

Wytyczne dotyczące informacji dodatkowej

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego obejmuje w szczególności

| | | |
|-----|---|--|
| 1. | | |
| 1.1 | nazwę jednostki | Powiatowy Zespół Szkół nr 1 w Wejherowie |
| 1.2 | siedzibę jednostki | ul. Bukowa 1, 84-200 Wejherowo |
| 1.3 | adres jednostki | ul. Bukowa 1, 84-200 Wejherowo |
| 1.4 | podstawowy przedmiot działalności | 8560Z |
| 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 sprawozdanie | Nie dotyczy |
| 4. | Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) | <i>W roku obrotowym 2018 stosowano zasady wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości z uwzględnieniem szczególnych zasad wyceny zawartych w rozporządzeniu z 13 września 2017r. 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. Do umarzenia i amortyzacji stosuje się stawki określone w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych oraz pozostałe zasady zgodne z uchwałą nr V/497/18 Zarządu Powiatu Wejherowskiego z dnia 27 marca 2018 r. Do umarzenia należności stosuje się Uchwałę nr V/XXXI/298/17 Rady Powiatu Wejherowskiego z dnia 26 maja 2017 r. w sprawie określenia zasad umarzenia, odraczania i rozkładania na raty należności pieniężnych mających charakter cywilnoprawny. Pozostałe regulacje dotyczące rachunkowości jednostki zawarte są w Zarządzeniu nr 1/2018 Dyrektora PZS nr 1 w Wejherowie z dnia 2 stycznia 2018 r. w sprawie ustalenia dokumentacji przyjętych zasad rachunkowości dla PZS nr 1 w Wejherowie. Opis metody wyceny aktywów i pasywów w ciągu roku oraz na dzień bilansowy, a także opis metody ustalania wyniku finansowego stanowi załącznik nr 1 do zarządzenia. Najważniejsze zasady wynikające z załącznika to: umarzenie jednorazowo i w całości zaliczanie w koszty w momencie przyjęcia do eksploatacji takich składników majątkowych, jak książki i inne zbiory biblioteczne, środki dydaktyczne, odzież, meble i dywany, pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do użytkowania; księgi inwentarzowe prowadzi się dla pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych umarzanym w 100% ich wartości w miesiącu oddania do użytkowania, których wartość jest wyższa niż 3% wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do użytkowania; środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje jednorazowo w grudniu, za okres całego roku; na dzień bilansowy należności i zobowiązania wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności; materiały wycenia się w cenach zakupu; fundusze własne oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się na dzień bilansowy w wartości nominalnej; ponoszone koszty ujmowane są na kontach zespołu 4 "koszty według rodzajów i ich rozliczenie"; wynik finansowy jest ustalany zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 "Wynik finansowy".</i> |
| 5. | Inne informacje | działalność jednostki w zakresie edukacji; samorządowa jednostka organizacyjna nie posiadająca osobowości prawnej |
| 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 zestawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia | Gr.0 - grunty: wartość na początek roku 0 zł, otrzymanie gruntów z Powiatu w trwały zarząd we wrześniu 2018 r. o wartości 715.400,- zł; grunty nie są umarżane, wartość brutto/netto na koniec roku: 715.400,- zł. Gr. 1-2 - budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej: wartość brutto/netto na początek roku: 5.178.526,46 zł / 3.458.295,16 zł, wartość umorzenia na początek roku: 1.720.231,30 zł; umorzenie za 2018 r.: 154.255,26 zł; wartość brutto/netto na koniec roku: 5.178.526,46 zł / 3.304.039,90 zł, wartość umorzenia na koniec roku: 1.874.486,56 zł. Gr.3-6 - urządzenia techniczne i maszyny: wartość brutto/netto na początek roku: 495.745,79 zł / 11.340,04 zł, wartość umorzenia na początek roku: 484.405,75 zł, zakupiono na kwotę: 27.074,82 zł, otrzymano na kwotę: 5.922,51 zł, zlikwidowano na kwotę: 46.909,35 zł; umorzenie za 2018 r.: 38.737,37 zł, zmniejszenie umorzenia w 2018r.: 46.909,35 zł; wartość brutto/netto na koniec roku: 481.833,77 zł / 5.600,- zł, wartość umorzenia na koniec roku: 476.233,77 zł. Gr. 7 - środki transportu: nie posiadamy. Gr. 8 - inne środki trwałe: wartość brutto/netto na początek roku: 992.115,30 zł / 13.106,33 zł, wartość umorzenia na początek roku: 979.008,97 zł, zakupiono na kwotę: 22.787,23 zł, otrzymano na kwotę: 16.571,15 zł, zlikwidowano na kwotę: 11.095,70 zł; umorzenie za 2018 r.: 42.407,38 zł, zmniejszenie umorzenia w 2018r.: 11.095,70 zł; wartość brutto/netto na koniec roku: 1.020.377,98 zł / 10.057,33 zł, wartość umorzenia na koniec roku: 1.010.320,65 zł. Wartości niematerialne i prawne zaewidencjonowane na koncie 020 dotyczą w całości pozycji umarżanych w 100% w momencie przyjęcia: wartość brutto/netto na początek roku - 38.003,30 zł/0 zł; zakup w trakcie roku: 1.259,52 zł; umorzenie za 2018 r.: 1.259,52 zł; wartość brutto/netto na koniec roku: 39.262,82 zł/0 zł. |

| | | |
|-----|---|---|
| 1.2 | aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami | Jednostka nie dysponuje informacją o wartości rynkowej środków trwałych. |
| 1.3 | kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych | Jednostka nie dokonuje odpisów w tytule trwałej utraty wartości. |
| 1.4 | wartość gruntów użytkowanych wieczyście | Grunty będące w użytkowaniu jednostki nie są gruntami objętymi prawem użytkowania wieczystego. |
| 1.5 | wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym umów leasingu | Jednostka nie używa środków trwałych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu. |
| 1.6 | liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych | Jednostka nie posiada papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych, przysługujących dodatkowe prawa dla jednostki. |
| 1.7 | dane o odpisach aktualizujących 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) | Odpis aktualizujący należności wymagalne ustalono na kwotę 2.746,06 zł i dotyczy niezapłaconych rachunków kontrahenta oraz naliczonych odsetek i kosztów sądowych. Kontrahent korzystał z wynajmu pomieszczeń szkolnych w stosunku do którego wdrożono postępowanie egzekucyjne (należność główna: 960,- zł; odsetki: 1.581,56 zł, w tym przypisane w roku 2018: 67,20zł; koszty sądowe: 204,50 zł). Dysponujemy nakazem zapłaty w postępowaniu upominawczym, na podstawie którego egzekucję należności prowadzi komornik sądowy. |
| 1.8 | dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym | Jednostka zgodnie z §14 rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z 13 września 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 (Dz. U. z 2017 r. poz. 1911) nie dokonuje biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów. |
| 1.9 | podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym do dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego okresie spłaty | Jednostka nie posiada zobowiązań długoterminowych. |
| | a) powyżej 1 roku do 3 lat | |
| | b) powyżej 5 do 5 lat | |
| | c) powyżej 5 lat | |

| | | |
|------|---|--|
| 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 zwrotnego | Jednostka nie zawarła umów leasingu mających wpływ na określenie stopnia zadłużenia jednostki. |
| 1.11 | łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń | Jednostka nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na majątku, które wskazywałyby na ograniczenia w dysponowaniu majątkiem jednostki. |
| 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 | Jednostka nie posiada zobowiązań warunkowych rozumianych jako obowiązek wykonywania świadczeń, których powstanie jest uzależnione od zaistnienia określonych zdarzeń. |
| 1.13 | wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzykresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzykresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników a zobowiązaniem zapłaty za nie | Jednostka posiada rozliczenia międzykresowe czynne, które dotyczą kosztów mediów (faktury prognozy z PGNiG). Stan na początek roku: 70,65 zł; stan na koniec roku: 50,55 zł. Jednostka nie posiada rozliczeń międzykresowych biernych. |
| 1.14 | łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie | Jednostka otrzymała gwarancję ubezpieczeniową jako zabezpieczenie należytego wykonania umowy na rozbudowę i przebudowę budynku o aulę wraz z łącznikiem i infrastrukturą techniczną na okres od 31.01.2015 r. do 14.02.2020 r. na kwotę 47.666,69 zł na pokrycie roszczeń z tytułu rękojmi za wady wykonanych robót, ujętą na koncie pozabilansowym. |
| 1.15 | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze | Jednostka w 2018 r. wypłaciła jednorazowe świadczenia pracownicze na łączną kwotę 212.137,10 zł, w tym na nagrody jubileuszowe: 90.738,73 zł, na odprawy emerytalne: 121.171,71 zł, na ekwiwalenty za niewykorzystany urlop: 226,66 zł. |
| 1.16 | inne informacje | W związku ze zmianą przepisów bilans, rachunek zysków i strat oraz zestawienie zmian w funduszu jednostki prezentowane są na nowych wzorach dokumentów, co w przypadku jednostki nie wpłynęło na porównywalność przedstawionych danych. |
| 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 budowę w roku obrotowym | Brak kosztów wytworzenia środków trwałych. |

| | | |
|------|---|--|
| 2.3 | kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie | Nie wystąpiły zdarzenia incydentalnie, niewpisane w ryzyko normalnego prowadzenia działalności. |
| 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 dochodów budżetowych | Nie dotyczy. |
| 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 | Jednostka realizuje dwa projekty unijne w ramach programu Erasmus+. Zatwierdzony plan na 2018 r. dotyczy: - projektu Erasmus+ Working In Europe – Europolitan ways into the future, w wysokości 62.151 zł. Niewykorzystane środki w kwocie 31.017,43 zł zwrócono dnia 27 grudnia 2018 r. na konto Starostwa. Projekt rozpoczęto w 2017 r. i ujęto Uchwałą nr V/XXXVI/360/17 Rady Powiatu Wejherowskiego z dnia 24 listopada 2017 r. w wykazie przedsięwzięć realizowanych przez powiat wejherowski w latach 2017-2022 na łączną kwotę 90.153 zł; - projektu Erasmus+ Sobieski w Europie, w wysokości 49.672 zł. Niewykorzystane środki w kwocie 1,70 zł zwrócono dnia 27 grudnia 2018 r. na konto Starostwa. Projekt rozpoczęto w 2018 r. i ujęto Uchwałą nr V/XLI/437/18 Rady Powiatu Wejherowskiego z dnia 31 sierpnia 2018 r. w wykazie przedsięwzięć realizowanych przez powiat wejherowski w latach 2018-2028 na łączną kwotę 377.110 zł. |

01.04.2019

Główny Księgowy


mgr Joanna Kojder

DYREKTOR

mgr Katarzyna Bojke

Tabela nr 1 Zmiana stanu rzeczowych aktywów trwałych od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.

| L.p. | Wyszczególnienie | Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego)- Gr.0 | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej- Gr.1-2 | Urządzenia techniczne i maszyny Gr.3-6 | Środki transportu - Gr.7 | Inne środki trwałe Gr.8 |
|------|--|--|---|--|--------------------------|-------------------------|
| 1 | Wartość brutto na początek roku obrotowego | 0,00 | 5 178 526,46 | 495 745,79 | 0,00 | 992 115,30 |
| 2 | Zwiększenia, w tym (3+4+5) | 715 400,00 | 0,00 | 32 997,33 | 0,00 | 39 358,38 |
| 3 | 1) nabyte | 0,00 | 0,00 | 27 074,82 | 0,00 | 22 787,23 |
| 4 | 2) otrzymane | 715 400,00 | 0,00 | 5 922,51 | 0,00 | 16 571,15 |
| 5 | 3) aktualizacja | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | Zmniejszenia, w tym (7+8+9) | 0,00 | 0,00 | 46 909,35 | 0,00 | 11 095,70 |
| 7 | 1) sprzedaż | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8 | 2) likwidacja | 0,00 | 0,00 | 46 909,35 | 0,00 | 11 095,70 |
| 9 | 3) przekazane | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | Wartość brutto na koniec roku obrotowego (1+2-6) | 715 400,00 | 5 178 526,46 | 481 833,77 | 0,00 | 1 020 377,98 |
| 11 | Umorzenie na początek roku obrotowego | 0,00 | 1 720 231,30 | 484 405,75 | 0,00 | 979 008,97 |
| 12 | Zwiększenia, w tym (13+14+15) | 0,00 | 154 255,26 | 38 737,37 | 0,00 | 42 407,38 |
| 13 | 1) amortyzacja | 0,00 | 154 255,26 | 38 737,37 | 0,00 | 42 407,38 |
| 14 | 2) przeniesienie wewnętrzne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | 3) aktualizacja | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | Zmniejszenia, w tym (17+18+19) | 0,00 | 0,00 | 46 909,35 | 0,00 | 11 095,70 |
| 17 | 1) sprzedaż | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 18 | 2) likwidacja | 0,00 | 0,00 | 46 909,35 | 0,00 | 11 095,70 |
| 19 | 3) przeniesienie wewnętrzne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 20 | Umorzenia na koniec roku obrotowego (11+12-16) | 0,00 | 1 874 486,56 | 476 233,77 | 0,00 | 1 010 320,65 |
| 21 | Wartość netto na początek roku obrotowego (1-11) | 0,00 | 3 458 295,16 | 11 340,04 | 0,00 | 13 106,33 |
| 22 | Wartość netto na koniec roku obrotowego (10-20) | 715 400,00 | 3 304 039,90 | 5 600,00 | 0,00 | 10 057,33 |

Główny Księgowy

 mgr Joanna Kojder

Dyrektor

 mgr Katarzyna Bojke

01.04.2019

Tabela nr 2 Zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych od 01.01.2018r. do 31.12.2018r.

| L.p. | Wyszczególnienie | Wartości niematerialne i prawne |
|------|---|---------------------------------|
| 1 | Wartość brutto na początek roku obrotowego | 38 003,30 |
| 2 | Zwiększenia, w tym (3+4) | 1 259,52 |
| 3 | 1) nabycie | 1 259,52 |
| 4 | 2) przekazanie | 0,00 |
| 5 | Zmniejszenia, w tym (6+7+8) | 0,00 |
| 6 | 1) sprzedaż | 0,00 |
| 7 | 2) likwidacja | 0,00 |
| 8 | 3) przekazanie | 0,00 |
| 9 | Wartość brutto na koniec roku obrotowego (1+2-5) | 39 262,82 |
| 10 | Umorzenie na początek roku obrotowego | 38 003,30 |
| 11 | Zwiększenia, w tym (12+13) | 1 259,52 |
| 12 | 1) amortyzacja | 1 259,52 |
| 13 | 2) przekazanie | 0,00 |
| 14 | Zmniejszenia, w tym (15+16+17)) | 0,00 |
| 15 | 1) sprzedaż | 0,00 |
| 16 | 2) likwidacja | 0,00 |
| 17 | 3)inne | 0,00 |
| 18 | Umorzenia na koniec roku obrotowego (10+11-14) | 39 262,82 |
| 19 | Wartość netto na początek roku obrotowego (1-10) | 0,00 |
| 20 | Wartość netto na koniec roku obrotowego (9-18) | 0,00 |

01. 04. 2019

Główny księgowy

mgr Joanna Kojder

DYREKTOR

mgr Katarzyna Bojke

Tabela nr 3 Zestawienie odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów niefinansowych i długoterminowych aktywów finansowych

| L.p. | Wyszczególnienie | Wartość odpisów aktualizujących na 31.12.2018 r. | Wartość odpisów aktualizujących na 31.12.2017 r. |
|------|---------------------------------------|--|--|
| 1 | Stan na początek okresu (2+3) | 0,00 | 0,00 |
| 2 | 1) długoterminowe aktywa niefinansowe | 0,00 | 0,00 |
| 3 | 2) długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 |
| 4 | Zwiększenia (5+6) | 0,00 | 0,00 |
| 5 | 1) długoterminowe aktywa niefinansowe | 0,00 | 0,00 |
| 6 | 2) długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 |
| 7 | Zmniejszenia (8+9) | 0,00 | 0,00 |
| 8 | 1) długoterminowe aktywa niefinansowe | 0,00 | 0,00 |
| 9 | 2) długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 |
| 10 | Stan na koniec okresu (1+4-7) | 0,00 | 0,00 |

Główny Księgowy

DYREKTOR

01.04.2019

mgr Joanna Kojder

mgr Katarzyna Bojke

-2-
Tabela nr 4 Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

| L.p. | Grunty użytkowane wieczystie | Stan na 01.01.2018 r. | zmiany w ciągu roku | | Stan na 31.12.2018 r. |
|------|------------------------------|-----------------------|---------------------|--------------|-----------------------|
| | | | zwiększenia | zmniejszenia | |
| 1 | 0 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

01. 04. 2019

Główny Księgowy
J.K.
mgr Joanna Kojder

DYREKTOR
K.B.
mgr Katarzyna Bojke

Tabela nr 5 Wartość środków trwałych nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, z tym z tytułu umów leasingu

Najem:

| L.p. | Wyszczególnienie | Stan na 01.01.2018r. | zmiany w ciągu roku obrotowego z tytułu najmu | | Stan na 31.12.2018r. |
|------|--|----------------------|---|--------------|----------------------|
| | | | zwiększenia | zmniejszenia | |
| 1 | Grunty | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Budynki, lokale oraz obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Urządzenia techniczne i maszyny | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | Środki transportu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | Inne środki trwałe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | Razem | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Dzierżawa:

| L.p. | Wyszczególnienie | Stan na 01.01.2018r. | zmiany w ciągu roku obrotowego z tytułu dzierżawy | | Stan na 31.12.2018r. |
|------|--|----------------------|---|--------------|----------------------|
| | | | zwiększenia | zmniejszenia | |
| 1 | Grunty | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Budynki, lokale oraz obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Urządzenia techniczne i maszyny | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | Środki transportu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | Inne środki trwałe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | Razem | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Inne umowy w tym umowy leasingu:

| L.p. | Wyszczególnienie | Stan na 01.01.2018r. | zmiany w ciągu roku obrotowego z tytułu innych umów, w tym umów leasingu | | Stan na 31.12.2018r. |
|------|--|----------------------|--|--------------|----------------------|
| | | | zwiększenia | zmniejszenia | |
| 1 | Grunty | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Budynki, lokale oraz obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Urządzenia techniczne i maszyny | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | Środki transportu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | Inne środki trwałe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | Razem | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

01.04.2019

Główny Księgowy

mgr Joanna Kojder

DYREKTOR

mgr Katarzyna Bojke

Tabela nr 6 Liczba i wartość Posiadanych papierów wartościowych lub praw

| L.p. | Wyszczególnienie | | Papiery wartościowe lub prawa na dzień 31.12.2018r. | | | | Razem |
|-------|----------------------------------|---------|---|---------|--|--------------------------|-------|
| | | | akcje | udziały | obligacje lub papiery dłużne wartościowe | inne papiery wartościowe | |
| 1 | Stan na początek roku obrotowego | liczba | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | | wartość | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | zwiększenia | liczba | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | | wartość | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | zmniejszenia | liczba | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | | wartość | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | Stan na koniec roku obrotowego | liczba | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | | wartość | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Uwagi | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

01.04.2019

Główny Księgowy

 mgr Joanna Kojder

DYREKTOR

 mgr Katarzyna Bojke

Tabela nr 7 Liczba oraz wartość posiadanych akcji i udziałów na dzień 31.12.2018r.

| L.p. | Posiadane akcje i udziały na dzień 31.12.2018r. | | |
|------|---|--------|---------------|
| | Nazwa jednostki, w której posiadamy akcje lub udziały | liczba | wartość w zł. |
| | RAZEM | 0 | 0,00 |
| 1 | | 0 | 0,00 |
| 2 | | 0 | 0,00 |

01.04.2019

Główny Księgowy

mgr Joanna Kojder

DYREKTOR

mgr Katarzyna Bojke

Tabela nr 8 Odpisy aktualizujące wartość należności za rok 2018r.

| L.p. | Wyszczególnienie | Odpisy aktualizujące wartość należności | |
|------|--|---|-------------------|
| | | długoterminowych | krótkoterminowych |
| 1 | Stan na początek roku obrotowego | 0,00 | 2 678,86 |
| 2 | Zwiększenia | 0,00 | 67,20 |
| 3 | Wykorzystanie | 0,00 | 0,00 |
| 4 | Rozwiązane | 0,00 | 0,00 |
| 5 | Stan na koniec roku obrotowego (1+2-3-4) | 0,00 | 2 746,06 |

01. 04. 2019

Główny Księgowy

mgr Joanna Kojder

DYREKTOR

mgr Katarzyna Bojke

Tabela nr 9 Dane o stanie rezerw wg celu utworzenia (w roku obrotowym)

| Kategoria (cel utworzonej rezerwy) | stan 01.01.2018r. | Utworzone | Wykorzystane | Rozwiązane | Stan na 31.12.2018r.(2+3-4-5) |
|------------------------------------|-------------------|-----------|--------------|------------|-------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Razem | 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 |

01. 04. 2019

Główny Księgowy

mgr Joanna Kojder

DYREKTOR

mgr Katarzyna Bojke

Tabela nr 10 Podział zobowiązań długoterminowych na dzień 31.12.2018r.

| L.p. | Wyszczególnienie | Zobowiązania długoterminowe o pozostałych od dnia bilansowego okresach spłaty | | | |
|------|---|---|------------------------|---------------|-------------|
| | | powyżej 1 roku do 3 lat | powyżej 3 lat do 5 lat | powyżej 5 lat | razem |
| 1 | kredyty i pożyczki | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | inne zobowiązania finansowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | pozostałe zobowiązania długoterminowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | Razem | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

01.04.2019

Główny Księgowy

mgr Joanna Kojder

DYREKTOR

mgr Katarzyna Bojke

Tabela nr 11 Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki na dzień 31.12.2018r.

-2-

| Rodzaj zabezpieczenia | kwota zobowiązania | kwota zabezpieczenia | w tym na aktywach | |
|-----------------------|--------------------|----------------------|-------------------|-------------|
| | | | trwałych | obrotowych |
| Hipoteczne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Zastawem | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Wekslami | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| W inny sposób | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Razem | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

01.04.2019

Główny Księgowy

mgr Joanna Kojder

DYREKTOR

mgr Katarzyna Bojke

Tabela nr 12 Zobowiązania warunkowe

| L.p. | Zobowiązania warunkowe | stan na 31.12.2017r. | stan na 31.12.2018r. |
|------|---|----------------------|----------------------|
| | Ogółem, w tym z tytułu: | 0,00 | 0,00 |
| 1 | gwarancji i poręczeń | 0,00 | 0,00 |
| 2 | kaucji i wadium | 0,00 | 0,00 |
| 3 | weksli | 0,00 | 0,00 |
| 4 | zawartych a jeszcze nie wykonanych umów | 0,00 | 0,00 |

01.04.2019

Główny Księgowy

mgr Joanna Kojder

DYREKTOR

mgr Katarzyna Bojke

Tabela nr 13 Rozliczenia międzykresowe

| Lp. | Tytuł czynnych rozliczeń międzykresowych | stan na 31.12.2017r. | stan na 31.12.2018r. |
|-----|--|----------------------|----------------------|
| | Razem | 70,65 | 50,55 |
| 1 | faktury prognozy z PGNG | 70,65 | 50,55 |
| 2 | | 0,00 | 0,00 |
| 3 | | 0,00 | 0,00 |
| 4 | | 0,00 | 0,00 |
| 5 | | 0,00 | 0,00 |
| 6 | | 0,00 | 0,00 |
| 7 | | 0,00 | 0,00 |
| 8 | | 0,00 | 0,00 |
| 9 | | 0,00 | 0,00 |

| Lp. | Tytuł biernych rozliczeń międzykresowych | stan na 31.12.2017r. | stan na 31.12.2018r. |
|-----|--|----------------------|----------------------|
| | Razem | 0,00 | 0,00 |
| 1 | | 0,00 | 0,00 |
| 2 | | 0,00 | 0,00 |
| 3 | | 0,00 | 0,00 |
| 4 | | 0,00 | 0,00 |
| 5 | | 0,00 | 0,00 |
| 6 | | 0,00 | 0,00 |
| 7 | | 0,00 | 0,00 |
| 8 | | 0,00 | 0,00 |
| 9 | | 0,00 | 0,00 |

01. 04. 2019

Główny Księgowy

mgr Joanna Kojder

DYREKTOR

mgr Katarzyna Bojke

Tabela nr 14 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze w 2018 roku

| L.p. | Nazwa świadczenia pracowniczego | Wypłacona w 2018 roku kwota brutto |
|--------|--------------------------------------|------------------------------------|
| Razem: | | 212 137,10 |
| 1 | Nagrody jubileuszowe | 90 738,73 |
| 2 | Odprawy emerytalne i rentowe | 121 171,71 |
| 3 | Odprawy pośmiertne | 0,00 |
| 4 | Ekwiwalenty za niewykorzystany urlop | 226,66 |
| 5 | Inne świadczenia pracownicze | 0,00 |

01. 04. 2019

Główny Księgowy

mgr Joanna Kojder

DYREKTOR

mgr Katarzyna Bojke

Tabela nr 15 Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

| L.p. | Wyszczególnienie | Wydatki na wytworzenie środków trwałych na dzień 31.12.2017r. | Wydatki na wytworzenie środków trwałych na dzień 31.12.2018r. |
|------|---|---|---|
| 1 | Wydatki na środek trwały w budowie w tym: | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Odestki i różnice kursowe, które powiększyły wydatki na środek trwały | 0,00 | 0,00 |

01. 04. 2019

Główny Księgowy
mgr Jolanta Kojder

DYREKTOR
mgr Katarzyna Bojke

Tabela nr 16 Zyski i straty występujące incydentalnie w okresie obrotowym

| Lp. | Wyszczególnienie | w okresie od 01.01. do 31.12. 2017r. | w okresie od 01.01. do 31.12. 2018r. |
|-----|---|--------------------------------------|--------------------------------------|
| | Zyski występujące incydentalnie, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| | | 0,00 | 0,00 |
| | | 0,00 | 0,00 |

| Lp. | Wyszczególnienie | w okresie od 01.01. do 31.12. 2017r. | w okresie od 01.01. do 31.12. 2018r. |
|-----|--|--------------------------------------|--------------------------------------|
| | Straty występujące incydentalnie, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| | | 0,00 | 0,00 |
| | | 0,00 | 0,00 |

01. 04. 2019

Główny Księgowy
Joanna Kojder
mgr Joanna Kojder

DYREKTOR
Katarzyna Bojke
mgr Katarzyna Bojke