

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmujące szczególności:													
1.													
1.1.	nazwę jednostki Warsztaty Terapii Zajęciowej												
1.2.	siedzibę jednostki Dęblin												
1.3.	adres jednostki Ul. Niepodległości 8												
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki Rehabilitacja społeczna i zawodowa osób niepełnosprawnych powyżej 16 roku życia												
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2018-31.12.2018												
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) W jednostce przyjęto następujące metody wyceny aktywów i pasywów:												
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Rodzaj aktywa/pasywa</th> <th>Wycena na moment początkowego ujęcia w księgach rachunkowych</th> <th>Wycena na dzień bilansowy</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Należności</td> <td>według wartości nominalnej</td> <td>w bilansie w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności, po uwzględnieniu odpisu aktualizującego należności</td> </tr> <tr> <td>Zobowiązania</td> <td>według wartości nominalnej</td> <td>w bilansie w kwocie wymagającej zapłaty,</td> </tr> <tr> <td>Fundusz oraz pozostałe aktywa i pasywa</td> <td>w wartości nominalnej</td> <td>w wartości nominalnej</td> </tr> </tbody> </table> <p>1) jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania umarzone są:</p> <ol style="list-style-type: none"> odzież; meble i dywany; pomoce dydaktyczne; pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej 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 momencie oddania do użytkowania. 	Rodzaj aktywa/pasywa	Wycena na moment początkowego ujęcia w księgach rachunkowych	Wycena na dzień bilansowy	Należności	według wartości nominalnej	w bilansie w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności, po uwzględnieniu odpisu aktualizującego należności	Zobowiązania	według wartości nominalnej	w bilansie w kwocie wymagającej zapłaty,	Fundusz oraz pozostałe aktywa i pasywa	w wartości nominalnej	w wartości nominalnej
Rodzaj aktywa/pasywa	Wycena na moment początkowego ujęcia w księgach rachunkowych	Wycena na dzień bilansowy											
Należności	według wartości nominalnej	w bilansie w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności, po uwzględnieniu odpisu aktualizującego należności											
Zobowiązania	według wartości nominalnej	w bilansie w kwocie wymagającej zapłaty,											
Fundusz oraz pozostałe aktywa i pasywa	w wartości nominalnej	w wartości nominalnej											
5.	inne informacje Wzajemne rozliczenia między jednostkami												
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:												
1.													

W P Ł Y N E Ł O
Kancelaria Ogólna
Urząd Miasta Dęblin
29. 03. 2019
L. dz.
Ilość załączników
podpis

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

1.1.

konto	Saldo na dzień 01.01.2018	zakup	aktualizacja	zbycie	likwidacja	Saldo na dzień 31.12.2018
011						
013	121951,23	10775,34				132726,57
014						
016						
017						
020	7525,27					7525,27
071						
072	129476,50	10775,34				140251,84

1.2.

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

Nie dotyczy

1.3.

kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

Nie dotyczy

1.4.

wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Nie dotyczy

1.5.

wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Nie dotyczy

1.6.

liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Nie dotyczy

1.7.

dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)

Nie dotyczy

1.8.

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

Nie dotyczy

1.9.

podział zobowiązań długoterminowych 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.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń										
	Nie dotyczy										
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 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.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie										
	Nie dotyczy										
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze										
	Wynikające z regulaminu wynagradzania										
	<table border="1"> <tr> <td>Suma pozycji 1-4</td> <td>2.002,24</td> </tr> <tr> <td>1. nagrody jubileuszowe</td> <td>1.255,20</td> </tr> <tr> <td>2. odprawy emerytalne i rentowe</td> <td></td> </tr> <tr> <td>3. odprawy wynikające z rozwiązania stosunku pracy</td> <td></td> </tr> <tr> <td>4. ekwiwalent za niewykorzystany urlop</td> <td>747,04</td> </tr> </table>	Suma pozycji 1-4	2.002,24	1. nagrody jubileuszowe	1.255,20	2. odprawy emerytalne i rentowe		3. odprawy wynikające z rozwiązania stosunku pracy		4. ekwiwalent za niewykorzystany urlop	747,04
Suma pozycji 1-4	2.002,24										
1. nagrody jubileuszowe	1.255,20										
2. odprawy emerytalne i rentowe											
3. odprawy wynikające z rozwiązania stosunku pracy											
4. ekwiwalent za niewykorzystany urlop	747,04										
1.16.	inne informacje										
	Nie dotyczy										

2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie dotyczy
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	Nie dotyczy
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie dotyczy
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	Nie dotyczy
2.5.	inne informacje
	Nie dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie dotyczy

GLÓWNY KSIĘGOWY

Malgorzata Jedzejczyk
mgr Małgorzata Jedzejczyk

KIEROWNIK

Warsztatów Terapii Zajęciowej
w Deblinie

J. Pyra
mgr Jolanta Pyra