych lub nieprzeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności, w przypadkach uzasadnionych rodzajem prowadzonej działalności lub strukturą odbiorców – w wysokości wiarygodnie oszacowanej kwoty odpisu.
- 23) Odpisy aktualizujące wartość należności tworzy się nie później niż na dzień bilansowy.
- 24) Odsetki od należności, w tym również te, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty, lecz nie później niż pod datą ostatniego dnia kwartału, w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.
- 25) Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. Wartość tych środków na rachunkach bankowych obejmuje również odsetki dopisane przez bank.
- 26) Dla zakupionych materiałów prowadzi się ewidencję:
- ilościową,
 - ilościowo - wartościową,
- 27) Materiały do magazynu przyjmuje się w: cenach zakupu,
- 28) Na dzień bilansowy wartość materiałów i towarów wycenia się według: cen zakupu,
- 29) W przypadku, gdy ceny nabycia albo zakupu, albo koszty wytworzenia jednakowych lub uznanych za jednakowe (ze względu na podobieństwo ich rodzaju i przeznaczenie) są różne – wartość stanu końcowego rzeczowych składników aktywów obrotowych wycenia się: według cen przeciętnych, to jest ustalonych w wysokości średniej ważonej cen (kosztów) danego składnika aktywów (art. 34 ust. 4 pkt 1 ustawy o rachunkowości),
- 30) Zobowiązania – wycenia się w wartości nominalnej, łącznie z VAT, a na dzień bilansowy oraz na koniec każdego kwartału – w wysokości wymaganej zapłaty, tzn. łącznie z wymagalnymi odsetkami.
- 31) Odsetki od zobowiązań wymagalnych, w tym także tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty, lecz nie później niż pod datą ostatniego dnia kwartału, w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.
- 32) Odsetek od zobowiązań stanowiących zaległości podatkowe nie nalicza się, jeżeli wysokość odsetek nie przekracza 3-krotności wartości opłaty dodatkowej pobieranej przez „Pocztę Polską Spółka Akcyjna” za polecenie przesyłki listowej. Zasada nienaliczania tych odsetek dotyczy zarówno należności stanowiących dochód budżetu państwa, jak i dochód jednostek samorządu terytorialnego.
- 33) Przychody przyszłych okresów to równowartość przychodów, które występują w jednostce z tytułu: zaliczek wpłacanych na poczet przyszłych usług, stanowiących dochody budżetowe, oraz z góry opłaconych usług (przede wszystkim najem, dzierżawa), które dotyczą przyszłego okresu.
- 34) Zaangażowanie wydatków to prawne zaangażowanie przyjmowane do ksiąg rachunkowych w wielkości wynikającej z podpisanych umów, decyzji i innych postanowień, których źródłem finansowania będą wydatki budżetowe, zabezpieczone w planie finansowym jednostki.
- 35) Wydatki strukturalne wyceniają się według cen zakupu i przyjmowane do ksiąg rachunkowych w wielkości wynikającej z podpisanych umów, decyzji i innych postanowień, których źródłem finansowania będą wydatki budżetowe, zabezpieczone w planie finansowym jednostki.
- 36) Nadwyżki/niedobory inwentaryzacyjne składników majątkowych należy powiązać z zapisami ksiąg rachunkowych, a ustalone różnice między stanem wykazany w księgach rachunkowych a ich stanem rzeczowym należy rozliczyć w księgach tego roku obrotowego, na który przypada termin inwentaryzacji (zgodnie z zasadami wyceny dla danej grupy pozycji finansowych) oraz ująć je w pozostałych przychodach/kosztach operacyjnych, lub obciążyć osobę materialnie odpowiedzialną na podstawie decyzji kierownika jednostki, podjętej w oparciu o wniosek przewodniczącego komisji inwentaryzacyjnej.
- 37) Odpisane, przedawnione i umorzone zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty i odnosi w pozostałe przychody operacyjne.
- 38) Otrzymane darowizny w postaci rzeczowych składników aktywów obrotowych wycenia się w kwocie nie wyższej od ich cen rynkowych w momencie otrzymania.
- 39) Otrzymane odszkodowania, grzywny i kary wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty (według otrzymanych lub naliczonych kwot z podanych tytułów), pod warunkiem, że są niewątpliwe.
- 40) Fundusze własne i specjalne oraz pozostałe, nie wymienione wyżej aktywa i pasywa, wycenia się w wartości nominalnej.
- 41) Wartości poszczególnych składników aktywów i pasywów, przychodów i kosztów, strat i zysków nadzwyczajnych ustala się oddzielnie i nie można ich ze sobą kompensować.

	<p>43) Na dzień bilansowy składniki aktywów i pasywów wyrażone w walutach obcych wycenia się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie NBP ustalonym dla danej waluty.</p> <p>44) Należności i zobowiązania oraz inne składniki aktywów i pasywów wyrażone w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec kwartału, według zasad obowiązujących na dzień bilansowy.</p> <p>Wynik finansowy jednostki ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”.</p> <p>Ustalenie wyniku finansowego następuje poprzez przebieganie w końcu roku obrotowego:</p> <p>Na stronę Wn „Wynik finansowy”:</p> <ul style="list-style-type: none"> a) sumy poniesionych kosztów operacyjnych – w korespondencji z grupą kont zespołu 4, b) zmianę stanu międzyokresowych rozliczeń kosztów – w korespondencji z kontem 490 „Rozliczenie kosztów”, c) sumy poniesionych kosztów amortyzacji – w korespondencji z kontem 400 „Amortyzacja”, d) sumy poniesionych kosztów finansowych – w korespondencji z kontem 751 „Koszty finansowe”, e) sumy pozostałych kosztów operacyjnych – w korespondencji z kontem 761 „Pozostałe koszty operacyjne”, <p>Na stronę Ma „Wynik finansowy”:</p> <ul style="list-style-type: none"> a) sumy uzyskanych przychodów – w korespondencji z poszczególnymi kontami zespołu 7, tj. 700 „Sprzedaż produktów i koszt ich wytworzenia”, 720 „Przychody z tytułu dochodów budżetowych”, 750 „Przychody finansowe”; 760 „Pozostałe przychody operacyjne”, b) zmianę stanu międzyokresowych rozliczeń kosztów – w korespondencji z kontem 490 „Rozliczenie kosztów”, 																								
5.	inne informacje																								
	Nie dotyczy																								
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																								
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Konto</th> <th>Grupa środków trwałych</th> <th>Wartość netto środków trwałych w zł. na dzień 01.01.2018</th> <th>Wartość netto środków trwałych w zł. na dzień 31.12.2018</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>011</td> <td></td> <td>17 688 95,58</td> <td>17 304 608,24</td> </tr> <tr> <td>013</td> <td></td> <td>2 398 840,84</td> <td>2 368 536,91</td> </tr> <tr> <td>014</td> <td></td> <td>591,71</td> <td>591,71</td> </tr> <tr> <td>020</td> <td></td> <td>24 007,21</td> <td>30 250,69</td> </tr> <tr> <td>080</td> <td></td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> </tbody> </table>	Konto	Grupa środków trwałych	Wartość netto środków trwałych w zł. na dzień 01.01.2018	Wartość netto środków trwałych w zł. na dzień 31.12.2018	011		17 688 95,58	17 304 608,24	013		2 398 840,84	2 368 536,91	014		591,71	591,71	020		24 007,21	30 250,69	080		0,00	0,00
Konto	Grupa środków trwałych	Wartość netto środków trwałych w zł. na dzień 01.01.2018	Wartość netto środków trwałych w zł. na dzień 31.12.2018																						
011		17 688 95,58	17 304 608,24																						
013		2 398 840,84	2 368 536,91																						
014		591,71	591,71																						
020		24 007,21	30 250,69																						
080		0,00	0,00																						
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																								
	Nie dotyczy																								
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto																								
	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 według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	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
	Nie dotyczy
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	569 177,00 zł
1.16.	inne informacje
	Nie dotyczy
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
	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

GLÓWNA KSIĘGOWA

.....
Agata Sałatkiewicz

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

DYREKTOR
 (kierownik jednostki)
 mgr Ryszard Pruszyński

1.1.1 Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych

Nazwa grupy składników aktywów trwałych według układu bilansu	Wartość początkowa i jej zmiany										Amortyzacja (umorzenie) i jej zmiany							Wartość netto	
	2	3		4	5	6	7			10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
		Wartość początkowa (brutto) - stan na początek roku obrotowego	Aktualizacja				Zwiększenia wartości początkowej	Przemieszczenie wewnętrzne	Ogółem (3+4+5)										
I. Wartości niematerialne i prawne	24 007,21	0,00	6 243,48	0,00	6 243,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24 007,21	30 250,69	
II. Środki trwałe	21 175 088,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	384 187,34	0,00	0,00	0,00	3 870 479,84	17 688 795,58	17 304 608,24
1. Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania *)	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1. Grunty stanowiące własność JSI	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	20 568 049,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	355 585,19	0,00	0,00	3 316 561,97	17 607 072,82	17 251 487,63
3. Urządzenia techniczne i maszyny	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Inne środki trwałe, w tym:	607 038,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28 602,15	0,00	0,00	0,00	553 917,87	81 722,76	53 120,61
- dobra kultury	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Rzeczowe aktywa trwałe (II-III+IV)	21 175 088,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	384 187,34	0,00	0,00	0,00	3 870 479,84	17 688 795,58	17 304 608,24

*uwaga: prawo użytkowania wieczystego gruntów podlega umorzeniu

Sporządziła, Agata Sałatkiewicz

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Agata Sałatkiewicz

DYREKTOR

mgr Ryszard Piłszyński