

INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

1.

1.1 nazwę jednostki

Nazwa jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego. W przypadku sprawozdania łącznego jednostki samorządu terytorialnego należy podać nazwę jednostki samorządu terytorialnego.

Środowiskowy Dom Samopomocy

1.2 siedzibę jednostki

Miejscowość, w której jednostka budżetowa lub samorządowy zakład budżetowy prowadzi działalność. W przypadku sprawozdania łącznego jednostki samorządu terytorialnego należy podać siedzibę jednostki samorządu terytorialnego.

Ostrołęka

adres jednostki

Adres jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego. W przypadku sprawozdania łącznego jednostki samorządu terytorialnego należy podać adres jednostki samorządu terytorialnego.

II. 07-410 Ostrołęka, ul. Sikorskiego 45

2.2 podstawowy przedmiot działalności jednostki

Przedmiot działalności powinien wynikać ze statutu jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego i obejmować zadania jednostek samorządu terytorialnego wymienione w ustawach o samorządzie gminnym, powiatowym jest to zaspokajanie potrzeb zbiorowych mieszkańców. W przypadku sprawozdania łącznego jednostki samorządu terytorialnego należy wskazać świadczenie usług wymienionych w art. 7 ustawy o samorządzie gminnym, 4 ust. 1 o samorządzie powiatowym.

Podmiotem działania ŚDS jest wykonywanie w imieniu powiatu zadań zleconych przez administrację rządową, polegających na udzielaniu oparcia społecznego osobom z niepełnosprawnością intelektualną. Do podstawowych zadań ŚDS należy: utrzymanie dobrej formy fizycznej, psychicznej i intelektualnej uczestników; poprawa sprawności funkcjonowania w codziennym życiu; dążenie do pełnej integracji społecznej osób niepełnosprawnych poprzez ich uczestnictwa w życiu kulturalnym i społecznym w lokalnym środowisku; rozwijanie sprawności motorycznej i psychomotorycznej; ochrona praw i interesów osób korzystających z usług Domu.

2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

Rok obrotowy dla jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego (jest to rok kalendarzowy), za który sporządzane jest sprawozdanie finansowe.

01.01-31.12.2018

3. wskazanie ze sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Nie dotyczy jednostkowych informacji dodatkowych. Sprawozdanie finansowe obejmuje łączne dane jednostek budżetowych oraz ... samorządowych zakładów budżetowych.

Nie dotyczy

4. omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (a także amortyzacji)

Wskazuje się wybrane i stosowane przez jednostkę rozwiązania dopuszczone ustawą oraz rozporządzeniem.

W jednostce rachunkowość prowadzona jest zgodnie z przepisami UOR, z jednoczesnym uwzględnieniem zasad UOFP, w szczególności: 1) dochody i wydatki ujmuje się terminie ich zapłaty, niezależnie od rocznego budżetu, którego dotyczą; 2) w ewidencji ujmuje się wszystkie etapy rozliczeń poprzedzające płatność dochodów i wydatków, natomiast w zakresie wydatków i kosztów budżetu, także zaangażowanie; Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w UOR oraz przepisach wydanych na podstawie UOF wg. następujących zasad: 1) sprzedaż, nieodpłatne przekazanie innej jednostce, darowiźnie i likwidacji zużytych składników majątku ruchomego powierzonego jednostkom budżetowym stosowane są zasady wyceny określone przez Zarząd Powiatu; 2) składniki majątkowe, których cena nabycia lub koszt wytworzenia są niższe lub równe kwocie wymienionej w art. 16 d ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych zalicza się do pozostałych środków trwałych natomiast składniki majątkowe niższe od kwoty powyżej cytowanej zalicza do środków trwałych jednostki. Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się: w przypadku zakupu - wg cen zakupu, w przypadku nieodpłatnego otrzymania od innej jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu. Odpisów umorzeniowych środków trwałych dokonuje się jednorazowo za okres całego roku w miesiącu grudniu a w przypadku nowo przyjętego środka trwałego umarza się począwszy od następnego miesiąca po miesiącu, w którym przyjęty został do użytkowania. Środki trwałe umarza się stopniowo wg stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, natomiast pozostałe środki trwałe umarza się w pełnej wysokości w miesiącu przyjęcia do użytkowania.

5. inne informacje

Inne istotne informacje, niewyszczególnione w pozycjach I.1-I.4, które mogą mieć wpływ na ułatwienie zrozumienia poziomu czytelności danych zaprezentowanych w pozostałych częściach sprawozdania finansowego. Jednostki sporządzające łączne sprawozdanie powinny w tej pozycji poinformować o zasadach stosowania wyłączeń wzajemnych rozliczeń między jednostkami.

Nie dotyczy

III. Dodatkowe informacje i objaśnienia, obejmują w szczególności:

1.

1.1 szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan 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

Informacje wykazane w tej pozycji powinny wynikać z obrotów i/ lub sald następujących kont: 011, 013, 014, 016, 017, 020, 071, 072, 077, zgodnie z rozporządzeniem w sprawie rachunkowości oraz planów kont.

1.1.1 zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych – dane prezentowane są w następujący sposób:

Lp	Wyszczególnienie	Wartość początkowa stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia						Wartość początkowa stan na koniec roku obrotowego (3+8-14)
			Przychody w tym nabycie	Przebieg wewnętrzny	aktualizacja	Inne zwiększenia	Razem zwiększenia (4+5+6+7)	zbycie	likwidacja	Przebieg wewnętrzny	aktualizacja	Inne zmniejszenia	Razem zmniejszenia (9+10+11+12+13)	
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.	13.	14.	15.
I.	Razem wnip (1.1+1.2)	1.979,98	965,55				965,55							2.945,53
1.1	Licencje i prawa autorskie dot. oprogramowania komputerowego	1.979,98	965,55				965,55							2.945,53
	Pozostałe wnip													
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe(2+3+4)	219.951,70	13.245,88	0	0	0	13.245,88	0	115.339,99	0	0	0	115.339,99	117.857,59
2.	Razem środki trwałe(2.1+2.2+2.3+2.4+2.5)	219.951,70	13.245,88	0	0	0	13.245,88	0	115.339,99	0	0	0	115.339,99	117.857,59
2.1	Grunty w tym	0		0	0	0		0	0	0	0	0	0	
2.1.1	Grunty stanowiące własność jest przekaz. w uż. wiecz. innym podmiotom													
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	0		0	0	0		0	0	0	0	0	0	
2.3	Urządzenia techniczne i maszyny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.4	Środki transportu	114.100,00	0	0	0	0	0	0	114.100,00	0	0	0	114.100,00	0
2.5	Inne środki trwałe	105.851,70	13.245,88		0	0	13.245,88	0	1.239,99	0	0	0	1.239,99	117.857,59
3.	Środki trwałe w budowie	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4.	Zaliczki na śr. trwałe budowie(inwestycje)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

1.1.2 zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych – dane prezentowane SA w następujący sposób:

Lp	Wyszczególnienie	Umorzenie stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			Amortyzacja/umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	Inne zwiększenia	Razem zwiększenia (4+5+6)	Dotyczące zbytych składników	Dotyczące zlikwidowanych składników	Inne zmniejszenia	Razem zmniejszenia (8+9+10)	
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.
I.	Razem wnip (1.1+1.2)	1979,98	965,55	0	0	965,55	0	0	0	0	2.945,53
1.1	Licencje i prawa autorskie dot. Oprogramowania komputerowego	1979,98	965,55	0	0	965,55	0	0	0	0	2.945,53
1.2	Pozostałe wnip										
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe(2+3+4)	193.594,11	30.950,51	0	5.704,97	36.655,48	0	115.339,99	0	115.339,99	114.909,60
2.	Razem środki trwałe (2.1+2.2+2.3+2.4+2.5)	193.594,11	30.950,51	0	5.704,97	36.655,48	0	115.339,99	0	115.339,99	114.909,60
2.1	Grunt w tym	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.1.1	Grunt stanowiące własność jst przekaz. w uż. wiecz. innym podmiotom										
	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.3	Urządzenia techniczne i maszyny										
2.4	Środki transportu	91.280,00	17.115,03		5.704,97	22.820,00		114.100,00		114.100,00	0
2.5	Inne środki trwałe	102.314,11	13.835,48	0	0	13.835,48		1.239,99		1.239,99	114.909,60
3.	Środki trwałe w budowie	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4.	Zaliczki na śr. trwałe budowie(inwestycje)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

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

Informacje kwalifikujące się do zaprezentowania w tej pozycji mają charakter warunkowy. Jednostka przedstawia informację o aktualnej wartości rynkowej posiadanych i użytkowanych składników aktywów trwałych, np. tylko w odniesieniu do niektórych środków trwałych, w szczególności do nieruchomości, dla których opracowany został operat szacunkowy na potrzeby przeprowadzenia operacji w zakresie gospodarki nieruchomościami. Wycena środków trwałych następuje wg zasady wskazanej w art. 28 ust. 1 pkt 1 uor i zgodnie z nadrzędną zasadą rachunkowości zawartą w art. 7 ust 1 uor.

Nie dotyczy

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

Podaje się wartość odpisów aktualizujących aktywów niefinansowych: wartości niematerialnych i prawnych, środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz długoterminowych aktywów finansowych, jeżeli jednostka dokonuje takich odpisów. Dane prezentowane są w następujący sposób:

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

1.4 wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Wykazuje się grunty Skarbu Państwa lub jst, w stosunku do których jednostka posiada prawo wieczystego użytkowania, nie wynikają z prowadzonego konta pozabilansowego.

Dane prezentowane są w następujący sposób:

Lp	Grunt (lokalizacja, nr działki)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4+5+6)
				Zwiększenie	Zmniejszenie	
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
1		Powierzchnia m ²	0			0
		Wartość w zł	0			0
2		Powierzchnia m ²	0			0
		Wartość w zł	0			0
3		Powierzchnia m ²	0			0
		Wartość w zł	0			0
4		Powierzchnia m ²	0			0
		Wartość w zł	0			0
5		Powierzchnia m ²	0			0
		Wartość w zł	0			0

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

Jednostka wykazuje wartości szacunkowe obcych składników majątkowych ustalonych we własnym zakresie. W ewidencji bilansowej nie ujmuje się środków trwałych objętych umowami dzierżawy i umowami o podobnym charakterze (z wyłączeniem umów leasingu finansowego). Dane prezentowane są w następujący sposób:

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

1.6 Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Należy wykazać liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych. Informacje wynikają na ostatni dzień roku obrotowego z ewidencji analitycznej prowadzonej przede wszystkim do konta 030. Wartość posiadanych papierów wartościowych należy wykazać według wartości rynkowej i aktualnej wartości księgowej przyjętej do ewidencji w dniu bilansowym.

Dane prezentowane są w następujący sposób:

Lp	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego		Zwiększenie		Zmniejszenie		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)	
		liczba	wartość	liczba	wartość	liczba	wartość	Liczba (3+5-7)	Wartość (4+6-8)
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.
1	Akcje								
2	Udziały								
3	Dłużne papiery wartościowe(w tym obligacje)								
4	Inne papiery wartościowe								
...									
	Ogółem (1+2+3+4+....)	0	0	0	0	0	0	0	0

1.7 dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)

Informacje zaprezentowane w tej pozycji pochodzą przede wszystkim z ewidencji analitycznej prowadzonej do konta 290. Jednostka przedstawia informacje o wysokości odpisów aktualizujących wszelkich należności długo i krótko terminowych. Odpisy wykorzystane to kwoty dotyczące nieściągalnych należności odpisanych w ciężar uprzednio dokonanych odpisów aktualizujących. Natomiast odpisy zbędne (rozwiązane) to odpisy, których wartość odniesiono na pozostałe przychody operacyjne lub przychody finansowe wskutek uregulowania zapłaty przez dłużnika lub ustąpienia przesłanek, dla których uprzednio utworzono odpis aktualizujący. Dane prezentowane są w następujący sposób:

Lp	Wyszczególnienie wg grup należności	Stan odpisów na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego			Stan odpisów na koniec roku obrotowego (3+4-7)
				wykorzystane	Rozwiązane (uznanie odpisów za zbędne)	Zmniejszenia razem (5+6)	
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.
1.	.....						
2.	.....						
3.	.....						
4.	.....						
	Ogółem (1+2+3+4+....)	0	0	0	0	0	0

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

Rezerwy to zobowiązania, których termin wymagalności i kwota nie są pewne. Jednostka wykazuje na podstawie odpisów na kontach analitycznych prowadzonych do konta 840 dane o stanie rezerw. Uwzględnia cel ich utworzenia, stan rezerw na początek roku obrotowego, ich zwiększania i wykorzystanie oraz ich rozwiązanie, a także informację o ich stanie końcowym. Dane prezentowane są w następujący sposób:

Lp	Wyszczególnienie rodzajów rezerw wg celu ich utworzenia	Stan odpisów na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec roku obrotowego (3+4-7)
				wykorzystanie	Rozwiązanie (uznanie rezerw za zbędne)	Zmniejszenia razem (5+6)	
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.
1.	.....						
2.	.....						
3.	.....						
4.	.....						
5.	.....						
	Ogółem (1+2+3+4+....)	0	0	0	0	0	0

podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: powyżej 1 roku do 3 lat, powyżej 3 do 5 lat, powyżej 5 lat

Jednostki budżetowe i samorządowe zakłady budżetowe ujmują te zobowiązania długoterminowe, które występują w bilansie. Zobowiązania długoterminowe ujmowane są w ewidencji księgowej na kontach zespołu 2 (z wyłączeniem konta 201). Mogą to być zobowiązania z tytułu zakupów na raty, odroczonych ratałnych spłat za wykonane usługi, roboty budowlane. Dane prezentowane są w następujący sposób:

Lp	Wyszczególnienie zobowiązań według pozycji bilansu	Okres wymagalności						Razem	
		Powyżej 1 roku do 3 lat		Powyżej 3 do 5 lat		Powyżej 5 lat			
		Stan na :							
		Początek roku obrotowego	Koniec roku obrotowego	Początek roku obrotowego	Koniec roku obrotowego	Początek roku obrotowego	Koniec roku obrotowego	Początek roku obrotowego (3+5+7)	Koniec roku obrotowego (4+6+8)
1.	2.	3..	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.
1	.....								

2	.....								
3	.....								
4	.....								
5	.....								
	Ogółem (1+2+3+4+5)	0	0	0	0	0	0	0	0

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

Należy wykazać kwoty wynikające z umów leasingu.

Nie dotyczy

1.11 łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Wykazuje się łączną kwotę zobowiązań, jakie zostały wykazane w bilansie, a które wskazują na ograniczenia w dysponowaniu majątkiem jednostki. Ograniczenia mogą wynikać z ustanowienia zabezpieczeń na poszczególnych składnikach aktywów w związku z np. zaciągnięciem kredytów lub pożyczek. W tym punkcie jest wykazuje także weksle własne, będące zabezpieczeniem zobowiązań. Dane prezentowane są w następujący sposób:

Lp	Wyszczególnienie wg rodzajów zobowiązań	Kwota zobowiązania	Wyszczególnienie według formy i charakteru zabezpieczenia zobowiązania	Kwota zabezpieczenia
1.	2.	3.	4.	5.
1				
2				
3				
4				
				
	Ogółem (1+2+3+4+5)	0	0	0

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

Przez zobowiązania warunkowe rozumie się obowiązek wykonania świadczeń, których powstanie jest uzależnione od zaistnienia przyszłych niepewnych zdarzeń. Zobowiązania tego typu nie są prezentowane w bilansie. Podlegają one ujęciu w ewidencji pozabilansowej. Pozycja ta dotyczy zobowiązań mogących ujawnić się w przyszłości.

Dane prezentowane są w następujący sposób:

Lp	Wyszczególnienie wg rodzajów zobowiązań warunkowych	Kwota zobowiązania warunkowego	Wyszczególnienie według formy i charakteru zabezpieczenia zobowiązania warunkowego	Kwota zabezpieczenia
1.	2.	3.	4.	5.
1	Gwarancje			
2	Poręczenia			
3	Roszczenia sporne			
4	Zawarte a jeszcze nie wykonane umowy			
5	.....			
	Ogółem (1+2+3+4+5)	0	0	0

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

Jednostki przedstawiają informację dotyczącą tytułów rozliczeń międzyokresowych. Pozycje czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych mogą występować m.in. z tytułu opłaconych z góry i dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych kosztów prenumeraty, kosztów ubezpieczeń, czynszów. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów ujmuje się na stronie Ma konta 640. Dane prezentowane są w następujący sposób:

Lp	Wyszczególnienie zobowiązań wg pozycji bilansu	Wartość rozliczeń międzyokresowych wg stanu na:	
		Początek roku obrotowego	Koniec roku obrotowego
1.	2.	3.	4.
1	Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów		
1.1.	.....		
1.2	.....		
	Razem rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów		
2	Rozliczenia międzyokresowe czynne przychodów		
2.1	.....		
2.2	.....		
	Razem rozliczenia międzyokresowe czynne przychodów		
3	Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów		
3.1			
3.2			
	Razem rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów		
4	Rozliczenia międzyokresowe bierne przychodów		
4.1			
4.2			
	Razem rozliczenia międzyokresowe bierne przychodów		
	Ogółem (1+2+3+4)	0	0

1.14 łączna kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Wykazuje się gwarancje, poręczenia które otrzymała jednostka. Nie są one objęte ewidencją księgową prowadzoną na kontach bilansowych. Wymagają prowadzenia szczegółowej ewidencji pozabilansowej.

Dane prezentowane są w następujący sposób:

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 roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.	2.	3.	4.	5.	6.
1					
2					
3					
4					
	Ogółem (1+2+3+4)	0	0	0	0

1.15 kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Pozycja ta służy ujawnieniu kwoty wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze.

Dane prezentowane są w następujący sposób:

Lp	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych (w zł)
1.	2.	3.
1	Odprawy emerytalne i rentowe	0
2	Nagrody jubileuszowe	8.459,40
3	Świadczenia urlopowe	0
4	Inne (świadczenia pracownicze wypłacone w formie pieniężnej, stanowiące część kosztów ewidencjonowanych na koncie 405 – np. dopłata do okularów, ekwiwalenty za pranie odzieży itp.)	0
5	Ekwiwalent za urlop	0
6	Badania profilaktyczne	410,00
7	Dofinansowanie z ZFŚS (wypoczynek, pomoc fin. z okazji świąt)	0
	Ogółem (1+2+3+4+5+6+7)	8.869,40

1.16 inne informacje

Jednostki wykazują według własnego uznania kierownictwa informacje dotyczące ważnych spraw dla zachowania przejrzystości i jasności sprawozdania. Uzupełnienie tej pozycji nie ma charakteru obligatoryjnego. Ministerstwo finansów wskazuje iż samorządowe zakłady budżetowe powinny zaprezentować ujęcie kwoty przekazanej nadwyżki środków obrotowych do budżetu, a w związku z tym możliwą różnicę między wynikiem finansowym z bilansu, rachunku zysków i strat a zmianami w funduszu.

Nie dotyczy

2.

2.1 wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Jednostka powinna wyceniać materiały i towary wg ceny zakupu, natomiast produkty po kosztach wytworzenia, nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy. Odpis obniża wycenę składnika zapasów i jest odnoszony w pozostałe koszty operacyjne. Dane prezentowane są w następujący sposób:

Lp	Wyszczególnienie wg rodzaju zapasów	Stan odpisów na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego			Stan odpisów na koniec roku obrotowego (3+4-7)
				wykorzystanie	Rozwiązanie odpisów (uznanie rezerw za zbędne)	Zmniejszenia razem (5+6)	
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.
1.	Zapasy						
2.	Materiały						
3.	Półprodukty i produkty w toku						
4.	Produkty gotowe						
	Towary						
	Ogółem (1+2+3+4+5)	0	0	0	0	0	0

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

Jednostka wykazuje rozszerzenie informacji o środkach trwałych w budowie, za rok ubiegły i rok bieżący. Należy uwzględnić odsetki i różnice kursowe, które wpłynęły na zwiększenie kosztów budowy środków trwałych.

Dane prezentowane są w następujący sposób:

Lp	Wyszczególnienie	Koszt środków trwałych w budowie w ciągu roku obrotowego	W tym:	
			odsetki	różnice kursowe
1.	2.	3.	4.	5.
	Zadania kontynuowane z lat poprzednich i zakończone w danym roku obrotowym			
2.	Zadania kontynuowane z lat poprzednich a jeszcze niezakończone w danym roku obrotowym			
3.	Zadania rozpoczęte i zakończone w danym roku obrotowym,			
4.	Zadania rozpoczęte w danym roku obrotowym, ale jeszcze nie zakończone			
5.	.....			
	Ogółem (1+2+3+4+5...)	0	0	0

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

Począwszy od 1.01.2016r. straty i zyski nadzwyczajne zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów lub przychodów operacyjnych. Należy wykazać tu pozostałe przychody lub koszty operacyjne bądź finansowe o szczególnie wysokiej wartości lub które wystąpiły incydentalnie, a SA istotne (np. związane ze sprzedażą składników majątku, usuwaniem skutków klęsk żywiołowych, istotne kwoty kar, odszkodowań z tytułu wyroków sądowych).

Nie dotyczy

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 ujawnić informacje niezbędne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej, które nie zostały prezentowane w pkt. 2 (np. postępowania sądowe o istotnych wartościach roszczenia, których skutków nie można było przewidzieć i ująć jako zobowiązania warunkowe).

Nie dotyczy

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

Jednostka powinna przedstawić dane które nie zostały wymienione powyżej a mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.

Nie dotyczy

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Danuta Biedrzycka

(Główny księgowy)

22.03.2019r.

(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK

[Signature]

(kierownik jednostki)