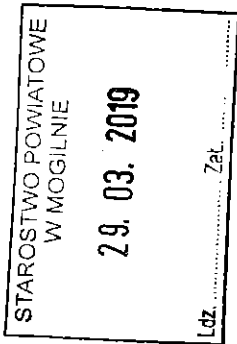


MŁODZIEŻOWY OŚRODEK WYCHOWAWCZY
w Bielicach
Bielice 2, 88-330 Gębice
tel./fax 52 302 55 63
NIP 557-166-04-07, REGON 340332552
3013-14119



Załącznik Nr 1
do Uchwały Nr 42 /2019
Zarządu Powiatu Mogileńskiego
z dnia 14 marca 2019r.

Informacja dodatkowa

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Młodzieżowy Ośrodek Wychowawczy
1.2	siedzibę jednostki
	Bielice
1.3	adres jednostki
	Bielice 2; 88-330 Gębice
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Oświata i wychowanie, Edukacyjna opieka wychowawcza
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Od 01.01.2018r. do 31.12.2018r.

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)
	<p>1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 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.</p> <p>2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:</p> <p>a) środki trwałe o wartości początkowej poniżej 100,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty. Wyposażenie o wartości poniżej 100,00 zł nie musi być ewidencjonowane w księgach inwentarzowych ani ilościowo ani wartościowo natomiast powyżej 100,00 zł może być ewidencjonowane wyłącznie ilościowo. Wartość tych środków obciąża się koszty bezpośrednio w momencie zakupu; składniki te przekazywane są pracownikom po uprzednim opisanii faktury wskazując miejsce ich przeznaczenia, za wyjątkiem materiałów wpisanych na stan magazynu</p> <p>b) składniki majątku o wartości początkowej od 500,00 zł do 10 000,00 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania,</p> <p>c) jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się również:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) książki i inne zbiory biblioteczne; 2) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno – wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych; 3) odzież i umundurowanie;

	<p>4) meble i dywany;</p> <p>5) inwentarz żywy;</p> <p>d) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10 000,00 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych.</p>
3.	Materiały objęte są ewidencją ilościową – wartościową i wycenia się je według cen zakupu przy zastosowaniu metody FIFO do wyceny zapasu.
5.	inne informacje
	Brak
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
I.	
I.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
	Tabela 1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy:)

Tabela 1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy:)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia							Zmniejszenia							Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 8 - 14)
			nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6 + 7)	zbycie	likwidacja	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zmniejszenia	zmniejszenia ogółem (9 + 10 + 11 + 12 + 13)				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15			
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	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			
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego						0,00										
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne																
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	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.	Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4)	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			
2.1.	Grundy, w tym:						0,00						0,00	0,00			

MŁODZIEŻOWY OŚRODEK WYCHOWAWCZY

w Bielcach

Bielice 2, 65-300 Gębice

tel./fax: 52 302 55 63

NIP 557-166-04-07; REGON 38032952

1019-2018

Wykaz wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: 01.01.2018 - 31.12.2018)

I	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	62 634,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	62 634,20
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	62 634,20			0,00									62 634,20
1.2.	wartości niematerialne i				0,00									0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	1 249 569,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 249 569,90
2.	Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4)	1 249 569,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 249 569,90
2.1.	Grupy, w tym:													0,00
	Grupy samowładne													0,00
2.1.1.	własność jednostki samorządu terytorialnego						0,00							0,00
	Grupy zależne w tym: w całości	964 206,87					0,00							964 206,87
	inżynieria													0,00
2.3.	Środki transportu	103 766,71					0,00							103 766,71
2.4.	Inne środki trwałe	181 596,32					0,00							181 596,32
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)						0,00							0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)						0,00							0,00

Główny księgowy

Monika Habertńska

(główny księgowy)

2018-04-10

(rok, miesiąc, dzień)

p.o. Dyrektora

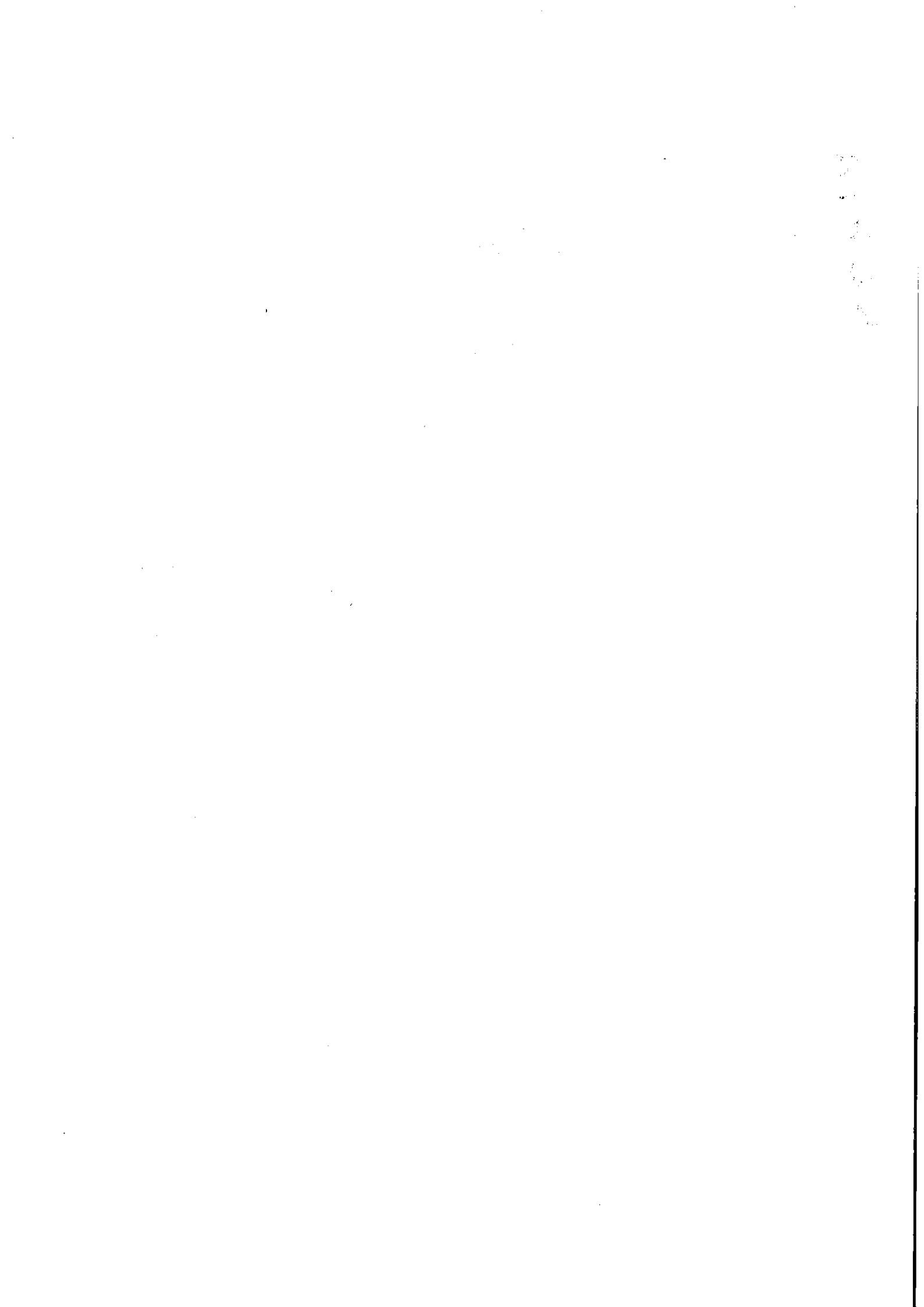
MOW w Bielcach

mgr Monika Habertńska

Sporządzili: Główny księgowy

Monika

mgr Monika Habertńska



2.1. 1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom																		0,00	0,00	0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej																		0,00	0,00	0,00
2.3.	Środki transportu																		0,00	0,00	0,00
2.4.	Inne środki trwałe																		0,00	0,00	0,00
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)																		0,00	0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)																		0,00	0,00	0,00

Główny księgowy
Kobylska
 mgr Monika Grabertńska
 (główny księgowy)

019.03.29
 (rok, miesiąc, dzień)

p.o. Dyrektora
 MOW w Bielicach
Andrzej
 mgr Dorota Andrzejewicz
 (kierownik jednostki)

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

Wypełnienie tej pozycji w informacji dodatkowej ma charakter warunkowy, czyli będzie ona wypełniona pod warunkiem posiadania takich danych. Przykładem posiadania aktualnej wartości rynkowej środków trwałych może być decyzja dotycząca ustalenia opłat za trwały zarząd, z której wynika aktualna wartość rynkowa nieruchomości ustalona przez rzeczoznawców.

Przedstawiono umorzenia w 2018r., w rzeczowych aktywach trwałych. Wartość umorzenia środka transportu – auto – zostało umorzone w 2016r. Wartości niematerialne i prawne zostały umorzone w momencie przyjęcia na stan w latach poprzednich (nie w 2018r.).

Tabela 2. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy 01.01.2018.-31.12.2018)

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia						Zmniejszenia				Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 7 - 11)
			amortyzacja/umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6)	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne zmniejszenia	zmniejszenia ogółem (8 + 9 + 10)			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12		
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	62 634,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	62 634,20		
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	62 634,20				0,00				0,00	62 634,20		
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne					0,00				0,00	0,00		
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	627 223,04	37 342,80	0,00	0,00	37 342,80	0,00	0,00	0,00	0,00	664 565,84		
2.	Razem środki trwałe (2.1.+2.2.+2.3.+2.4.)	627 223,04	37 342,80	0,00	0,00	37 342,80	0,00	0,00	0,00	0,00	664 565,84		
2.1.	Grundy, w tym:					0,00				0,00	0,00		
2.1.1.	Grundy stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom					0,00				0,00	0,00		

Tabela 3. Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych (okres sprawozdawczy:)

Lp.	Wyszczególnienie	Stan odpisów aktualizujących na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 - 5)
1	2	3	4	5	6
1.	Wartości niematerialne i prawne				0,00
2.	Środki trwałe				0,00
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)				0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)				0,00
5.	Razem długoterminowe aktywa finansowe				0,00
5.1.	Akcje i udziały				0,00
5.2.	Inne papiery wartościowe				0,00
5.3.	Inne długoterminowe aktywa finansowe				0,00
	Ogółem (1 + 2 + 3 + 4 + 5)	0,00	0,00	0,00	0,00

Główny księgowy
Monika Haberlińska
 mgr Monika Haberlińska

 (główny księgowy)

Główny księgowy
Monika Haberlińska
 mgr Monika Haberlińska

 Sporządził:

p.o. Dyrektora
 MGW w Bielicach
Dorota Andrzejkiwicz
 mgr Dorota Andrzejkiwicz

 (kierownik jednostki)

2012-03-29
 (rok, miesiąc, dzień)

1.4. Wartość gruntów użytkowanych w wiczyście.

Dane dotyczące gruntów użytkowanych w wiczyście oprócz wartości powinny zawierać informacje identyfikujące grunt, tj. lokalizacja, nr działki

Tabela 4. Grunty użytkowane w wiczyście (okres sprawozdawczy:)

Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych w wiczyście – dane identyfikujące grunt	Wartość gruntów użytkowanych w wiczyście – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia wartości gruntów użytkowanych w wiczyście w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia wartości gruntów użytkowanych w wiczyście w ciągu okresu sprawozdawczego	Stan wartości gruntów użytkowanych w wiczyście na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 – 5)
1	2	3	4	5	6
1.	Lokalizacja i numer działki	x	x	x	x
	Powierzchnia (m ²)				
	Wartość (zł)				0,00
2.	Lokalizacja i numer działki	x	x	x	x
	Powierzchnia (m ²)				
	Wartość (zł)				0,00
3.	Lokalizacja i numer działki	x	x	x	x
	Powierzchnia (m ²)				
	Wartość (zł)				0,00
	...				0,00
	Ogółem:	0,00	0,00	0,00	0,00

Główny księgowy

Monika Haberlińska
mgr Monika Haberlińska
(główny księgowy)

Główny księgowy

Monika Haberlińska
mgr Monika Haberlińska
(główny księgowy)

2018-03-29
(rok, miesiąc, dzień)

p.o. Dyrektora
MOW w Białymostku
Barbara Adżiżewicz
mgr Barbara Adżiżewicz
(kierownik jednostki)

Sporządził: mgr Monika Haberlińska

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.

Umowy dotyczące użytkowania tych środków charakteryzują się tym, że środki trwałe użytkowane na ich podstawie nadal pozostają w księgach ich właścicieli. Dane do wypełnienia tej pozycji powinny wynikać z ewidencji bilansowej.

Tabela 5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu (okres sprawozdawczy:)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego	Wartość na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 - 5)
1	2	3	4	5	6
1.	Grunty				
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				0,00
3.	Urządzenia techniczne i maszyny				0,00
4.	Środki transportu				0,00
5.	Inne środki trwałe				0,00
	Ogółem:	0,00	0,00	0,00	0,00

Główny księgowy

Monika Haberińska
mgr Monika Haberińska

.....
(główny księgowy)

p.o. Dyrektora

MOW w Bielicach

Andrzej Kwiecień
mgr Dorota Andrzejkiewicz

.....
(kierownik jednostki)

2018-03-29
(rok, miesiąc, dzień)

Główny księgowy

Monika Haberińska
mgr Monika Haberińska

Sporządził:

1.6. Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych.

Tabela 6. Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów (okres sprawozdawczy:)

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu sprawozdawczego		Zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego		Zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego		Stan na koniec okresu sprawozdawczego	
		liczba	wartość	liczba	wartość	liczba	wartość	liczba	wartość
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Akcje							0,00	0,00
1.1.									
...									
2.	Udziały							0,00	0,00
2.1.									
...									
3.	Dłużne papiery wartościowe							0,00	0,00
3.1.									
...									
4.	Inne papiery wartościowe							0,00	0,00
4.1.									
...									
	Ogółem:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Główny księgowy
 (główny księgowy)
 (rok, miesiąc, dzień)
 mgr Dorota Andrzejkiewicz

.....
 (kierownik jednostki)
 mgr Dorota Andrzejkiewicz

Sporządził:
 mgr Monika Haberlińska

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).

W pozycji tej wykazuje się informacje o odpisach aktualizujących wartość należności, dokonanych zgodnie z przepisami art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości. Podaje się dane liczbowe według grup należności ujmowanych w aktywach bilansu. Jako zwiększenia stanu odpisów podaje się odpisy dokonane w ciągu roku, zaliczone odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych – w zależności od rodzaju należności, od których dokonano odpisów aktualizujących.

Tabela 7. Odpisy aktualizujące wartość należności (okres sprawozdawczy:)

Lp.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego			Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 - 7)
				wykorzystanie	rozwiązanie odpisów aktualizujących (uznanie odpisów za zbędne)	zmniejszenia – razem (5 + 6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	...						0,00
2.	...						0,00
3.	...						0,00
4.	...						0,00
	Ogółem:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Główny księgowy
Marek Walska

2018-03-29
(rok, miesiąc, dzień)

p.o. Dyrektora
MOW w. Elżbietach
Marek Walska
Kierownik Jednostki
Marek Walska

Sporządził: ...
Marek Walska

1.8.

Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.

W kolumnie „Rozwiązanie w ciągu roku” wpisuje się kwoty powstałych zobowiązań, odpisanych w ciężar rezerw utworzonych na te zobowiązania (ale tylko do wysokości rezerwy – jeżeli rezerwa była niższa od zobowiązania, to część niepokrytą rezerwą odnosi się bezpośrednio w koszty i w tabeli nie wykazuje się); natomiast w kolumnie „Rozwiązanie w ciągu roku” wpisuje się kwoty rozwiązanych rezerw, które okazały się zbędne lub nadmierne.

Tabela 8. Informacja o stanie rezerw (okres sprawozdawczy:)

Lp.	Wyszególnienie rodzajów rezerw według celu ich utworzenia	Stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego		Stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 - 7)
				wykorzystanie	rozwiązanie (uznanie rezerw za zbędne)	
1	2	3	4	5	6	8
1.						0,00
2.						0,00
3.						0,00
4.						0,00
5.						0,00
	Ogółem:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Główny księgowy

M. Kubińska
mgr Miroslawa Kubińska

(główny księgowy)

M. Kubińska

Sporządził: mgr Miroslawa Kubińska

Nie dotyczy

2018-03-29

(rok, miesiąc, dzień)

p.o. Dyrektora
MGW w Bielecach
A. Kubińska
mgr Dorota Antkiewicz
(kierownik
jednostki)

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

Tabela 9. Zobowiązania długoterminowe według okresu ich spłaty (okres sprawozdawczy:)

Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań według pozycji bilansu	Okres wymagalności					według stanu na:			Razem
		powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat						
		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
1.	...									
2.	...									0,00
3.	...									0,00
	Ogółem:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Główny księgowy
mgr Monika Haberlińska
(główny księgowy)

2013-08-29
(rok, miesiąc, dzień)

p.o. Dyrektora
MOW w Białcach
mgr Piotr Gniazdziejewicz
(Kierownik jednostki)

Główny księgowy
Kobekłńska
Sporządził: mgr. Monika Haberlińska

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

Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń.

W tej pozycji dodatkowych informacji wykazywane są zobowiązania, które są zabezpieczone na składnikach majątku jednostki: wekslem, hipoteką, zastawem lub zastawem skarbowym, albo oddaniem majątku pod zarząd osobie trzeciej do czasu prawomocnego rozstrzygnięcia sporu przez sąd. Najczęściej zabezpieczone są zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek oraz zobowiązania podatkowe. Informacje podane w tej pozycji mają wskazać na ograniczenia jednostki w dysponowaniu aktywami trwałymi lub obrotowymi i zostają przedstawione w tabeli. W przypadku weksli niezawierających oznaczonej kwoty (in blanco) wskazane jest podanie ich liczby i ogólnej kwoty zobowiązań, z powstaniem których wiązało się wystawienie tych weksli.

Tabela 11. Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (okres sprawozdawczy:

Lp.	Wyszczególnienie według rodzajów zobowiązań	Kwota zobowiązania	Wyszczególnienie według formy i charakteru zabezpieczenia zobowiązania	Kwota zabezpieczenia
1	2	3	4	5
1.	...			
2.	...			
3.	...			
4.	...			
	Ogółem:	0,00	x	0,00

Główny księgowy
Monika Haberska
 mgr Monika Haberska
 (główny księgowy)

p.o. Dyrektora
 MOW w Bielicach
Andrzej Ciosek
 ...mgr Andrzej Ciosek
 (kierownik jednostki)

2019-03-29
 (rok, miesiąc, dzień)

Główny księgowy
Monika Haberska
 mgr Monika Haberska

Nie dotyczy

1.12.

Łączną 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.

Jednostka ujawnia informację o stanie zobowiązań warunkowych na dzień bilansowy w informacji dodatkowej, jeżeli możliwość wypływu środków z tytułu wypełnienia obowiązku nie jest znikoma (tj. gdy jest znaczna). Szczegółowe zasady ujęcia, wyceny i prezentacji w sprawozdaniu finansowym zobowiązań warunkowych przedstawia KSR nr 6 „Rezerwy i bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów, zobowiązania warunkowe”. W myśl tego standardu, zobowiązanie warunkowe występuje wtedy, gdy powstanie obowiązku wykonania świadczeń, z czym wiąże się prawdopodobny wypływ środków, uzależnione jest od zaistnienia określonych zdarzeń. W przypadku gdy jednostka podlega odpowiedzialności solidarnej ta część obowiązku, która może nie zostać wypełniona przez strony trzeciej, jest traktowana jako zobowiązanie warunkowe. W przypadku gdy spełnienie obowiązku nie jest prawdopodobne (prawdopodobieństwo zaistnienia zdarzenia jest mniejsze od prawdopodobieństwa, że zdarzenie nie nastąpi), jednostka ocenia, czy możliwość nastąpienia wypływu środków jest znikoma, czy też nie. W przypadku odpowiedzi negatywnej (prawdopodobieństwo nie jest znikome), jednostka ujawnia informację o istnieniu zobowiązania warunkowego. W razie odpowiedzi pozytywnej (prawdopodobieństwo jest znikome) nie powstaje obowiązek ujawnienia zobowiązania warunkowego.

Do każdego tego rodzaju zobowiązania warunkowego jednostka podaje krótki opis charakteru zobowiązania warunkowego oraz ujawnia:

- szacunkową kwotę jego skutków finansowych,
- przesłanki świadczące o istnieniu niepewności co do kwoty lub terminu wypływu środków oraz możliwość uzyskania zwrotów.

Jeżeli rezerwa i zobowiązanie warunkowe wynikają z tych samych okoliczności, jednostka ujawnia informacje w sposób odzwierciedlający powiązanie między rezerwą i zobowiązaniem warunkowym.

Jednostka zaprzestaje ujawniać zobowiązania warunkowe w razie:

- utworzenia rezerw po ponownym zweryfikowaniu kryteriów,
- powstania zobowiązania wynikającego z okoliczności, dla których ujawniono zobowiązanie warunkowe,
- ustania obecnego lub możliwego obowiązku.

Jeżeli jakakolwiek z wymaganych informacji dotyczących zobowiązań warunkowych nie została ujawniona z uwagi na to, że ze względów praktycznych okazał się to niewykonalne, o fakcie tym należy poinformować w informacji dodatkowej. Wynikające z ewidencji pozabilansowej zobowiązania warunkowe należy przedstawić w tabeli.

Tabela 12. Łączna kwota 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) na dzień bilansowy
(okres sprawozdawczy:)

Lp.	Wyszczególnienie według rodzajów zobowiązań warunkowych	Kwota zobowiązania warunkowego	Wyszczególnienie według formy i charakteru zabezpieczenia zobowiązania warunkowego	Kwota zabezpieczenia
1	2	3	4	5
1.	...			
2.	...			
3.	...			
4.	...			
	Ogółem:	0,00	x	0,00

Główny księgowy
Marta Monika Haberkówna
 (główny księgowy)

2018-03-09
 (rok, miesiąc, dzień)

p.o. Dyrektora
 MOW w Bielicach
mgr Dorota Andrzejkiwicz
 (kierownik jednostki)

Główny księgowy
Krzysztof Misko
 Sporządził: *Marta Monika Haberkówna*

1.13. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzykresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzykresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie.

Zgodnie z ustawą o rachunkowości, jednostka może dokonywać czynnych i biernych rozliczeń międzykresowych kosztów (art. 39 ustawy o rachunkowości) oraz rozliczeń międzykresowych przychodów (art. 41 ustawy o rachunkowości). Jeżeli w ocenie jednostki kwoty dokonywanych rozliczeń międzykresowych są istotne, to w tej pozycji informacji należy zaprezentować je w formie zestawienia w przykładowej tabeli.

Tabela 13. Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe (okres sprawozdawczy:)

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju rozliczeń międzyokresowych	Wartość rozliczeń międzyokresowych według stanu na:	
		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego
1.	Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów		
1.1.			
1.2.			
...			
	Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów ogółem:	0,00	0,00
2.	Rozliczenia międzyokresowe czynne przychodów		
2.1.			
2.2.			
...			
	Rozliczenia międzyokresowe czynne przychodów ogółem:	0,00	0,00
3.	Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów		
3.1.			
3.2.			
...			
	Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów ogółem:	0,00	0,00
4.	Rozliczenia międzyokresowe bierne przychodów		
4.1.			

4.2.			
...			
Rozliczenia międzyokresowe bierne przychodów ogółem:		0,00	0,00
<p>Główny księgowy <i>Habelańska</i> mgr Monika Haberlińska (główny księgowy)</p> <p>Sporządził:<i>Monika</i>..... Nie dotyczy mgr Monika Haberlińska</p> <p>Główny księgowy <i>Habelańska</i> p.o. Dyrektora MOW w Bielicach (Kierownik Jednostki)</p>			
1.14.	Łączna kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie.		

Tabela 14. Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń (okres sprawozdawczy:)

Lp.	Wyszególnienie według rodzaju otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie według stanu na:		Kwota zobowiązań za zabezpieczonych otrzymanymi (niewykazanymi w bilansie) gwarancjami i poręczeniami według stanu na:	
		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego
1	2	3	4	5	6
1.					
2.					
3.					
4.					
...					
	Ogółem:	0,00	0,00	0,00	0,00

Główny księgowy
Habelańska
 mgr (główny księgowy) *Habelańska*
 Sporządził:
 Główny księgowy
Habelańska

p.o. Dyrektora
 MOW w Bielicach

 (Kierownik Jednostki)

1.15. Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze.

Ujmuje się w tej pozycji ogólne kwoty wynagrodzeń brutto wypłaconych w ciągu roku obrotowego za pracę w poszczególnych jednostkach łącznie z nagrodami jubileuszowymi, odprawami itp., tj. kwoty stanowiące podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób fizycznych wraz z pochodnymi od tych wynagrodzeń. Dane należy przedstawić w formie tabeli.

Wynagrodzenia pracownicze

Lp.	Organ	Wynagrodzenia brutto wypłacone w roku obrotowym	Składki na ubezpieczenie społeczne	Fundusz Pracy
1.	Nagrody jubileuszowe	11 519,94	0,00	0,00
2.	Świadczenia urlopowe	61 337,77	0,00	0,00
3.	Odprawy emerytalne	15 815,97	0,00	0,00
4.	Odprawy rentowe	0,00	0,00	0,00
5.	Ekwiwalenty za urlop	0,00	0,00	0,00
6.	Odprawy pośmiertne	0,00	0,00	0,00
Ogółem		88 673,68	0,00	0,00

1.16. Inne informacje.

Na świadczenia urlopowe składają się:

- świadczenia urlopowe dla nauczycieli wypłacone z ZFŚS 19 986,77

- dofinansowania do wypoczynku, dofinansowanie dzieci i pomoc materialna dla pracowników wypłacone z ZFŚS 41 351,00

2.

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów należy wykazać według poszczególnych rodzajów zapasów.

Odpisy aktualizujące wartość zapasów

L p.	Wyszczególnienie według rodzajów zapasów	Stan odpisów aktualizujących na początek roku	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Stan odpisów aktualizujących na koniec roku
1.					
2.					
3.					
4.					
	Ogółem				

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.

Pozycja ta wystąpi w jednostkach, które we własnym zakresie wytwarzają środki trwałe. Informacje dotyczące tej pozycji należy przedstawić w tabelce.

Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie

Lp.	Wyszczególnienie środków trwałych w budowie realizowanych we własnym zakresie	Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych	
		Ogółem	w tym: odsetki różnice kursowe
1.			
2.			
3.			
4.			
Razem			

Nie dotyczy

2.3.

Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

Przykładem dochodu incydentalnego może być: dochód z tytułu sprzedaży złomu, kary umowne, kwota zatrzymanego wadium, środki uzyskane z gwarancji finansowych wynikających z umowy zawartej z wykonawcą (tzw. Środki uzyskane z realizacji gwarancji należytego wykonania umowy). Natomiast przychody i koszty o wartości nadzwyczajnej powstające na skutek zdarzeń trudnych do przewidzenia, poza działalnością operacyjną jednostki i niezwiązane z ogólnym ryzykiem jej prowadzenia.

Wyszczególnienie	Rok poprzedni	Rok bieżący
Przychody		
Przychody o nadzwyczajnej wartości		
Przychody, które wystąpiły incydentalnie		
Koszty		
Koszty o nadzwyczajnej wartości		
Koszty, 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.		
	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		

Główny księgowy
Monika Haberlińska
 mgr Monika Haberlińska

(główny księgowy)

p.o. Dyrektora
 MOW w Bielicach
Dorota Andrzejkiwicz
 mgr Dorota Andrzejkiwicz

(kierownik jednostki)

2019-03-29

(rok, miesiąc, dzień)

Główny księgowy
Monika Haberlińska
 mgr Monika Haberlińska

Sporządził:.....

