

INFORMACJI DODATKOWEJ DO BILANSU

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Dom Pomocy Społecznej "Jawor"
1.2	siedzibę jednostki
	Jałówka
1.3	adres jednostki
	ul. Leśna 11 Jałówka, 16-050 Michałowo
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Pomoc społeczna z zakwaterowaniem dla osób przewlekle psychicznie chorych
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Przyjęte zasady (polityka) rachunkowości DPS "Jawor" w Jałówce określa zarządzenie wewnętrzne Nr 1.2018 Dyrektora DPS z dnia 12.01.2018 r. w sprawie ustalenia dokumentacji przyjętych zasad rachunkowości oraz planu kont dla DPS "Jawor" w Jałówce.

Rokiem obrotowym jest rok budżetowy, obejmujący rok kalendarzowy od 1 stycznia do 31 grudnia. Podstawowym okresem sprawozdawczym jest miesiąc.

Przyjęte zasady (polityka) rachunkowości DPS "Jawor" w Jałówce oparta jest na zapisach wynikających z ustawy o rachunkowości z dnia 29.09.1994 r. (Dz.U. 2017, poz. 1089 z późn. zm.). Polityka rachunkowości uwzględnia zasady: ciągłości, kontynuacji, memoriału, współmierności, ostrożności, odrębności. Dla rzetelnego i jasnego przedstawienia sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego jako kwoty istotne traktuje się te kwoty, które przekraczają 1 % sumy bilansowej wynikającej ze sprawozdania finansowego za poprzedni rok sprawozdawczy (zasada istotności). Koszty działalności podstawowej ujmuje się tylko na kontach zespołu 4. W jednostce przyjęto metodę liniową amortyzacji dla wszystkich środków trwałych.

Wykaz przyjętych uproszczeń:

- 1) Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o niskiej wartości nie przekraczającej 10 000 zł amortyzuje się (umarza) jednorazowo w momencie przekazania do użytkowania;
- 2) Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne amortyzuje się (umarza) jednorazowo za okres całego roku według stawek ustalonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych;
- 3) Odsetki ustawowe od nieterminowych płatności nalicza się i ewidencjonuje nie później niż na koniec każdego kwartału;
- 4) Zgodnie z zasadą współmierności dopuszcza się księgowanie bezpośrednio w koszty bieżącego okresu (z pominięciem konta 640) wydatków stanowiących koszty przyszłych okresów w przypadkach, gdy są to koszty ponoszone w każdym roku obrotowym w porównywalnej wysokości. Powyższe uproszczenie dotyczy m.in.: ubezpieczeń majątkowych, prenumerat czasopism, podatków od gruntów rolnych i leśnych, opłat za trwałe zarząd.
- 5) Materiały ujmowane są w cenach ewidencyjnych z uwzględnieniem odchyłań od cen ewidencyjnych doprowadzających wartość tych składników do cen nabycia (zakupu).

Obowiązujące zasady wyceny aktywów i pasywów

- 1) Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych.
- 2) Przy sprzedaży, nieodpłatnym przekazaniu innej jednostce, darowiznie i likwidacji zużytych składników majątku ruchomego stosowane są zasady wyceny wynikające z ustawy o finansach publicznych oraz uchwały Zarządu Powiatu Białostockiego nr 207/2012 z dnia 20.01.2012 r. w sprawie sposobu i trybu gospodarowania składnikami rzeczowymi majątku ruchomego będącego własnością Powiatu Białostockiego a znajdującego się w dyspozycji jednostek organizacyjnych Powiatu.
- 3) Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków ewidencjonowane są w cenie nabycia natomiast otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wysokości określonej w tej decyzji, zaś otrzymane w drodze 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.
- 4) Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:
 - a) w przypadku zakupu - według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią innej wartości;
 - b) w przypadku ujawnienia w drodze inwentaryzacji - według wartości wykazującej z posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a w przypadku ich braku według wartości rynkowej;
 - c) w przypadku darowizny - według wartości rynkowej z dnia nabycia, z uwzględnieniem stopnia dotychczasowego zużycia lub w wartości niższej określonej w umowie darowizny albo umowie o nieodpłatnym przekazaniu;
 - d) w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od jednostki samorządu terytorialnego - w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu;
- 5) Na dzień bilansowy środki trwałe wycenia się według wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. Nie dotyczy to gruntów, które nie podlegają umorzeniu.
- 6) Dla żadnych środków trwałych nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości.
- 7) Aktualizacji wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia środków trwałych można dokonać wyłącznie na podstawie odrębnych przepisów, a wyniki takiej aktualizacji należy odnieść na fundusz jednostki w zakresie aktywów trwałych. Na potrzeby wyceny bilansowej wartość gruntów nie podlega aktualizacji.
- 8) Środki trwałe w budowie (inwestycje) obejmują koszty poniesione w okresie budowy, montażu, przystosowania, ulepszenia i nabycia podstawowych środków trwałych oraz koszty nabycia pozostałych środków trwałych stanowiących pierwsze wyposażenie nowych obiektów zaliczone do dnia bilansowego lub do dnia zakończenia inwestycji, w tym również: koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu sfinansowania i związane z nimi różnice kursowe, pomniejszony o przychody z tego tytułu. Do kosztów wytworzenia nie zalicza się kosztów ogłoszeń, przetargów i innych związanych z realizacją inwestycji, które poniesione zostały przed udzieleniem zamówień związanych z jej realizacją oraz kosztów ogólnego zarządu.
- 9) Należności długoterminowe wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty tj. łącznie z należnymi odsetkami.
- 10) Długoterminowe aktywa finansowe w jednostce nie występują.
- 11) Zapasy obejmują materiały. W DPS "Jawor" w Jałówce wycenia się je w cenach zakupu.
- 12) Należności krótkoterminowe wycenia się w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymagającej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.
- 13) W jednostce nie występują tytuły do dokonywania odpisów aktualizacyjnych należności.
- 14) Umarzanie należności cywilnoprawnych dokonuje się zgodnie z uchwałą Rady Powiatu Białostockiego Nr. XLVII/431/10 z dnia 30.06.2010 r. w sprawie określenia szczególnych zasad, sposobu i trybu umarzania, odraczania spłaty lub rozkładania na raty należności pieniężnych mających charakter cywilnoprawny przypadających powiatowi lub jego jednostkom podległym oraz wskazania organów lub osób do tego uprawnionych.
- 15) Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.
- 16) Krótkoterminowe papiery wartościowe w jednostce nie występują.
- 17) Zobowiązania z tytułu dostaw wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.
- 18) Zobowiązania finansowe, rezerwy, rozliczenia międzyokresowe bierne w jednostce nie występują.

Ustalenie wyniku finansowego

Wynik finansowy ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat.

Rachunek Zysków i Strat DPS "Jawor" w Jałowie (wariant porównawczy) sporządza się wg załącznika nr 10 do rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13.09.2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (j.t. Dz. U. 2017, poz. 1911).

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

Grupa 0

stan na początek roku 2018	zmniejszenia w ciągu roku	zwiększenia w ciągu roku	stan na koniec roku 2018	umorzenie na początek roku 2018	umorzenie w ciągu roku 2018	umorzenie na koniec roku 2018	wartość netto
143 534,87	0	0	143 534,87	0	0	0	143 534,87

Grupa 1

stan na początek roku 2018	zmniejszenia w ciągu roku	zwiększenia w ciągu roku	stan na koniec roku 2018	umorzenie na początek roku 2018	umorzenie w ciągu roku 2018	umorzenie na koniec roku 2018	wartość netto
3 610 393,80	0	0	3 610 393,80	1 549 627,00	89 949,05	1 639 576,05	1 970 817,75

Grupa 2

stan na początek roku 2018	zmniejszenia w ciągu roku	zwiększenia w ciągu roku	stan na koniec roku 2018	umorzenie na początek roku 2018	umorzenie w ciągu roku 2018	umorzenie na koniec roku 2018	wartość netto
780 476,17	0	0	780 476,17	285 970,46	58 196,81	344 167,27	436 308,90

Grupa 3

stan na początek roku 2018	zmniejszenia w ciągu roku	zwiększenia w ciągu roku	stan na koniec roku 2018	umorzenie na początek roku 2018	umorzenie w ciągu roku 2018	umorzenie na koniec roku 2018	wartość netto
133 316,42	0	0	133 316,42	67 416,13	13 943,64	81 359,77	51 956,65

Grupa 4

stan na początek roku 2018	zmniejszenia w ciągu roku	zwiększenia w ciągu roku	stan na koniec roku 2018	umorzenie na początek roku 2018	umorzenie w ciągu roku 2018	umorzenie na koniec roku 2018	wartość netto
27 270,62	0	0	27 270,62	25 464,03	602,19	26 066,22	1 204,40

Grupa 5

stan na początek roku 2018	zmniejszenia w ciągu roku	zwiększenia w ciągu roku	stan na koniec roku 2018	umorzenie na początek roku 2018	umorzenie w ciągu roku 2018	umorzenie na koniec roku 2018	wartość netto
51 124,38	0	0	51 124,38	47 091,38	1 224,73	48 316,11	2 808,27

Grupa 6

stan na początek roku 2018	zmniejszenia w ciągu roku	zwiększenia w ciągu roku	stan na koniec roku 2018	umorzenie na początek roku 2018	umorzenie w ciągu roku 2018	umorzenie na koniec roku 2018	wartość netto
285 897,22	0	0	285 897,22	248 454,75	7 484,72	255 939,47	29 957,75

Grupa 7

stan na początek roku 2018	zmniejszenia w ciągu roku	zwiększenia w ciągu roku (zakup)	stan na koniec roku 2018	umorzenie na początek roku 2018	umorzenie w ciągu roku 2018	umorzenie na koniec roku 2018	wartość netto
390 255,47	0	143 300,00	533 555,47	358 555,69	34 088,11	392 643,80	140 911,67

Pozostałe konto 013

stan na początek roku 2018	zmniejszenia w ciągu roku (likwidacja)	zwiększenia w ciągu roku (zakup)	stan na koniec roku 2018	umorzenie na początek roku 2018	umorzenie w ciągu roku 2018	umorzenie na koniec roku 2018	wartość netto
686 213,35	12 157,51	31 569,55	705 625,39	686 213,35	19 412,04	705 625,39	0

Wartości niematerialne i prawne konto 020

stan na początek roku 2018	zmniejszenia w ciągu roku (likwidacja)	zwiększenia w ciągu roku (zakup)	stan na koniec roku 2018	umorzenie na początek roku 2018	umorzenie w ciągu roku 2018	umorzenie na koniec roku 2018	wartość netto
10 497,12	0	1 372,68	11 869,80	10 497,12	1 372,68	11 869,80	0

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 wieczyście
	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
	11 763,72
	sprzęt otrzymany w ramach realizacji zadania pn. "Wdrażanie elektronicznych usług dla ludności województwa podlaskiego - część II, administracja samorządowa"
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.	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: 2 767 462,09 zł		
	kwota	tytuł	
	3 528,00	odprawa pośmiertna	
	11 215,96	odzież ochronna i robocza	
	2 078 031,00	wynagrodzenia	w tym nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne 71 808,03
	150 205,01	dodatkowe wynagrodzenie roczne	
	345 640,00	składki na ubezpieczenia społeczne	
	35 594,14	składki na Fundusz Pracy	
	21 087,19	składki na Fundusz Emerytur Pomostowych	
	2 058,50	badania lekarskie pracowników	
	86 134,02	odpis na ZFŚS	
	2 525,48	ryczałt samochodowy	
	23 534,88	szkolenia pracowników	
	3 939,66	telefon służbowy	
	3 968,25	środki czystości	
	2 767 462,09	Razem	
	526 734,19	świadczenia pracownicze stanowiące tylko część kosztów ewidencjonowanych na koncie 405	
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		
	143 300,00	zakup samochodu Opel Vivaro	
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie		
	Przychody w 2018 r.	kwota	tytuł
		3 755,20	odszkodowanie
		7 576,20	darowizny
		11 331,40	
	Koszty w 2018 r.	kwota	tytuł
		3 755,20	koszty naprawy szkody
		3 755,20	

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

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Wytyczne w zakresie prezentowania danych w wybranych pozycjach „Informacji dodatkowej”

Jednostki sporządzając Informacje dodatkową, zwaną dalej Informacją, stosują następujące zasady:

W części I. „Wprowadzenie do sprawozdania finansowego”, pkt.4 omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)” wskazuje się wybrane i stosowane przez jednostkę rozwiązania dopuszczone ustawą oraz rozporządzeniem.

1) W części II. „Dodatkowe informacje i objaśnienia”:

Dane w pkt.1.1 jednostki prezentują w następującej szczegółowości:

Zmiany wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych (wartość brutto)

Lp.	Wyszczególnienie/grupa rodzajowa środków trwałych według KŚT	Wartość początkowa. Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa. Stan na koniec roku
			Zakup	Rozliczenie środków trwałych w budowie	Nieodpłatne otrzymanie	Inne	Nieodpłatne przekazanie	Sprzedaż	Likwidacja	Inne	
1.1.	Grunty	143 534,87	0	0	0	0	0	0	0	0	143 534,87
1.1.1	Grunty stanowiące własność j.s.t. przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4 390 869,97	0	0	0	0	0	0	0	0	4 390 869,97
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	497 608,64	0	0	0	0	0	0	0	0	497 608,64
1.4	Środki transportu	390 255,47	143 300,00	0	0	0	0	0	0	0	533 555,47
1.5	Inne środki trwałe	686 213,35	31 569,55	0	0	0	0	0	12 157,51	0	705 625,39
1.6	Wartości niematerialne i prawne	10 497,12	1 372,68	0	0	0	0	0	0	0	11 869,80
1.6.1	Licencje i prawa autorskie dot. Oprogramowania komputerowego	10 497,12	1 372,68	0	0	0	0	0	0	0	11 869,80
1.6.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Zmiana wartości umorzenia środków trwałych oraz umorzenia WNIP

Lp	Wyszczególnienie	Umorzenie stan na początek roku obrotowego	zwiększenia				zmniejszenia				Umorzenie stan na koniec roku obrotowego
			Zakup	Rozliczenie środków trwałych w budowie	Nieodpłatne otrzymanie	Inne	Nieodpłatne przekazanie	Sprzedaż	Likwidacja	Inne	
1.1	Grunty	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1.1.1	Grunty stanowiące własność j.s.t. przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 835 597,46	0	0	0	148 145,86	0	0	0	0	1 983 743,32
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	388 426,29	0	0	0	23 255,28	0	0	0	0	411 681,57
1.4	Środki transportu	358 555,69	2 388,33	0	0	31 699,78	0	0	0	0	392 643,80
1.5	Inne środki trwałe	686 213,35	31 569,55	0	0	0	0	0	12 157,51	0	705 625,39

Zmiana wartości netto wartości niematerialnych i prawnych (WNIP)

Wyszczególnienie	Wartość netto WNIP na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenia)	Wartość netto WNIP na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenia)
Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	0	0
Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0	0
Wartość netto WNIP ogółem	0	0

Zmiana wartości netto wartości środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość netto środków trwałych na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenia)	Wartość netto środków trwałych na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenia)
1.1	Grunty	143 534,87	143 534,87
1.1.1	Grunty stanowiące własność j.s.t przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0	0
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 555 272,51	2 407 126,65

Dane w pkt 1.3 prezentowane są w następującej szczegółowości:**1.3.1 kwoty dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartości długoterminowych aktywów niefinansowych (środki trwałe, WNIP)**

Lp.	Wyszczególnienie / grupa rodzajowa środków trwałych według klasyfikacji środków trwałych (KŚT)	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
I.	Wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0
II.	Środki trwałe, z tego:	0	0	0	0
Grupa ...		0	0	0	0
Grupa ...		0	0	0	0

1.3.2 kwoty dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów finansowych

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
1	Długoterminowe aktywa finansowe, z tego	0	0	0	0
1.1	Akcje i udziały	0	0	0	0
1.2	Papiery wartościowe długoterminowe	0	0	0	0
1.3	Inne	0	0	0	0

Dane w pkt 1.4 prezentowane są w następującej szczegółowości

1.4. Wartość gruntów użytkowana wieczyście:

Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
0	0	0	0

Dane liczbowe powinny wynikać z posiadanych przez jednostkę dokumentów (np. potwierdzających nadanie jej prawa wieczystego użytkowania gruntów czy stanowiących podstawę naliczania rocznych opłat za ich wieczyste użytkowanie). Dane powinny wynikać z prowadzonego **konta pozabilansowego 090 – Wartość gruntów użytkowana wieczyście**

Dane w pkt. 1.5 informacji wykazywane są środki trwale używane na podstawie umów najmu, dzierżawy lub innych umów, z których niezbiec wynika, że jednostka nie musi (nie ma obowiązku lub prawa) ich amortyzować lub umarzać, np. umowa nie spełnia co najmniej jednego z warunków określonych w art.3 ust.4 pkt 1-7 ustawy. W tej pozycji nie wykazywane są środki trwale będące przedmiotem leasingu finansowego. Dane prezentowane są w następującej formie:

Środki trwale nieamortyzowane (nieumarzane)

Lp.	Grupa środków trwałych według KŚT	Stan na początek roku	Zmiany w trakcie roku		Stan na koniec roku
			Zwiększenia	Zmniejszenia	
1.	4	11 763,72	0	0	11 763,72
sprzęt otrzymany w ramach realizacji zadania pn. "Wdrażanie elektronicznych usług dla ludności województwa podlaskiego - część II, administracja samorządowa"					

W pkt. 1.6 dane prezentowane są w następujący sposób:

L.p	Wyszczególnienie	Stan na początek roku		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec roku	
		ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość
1.	Akcje	0	0	0	0	0	0	0	0
1.1		0	0	0	0	0	0	0	0
1.2		0	0	0	0	0	0	0	0
2	Udziały	0	0	0	0	0	0	0	0
2.1		0	0	0	0	0	0	0	0
2.2		0	0	0	0	0	0	0	0
3	Dłużne papiery wartościowe	0	0	0	0	0	0	0	0
3.1		0	0	0	0	0	0	0	0
4	Inne papiery wartościowe	0	0	0	0	0	0	0	0

W pkt. 1.7 dane prezentowane są w następujący sposób:

Lp	Grupa należności	Stan na początek roku	Zmiany stanu odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku
			Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	
1	Należności długoterminowe	0	0	0	0	0
2	Należności krótkoterminowe	0	0	0	0	0
2.1	Z tytułu dostaw i usług	0	0	0	0	0
2.2	Należności od budżetów	0	0	0	0	0
2.3	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0	0	0	0	0

W pkt. 1.9. dane prezentowane są w następujący sposób:

a) powyżej 1 roku do 3 lat

Stan na początku roku	Stan na koniec roku
0	0

b) powyżej 3 lat do 5 lat

Stan na początku roku	Stan na koniec roku
0	0

c) powyżej 5 lat

Stan na początku roku	Stan na koniec roku
0	0

W pkt. 1.11 dane prezentowane są w następujący sposób

Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku
Weksle	0	0	0	0	0	0	0	0
Hipoteka	0	0	0	0	0	0	0	0
Zastaw, w tym: zastaw skarbowy	0	0	0	0	0	0	0	0
Inne	0	0	0	0	0	0	0	0
Ogółem	0	0	0	0	0	0	0	0

W pkt. 1.12 dane prezentowane są w następujący sposób

Lp.	Tytuł zobowiązania warunkowego	Kwota zobowiązania		W tym zabezpieczone na majątku		z tego:			
		stan na początek roku	stan na koniec roku	stan na początek roku	stan na koniec roku	na aktywach		na aktywach	
						stan na początek roku	stan na koniec roku	stan na początek roku	stan na koniec roku
1.	Udzielone gwarancje i poręczenia	0	0	0	0	0	0	0	0
2.	Kaucje i wadia	0	0	0	0	0	0	0	0
3.	Indos weksli	0	0	0	0	0	0	0	0
4.	Zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy	0	0	0	0	0	0	0	0
5.	Nieuznane roszczenia wierzycieli	0	0	0	0	0	0	0	0
6.	Inne	0	0	0	0	0	0	0	0
7.	Ogółem	0	0	0	0	0	0	0	0

Dane wskazane w niniejszej tabeli wynikają z prowadzonego konta pozabilansowego o symbolu 299 "Zobowiązania warunkowe". Po stronie Ma tego konta ewidencjonowane są wszelkiego rodzaju

W pkt 2.2 dane prezentowane są w następujący sposób

Wyszczególnienie	Koszty wytworzenia środków trwałych ogółem	w tym:	
		odsetki	różnice kursowe
Środki trwale oddane do użytkowania w roku obrotowym	143 300,00	0	0
Środki trwale w budowie	0	0	0

W pkt 2.3 dane prezentowane są w następujący sposób

Wyszczególnienie	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
1. Przychody, z tego:	43 232,94	11 331,40
1.1 o nadzwyczajnej wartości	0,00	3 755,20
1.2 które wystąpiły incydentalnie	43 232,94	7 576,20
2. Koszty, z tego:	400,00	3 755,20
2.1 o nadzwyczajnej wartości	0,00	3 755,20
2.2 które wystąpiły incydentalnie	400,00	0,00