


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Dom Pomocy Społecznej w Gieralcicach Gieralcice ul. Opolska 28 46-250 Wołczyn	BILANS jednostki budżetowej sporządzony na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Powiat Kluczborski
Numer identyfikacyjny REGON 532233005		Wysłać bez pisma przewodniego CB26D3844FB5597A 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	440 864,76	441 273,86	A Fundusz	161 976,43	143 055,61
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	1 440 140,34	1 255 560,89
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	440 864,76	441 273,86	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-1 278 163,91	-1 112 505,28
A.II.1 Środki trwałe	440 864,76	441 273,86	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	0,00	0,00	A.II.2 Strata netto (-)	-1 278 163,91	-1 112 505,28
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	406 413,64	381 516,04	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	34 451,12	59 757,82	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	0,00	0,00	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	0,00	0,00	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	962 249,56	1 030 649,18
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	962 249,56	1 030 649,18
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	105 584,60	122 286,26
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	7 951,00	12 988,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	64 363,87	62 386,69
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	108 923,80	102 537,82

Wanda Teresa Słabosz
(główny księgowy)

SJO BeSTia

2019-01-24

(rok, miesiąc, dzień)

CB26D3844FB5597A

Mirosław Damian Birecki

(kierownik jednostki)

Wpłynęło do Wydziału
dnia 29. MAR. 2019

Strona 1 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.03.29

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	7 915,99	8 382,03
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	617 048,88	683 767,12
B Aktywa obrotowe	683 361,23	732 430,93	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	15 246,08	5 389,35	D.II.8 Fundusze specjalne	50 461,42	38 301,26
B.I.1 Materiały	15 246,08	5 389,35	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	50 461,42	38 301,26
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	43 339,85	21 228,20			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	511,15	0,00			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	42 828,70	21 228,20			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	624 775,30	705 813,38			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	624 775,30	705 813,38			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			

Wanda Teresa Słabosz
(główny księgowy)

2019-01-24

(rok, miesiąc, dzień)

Mirosław Damian Birecki
(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

CB26D3844FB5597A

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	1 124 225,99	1 173 704,79	Suma pasywów	1 124 225,99	1 173 704,79

Wanda Teresa Słabosz
(główny księgowy)

2019-01-24
(rok, miesiąc, dzień)

Mirosław Damian Birecki
(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

CB26D3844FB5597A

Wyjaśnienia do bilansu


Wanda Teresa Stabosz
(główny księgowy)

2019-01-24
(rok, miesiąc, dzień)

Mirosław Damian Birecki
(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

CB26D3844FB5597A

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Dom Pomocy Społecznej w Gieralcicach Gieralcice ul. Opolska 28 46-250 Wolczyn	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2018 r.	Adresat: Powiat Kluczborski
Numer identyfikacyjny REGON 532233005		1A5346FF4903CA3E 

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:		
Wyszczególnienie		Kwota
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)	
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	0,00
1.12.	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	0,00
		0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Wanda Teresa Słabosz
(główny księgowy)

2019-03-18

rok mies. dzień

Mirosław Damian Birecki
(kierownik jednostki)

SJO BeStia

1A5346FF4903CA3E

Wpłynęło do Wydziału Finansowego

dnia 29. MAR. 2019 Strona 1 z 2

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.03.29

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'


Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Wanda Teresa Słabosz
(główny księgowy)

2019-03-18
rok mies. dzień

Miroslaw Damian Birecki
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Dom Pomocy Społecznej w Gieralticach Gieraltice ul. Opolska 28 46-250 Wolczyn		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Powiat Kluczborski	
Numer identyfikacyjny REGON 532233005			Wysłać bez pisma przewodniego 6EC08A1F3D435044 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		1 210 395,74	1 403 934,34
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		0,00	0,00
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		-3 741,56	0,00
A.III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0,00	0,00
A.IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		0,00	0,00
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		0,00	0,00
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		1 214 137,30	1 403 934,34
B.	Koszty działalności operacyjnej		2 495 841,62	2 519 331,03
B.I.	Amortyzacja		31 055,66	30 590,90
B.II.	Zużycie materiałów i energii		443 662,65	508 102,01
B.III.	Usługi obce		82 392,30	102 972,24
B.IV.	Podatki i opłaty		172,24	95,09
B.V.	Wynagrodzenia		1 568 742,32	1 499 395,00
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		366 475,35	369 915,79
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		3 341,10	8 260,00
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		0,00	0,00
B.X.	Pozostałe obciążenia		0,00	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		-1 285 445,88	-1 115 396,69
D.	Pozostałe przychody operacyjne		7 270,82	2 876,31
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		7 270,82	2 876,31
E.	Pozostałe koszty operacyjne		0,00	0,00

Wanda Teresa Stabosz
główny księgowy

2019-01-24
rok, miesiąc, dzień

Mirosław Damian Birecki
kierownik jednostki

6EC08A1F3D435044

Wpłyło do Wydziału Finansowego

dnia 29 MAR 2019

SJO BeSTia

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.03.29

Strona 1 z 3

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-1 278 175,06	-1 112 520,38
G.	Przychody finansowe	11,15	15,10
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	11,15	15,10
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	0,00	0,00
H.I.	Odsetki	0,00	0,00
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-1 278 163,91	-1 112 505,28
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-1 278 163,91	-1 112 505,28

Wanda Teresa Słabosz
główny księgowy


2019-01-24
rok, miesiąc, dzień

Mirosław Damian Birecki
kierownik jednostki

Wanda Teresa Słabosz
główny księgowy

2019-01-24
rok, miesiąc, dzień

Mirosław Damian Birecki
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Dom Pomocy Społecznej w Gieralcicach Gieralcice ul. Opolska 28 46-250 Wolczyn		Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Powiat Kluczborski	
Numer identyfikacyjny REGON 532233005			Wysłać bez pisma przewodniego 9A68E9B162636BB2 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		1 445 859,93	1 440 140,34
I.	Fundusz jednostki na początku okresu (BO)		0,00	0,00
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)		2 447 936,96	2 501 387,40
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		0,00	0,00
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe		2 447 936,96	2 501 387,40
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje		0,00	0,00
I.1.5.	Aktualizacja wyceny środków trwałych		0,00	0,00
I.1.6.	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
I.1.7.	Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	0,00
I.1.8.	Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
I.1.9.	Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący		0,00	0,00
I.1.10.	Inne zwiększenia		0,00	0,00
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		2 453 656,55	2 685 966,85
I.2.1.	Strata za rok ubiegły		1 235 744,69	1 278 163,91
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe		1 217 911,86	1 407 802,94
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje		0,00	0,00
I.2.5.	Aktualizacja wyceny środków trwałych		0,00	0,00
I.2.5.	Aktualizacja środków trwałych		0,00	0,00
I.2.6.	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		0,00	0,00
I.2.7.	Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	0,00
I.2.8.	Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00

Wanda Teresa Słabosz
główny księgowy

2019-01-24
rok, miesiąc, dzień

Mirosław Damian Birecki
kierownik jednostki

SJO BeSTia

9A68E9B162636BB2

Wpłynęło do Wydziału Finansowego
dnia 29. MAR. 2019
podpis

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.03.29

Strona 1 z 3

I.2.9.	Inne zmniejszenia	0,00	0,00
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	1 440 140,34	1 255 560,89
III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-1 278 163,91	-1 112 505,28
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-1 278 163,91	-1 112 505,28
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	161 976,43	143 055,61

Wanda Teresa Siabosz
główny księgowy

2019-01-24
rok, miesiąc, dzień

Mirosław Damian Birecki
kierownik jednostki

Wanda Teresa Słabosz
główny księgowy

2019-01-24
rok, miesiąc, dzień

Mirosław Damian Birecki
kierownik jednostki

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Dom Pomocy Społecznej
1.2	siedzibę jednostki Gieralcice
1.3	adres jednostki ul. Opolska 28, 46-250 Gieralcice
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Dom Pomocy Społecznej w Gieralcicach jest domem stałego pobytu przeznaczonym dla osób dorosłych niepełnosprawnych intelektualnie, przystosowany do przyjęcia 70 osób. Domem kieruje Dyrektor odpowiedzialny za jego działalność. Dom jest jednostką organizacyjną Powiatu Kluczborskiego i w swojej działalności stosuje zasady gospodarki finansowej określone dla jednostek budżetowych. Nadzór nad działalnością sprawuje Starosta Kluczborski przy pomocy powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie. Dom zapewnia mieszkańcom całodobową opiekę oraz zaspokaja potrzeby bytowe, edukacyjne, społeczne i religijne na poziomie obowiązującego standardu. Wydatki związane z zapewnieniem całodobowej opieki mieszkańcom oraz zaspokajanie ich niezbędnych potrzeb bytowych i społecznych w całości pokrywa Dom Pomocy Społecznej. Dom umożliwia mieszkańcom korzystanie z przysługujących na podstawie odrębnych przepisów świadczeń zdrowotnych oraz pokrywa opłaty ryczałtowe i częściową odpłatność do wysokości limitu ceny, przewidziane w przepisach o powszechnym ubezpieczeniu zdrowotnym. Jednostka zapewnia mieszkańcom warunki bezpiecznego i godnego życia, intymności i niezależności, umożliwia rozwój osobowości, a w miarę ich możliwości samodzielność. W Domu działa zespół opiekuńczo-terapeutyczny składający się z pracowników Domu, do których należy opracowanie i realizacja indywidualnego planu opieki mieszkańca. Dom umożliwia mieszkańcom udział w terapii zajęciowej, realizację potrzeb religijnych i kulturalnych, zapewnia warunki do rozwoju samorządności mieszkańców, umożliwia kontakt z rodziną i środowiskiem, pomaga w podjęciu pracy, która ma charakter terapeutyczny i zmierza do usamodzielnienia mieszkańców.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2018 - 31.12.2018
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Księgi rachunkowe Domu Pomocy Społecznej w Gieralcicach prowadzone są w siedzibie Starostwa Powiatowego w Kluczborku w systemie komputerowym w programie VULCAN. Księgi rachunkowe prowadzone są w części dotyczącej ewidencji finansowo-księgowej wszystkich zaszczości gospodarczych, sprawozdawczości z wykonania planów finansowych, dokumentacji placowej.

W uchwale budżetowej w załączniku o wydatkach jak też i w planie finansowym Domu Pomocy Społecznej w Gieralcicach określa się wielkość wydatków na wynagrodzenia i pochodne.

W jednostce prowadzi się ewidencję księgową środków trwałych na koncie 011.

Ewidencję dla wartości niematerialnych i prawnych na koncie 020. Ewidencję pozostałych środków trwałych w używaniu (wyposażenia) na koncie 013.

Dla pozostałych środków trwałych jednostka prowadzi ewidencję pozaksięgową.

Umorzenie środków trwałych nalicza się od wartości początkowej występującej w ewidencji jednostki według stawek określonych w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych stanowiących załącznik nr 1 do ustawy z 15 lutego 1992r. o podatku od osób prawnych, od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu faktycznego przyjęcia do użytkowania bądź poniesienia nakładów na ulepszenie a jej zakończenie - nie później niż z chwilą zrównania wartości odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru, z ewentualnym uwzględnieniem przewidywanej przy likwidacji ceny sprzedaży netto pozostałości środka trwałego i dokonuje się raz w roku budżetowym na dzień 31 grudnia.

Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych w tym licencji programów komputerowych nalicza się od wartości początkowej występującej w ewidencji księgowej jednostki biorąc za podstawę przewidywany okres przydatności ekonomicznej tych wartości w tym oprogramowania komputerowego oraz ograniczeń prawnych dla posiadanych wartości stawką 25% w skali jednego roku od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu faktycznego przyjęcia do użytkowania nie później niż z chwilą zrównania wartości odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych z wartością początkową lub przeznaczenia go do likwidacji bądź stwierdzenia jego niedoboru i dokonuje się raz w roku budżetowym na dzień 31 grudnia.

Jednostka nie prowadzi kasy. Realizacja płatności z tytułu dochodów i wydatków dokonywana jest w formie bezgotówkowej poprzez polecenia przelewu na wskazany rachunek bankowy. Natomiast zwroty mylnych wpłaty bądź nadpłat dokonuje się na wniosek osoby zainteresowanej na wskazany rachunek bankowy, sporadycznie poprzez czek gotówkowy wystawiony na zainteresowanego.

Wpływy z tytułu dochodów budżetowych wynikające z podstawowej działalności ewidencjonowane są na koncie 720 z zastosowaniem obowiązującej klasyfikacji budżetowej. Wpływy z pozostałych dochodów nie związanych z podstawową działalnością jednostki na koncie 760 przy zastosowaniu odpowiedniej klasyfikacji budżetowej. Wpływy z odsetek ewidencjonuje się na kontach zespołu 2 w korespondencji z kontem 720, 750 z zastosowaniem właściwej klasyfikacji budżetowej.

Zwroty podatku od towarów i usług VAT otrzymywane z Urzędu Skarbowego jako podatek należny ujmowany jest w ewidencji jednostki jako dochody budżetowe. Również nadwyżki podatku należnego nad naliczonym wynikające z rozliczeń w miesięcznych deklaracjach częściowych przekazywane są na dochody.

Koszty finansowe związane z działalnością jednostki w tym związane z obsługą długu ujmuje się na koncie 751 z zastosowaniem właściwej klasyfikacji budżetowej. Koszty związane z pozostałą działalnością jednostki ewidencjonuje się na koncie 761 z zastosowaniem właściwej klasyfikacji budżetowej.

Zaangażowanie wydatków ewidencjonuje się proporcjonalnie do poniesionych wydatków z wyłączeniem dotacji oraz wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń, które ewidencjonuje się do wysokości planu a na koniec roku koryguje się do wysokości wykonania na kontach zespołu 2 w korespondencji z kosztami. Wydatki, zaangażowanie i koszty ujmuje się w księgach rachunkowych w wartościach brutto.

Dokumenty dotyczące dochodów ze sprzedaży ewidencjonowane są w wartości netto na kontach zespołu 7 a podatek VAT wynikający z wymienionych dokumentów ewidencjonuje się na koncie 225 i zgodnie z danymi wynikającymi z dokumentów ewidencji podatkowej (rejestry sprzedaży i zakupu) przekazywany jest do Urzędu Skarbowego.

W jednostce zwroty poniesionych wydatków dotyczące wydatków tegorocznych jak i z lat ubiegłych ewidencjonuje się jako dochody budżetowe, jednak w niektórych przypadkach takich jak: zwroty wydatków poniesionych na realizację zadań z zakresu administracji rządowej, wydatków poniesionych na dotacje udzielane z budżetu powiatu oraz refundacje z Funduszu Pracy wynagrodzeń, wydatków związanych z wykonywaniem zadań związanych realizacją projektów z udziałem środków unijnych (tzn. refundację poniesionych wydatków) a dotyczących wydatków danego roku księguje się na zwrot wydatków.

Częściowe wpłaty zaległych należności księguje się zaliczając na należność główną, odsetki i koszty proporcjonalnie do ich udziału w całej kwocie zaległości, chyba że organ windykacyjny wskazuje inaczej.

W jednostce prowadzi się jednostkowe rozliczenia i ewidencje podatku od towarów i usług VAT. Na podstawie, których sporządza się cząstkową deklarację VAT.

Przekazywanie podatku wynikającego z cząstkowych deklaracji dokonuje się tylko z dochodów, gdy nie wpłynęły należny wynikający z faktur podatek dokonuje się pomniejszenia dochodów budżetowych o podatek wynikający z rozliczenia (deklaracji) do przekazania. W jednostce podatek należny stanowi dochody budżetowe.

Listy płac tworzone są w programie VULCAN kadry i płace skąd dokonywane są przelewy na indywidualne konta bankowe osób zatrudnionych.

Dane z list płac są transportowane z programu VULCAN Płace do programu VULCAN Finanse obsługującego ewidencję księgową tych jednostek w celu ujęcia ich w księgach rachunkowych.

Listy płac sporządzane na okoliczność wypłaty wynagrodzeń z tytułu umów o pracę, umów zlecenia, umów o dzieło oraz wypłaty świadczeń z tytułu zasiłków, wypłaty na rzecz osób fizycznych za udział w komisjach i inne w miarę potrzeb numerowane są dla każdego rodzaju list oddzielnie od Nr 1 łamany przez rok do Nr ... narastająco oraz dla każdego roku numeracja od Nr 1 do Nr narastająco.

W księgach rachunkowych rejestracja dokumentów dokonywana jest na podstawie dokumentu PK, które jest tworzone podczas dokonywania ewidencji danego zdarzenia. Dokument PK oznaczony jest określonym kodem (PK/nazwę jednostki i symbol dziennika/numer pozycji w dzienniku) i obejmuje faktury, wyciągi bankowe i inne dokumenty związane z daną operacją.

W jednostce dokonuje się zapisów technicznych na wszystkich stosowanych kontach rachunkowych w tym również na kontach dotyczących ewidencji wyciągów bankowych. Dokumenty księgowe jednostki stanowią faktury, wyciągi bankowe i inne dokumenty związane z działalnością jednostki a stanowiące podstawę do dokonania zapisów zaszczości gospodarczej i administracyjnej jednostki.

W celu dokonywania ewidencji nieodpłatnych nakładów ponoszonych przy realizacji projektów z udziałem środków unijnych jednostka wprowadziła konto pozabilansowe „940” – nieodpłatne nakłady przy realizacji projektów.

Jednostka nie dokonuje biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów wynikających z obowiązku wykonywania przyszłych świadczeń na rzecz pracowników w tym świadczeń emerytalnych.

Jednostka kierując się istotnością rezygnuje z rozliczania kosztów w czasie.

Aktywa i pasywa wycenia się zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach ustawy o finansach publicznych na dzień bilansowy w sposób następujący:

- 1) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – według cen nabycia lub kosztów wytworzenia bądź w oparciu o decyzje właściwego organu w przypadku nieodpłatnego ich otrzymania pomniejszone o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe,
- 2) środki trwałe w budowie (inwestycje) – w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem,
- 3) udziały w innych jednostkach – według cen nabycia,
- 4) należności i udzielone pożyczki - w kwocie wymaganej zapłaty czyli powiększone o naliczone odsetki,
- 5) zobowiązania w jednostce w kwocie wymagającej zapłaty,
- 6) zobowiązania finansowe w kwocie wymagającej zapłaty przy czym zobowiązania finansowe, których uregulowanie zgodnie z umową następuje drogą wydania aktywów finansowych innych niż środki pieniężne lub wymiany na instrumenty finansowe – według ceny rynkowej pomniejszonej o koszty związane z prowadzeniem transakcji

według rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 30 marca 2010r. w sprawie szczegółowego sposobu ustalania wartości zobowiązań zaliczanych do państwowego długu publicznego, długu Skarbu Państwa, wartości zobowiązań z tytułu poręczeń i gwarancji,

7) rezerwy tworzone są w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości,

8) kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa – w wartości nominalnej.

9) wynik finansowy ustala się wariantem porównawczym rachunku strat i zysków.

5.	inne informacje
	brak
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
I.	
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	nie posiadamy
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	nie posiadamy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	nie posiadamy
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 posiadamy
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	nie posiadamy
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 posiadamy
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	nie posiadamy
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	nie dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat
	nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat
	nie dotyczy
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	nie posiadamy
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	nie posiadamy
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 posiadamy
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 posiadamy
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	nie posiadamy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	1 855 104,76 zł
1.16.	inne informacje
	brak
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	nie posiadamy
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 posiadamy

2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	nie posiadamy
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 posiadamy
2.5.	inne informacje
	brak
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	brak

Skarbnik

[Signature]
Wojciech Sztybel
(główny księgowy)

29. MAR. 2019

.....
(rok, miesiąc, dzień)

STAROSTA

[Signature]
Mikołaj Birecki

.....
(kierownik jednostki)

Główne składniki aktywów trwałych

Lp	Nazwa grupy rodzajów składników aktywów trwałych	3	Zwiększenie wartości początkowej		7	Zmniejszenie wartości			11	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Umorzenia - stan na początek roku obrotowego (13-17-18)	Zmniejszenie umorzenia	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
			4	5		6	8	9					10	14	15		16	17
		Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenie	Ogółem zwiększenie wartości (4+5+6)	zbycie	likwidacja	inne	Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Umorzenia - stan na początek roku obrotowego	amortyzacja za rok obrotowy	aktualizacja	inne	Ogółem zwiększenia umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-19)
1.	Wartości niematerialne i prawne	0,00				0,00				0,00	0,00				0,00		0,00	0,00
2.	Środki trwałe	1461093,01				0,00				0,00	1461093,01				0,00		1461093,01	1461093,01
3.	Grunt	0,00				0,00				0,00	0,00				0,00		0,00	0,00
21	Budynki i lokale	914907,69				0,00				0,00	914907,69	24897,60			24897,60		865910,09	865910,09
31	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00				0,00				0,00	0,00				0,00		0,00	0,00
4.	Koły i maszyny energetyczne	0,00				0,00				0,00	0,00				0,00		0,00	0,00
5.	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	0,00				0,00				0,00	0,00				0,00		0,00	0,00
6.	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00				0,00				0,00	0,00				0,00		0,00	0,00
7.	Urządzenia techniczne	420735,32		31000,00		31000,00				0,00	451735,32	5693,30			5693,30		396042,02	396042,02
8.	Środki transportu	112900,00				0,00				0,00	112900,00				0,00		112900,00	112900,00
9.	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gadziny i drobne	12550,00				0,00				0,00	12550,00				0,00		12550,00	12550,00
RAZEM:		1461093,01				0,00				0,00	1461093,01			0,00	0,00		1461093,01	1461093,01

20 MAR 2019
(rok, miesiąc, dzień)

M. Borecki
(Kierownik jednostki)

(Główny księgowy)
A. P. P. P.

U. S. S.