

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Dom Pomocy Społecznej im. Bł. Abp. A. J. Nowowiejskiego w Brwilnie
1.2	siedzibę jednostki
	Brwilno, ul. Płocka 90 , 09-400 Płock
1.3	adres jednostki
	Brwilno, ul. Płocka 90 , 09-400 Płock
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Dom Pomocy Społecznej w Brwilnie działa na podstawie: • Ustawy z dnia 12 marca 2004 roku o pomocy społecznej (Dz. U. Nr 64, poz. 593 z późniejszymi zmianami) oraz przepisów wykonawczych, • ustawy z dnia 19 sierpnia 1994 roku o ochronie zdrowia psychicznego (Dz. U. Nr 111, poz. 535 z późniejszymi zmianami) oraz przepisów wykonawczych. Dom jest budżetową jednostką organizacyjną Powiatu Płockiego w rozumieniu ustawy o finansach publicznych. Dom jest przeznaczony dla osób dorosłych niepełnosprawnych intelektualnie. Dom realizuje zadania Powiatu Płockiego z zakresu pomocy społecznej. Do zakresu działania Domu Pomocy Społecznej w Brwilnie należy świadczenie usług : • w zakresie potrzeb bytowych • opiekuńcze • wspomagające • pomocy w zapewnieniu dostępu do usług zdrowotnych Do Domu przyjmowane są osoby na podstawie decyzji administracyjnej o umieszczeniu w Domu wydanej przez stosowny organ. Organizację i zarządzanie Domem, zasady funkcjonowania i strukturę określa Regulamin Organizacyjny Domu Pomocy Społecznej w Brwilnie zatwierdzony i uchwalony przez Zarząd Powiatu. Nadzór nad działalnością Domu sprawuje Starosta Płocki przy pomocy Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2018 r. - 31.12.2018 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	-
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

OGÓLNE ZASADY PROWADZENIA KSIĄG RACHUNKOWYCH

Księgi rachunkowe prowadzone są w siedzibie Domu Pomocy Społecznej im. Bł. Abp. A. J. Nowowiejskiego w Brwilnie, ul. Płocka 90, 09-400 Płock.

Rokiem obrotowym jest okres roku budżetowego, czyli rok kalendarzowy od 1 stycznia do 31 grudnia. Najkrótszym okresem sprawozdawczym jest miesiąc.

Ostateczne zamknięcie i otwarcie ksiąg rachunkowych powinno nastąpić do dnia 30 kwietnia roku następnego.

1. W Domu Pomocy Społecznej w Brwilnie prowadzone są następujące rachunki bankowe:

- a) rachunek bieżący dochodów, na który wpływają w szczególności:
 - dochody budżetowe z tytułu odpłatności mieszkańców za pobyt w DPS
 - zwroty odszkodowań,
 - odsetki bankowe,
 - darowizny
- b) rachunek wydatków, z którego realizowane są wydatki Domu Pomocy Społecznej w Brwilnie po zasileniu środkami z rachunku bieżącego budżetu,
- c) wyodrębniony rachunek dochodów i wydatków funduszy specjalnego przeznaczenia tj. Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych,
- d) inne rachunki bankowe – np. rachunek sum depozytowych,
- e) wyodrębnione rachunki bankowe związane z realizacją projektów współfinansowanych ze środków Unii Europejskiej, jeżeli umowy tego wymagają.

2. Technika prowadzenia ksiąg rachunkowych

Księgi rachunkowe jednostki prowadzone są techniką komputerową z wykorzystaniem poszczególnych podsystemów zintegrowanych systemów informatycznych:

- „FK” Arisco wersja 5.3.0.544 z aktualizacjami

Ogólne zasady klasyfikacji zdarzeń gospodarczych.

- a) W księgach rachunkowych ujmuje się wszystkie osiągnięte, przypadające na jej rzecz przychody i obciążające ją koszty związane z tymi przychodami dotyczące danego roku obrotowego niezależnie od terminu ich zapłaty,
- b) Do ksiąg rachunkowych okresu sprawozdawczego wprowadza się zdarzenie, które nastąpiło w tym okresie,
- c) Dochody i wydatki ujmowane są w terminie zapłaty niezależnie od rocznego budżetu, którego dotyczy,
- d) Operacje gospodarcze ujmuje się w księgach zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

3. Zasady prowadzenia ewidencji księgowej budżetu jednostki

Dochody budżetowe realizowane są bezpośrednio na rachunek dochodów jednostki.

- 1) Księgi rachunkowe obejmują następujące zbiory:

- a) księga główna,
- b) księgi pomocnicze,
- c) dzienniki częściowe,
- d) zestawienia obrotów i sald księgi głównej oraz sald ksiąg pomocniczych.

- 2) Zakupiony środek trwały zarówno nowy, jak i używany, wprowadza się do ewidencji na konta 011, 013.
- 3) Wartość poszczególnych składników ustala się oddzielnie, np. w przypadku nieruchomości należy wyodrębnić wszystkie jej składniki, w tym grunty.
- 4) Środki trwałe przyjęte na podstawie art. 66 ustawy Ordynacja podatkowa ujmuje się w księgach w cenach wynikających z aktu notarialnego, umowy i protokołu zdawczo – odbiorczego.
- 5) Na kontach zespołu 1 – Środki pieniężne i rachunki bankowe – obowiązuje zachowanie zasady czystości obrotów i konieczność stosowania technicznego zapisu ujemnego. Zwroty wydatków i zmniejszenia kosztów dokonywane są zapisami na kontach po przeciwstawnej stronie.
- 6) Do kont zespołu 2 – Rozrachunki i roszczenia – prowadzone są konta analityczne zapewniające wyodrębnienie poszczególnych rozrachunków z poszczególnymi kontrahentami oraz rozrachunków z tytułu dochodów i wydatków budżetowych wg podziałek klasyfikacji. System informatyczny zapewnia wyodrębnienie zobowiązań wymagalnych i niewymagalnych, co umożliwia sporządzanie sprawozdań budżetowych.
- 7) Należności i zobowiązania oraz inne składniki aktywów i pasywów wyrażone w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec kwartału
- 8) Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty.
- 9) Koszty działalności podstawowej Domu Pomocy Społecznej w Brwilnie ujmuje się na kontach syntetycznych tylko w układzie rodzajowym tj. na kontach zespołu „4” uwzględniając wymogi klasyfikacji budżetowej oraz analitycznej klasyfikacji kosztów.
- 10) Wydatki i dochody ujmowane są w księgach rachunkowych kasowo, natomiast wszelkie przychody i koszty ujmowane są w księgach rachunkowych zgodnie z zasadą memoriałową z uwzględnieniem terminów umożliwiających sporządzenie sprawozdań budżetowych tj. wszystkie dokumenty wpływające do jednostki do 5 dnia następnego miesiąca są uwzględniane w miesiącu, którego dotyczą, dokumenty otrzymane po tym terminie ewidencjonowane są w miesiącu następnym.
- 11) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje, przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.
- 12) Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się:
 - książki i inne zbiory biblioteczne,
 - odzież i umundurowanie,
 - meble i dywany.
- 13) Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury.
- 14) Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji wyceny zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji są odnoszone na fundusz.
- 15) Po dokonaniu inwentaryzacji rzeczowe składniki majątku obrotowego wycenia się na dzień bilansowy według ich wartości wynikających z ewidencji.
- 16) Pozostałe środki trwałe to środki trwałe o wartości nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w miesiącu oddania do używania.
- 17) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje: jednorazowo za okres całego roku.

18) Nisko cenne składniki majątku do 500 zł włącznie, będą objęte ewidencją ilościową, a o wartości jednostkowej przekraczającej 500 zł do 10.000 zł ewidencją szczegółową ilościowo – wartościową

19) Nowo przyjęte środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje począwszy od następnego miesiąca po miesiącu, w którym przyjęto je do używania.

Uproszczenia stosowane przy prowadzeniu ewidencji księgowej

a) ze względu na nieistotny wpływ na sytuację finansową, jednostka przyjmuje w zasadach wyceny aktywów i pasywów następujące uproszczenia, które nie wywierają istotnie ujemnego wpływu na rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej jednostki oraz wyniku finansowego opłacane z góry:

- prenumeraty,
- znaczki pocztowe,
- wszelkie abonamenty,
- ubezpieczenia majątkowe
- aktualizacje programów komputerowych

Nie podlegają one rozliczeniom w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów, lecz księguje się je w koszty miesiąca, w którym zostały poniesione.

b) ze względu na nieistotny wpływ na sytuację finansową jednostki oraz zasadę kasową obowiązującą w sprawozdawczości budżetowej przyjmuje się zasadę, że w księgach rachunkowych danego miesiąca ujmowane są zobowiązania uznane, dotyczące kosztów danego miesiąca z datą wpływu do Działu Księgowości do 5-go dnia następnego miesiąca kalendarzowego (włącznie) - ze względu na termin składania sprawozdań Rb-28S. Wyjątek stanowi miesiąc grudzień, w którym ujmuje się zobowiązania uznane dotyczące grudnia do dnia 31 grudnia.

SZCZEGÓŁOWE ZASADY RACHUNKOWOŚCI

1. Księgi rachunkowe w zakresie ewidencji operacji gospodarczych dotyczących projektów, programów, finansowanych lub współfinansowanych ze środków unijnych, zwanych dalej Projektami, prowadzone są na podstawie obowiązujących Ustaw, przepisów, regulaminów oraz wytycznych jednostki nadrzędnej.
2. Księgi rachunkowe prowadzone są w miejscu i w sposób określony w niniejszym zarządzeniu.
3. W przypadku zaistnienia okoliczności wymagających otwarcia odrębnego rachunku pomocniczego dla potrzeb realizacji projektów finansowanych lub współfinansowanych ze środków unijnych – jednostka otwiera takie rachunki do obsługi projektu. Do dysponowania środkami pieniężnymi znajdującymi się na rachunkach bankowych upoważnione są osoby, zgodnie z pełnomocnictwami udzielonymi przez Dyrektora Domu Pomocy Społecznej w Brwilnie. Płatności dokonywane są w formie bezgotówkowej za pomocą elektronicznego systemu bankowego
4. W przypadku realizacji projektów finansowanych lub współfinansowanych ze środków unijnych, na zasadach refundacji wydatków, środki zewnętrzne wpływają na wyodrębniony rachunek bankowy. Do dysponowania tymi środkami upoważnione są osoby, zgodnie z pełnomocnictwami udzielonymi przez Dyrektora Domu Pomocy Społecznej w Brwilnie

- a) Płatności związane z realizacją projektu dokonywane są z rachunku bankowego budżetu, na który wpływa refundacja zrealizowanych wydatków.
- b) Księgi rachunkowe dotyczące realizacji projektów finansowanych lub współfinansowanych ze środków unijnych, prowadzone są w Domu Pomocy Społecznej w Brwilnie za pomocą komputerowego systemu finansowo-księgowego Arisco, zgodnie z zasadami zawartymi w opisach planów kont
- c) Sposób prowadzenia ksiąg rachunkowych oraz rodzaje dowodów księgowych dotyczących środków unijnych określone zostały w niniejszym zarządzeniu.
- d) W zakresie kontroli i obiegu dokumentów finansowo-księgowych dotyczących realizacji projektów finansowych lub współfinansowanych ze środków unijnych stosuje się zasady określone w niniejszym Zarządzeniu Dyrektora Domu Pomocy Społecznej w Brwilnie.

Obowiązujące metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego

Obowiązujące zasady wyceny aktywów i pasywów

Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych według niżej przedstawionych zasad.

Przy wycenie majątku likwidowanych jednostek lub postawionych w stan likwidacji stosuje się zasady wyceny ustalone w ustawie o rachunkowości dla jednostek kontynuujących działalność chyba, że przepisy dotyczące likwidacji są odmienne.

Środki trwałe, pozostałe środki trwałe, wartości niematerialne i prawne

1. Do środków trwałych zalicza się rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż jeden rok, kompletne i zdane do użytku na potrzeby jednostki obsługiwanej:
 - a) Środki trwałe o cenie nabycia do 500 zł odpisuje się w koszty działalności pod datą przekazania do używania. Kontrolę i ewidencję prowadzi się pozaksięgowo w sposób umożliwiający identyfikację każdego środka trwałego, jego miejsce używania.
 - b) Pozostałe środki trwałe (wypośażenie) są to środki o wartości powyżej 500 zł do 10.000 zł, objęte ewidencją księgową. Zakup finansowany jest z wydatków bieżących.
 - c) Środki trwałe o cenie nabycia powyżej 10.000 zł objęte ewidencją księgową umarza się i amortyzuje przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, jednorazowo za okres całego roku. Zakup finansowany jest z wydatków majątkowych z § 6060 - wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych. Wydatki na ulepszenie środka trwałego (modernizację, rozbudowę, zabudowę, rekonstrukcję, adaptację) finansowane są z § 6050 - wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych.
2. Wartości niematerialne i prawne są to nabyte prawa majątkowe nadające się do gospodarczego wykorzystania w jednostce obsługiwanej o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok. Zalicza się do nich autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje, prawa do wynalazków i patentów:

- a) wartości niematerialne i prawne do 10.000 zł odpisuje się jednorazowo w pełnej ich cenie zakupu w koszty. Zakup finansowany jest z wydatków bieżących.
- b) wartości niematerialne i prawne powyżej 10.000 zł umarzane są i amortyzowane w okresach rocznych według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Zakup finansowany jest z § 6060 - wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych.

Środki trwałe w budowie obejmują nakłady poniesione w okresie budowy, montażu, przystosowania, ulepszenia i nabycia podstawowych środków trwałych oraz koszty nabycia pozostałych środków trwałych stanowiących pierwsze wyposażenie nowych obiektów zliczone do dnia bilansowego lub do dnia zakończenia inwestycji, w tym również:

- niepodlegający odliczeniu podatek od towarów i usług oraz podatek akcyzowy,
- koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania i związane z nimi różnice kursowe, pomniejszony o przychody z tego tytułu.

Rzeczowe składniki majątku obrotowego (w tym materiały, otrzymane nieodpłatnie, jakimi dysponuje jednostka) wycenia się na dzień bilansowy według ich wartości wynikających z ewidencji.

Jednostka co do zasady nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego, za wyjątkiem materiałów nie przeznaczonych do bieżącego zużycia.

Zakupione materiały (miedzy innymi: paliwo, środki czystości, materiały biurowe, materiały do zajęć terapeutycznych) przekazywane są bezpośrednio do zużycia w momencie zakupu i ewidencjonowane w koszty.

Wartość **należności** aktualizuje się zgodnie z ustawą o rachunkowości.

Odpisy aktualizujące wartość należności dotyczących rozchodów budżetu zalicza się do wyników na pozostałych operacjach nie kasowych.

Odpisy aktualizujące wartość należności dotyczących funduszy tworzonych na podstawie ustaw obciążają fundusze.

Odpisy aktualizujące wartość należności na rzecz innych jednostek obciążają zobowiązania wobec tych jednostek.

Odpisy aktualizujące wartość należności są dokonywane na dzień 31 grudnia tylko od należności wymagalnych na podstawie wykazu sporządzonego na 31 grudnia

Odpisy aktualizujące należności należy księgować poprzez obciążenie konta 761 „Pozostałe koszty operacyjne” (Wn 761).

Odsetki od należności i zobowiązań, w tym również tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty lub pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.

Należności długoterminowe to należności, których termin spłaty przypada w okresie dłuższym niż rok od dnia bilansowego. Wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty, a więc łącznie z należnymi odsetkami, pomniejszonej o ewentualne odpisy aktualizujące ich wartość /zasada ostrożności/ zgodnie z art. 35 b ust. 1 ustawy o rachunkowości.

W Domu Pomocy Społecznej w Brwilnie należności długoterminowe nie występują.

	Należności krótkoterminowe to należności o terminie spłaty krótszym niż jeden rok od dnia bilansowego. Wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymaganymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. w wysokości netto, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych /art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości/. Środki pieniężne na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. Walutę obcą wycenia się według kursu średniego danej waluty ustalonego przez Prezesa NBP na ten dzień. W ciągu roku operacje sprzedaży i kupna walut oraz operacje zapłaty należności lub zobowiązań wycenia się po kursie kupna lub sprzedaży banku, z którego usług korzysta jednostka. Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne to koszty już poniesione, ale dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych. Ich wycena bilansowa przebiega na poziomie wartości nominalnej. W Domu Pomocy Społecznej w Brwilnie rozliczenia międzyokresowe czynne nie występują. Zobowiązania z tytułu dostaw wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami naliczonymi na podstawie not odsetkowych otrzymanych od kontrahentów . Zobowiązania finansowe wycenia się w wartości emisyjnej powiększonej o narosłe kwoty z tytułu oprocentowania. Rozliczenia międzyokresowe bierne to rezerwy na koszty przyszłych okresów . W Domu Pomocy Społecznej w Brwilnie rozliczenia międzyokresowe bierne nie występują. Zobowiązania warunkowe to zobowiązania pozabilansowe, które powstają na skutek zdarzeń przeszłych, ale nie powiększają zobowiązań bilansowych, ponieważ nie nastąpiło spełnienie warunków ich realizacji i nie jest znana dokładna ich wartość oraz moment wpływu środków pieniężnych. Zobowiązania warunkowe tworzy się w jednostce w związku z udzielonymi gwarancjami i poręczeniami majątkowymi w wysokości udzielonej gwarancji i poręczenia. W Domu Pomocy Społecznej w Brwilnie zobowiązania warunkowe nie występują.
5.	inne informacje
	brak
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

lp	nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu w bilansie	wartość początkowa stan na początek roku obrotowego	zwiększanie wartości początkowej			ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	zmniejszenie wartości początkowej			ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	wartość początkowa stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
				przychody	poniżenia		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	011-1	9 901 006,54				0,00				0,00	9 901 006,54
2	011-2	234 073,39				0,00				0,00	234 073,39
3	011-3	106 478,51				0,00				0,00	106 478,51
4	011-4	320 536,62				0,00		26 622,44		26 622,44	293 914,18
5	011-5	2 700,00				0,00		2 700,00		2 700,00	0,00
6	011-6	501 282,64				0,00		55 304,29		55 304,29	445 978,35
7	011-7	299 756,50				0,00				0,00	299 756,50
8	011-8	19 010,00				0,00				0,00	19 010,00
9	013	720 828,21		66 623,11		66 623,11		29 198,58		29 198,58	758 252,74
10	020	26 497,98		9 905,20		9 905,20				0,00	36 403,18

umorzanie- stan na początek roku	zwiększania w ciągu roku			ogółem zwiększenie umorzania (14+15+16)	zmniejszenie umorzania	umorzanie- stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	wartość netto składników aktywów	
	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-19)
13	14	15	16	17	18	19	20	21
2 597 988,11		174 244,47		174 244,47		2 772 232,58	7 303 018,43	7 128 773,96
110 098,74		5 841,74		5 841,74		115 940,48	123 974,65	118 132,91
100 802,24		5 676,27		5 676,27		106 478,51	5 676,27	0,00
204 029,49		17 535,98		17 535,98	26 622,44	194 943,03	116 507,13	98 971,15
2 700,00		0,00		0,00	2 700,00	0,00	0,00	0,00
430 795,65		10 706,89		10 706,89	55 304,29	386 198,25	70 486,99	59 780,10
116 926,10		38 561,30		38 561,30		155 487,40	182 830,40	144 269,10
0,00		3 802,00		3 802,00		3 802,00	19 010,00	15 208,00
720 828,21		66 623,11		66 623,11	29 198,58	758 252,74	0,00	0,00
26 497,98		9 905,20		9 905,20		36 403,18	0,00	0,00

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

Brak danych

1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	0,00
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	0,00
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
	0,00
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	brak
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)
	brak
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	brak
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
	brak
b)	powyżej 3 do 5 lat
	brak
c)	powyżej 5 lat
	brak
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
	brak
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	brak
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
	brak
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
	brak
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	4 511 606,86 zł
1.16.	inne informacje
	brak
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
	8 610,00 zł
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	brak
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
	brak
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

Stowarzyszenie Społecznej
 Pomocy im. M. J. Nowowiejskiego
 ul. Nowowiejskiego 10
 01-644 Warszawa
 (główny księgowy)
[Podpis]

01.03.2019
 (rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor
 Stowarzyszenia Społecznej
 Pomocy im. M. J. Nowowiejskiego
 kierownik jednostki
[Podpis]
 Joanna Maria Szwedowska