


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Dom Pomocy Społecznej w Kluczborku Wolczyńska 25 46-200 Kluczbork	BILANS jednostki budżetowej	Adresat: Powiat Kluczborski
		Wysłać bez pisma przewodniego 252A9736024CAA04 
Numer identyfikacyjny REGON 000306851	sporządzony na dzień 31-12-2018 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	3 646 128,30	3 489 082,12	A Fundusz	3 176 931,03	3 011 250,15
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	3 957 550,72	4 040 089,33
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	3 646 128,30	3 489 082,12	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-780 619,69	-1 028 839,18
A.II.1 Środki trwałe	3 646 128,30	3 489 082,12	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	150 853,79	150 853,79	A.II.2 Strata netto (-)	-780 619,69	-1 028 839,18
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 Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 322 734,08	3 192 644,96	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	172 540,43	145 583,37	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	1 221 545,41	1 248 644,63
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	1 221 545,41	1 248 644,63
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	187 658,84	193 867,26
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	13 750,00	23 043,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	106 768,92	112 869,08
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	187 487,08	191 644,83

Wanda Teresa Słabosz
(główny księgowy)

SJO BeSTia

2019-01-24

(rok, miesiąc, dzień)

252A9736024CAA04

Mirosław Damian Birecki
(kierownik jednostki)

Wpłynęło do Wydziału Finansowego

dnio 29 MAR 2019

Strona 1 z 4

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	0,00	2 100,55
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	541 897,58	563 948,17
B Aktywa obrotowe	752 348,14	770 812,66	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	13 014,91	9 913,26	D.II.8 Fundusze specjalne	183 982,99	161 171,74
B.I.1 Materiały	13 014,91	9 913,26	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	183 982,99	161 171,74
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	131 846,66	143 847,22			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	13 452,66	29 098,49			
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	118 394,00	114 748,73			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	607 486,57	617 052,18			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	607 486,57	617 052,18			
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

252A9736024CAA04

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	4 398 476,44	4 259 894,78	Suma pasywów	4 398 476,44	4 259 894,78

Wanda Teresa Słabosz
(główny księgowy)

SJO BeSTia

2019-01-24

(rok, miesiąc, dzień)

252A9736024CAA04

Mirosław Damian Birecki
(kierownik jednostki)

Wyjaśnienia do bilansu


Wanda Teresa Słabosz
(główny księgowy)

SJO BeSTia

2019-01-24
(rok, miesiąc, dzień)

252A9736024CAA04

Mirosław Damian Birecki
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Dom Pomocy Społecznej w Kluczborku Wolczyńska 25 46-200 Kluczbork		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Powiat Kluczborski	
Numer identyfikacyjny REGON 000306851			Wysłać bez pisma przewodniego A389DB601C0E3C22 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		3 540 548,75	3 374 732,15
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		0,00	0,00
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		0,00	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		3 540 548,75	3 374 732,15
B.	Koszty działalności operacyjnej		4 323 531,31	4 411 110,77
B.I.	Amortyzacja		166 201,34	157 046,18
B.II.	Zużycie materiałów i energii		807 047,86	817 333,49
B.III.	Usługi obce		149 939,85	136 245,69
B.IV.	Podatki i opłaty		40 665,91	40 571,41
B.V.	Wynagrodzenia		2 568 620,48	2 652 637,66
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		583 146,87	589 161,44
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		7 909,00	18 114,90
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)		-782 982,56	-1 036 378,62
D.	Pozostałe przychody operacyjne		66 216,35	7 539,44
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		66 216,35	7 539,44
E.	Pozostałe koszty operacyjne		63 853,48	0,00

Wanda Teresa Słabosz
główny księgowy

2019-01-24
rok, miesiąc, dzień

Mirosław Damian Birecki
kierownik jednostki

SJO BeSTia

A389DB601C0E3C22

Wpłynęło do Wydziału Finansowego

dnia 29. MAR. 2019

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	63 853,48	0,00
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-780 619,69	-1 028 839,18
G.	Przychody finansowe	0,00	0,00
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	0,00	0,00
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)	-780 619,69	-1 028 839,18
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)	-780 619,69	-1 028 839,18

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 Kluczborku Wolczyńska 25 46-200 Kluczbork		Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Powiat Kluczborski	
Numer identyfikacyjny REGON 000306851			Wysłać bez pisma przewodniego 55927922128E5F5F 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		3 962 167,23	3 957 550,72
I.	Fundusz jednostki na początku okresu (BO)		0,00	0,00
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)		4 065 704,04	4 231 157,30
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		0,00	0,00
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe		4 065 704,04	4 231 143,69
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	13,61
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		4 070 320,55	4 148 618,69
I.2.1.	Strata za rok ubiegły		533 826,69	780 619,69
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe		3 536 493,86	3 367 999,00
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 Ślabosz
główny księgowy

2019-01-24
rok, miesiąc, dzień

Mirosław Damian Birecki
kierownik jednostki

I.2.9.	Inne zmniejszenia	0,00	0,00
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	3 957 550,72	4 040 089,33
III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-780 619,69	-1 028 839,18
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-780 619,69	-1 028 839,18
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	3 176 931,03	3 011 250,15

Wanda Teresa Ślabosz
główny księgowy


2019-01-24
rok, miesiąc, dzień

Mirosław Damian Birecki
kierownik jednostki

Wanda Teresa Ślabosz
główny księgowy

2019-01-24
rok, miesiąc, dzień

Mirosław Damian Birecki
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Dom Pomocy Społecznej w Kluczborku Wolczyńska 25 46-200 Kluczbork	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2018 r.	Adresat: Powiat Kluczborski
Numer identyfikacyjny REGON 000306851		6A6B740D202F850D 

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)	0,00
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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

 Wanda Teresa Słabosz
 (główny księgowy)

 2019-03-18
 rok mies. dzień

 Mirosław Damian Birecki
 (kierownik jednostki)

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)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Dom Pomocy Społecznej w Kluczborku
1.2	siedzibę jednostki ul. Wołczyńska 25 46-200 Kluczbork
1.3	adres jednostki ul. Wołczyńska 25 46-200 Kluczbork, ul. Sienkiewicza 20a 46-200 Kluczbork
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Podstawowym przedmiotem działalności Domu Pomocy Społecznej w Kluczborku jest zapewnienie stałego pobytu osobom przewlekle somatycznie chorym oraz niepełnosprawnym fizycznie. Podstawowe usługi świadczone przez Dom: - w zakresie potrzeb bytowych zapewnia: miejsce zamieszkania, wyżywienie, odzież i obuwie, utrzymanie czystości, -w zakresie usług opiekuńczych: udzielanie pomocy w podstawowych czynnościach życiowych,pielęgnacji, niezbędnej pomocy w załatwianiu spraw osobistych, - w zakresie usług wspomagających: umożliwienie udziału w terapii zajęciowej, umożliwienie realizacji potrzeb religijnych i kulturalnych, zapewnienie warunków do rozwoju samorządności mieszkańców, umożliwienie kontaktów z rodzina i środowiskiem, wspieranie działań na rzecz lokalnego środowiska, działań zmierzających do usamodzielnienia mieszkańców, - w zakresie usług zdrowotnych: umożliwienie korzystania z przysługujących uprawnień do świadczeń na podstawie odrębnych przepisów, zapewnienie opieki lekarskiej i pielęgniarstwa, terapii oraz rehabilitacji, socjoterapii i psychoterapii.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01-01-2018 do 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 Kluczborku 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 płacowej. W uchwale budżetowej w załączniku o wydatkach jak też i w planie finansowym Domu Pomocy Społecznej w Kluczborku 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 użytkowaniu (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 cząstkowych 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 (rejstry 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 i pochodnych i zwrot składek na ubezpieczenie na Życie przez podległe jednostki, których pracownicy ubezpieczeni są

grupowym ubezpieczeniu w Starostwie, wydatków związanych z wykonywaniem zadań związanych realizacją projektów z udziałem środków unijnych (tzn. refundacje 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 wpłynie 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 I łamany przez rok do Nr ... narastająco oraz dla każdego roku numeracja od Nr I 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 wymaganej 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,+B3

5.

inne informacje

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
	nie dotyczy
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 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.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	nie dotyczy
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
	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.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	3222904,51
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

Skarbnik
[Signature]
 Winieta 1141/18Z
 (główny księgowy)

2 9. MAR. 2019

 (rok, miesiąc, dzień)

STAROSTA
[Signature]
 Mirosław Birecki
 (kierownik jednostki)

Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowe składników aktywów trwałych	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej		Ogółem zwiększenie wartości (4+5+6)	Zmniejszenie wartości			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenia umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składnik aw aktywów					
			Aktualizacja	Przychody		przemieszczenie	4	5			6	7	8				9	10	11	12	13	14
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.	13.	14.	15.	16.	17.	18.	19.	20.	21.		
1.	Wyroczni niestanowiące i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Środki trwałe	6376110,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6376110,03	2729981,73	0,00	157046,18	0,00	157046,18	0,00	2087027,91	3646126,30	3489082,12		
3.	Gruntowy	150853,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	150853,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	150853,79	150853,79		
21.	Budynki i lokale	5280577,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5280577,96	1957842,90	0,00	130089,12	0,00	130089,12	0,00	2087933,02	3322734,06	3192644,96		
31.	wodociąg	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	0,00	0,00
4)	Kolty i maszyny energetyczne	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	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	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
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	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	0,00	0,00
7)	Urządzenia techniczne	644033,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	644033,19	471492,76	0,00	26957,05	0,00	26957,06	0,00	498449,82	172540,43	145583,37		
8)	Środki transportu	255421,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	255421,17	295421,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	295421,17	0,00	0,00	0,00	0,00
	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gadziny i drobne	45223,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45223,90	45223,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45223,90	0,00	0,00	0,00	0,00
9)	niezaliczające	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	0,00	0,00
RAZEM:		6376110,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6376110,03	2729981,73	0,00	157046,18	0,00	157046,18	0,00	2087027,91	3646126,30	3489082,12		

29. MAR. 2019

(rok, miesiąc, dzień)

Województwo Łódzkie
Urząd Marszałkowski
Województwa Łódzkiego
Wojewoda Łódzki

SIA
Mieczysław Birecki
(kierownik jednostki)