

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej

**ZAKŁAD PIELĘGNACYJNO-OPIEKUNICZY**  
w Kielcach  
ul. Króla Jana III Sobieskiego 30  
25-124 Kielce  
tel. 41 367-67-36, fax 41 36-76-967  
NIP 959-198-45-46, Reg. 366579841  
Numer identyfikacyjny REGON

**BILANS**

jednostki budżetowej i samorządowego  
zakładu budżetowego  
sporządzony  
na dzień **31.12.2018 r**

Adresat

**PREZYDENT MIASTA  
KIELCE**

Wydział Budżetu

25-02-2019

WYPEŁNIŁO

SEKRETARKA

Aktywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Pasywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>89 364,92</b>	<b>65 878,04</b>	<b>A. Fundusze</b>	<b>90 430,18</b>	<b>88 990,80</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>I. Fundusz jednostki</b>	<b>103 063,06</b>	<b>90 424,12</b>
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>89 364,92</b>	<b>65 878,04</b>	<b>II. Wynik finansowy netto (+,-)</b>	<b>-12 632,88</b>	<b>-1 433,32</b>
<b>1. Środki trwałe</b>	<b>89 364,92</b>	<b>65 878,04</b>	<b>1. Zysk netto (+)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.1. Grunty	0,00	0,00	<b>2. Strata netto (-)</b>	<b>-12 632,88</b>	<b>-1 433,32</b>
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	<b>III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	<b>IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	3 166,02	2 014,74	<b>B. Fundusze placówek</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.4. Środki transportu	0,00	0,00	<b>C. Państwowe fundusze celowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.5. Inne środki trwałe	86 198,90	63 863,30	<b>D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>76 554,41</b>	<b>86 626,83</b>
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	<b>I. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	<b>II. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>76 554,41</b>	<b>86 626,83</b>
<b>III. Należności długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług</b>	<b>18 344,67</b>	<b>11 758,95</b>
<b>IV. Długoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2. Zobowiązania wobec budżetów</b>	<b>5 331,00</b>	<b>8 533,00</b>
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	<b>3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń</b>	<b>23 856,43</b>	<b>18 414,08</b>
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	<b>4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń</b>	<b>19 063,20</b>	<b>33 954,82</b>
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	<b>5. Pozostałe zobowiązania</b>	<b>0,00</b>	<b>596,40</b>
<b>V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)</b>	<b>5 677,83</b>	<b>7 668,32</b>
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>77 619,67</b>	<b>109 739,59</b>	<b>7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>I. Zapasy</b>	<b>9 481,02</b>	<b>12 123,05</b>	<b>8. Fundusze specjalne</b>	<b>4 281,28</b>	<b>5 701,26</b>
1. Materiały	9 481,02	12 123,05	<b>8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych</b>	<b>4 281,28</b>	<b>5 701,26</b>
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	<b>8.2. Inne fundusze</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	<b>III. Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
4. Towary	0,00	0,00	<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>58 179,54</b>	<b>84 261,96</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
2. Należności od budżetów	0,00	0,00		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
4. Pozostałe należności	58 179,54	84 261,96		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Aktywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Pasywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00		0,00	0,00
<b>III. Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>9 959,11</b>	<b>13 354,58</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00		0,00	0,00
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	9 959,11	13 354,58		0,00	0,00
3. Środki pieniężne państwowego funduszu	0,00	0,00		0,00	0,00
4. Inne środki pieniężne	0,00	0,00		0,00	0,00
5. Akcje lub udziały	0,00	0,00		0,00	0,00
6. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00		0,00	0,00
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00		0,00	0,00
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Suma aktywów</b>	<b>166 984,59</b>	<b>175 617,63</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>166 984,59</b>	<b>175 617,63</b>

GLÓWNA KSIĘGOWA

mgr Małgorzata Kłobczyk-Pudła

główny księgowy

2019-02-25  
rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR

mgr Bożena Czernyńska-Kogul

ZAKŁAD PRACOWNICZO-GOSPODARSTWA  
ul. Kołłątaja 30  
Tel. 41 467 67 96, fax 41 467 67 967  
NIP 959-198-43-46, Reg. 366579841

# Zestawienie obrotów i sald księgi głównej za styczeń-grudzień 2018

ZAKŁAD PIELĘGNACYJNO-OPIEKUNICZY

w Kielcach

ul. Króla Jana III Sobieskiego 30

25-124 Kielce

Symbol konta

NIP 959-198-45-46, Reg. 366579841

tel. 41 367-67-36, fax 41 36-76-967

## 01 stycznia 2018 - 31 grudnia 2018

Lp	Nazwa	BO wn	BO ma	grudzień wn	grudzień ma	Obroty wn	Obroty ma	Saldo wn	Saldo ma
1 011	SRODKI TRWALE	103 065,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	103 065,60	0,00
2 011-04	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	3 837,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 837,60	0,00
3 011-08	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	99 228,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	99 228,00	0,00
4 013	Pozostałe środki trwałe	127 799,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	127 799,40	0,00
5 020	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	7 351,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 351,71	0,00
6 020-02	Wartości niematerialne i prawne (odpis jednorazowy) - licencje i programy	7 351,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 351,71	0,00
7 071	UMORZENIE ŚR. TRWAŁYCH ORAZ WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH	0,00	13 700,68	0,00	23 486,88	0,00	23 486,88	0,00	37 187,56
8 071-01	UMORZENIE ŚR. TRWAŁYCH	0,00	13 700,68	0,00	23 486,88	0,00	23 486,88	0,00	37 187,56
9 071-01-4	Umorzenie maszyn, urządzeń i aparatów ogólnego zastosowania	0,00	671,58	0,00	1 151,28	0,00	1 151,28	0,00	1 822,86
10 071-01-8	Umorzenie narzędzi, przyrządów, ruchomości i wyposażenia	0,00	13 029,10	0,00	22 335,60	0,00	22 335,60	0,00	35 364,70
11 072	UMORZENIE POZOSTAŁYCH ŚR. TRWAŁYCH ORAZ WART. NIEMATER. I PRAWNYCH ORAZ ZBIORÓW B	0,00	135 151,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	135 151,11
12 072-01	Umorzenie pozostałych środków trwałych (odpis jednorazowy)	0,00	127 799,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	127 799,40
13 072-02	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	0,00	7 351,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 351,71
	<b>Razem</b>	<b>238 216,71</b>	<b>148 851,79</b>	<b>0,00</b>	<b>23 486,88</b>	<b>0,00</b>	<b>23 486,88</b>	<b>238 216,71</b>	<b>172 338,67</b>

GLÓWNA KSIĘGOWA

mgr Małgorzata Kropczyk-Pudło

ZAKŁAD PIELĘGNACYJNO-OPIEKUNICZY

w Kielcach

ul. Króla Jana III Sobieskiego 30

25-124 Kielce

tel. 41 367-67-36, fax 41 36-76-967

NIP 959-198-45-46, Reg. 366579841

DYREKTOR  
mgr Bożena Szumczyńska-Kogut

Koniec tabulogramu

# Zestawienie obrotów i sald księgi głównej za styczeń-grudzień 2018

w Kielcach  
ul. Króla Jana III Sobieskiego 30  
25-124 Kielce

tel. 41 367-67-36, fax 41 36-76-967  
NIP 959-198-45-46, Reg. 366579841

01 stycznia 2018 - 31 grudnia 2018

Lp	Symbol konta	Nazwa	BO wn	BO ma	grudzień wn	grudzień ma	Obroty wn	Obroty ma	Saldo wn	Saldo ma
1	011	SRODKI TRWALE	103 065,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	103 065,60	0,00
2	013	Pozostałe środki trwałe	127 799,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	127 799,40	0,00
3	020	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	7 351,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 351,71	0,00
4	071	UMORZENIE ŚR. TRWAŁYCH ORAZ WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH	0,00	13 700,68	0,00	23 486,88	0,00	23 486,88	0,00	37 187,56
5	072	UMORZENIE POZOSTAŁYCH ŚR. TRWAŁYCH ORAZ WART. PRAWNYCH ORAZ ZBIORÓW B	0,00	135 151,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	135 151,11
6	135	RACHUNEK ŚRODKÓW ZFŚS	4 281,28	0,00	3 505,23	0,00	13 001,98	11 597,00	5 686,26	0,00
7	139	RACHUNEK SUM DEPOZYTYWNYCH PACJENTÓW	5 677,83	0,00	7 747,36	4 407,10	62 460,18	60 469,69	7 668,32	0,00
8	201	ROZRACHUNKI Z DOSTAWCAMI I ODBIORCAMI	0,00	18 344,67	42 582,41	40 044,51	283 396,06	276 810,34	0,00	11 758,95
9	221	NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOCHODÓW BUDŻETOWYCH	58 179,54	0,00	105 987,94	103 882,59	1 103 501,00	1 078 029,98	84 246,96	596,40
10	225	ROZRACHUNKI Z BUDŻETAMI	0,00	5 331,00	4 588,50	8 618,50	46 196,00	49 398,00	0,00	8 533,00
11	229	POZOSTAŁE ROZRACHUNKI PUBLICZNOPRAWNE	0,00	23 856,43	41 598,80	37 221,94	241 961,19	236 518,84	0,00	18 414,08
12	231	ROZRACHUNKI Z TYTUŁU WYNAGRODZEŃ	0,00	19 063,20	76 346,36	110 301,18	642 751,95	657 643,57	0,00	33 954,82
13	234	POZOSTAŁE ROZRACHUNKI Z PRACOWNIKAMI	0,00	0,00	200,00	200,00	13 215,87	13 200,87	15,00	0,00
14	244	ROZRACHUNKI Z TYTUŁU DEPOZYTÓW	0,00	5 677,83	6 450,84	9 791,10	86 066,65	88 057,14	0,00	7 668,32
15	310	MATERIAŁY	9 481,02	0,00	7 339,07	11 804,30	96 611,32	93 969,29	12 123,05	0,00
16	800	FUNDUSZ JEDNOSTKI	0,00	103 063,06	1 058 262,69	1 045 623,75	1 058 262,69	1 045 623,75	0,00	90 424,12
17	851	ZAKŁADOWY FUNDUSZ ŚWIADCZEN SOCJALNYCH	0,00	4 281,28	0,00	3 505,23	11 582,00	13 001,98	0,00	5 701,26
18	860	Wynik finansowy	12 632,88	0,00	1 072 534,15	1 083 733,71	1 072 534,15	1 083 733,71	1 433,32	0,00
		<b>Razem</b>	<b>328 469,26</b>	<b>328 469,26</b>	<b>2 427 073,35</b>	<b>2 482 620,79</b>	<b>4 731 541,04</b>	<b>4 731 541,04</b>	<b>349 389,62</b>	<b>349 389,62</b>

GIÓWNA KSIĘGOWA  
mgr Małgorzata Kropczyk-Pudło

ZAKŁAD PIELEGNACYNJO-PIEKUNICZY  
w Kielcach  
ul. Króla Jana III Sobieskiego 30  
25-124 Kielce  
tel. 41 367-67-36, fax 41 36-76-967  
NIP 959-198-45-46, Reg. 366579841

DYREKTOR  
mgr Bożena Szymczyk-Kogut



## Zestawienie obrotów i sald księgi głównej za styczeń-grudzień 2018

01 stycznia 2018 - 31 grudnia 2018

Lp	Symbol konta	Nazwa	BO wn	BO ma	grudzień wn	grudzień ma	Obroty wn	Obroty ma	Saldo wn	Saldo ma
29	761	POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	770	ZYSKI NADZWYCZAJNE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	771	STRATY NADZWYCZAJNE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	800	FUNDUSZ JEDNOSTKI	0,00	103 063,06	1 058 262,69	1 045 623,75	1 058 262,69	1 045 623,75	0,00	90 424,12
33	810	DOTACJE BUDŻETOWE ORAZ ŚRODKI Z BUDŻETU NA INWESTYCJE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	851	ZAKŁADOWY FUNDUSZ ŚWIADCZEŃ SOCJALNYCH	0,00	4 281,28	0,00	3 505,23	11 582,00	13 001,98	0,00	5 701,26
35	860	Wynik finansowy	12 632,88	0,00	1 072 534,15	1 083 733,71	1 072 534,15	1 083 733,71	1 433,32	0,00
		<b>Razem</b>	<b>328 469,26</b>	<b>328 469,26</b>	<b>6 057 114,41</b>	<b>6 057 114,41</b>	<b>12 294 624,72</b>	<b>12 294 624,72</b>	<b>349 389,62</b>	<b>349 389,62</b>

Koniec tabulogramu

ZAKŁAD PIELEGNACyjNOOPIEKUNczy  
w Kielcach  
ul. Koła Jana III Sobieskiego 30  
25-114 Kielce  
tel. 41-667-67-36, fax 41-36-76-967  
e-mail: op@pui.kielce.kp.pl

Małgorzata KROPCZYK-PUDEŁO  
mgr Małgorzata Kropczyk-Pudło

**DYREKTOR**  
mgr Bożena Szymczyk-Kogut

<p>Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>ZARZĄD PIELĘGNACJI OPIEKUŃCZY</b>  <b>w Kielcach</b>          ul. Króla Jana III Sobieskiego 30          25-124 Kielce          tel. 41 367-67-36, fax 41 36-76-967          NIP 959-198-45-46, Reg. 36657984</p>	<p><b>RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT</b>          jednostki          (wariant porównawczy)          sporządzony          na dzień <b>31.12.2018 r</b></p>	<p>Adresat  <b>PREZYDENT MIASTA KIELCE</b>          Wydział B  <b>25-02-2019</b>  <b>SEKRETARKA</b></p>
<p>Numer identyfikacyjny REGON</p>		

Treść	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	441 281,35	1 071 094,77
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie -wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	441 281,35	1 071 094,77
B. Koszty działalności operacyjnej	526 925,84	1 072 534,15
I. Amortyzacja	13 700,68	23 486,88
II. Zużycie materiałów i energii	148 535,84	125 743,58
III. Usługi obce	61 417,84	140 048,38
IV. Podatki i opłaty	513,00	1 026,00
V. Wynagrodzenia	256 415,47	657 642,89
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	46 343,01	120 447,92
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	0,00	4 138,50
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	0,00
X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej ( A-B )	-85 644,49	-1 439,38
D. Pozostałe przychody operacyjne	73 009,07	0,00
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	73 009,07	0,00
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
II. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej ( C+D-E )	-12 635,42	-1 439,38
G. Przychody finansowe	2,54	6,06
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II. Odsetki	2,54	6,06
III. Inne	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	0,00	0,00
I. Odsetki	0,00	0,00
II. Inne	0,00	0,00
I. Zysk ( strata ) brutto (F+G-H)	-12 632,88	-1 433,32
J. Podatek dochodowy	0,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L. Zysk ( strata ) netto ( I-J-K)	-12 632,88	-1 433,32

GLÓWNA KSIĘGOWA

*M*  
mgr Małgorzata Kropczyk-Pudło  
główny księgowy

2019-02-25  
rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR  
kierownik jednostki  
mgr Bożena Szymczyk-Kogut

ZAKŁAD PIELĘGNACYJNO-OPIEKUŃCZY  
w Kielcach  
ul. Króla Jana III Sobieskiego 30  
25-124 Kielce  
tel. 41 365 57 56 fax 41 36 57 967  
NIP 959-198-14-16, Reg. 366379841



w Kielcach  
ul. Króla Jana III Sobieskiego 30  
14-100 Kielce tel. 41 362 37 16, fax 41 36 76 967  
NIP: 959 148 43 46, REG. 366579841

## Kartoteki analityczne za rok obrachunkowy: styczeń-grudzień 2018 (01 grudnia 2018) (wylącznie konta aktywne)

860										
Wynik finansowy										
LP	Dokument	Data dokum.	Data op.gosp. dok.zr. platn.	Konto przeciwstawne	Kwota wn	Kwota ma	Treść			
	Bilans otwarcia				12 632,88	0,00				
	Z przeniesienia				0,00	0,00				
1	01048 Pk nr 00224/przeksięgowanie sald kont zespolu "4" (Małgorzata KROP CZYK-PUDŁO)	31-12-2018	2018-12-31 2018-12-31	400-851-85117	23 486,88		przeksięgowanie sald kont zespolu "4"			
2	01048 Pk nr 00224/przeksięgowanie sald kont zespolu "4" (Małgorzata KROP CZYK-PUDŁO)	31-12-2018	2018-12-31 2018-12-31	401-851-85117-4210-1	55 539,26		przeksięgowanie sald kont zespolu "4"			
3	01048 Pk nr 00224/przeksięgowanie sald kont zespolu "4" (Małgorzata KROP CZYK-PUDŁO)	31-12-2018	2018-12-31 2018-12-31	401-851-85117-4220-1	836,41		przeksięgowanie sald kont zespolu "4"			
4	01048 Pk nr 00224/przeksięgowanie sald kont zespolu "4" (Małgorzata KROP CZYK-PUDŁO)	31-12-2018	2018-12-31 2018-12-31	401-851-85117-4230-1	52 961,71		przeksięgowanie sald kont zespolu "4"			
5	01048 Pk nr 00224/przeksięgowanie sald kont zespolu "4" (Małgorzata KROP CZYK-PUDŁO)	31-12-2018	2018-12-31 2018-12-31	401-851-85117-4260-1	16 406,20		przeksięgowanie sald kont zespolu "4"			
6	01048 Pk nr 00224/przeksięgowanie sald kont zespolu "4" (Małgorzata KROP CZYK-PUDŁO)	31-12-2018	2018-12-31 2018-12-31	402-851-85117-4300-1	140 048,38		przeksięgowanie sald kont zespolu "4"			
7	01048 Pk nr 00224/przeksięgowanie sald kont zespolu "4" (Małgorzata KROP CZYK-PUDŁO)	31-12-2018	2018-12-31 2018-12-31	403-851-85117-4520-1	1 026,00		przeksięgowanie sald kont zespolu "4"			
8	01048 Pk nr 00224/przeksięgowanie sald kont zespolu "4" (Małgorzata KROP CZYK-PUDŁO)	31-12-2018	2018-12-31 2018-12-31	404-851-85117-4010-1	526 829,64		przeksięgowanie sald kont zespolu "4"			
9	01048 Pk nr 00224/przeksięgowanie sald kont zespolu "4" (Małgorzata KROP CZYK-PUDŁO)	31-12-2018	2018-12-31 2018-12-31	404-851-85117-4040-1	38 563,74		przeksięgowanie sald kont zespolu "4"			
10	01048 Pk nr 00224/przeksięgowanie sald kont zespolu "4" (Małgorzata KROP CZYK-PUDŁO)	31-12-2018	2018-12-31 2018-12-31	404-851-85117-4170-1	92 249,51		przeksięgowanie sald kont zespolu "4"			
11	01048 Pk nr 00224/przeksięgowanie sald kont zespolu "4" (Małgorzata KROP CZYK-PUDŁO)	31-12-2018	2018-12-31 2018-12-31	405-851-85117-3020-1	179,74		przeksięgowanie sald kont zespolu "4"			

ZAKŁAD PIELĘGNACYJNO-OPIEKUNICZY  
w Kielcach  
ul. Króla Jana III Sobieskiego 30  
tel. 41 362 37 16, fax 41 36 76 967  
NIP: 959 148 43 46, REG. 366579841

GŁÓWNA KSIĘGOWA  
mgr Małgorzata Kropczyk-Pudło

DYREKTOR  
mgr Bożena Szymczył-Kogut

ZAKŁAD PIELEGNACYNIO-OPIEKUNCZY W KIELCACH

860 Wynik finansowy

Lp	Dokument	Data dokum.	Data op.gosp. dok.zr. płatn.	Konto przeciwstawne	Kwota wn	Kwota ma	Treść
12	01048 Pk nr 00224/przebieganie sald kont zespołu "4" (Małgorzata KROPCZYK-PUDŁO)	31-12-2018	2018-12-31 2018-12-31	405-851-85117-4110-1	96 809,78		przebieganie sald kont zespołu "4"
13	01048 Pk nr 00224/przebieganie sald kont zespołu "4" (Małgorzata KROPCZYK-PUDŁO)	31-12-2018	2018-12-31 2018-12-31	405-851-85117-4120-1	9 257,57		przebieganie sald kont zespołu "4"
14	01048 Pk nr 00224/przebieganie sald kont zespołu "4" (Małgorzata KROPCZYK-PUDŁO)	31-12-2018	2018-12-31 2018-12-31	405-851-85117-4280-1	706,00		przebieganie sald kont zespołu "4"
15	01048 Pk nr 00224/przebieganie sald kont zespołu "4" (Małgorzata KROPCZYK-PUDŁO)	31-12-2018	2018-12-31 2018-12-31	405-851-85117-4440-1	12 994,83		przebieganie sald kont zespołu "4"
16	01048 Pk nr 00224/przebieganie sald kont zespołu "4" (Małgorzata KROPCZYK-PUDŁO)	31-12-2018	2018-12-31 2018-12-31	405-851-85117-4700-1	500,00		przebieganie sald kont zespołu "4"
17	01048 Pk nr 00224/przebieganie sald kont zespołu "4" (Małgorzata KROPCZYK-PUDŁO)	31-12-2018	2018-12-31 2018-12-31	409-851-85117-4430-1	4 138,50		przebieganie sald kont zespołu "4"
18	01049 Pk nr 00225/przebieganie sald kont zespołu "7" (Małgorzata KROPCZYK-PUDŁO)	31-12-2018	2018-12-31 2018-12-31	720-1-851-85117-0830-1		184 812,30	przebieganie sald kont zespołu "7"
19	01049 Pk nr 00225/przebieganie sald kont zespołu "7" (Małgorzata KROPCZYK-PUDŁO)	31-12-2018	2018-12-31 2018-12-31	720-1-851-85117-0830-2-1		377 640,99	przebieganie sald kont zespołu "7"
20	01049 Pk nr 00225/przebieganie sald kont zespołu "7" (Małgorzata KROPCZYK-PUDŁO)	31-12-2018	2018-12-31 2018-12-31	720-1-851-85117-0830-3-00034		402 448,06	przebieganie sald kont zespołu "7"
21	01049 Pk nr 00225/przebieganie sald kont zespołu "7" (Małgorzata KROPCZYK-PUDŁO)	31-12-2018	2018-12-31 2018-12-31	720-1-851-85117-0970-00034		106 193,42	przebieganie sald kont zespołu "7"
22	01049 Pk nr 00225/przebieganie sald kont zespołu "7" (Małgorzata KROPCZYK-PUDŁO)	31-12-2018	2018-12-31 2018-12-31	750-2-851-85117-0920		6,06	przebieganie sald kont zespołu "7"
23	01051 Pk nr przebieganie straty bilansowej (Małgorzata KROPCZYK-PUDŁO)	31-12-2018	2018-12-31 2018-12-31	800-21		12 632,88	przebieganie straty bilansowej

ZAKŁAD PIELĘGNACYJNO-OPIEKUNICZY W KIELCACH

860 Wynik finansowy

Lp	Dokument	Data dokum.	Data op.gosp. dok.zr. platn.	Konto przeciwstawne	Kwota wn	Kwota ma	Treść
	Łącznie grudzień	2018-12-31			1 072 534,15	1 083 733,71	suma uznań miesięca
	Łącznie grudzień	2018-12-31			1 072 534,15	1 083 733,71	suma obciążeń miesięca
	Do przeniesienia	Razem			1 072 534,15	1 083 733,71	
	Saldo				1 433,32	0,00	
Lp	Dokument	Data dokum.	Data op.gosp. dok.zr. platn.	Konto przeciwstawne	Kwota wn	Kwota ma	Treść
	Razem BO				12 632,88	0,00	
	Obroty 01 grudnia 2018 r - 31 grudnia 2018 r				1 072 534,15	1 083 733,71	
	Razem obroty				1 072 534,15	1 083 733,71	
	Saldo				1 433,32	0,00	
	Persaldo				1 433,32	0,00	

GLÓWNA KSIĘGOWA  
mgr Małgorzata Kropczyk-Pudło

ZAKŁAD PIELĘGNACYJNO-OPIEKUNICZY  
w Kielcach  
ul. Króla Janusza Sędziwego 30  
25-143 Kielce  
tel. 41 367 00 00, 41 367 00 07  
NIP 959-198-45-46, KEG. 366579841

DYREKTOR  
mgr Bożena Szymczyk-Kogut

## Zestawienie obrotów i sald księgi głównej za styczeń-grudzień 2018

01 stycznia 2018 - 31 grudnia 2018

Lp	Symbol konta	Nazwa	BO wn	BO ma	grudzień wn	grudzień ma	Obroty wn	Obroty ma	Saldo wn	Saldo ma
1	720	PRZYCHODY Z TYTUŁU DOCHODÓW BUDŻETOWYCH	0,00	0,00	2 403,26	102 418,64	19 812,64	1 090 907,41	0,00	1 071 094,77
2	720-1-851-85117-0830	PRZYCHODY Z TYTUŁU ODPLATNOŚCI PACJENTÓW I DOPLATY GMIN	0,00	0,00	2 403,26	89 375,16	19 812,64	984 713,99	0,00	964 901,35
3	720-1-851-85117-0830-1	Odplatności pacjentów.	0,00	0,00	534,12	18 342,78	6 264,15	191 076,45	0,00	184 812,30
4	720-1-851-85117-0830-2	PRZYCHODY Z TYTUŁU DOPLAT GMIN	0,00	0,00	1 869,14	38 677,16	13 320,49	390 961,48	0,00	377 640,99
5	720-1-851-85117-0830-2-1	Gmina Kielce	0,00	0,00	1 869,14	38 677,16	13 320,49	390 961,48	0,00	377 640,99
6	720-1-851-85117-0830-3	PRZYCHODY Z TYTUŁU KONTRAKTU Z NFZ (dopłaty do pacjentów)	0,00	0,00	0,00	32 355,22	228,00	402 676,06	0,00	402 448,06
7	720-1-851-85117-0830-3-00034	Narodowy Fundusz Zdrowia 02-390 Warszawa ul. Grojecka 186 NIP:1070001057	0,00	0,00	0,00	32 355,22	228,00	402 676,06	0,00	402 448,06
8	720-1-851-85117-0970	PRZYCHODY Z TYTUŁU KONTRAKTU Z NFZ (dopłaty do wynagrodzeń)	0,00	0,00	0,00	13 043,48	0,00	106 193,42	0,00	106 193,42
9	720-1-851-85117-0970-00034	Narodowy Fundusz Zdrowia 02-390 Warszawa ul. Grojecka 186 NIP:1070001057	0,00	0,00	0,00	13 043,48	0,00	106 193,42	0,00	106 193,42
10	750	PRZYCHODY FINANSOWE	0,00	0,00	0,00	0,57	0,00	6,06	0,00	6,06
11	750-1-851-85117-0970	Przychody finansowe - wpływy z różnych dochodów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	750-2-851-85117-0920	Przychody finansowe z tytułu odsetek bankowych	0,00	0,00	0,00	0,57	0,00	6,06	0,00	6,06
13	760	POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	760-851-85117	Pozostałe przychody operacyjne.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	760-851-85117-0870	Pozostałe przychody operacyjne ze sprzedaży składników majątkowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	760-851-85117-0960	Pozostałe przychody operacyjne z wpływów z otrzymanych spadków, zapisów i darowizn w postaci pieniężnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	760-851-85117-0970	Pozostałe przychody operacyjne z różnych dochodów (zwrot z VAT-U)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	761	POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	770	ZYSKI NADZWYCZAJNE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	771	STRATY NADZWYCZAJNE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

ul. Króla Jana III Sobieskiego 30  
25-124 Kielce  
tel. 41 367-67-36, fax 41 36-76-967  
NIP 959-198-45-46, Reg. 366579834

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Bożena Szynajczyk-Koź

DYREKTOR

mgr Bożena Szynajczyk-Koź

## Zestawienie obrotów i sald księgi głównej za styczeń-grudzień 2018

01 stycznia 2018 - 31 grudnia 2018

Lp	Symbol konta	Nazwa	BO wn	BO ma	grudzień wn	grudzień ma	Obroty wn	Obroty ma	Saldo wn	Saldo ma
		Razem	0,00	0,00	2 403,26	102 419,21	19 812,64	1 090 913,47	0,00	1 071 100,83

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Małgorzata Kropczyk-Pudło

ZAKŁAD PIELĘGNACYJNO-OPIEKUNICZY  
w Kielcach  
ul. Króla Jana III Sobieskiego 30  
25-124 Kielce  
tel. 41 367-67-36, fax 41 36-76-967  
NIP 959.198.45.46, Reg. 366579841

Koniec tabulogramu

DYREKTOR

mgr Bożena Szymczyk-Kogut

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  
**ZARŁAD MIASTA KIELCE**  
 w Kielcach  
 ul. Króla Jana III Sobiekiego 30  
 25-124 Kielce  
 tel. 41 367-67-36, fax 41 36-76-967  
 NIP 959-198-45-46, Reg. 366579841  
 Numer identyfikacyjny REGON

**Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31.12.2018 r**

Adresat  
**ZARŁAD MIASTA KIELCE**  
 Wydział Budżetu  
**PREZYDENT**  
**MIASTA**  
**KIELCE**

25-02-2019

**SEKRETARKA**

Treść	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>	<b>0,00</b>	<b>103 063,06</b>
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	534 971,41	1 045 623,75
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	383 101,81	1 045 623,75
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
1.4. Środki na inwestycje	0,00	0,00
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	151 869,60	0,00
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00
1.10. Inne zwiększenia	0,00	0,00
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	431 908,35	1 058 262,69
2.1. Strata za rok ubiegły	0,00	12 632,88
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	383 104,35	1 045 629,81
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
2.4. Dotacje i środki na inwestycje	0,00	0,00
2.5. Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
2.9. Inne zmniejszenia	48 804,00	0,00
<b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>	<b>103 063,06</b>	<b>90 424,12</b>
<b>III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>	<b>-12 632,88</b>	<b>-1 433,32</b>
1. zysk netto(+)	0,00	0,00
2. strata netto (-)	-12 632,88	-1 433,32
3. nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
<b>IV. Fundusz (II+,- III)</b>	<b>90 430,18</b>	<b>88 990,80</b>

**GŁÓWNA KSIĘGOWA**

mgr Małgorzata Kropczyk-Pudło

.....  
 główny księgowy

2019-02-25  
 rok, miesiąc, dzień

**DYREKTOR**

.....  
 mgr Bożena Stymczyk-Kogut

**Kartoteki analityczne za rok obrachunkowy: styczeń-grudzień 2018 (01 stycznia 2018 - 31 grudnia 2018)**  
**(wyłącznie konta aktywne)**

ul. 11 167-67-36, fax 41 36-76-967  
tel. 41 367-67-36, fax 41 36-76-967  
NIP 959-198-45-46, Reg. 366579841

**800-1**

Fundusz jednostki - zwiększenia

Lp	Dokument	Data dokum.	Data op.gosp. dok.zr. platn.	Konto przeciwstawne	Kwota wn	Kwota ma	Treść
	Bilans otwarcia				0,00	103 063,06	
	Z przeniesienia				0,00	0,00	
1	01053 przeksięgowanie zrealizowanych wydatków budżetowych Konto 223 (Małgorzata KROPCZYK-PUDŁO)	31-12-2018	2018-12-31 2018-12-31			1 045 623,75	przeksięgowanie zrealizowanych wydatków budżetowych konto 223
	<b>Łącznie grudzień</b>	<b>2018-12-31</b>				<b>1 045 623,75</b>	<b>suma uznań miesięca</b>
	<b>Razem</b>				<b>0,00</b>	<b>1 045 623,75</b>	
	<b>Do przeniesienia</b>				<b>0,00</b>	<b>1 045 623,75</b>	
	<b>Saldo</b>				<b>0,00</b>	<b>1 148 686,81</b>	

**800-2**

Fundusz jednostki - zmniejszenia

Lp	Dokument	Data dokum.	Data op.gosp. dok.zr. platn.	Konto przeciwstawne	Kwota wn	Kwota ma	Treść
	Bilans otwarcia				0,00	0,00	
	Z przeniesienia				0,00	0,00	
1	01052 Pk nr przeksięgowanie zrealizowanych dochodów budżetowych Konto 222 (Małgorzata KROPCZYK-PUDŁO)	31-12-2018	2018-12-31 2018-12-31		1 045 629,81		przeksięgowanie zrealizowanych dochodów budżetowych konto 222
	<b>Łącznie grudzień</b>	<b>2018-12-31</b>			<b>1 045 629,81</b>		<b>suma obciążeń miesięca</b>
	<b>Razem</b>				<b>1 045 629,81</b>	<b>0,00</b>	
	<b>Do przeniesienia</b>				<b>1 045 629,81</b>	<b>0,00</b>	
	<b>Saldo</b>				<b>1 045 629,81</b>	<b>0,00</b>	

**800-21**

Fundusz jednostki - zmniejszenia (strata za rok ubiegły)

Lp	Dokument	Data dokum.	Data op.gosp. dok.zr. platn.	Konto przeciwstawne	Kwota wn	Kwota ma	Treść
	Bilans otwarcia					0,00	
	Z przeniesienia					0,00	

**DYREKTOR**  
mgr Bożena Skymczyk-Kogut

ZAKŁAD PIELEGNACYJNO-OPIEKUNICZY

Kartoteki analityczne za rok obrotowy: styczeń-grudzień 2018 (01 stycznia 2018 - 31 grudnia 2018)

strona 2 (wydrukowano 2019-02-23 12:30:58)

ZAKŁAD PIELEGNACYJNO-OPIEKUNICZY W KIELCACH

ul. Króla Jana 25-124 Kielce  
tel. 41 367-67-36, fax 41 36-76-967  
NIP 959-198-45-46, Reg. 800-21

Fundusz jednostki - zmniejszenia (strata za rok ubiegły)

Lp	Dokument	Data dokum.	Data op.gosp. dok.zr. płatn.	Konto przeciwstawne	Kwota wn	Kwota ma	Treść
1	01051 Pk nr przeksięgowanie straty bilansowej (Małgorzata KROPCZYK-PUDŁO)	31-12-2018	2018-12-31 2018-12-31	860	12 632,88		przeksięgowanie straty bilansowej
	<b>Łącznie grudzień</b>	<b>2018-12-31</b>			<b>12 632,88</b>		<b>suma obciążeń miesięczą</b>
	<b>Do przeniesienia</b>	<b>Razem</b>			<b>12 632,88</b>	<b>0,00</b>	
	<b>Saldo</b>				<b>12 632,88</b>	<b>0,00</b>	
Lp	Dokument	Data dokum.	Data op.gosp. dok.zr. płatn.	Konto przeciwstawne	Kwota wn	Kwota ma	Treść
	<b>Razem BO</b>				<b>0,00</b>	<b>103 063,06</b>	
	Obroty 01 stycznia 2018 r - 31 grudnia 2018 r				1 058 262,69	1 045 623,75	
	Razem obroty				1 058 262,69	1 045 623,75	
	<b>Saldo</b>				<b>1 058 262,69</b>	<b>1 148 686,81</b>	
	<b>Persaldo</b>				<b>0,00</b>	<b>90 424,12</b>	

GLÓWNA KSIĘGOWA

mgr Małgorzata Kropczyk-Pudło

ZAKŁAD PIELEGNACYJNO-OPIEKUNICZY

w Kielcach

ul. Króla Jana III Sobieskiego 30

25-124 Kielce

tel. 41 367-67-36, fax 41 36-76-967

NIP 959-198-45-46, Reg. 366579841

DYREKTOR  
mgr Bożena Szymczyk-Kogut



Zestawienie należności lub zobowiązań między jednostkami budżetowymi wchodzącymi w skład łącznego bilansu Miasta Kielce wg stanu na dzień 31.12.2018 r.

LP.	Należności jednostki/zakładu		Zobowiązania jednostki/zakładu		w złotych i groszach	
	Kwota należności	Pozycja w sprawozdaniu "Bilans jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego", w której ujęta jest należność	Nazwa dłużnika	Kwota zobowiązania		Pozycja w sprawozdaniu "Bilans jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego", w której ujęte jest zobowiązanie
1.	36 808,02	AKTYWA B.II.4	MIEJSKI OŚRODEK POMOCY RODZINIE	7 558,20	PASYWA D.I.1	MIEJSKA KUCHNIA CATERINGOWA
2.						
3.						
4.						
<b>RAZEM</b>	<b>36 808,02</b>			<b>7 558,20</b>		

**GLÓWNA KSIĘGOWA**  
 25.02.2019  
 mgr Małgorzata Popczyk-Pudło  
 (data i podpis głównego księgowego)

ZAKŁAD PIELĘGNACYJNO-OPIEKUŃCZY  
 w Kielcach  
 ul. Króla Jana III Sobieskiego 30  
 25-124 Kielce  
 tel. 41 367-67-36, fax 41 36-76-967  
 tel. 41 366579841

**DYREKTOR**  
 (podpis Kierownika jednostki)  
 mgr Bożena Szymczyk-Kogut

ZAKŁAD PIELEGNACYJNO-  
OPIEKUNWCZY UL. KRÓLA  
JANA III SOBIESKIEGO 30  
25-124 KIELCE

załącznik nr 4

Wyjaśnienie różnic ujawnionych po uzgodnieniu sald należności lub zobowiązań między jednostkami budżetowymi

L.P.	Nazwa wierzyciela	Pozycja w Bilansie	Kwota należności	Nazwa dłużnika	Pozycja w Bilansie	Kwota zobowiązania	Różnica	Wyjaśnienie różnic
	Ogółem		0,00	Ogółem		0,00		

25.02.2019  
GŁÓWNA KSIĘGOWA  
mgr Małgorzata Kropczyńska-Pudło

ZAKŁAD PIELEGNACYJNO-OPIEKUNWCZY  
w Kielcach  
ul. Króla Jana III Sobieskiego 30  
25-124 Kielce  
tel. 41 367-67-36, fax 41 36-76-967  
tel. 959-198-45-46, Reg. 366579841

DYREKTOR  
mgr Bożena Szymczyk-Kogut

ZAKŁAD PIELĘGNACYJNO-OPIEKUŃCZY  
 UL. KRÓLA JANA III SOBIESKIEGO 30  
 25-124 KIELCE

Wzór nr 6

Zestawienie należności lub zobowiązań między jednostkami budżetowymi a spółkami/samorządowymi instytucjami kultury/samorządowym zakładem opieki zdrowotnej, objętymi skonsolidowanym bilansem Miasta Kielce wg stanu na dzień 31.12.2018 r.

L.P.	Należności jednostki		Zobowiązania jednostki	
	Kwota należności	Pozycja w sprawozdaniu "Bilans jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego", w której ujęta jest należność	Kwota zobowiązania	Pozycja w sprawozdaniu "Bilans jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego", w której ujęte jest zobowiązanie
1.	0,00		0,00	
2.				
3.				
4.				
<b>RAZEM</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	

w złotych i groszach

25.02.2019  
 GŁÓWNA KSIĘGOWA  
 mgr Małgorzata Kopyciak-Pudło  
 (data i podpis głównego księgowego)

ZAKŁAD PIELĘGNACYJNO-OPIEKUŃCZY  
 w Kielcach  
 ul. Króla Jana III Sobieskiego 30  
 25-124 Kielce  
 tel. 41 367-67-36, fax 41 36-76-967  
 NIP 959-198-45-46, REG 366579841

DYREKTOR  
 mgr (podpis Kierownika jednostki)

ZAKŁAD PIELĘGNACYJNO-  
OPIEKUNICZY UL. KRÓLA JANA  
III SOBIESKIEGO 30  
25-124 KIELCE

załącznik nr 7

**Wyjaśnienie różnic ujawnionych po uzgodnieniu sald należności lub zobowiązań między jednostkami budżetowymi a  
spółkami/instytucjami kultury/samorządowym zakładem opieki zdrowotnej**

L.P.	Nazwa wierzyciela	Pozycja w Bilansie	Kwota należności	Nazwa dłużnika	Pozycja w Bilansie	Kwota zobowiązania	Różnica	Wyjaśnienie różnic
	Ogółem		0,00	Ogółem		0,00		

25.02.2009 r.  
GŁÓWNA KSIĘGOWA  
mgr Małgorzata Kłopczyńska-Pudło

ZAKŁAD PIELĘGNACYJNO-OPIEKUNICZY  
w Kielcach  
ul. Króla Jana III Sobieskiego 30  
25-124 Kielce  
tel. 41 367-67-36, fax 41 36-76-967  
NIP 959-198-45-46, REG. 366579841

DYREKTOR  
mgr Bożena Szymczyk-Kogut

ZAKŁAD PIELEGNACYJNO-OPIEKUNICZ  
UL. KRÓLA JANA III SOBIESKIEGO 30  
25-124 KIELCE

MIEJSKI OŚRODEK POMOCY RODZINIE  
KIELCE  
UL. STUJDIENNA 2

wzór nr 8

Potwierdzenie nieodpłatnie przekazanych i otrzymanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych w okresie od 01.01.2018 r. Do 31.12.2018 r. do sprawozdania finansowego Miasta Kielce

LP.	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne (zwiększenia Funduszu)		Nieodpłatnie przekazane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne (zmniejszenia Funduszu)	
	Wartość	Nazwa aktywa trwałego	Wartość	Nazwa aktywa trwałego
1.				
2.				
3.				
4.				
<b>RAZEM</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	

Jeżeli Państwo uznają, że powyższe kwoty są zgodne z Waszymi księganymi rachunkowymi, prosimy o podanie tej kwoty.

Sporządzający  
**GŁÓWNA KSIĘGOWA**

15.02.2019

mgr Małgorzata Kropczyńska-Pudło

(data i podpis głównego księgowego)

ZAKŁAD PIELEGNACYJNO-OPIEKUNICZY

w Kielcach  
ul. Króla Jana III Sobieskiego 30  
25-124 Kielce  
tel. 41 367-67-36, fax 41 36-76-967  
NIP 959-198-45-46, Reg. 366579841

Potwierdzający

22 LUT. 2019

Główny Księgowy

(data i podpis głównego księgowego)

**Z-ca DYREKTORA**

mgr Magdalena Ostrowska  
podpis Kierownika Jednostki

**DYREKTOR**  
(podpis Kierownika jednostki)

mgr Bożena Szymczyk-Kogut

ZAKŁAD PIELĘGNACYJNO-OPIEKUŃCZY  
w Kielcach  
ul. Króla Jana III Sobieskiego 30  
25-124 Kielce  
tel. 41 367-67-36, fax 41 36-76-967  
... NIP: 959-198-45-46, Reg. 306579041  
(nazwa jednostki organizacyjnej)

Załącznik Nr 9  
do zarządzenia Nr 33/2019  
Prezydenta Miasta Kielce  
z dnia 31 stycznia 2019 r.

Zestawienie nieodpłatnie przekazanych i otrzymanych środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych między jednostkami budżetowymi w okresie od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.

LP.	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne (zwiększenia Funduszu)		Nieodpłatnie przekazane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne (zmniejszenia Funduszu)	
	Kwota	Pozycja w sprawozdaniu "Zestawienie Zmian w Funduszu"	Kwota	Pozycja w sprawozdaniu "Zestawienie Zmian w Funduszu"
1.		Nazwa jednostki, od której otrzymano nieodpłatnie środki trwałe, środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne		Nazwa jednostki, której przekazano nieodpłatnie środki trwałe, środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne
2.				
3.				
4.				
<b>RAZEM</b>				

Uwaga: W zestawieniu należy również wyszczególnić kwoty występujące w poz. 1.10 "Inne zwiększenia" i poz. 2.9 "Inne zmniejszenia" sprawozdania "Zestawienie Zmian w Funduszu".

25.02.2019  
mgr Małgorzata Kropczak-Pacholc  
GŁÓWNA KSIĘGOWA

ZAKŁAD PIELĘGNACYJNO-OPIEKUŃCZY  
w Kielcach  
ul. Króla Jana III Sobieskiego 30  
25-124 Kielce  
tel. 41 367-67-36, fax 41 36-76-967  
NIP 959-198-45-46, Reg. 306579041

DYREKTOR  
(podpis Kierownika jednostki)  
mgr Bożena Szymczyńska-Kogut

ZAKŁAD PIELEGNACYJNO-  
 OPIEKUNICZY UL. KRÓLA JANA  
 III SOBIESKIEGO 30  
 25-124 KIELCE

Załącznik nr 10

**Wyjaśnienie różnic ujawnionych po uzgodnieniu nieodpłatnie przekazanych lub otrzymanych środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych między jednostkami budżetowymi**

L.P.	Nazwa jednostki budżetowej przekazującej nieodpłatnie środki trwałe i środki trwałe w budowie	Pozycja w ZZF	Kwota	Nazwa jednostki budżetowej otrzymującej nieodpłatnie środki trwałe i środki trwałe w budowie	Pozycja w ZZF	Kwota	Różnica	Wyjaśnienie różnic
	Ogółem		0,00	Ogółem		0,00		

wz 11 gr

GLÓWNA KSIĘGOWA  
 m. 05.02.2019  
 data i podpis głównego księgowego

ZAKŁAD PIELEGNACYJNO-OPIEKUNICZY  
 w Kielcach  
 ul. Króla Jana III Sobieskiego 30  
 25-124 Kielce  
 tel. 41 367-67-36, fax 41 36-76-967  
 NIP 959-198-45-46, Reg. 366529841

DYREKTOR  
 podpis Kierownika jednostki  
 mgr Bożena Szymczyk-Kogut

Zestawienie przychodów lub kosztów z transakcji między jednostkami budżetowymi w okresie od 01.01.2018 r. Do 31.12.2018 r.

Pozycja w sprawozdaniu "Rachunek zysków i strat"	Nazwa jednostki budżetowej będącej podmiotem wzajemnej transakcji	Kwota
<b>Przychody</b>		
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej:</b>		385 251,59
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		385 251,59
VI. Przychody z tyt. dochodów budżetowych	MIEJSKI OŚRODEK POMOCY RODZINIE	385 251,59
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne:</b>		0,00
III. Inne przychody operacyjne		0,00
<b>Koszty</b>		
<b>B. Koszty działalności operacyjnej:</b>		93 428,38
II. Zużycie materiałów i energii		93 428,38
III. Usługi obce	DOM POMOCY SPOŁECZNEJ JIM.SOBIESKICH	16 406,20
IV. Podatki i opłaty	MIEJSKA KUCHNIA CATERINGOWA kwota 74 109,90zł. DOM POMOCY SPOŁECZNEJ JIM.SOBIESKICH kwota 1 886,28 zł.	75 996,18
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	URZĄD MIASTA	1 026,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		
IX. Inne świadczenia finansowe z budżetu		
X. Pozostałe obciążenia		
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne:</b>		0,00
II. Pozostałe koszty operacyjne		0,00
<b>RAZEM</b>		291 823,21

25.02.2019 r.

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Małgorzata Kropczyńska-Pudło

ZAKŁAD PIELEGANCYJNO-OPIEKUŃCZY

w Kielcach

ul. Króla Jana III Sobieskiego 30

25-124 Kielce

tel. 41 367-67-36, fax 41 36-76-967

NIP 959-198-45-46, Reg. 366579841

DYREKTOR

mgr Bożena Szymczyk-Kogut



Zestawienie kosztów wg rodzaju wg stanu na dzień 31.12.2018 r.

w złotych i groszach

LP.	Pozycja w sprawozdaniu "Rachunek zysków i strat"	Konto księgowe	Klasyfikacja budżetowa dział/rozdział/paragraf	Kwota
1.	B.I. Amortyzacja	400	852-85202-400	23 486,88
	Razem "Amortyzacja"			23 486,88
2.	B.II. Zużycie materiałów i energii	401	852-85202-4210	55 539,26
			852-85202-4220	836,41
			852-85202-4230	52 961,71
			852-85202-4260	16 406,20
	Razem "Zużycie materiałów i energii"			125 743,58
3.	B.III. Usługi obce	402	852-85202-4270	0,00
			852-85202-4300	140 048,38
			852-85202-4360	0,00
	Razem "Usługi obce"			140 048,38
4.	B.IV. Podatki i opłaty		852-85202-4480	0,00
			852-85202-4520	1 026,00
	Razem "Podatki i opłaty"			1 026,00
5.	B.V. Wynagrodzenia	404	852-85202-4010	526 829,64
			852-85202-4040	38 563,74
			852-85202-4170	92 249,51
	Razem "Wynagrodzenia"			657 642,89
6.	B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	405	852-85202-3020	179,74
			852-85202-4110	96 809,78
			852-85202-4120	9 257,57
			852-85202-4280	706,00
			852-85202-4440	12 994,83
			852-85202-4700	500,00
	Razem "Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników"			120 447,92
7.	B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	409	852-85202-3020	0,00
			852-85202-4430	4 138,50
	Razem "Pozostałe koszty rodzajowe"			4 138,50
8.	B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	409	304,305,311,324,325,326,413	
	Razem "Inne świadczenia finansowane z budżetu"			0,00
9.	B.X. Pozostałe obciążenia	409	285,290,291,293,294,	
	Razem "Pozostałe obciążenia"			0,00
	<b>SUMA</b>			<b>1 072 534,15</b>

25.02.2019

(data i podpis głównego księgowego)

mgr Małgorzata Kuczyńska-Pudło

ZAKŁAD PIELĘGNACYJNO-OPIEKUŃCZY  
w Kielcach  
ul. Króla Jana III Sobieskiego 30  
25-124 Kielce  
tel. 41 367-67-36, fax 41 36-76-967  
NIP 959-198-45-46, Reg. 366579841

(podpis Kierownika jednostki)

DYREKTOR  
mgr Bożena Szymczyk-Kogut

## Zestawienie obrotów i sald księgi głównej za styczeń-grudzień 2018

01 stycznia 2018 - 31 grudnia 2018

Lp	Symbol konta	Nazwa	BO wn	BO ma	grudzień wn	grudzień ma	Obroty wn	Obroty ma	Saldo wn	Saldo ma
1	40	KOSZTY WEDŁUG RODZAJÓW	0,00	0,00	197 295,66	0,00	1 072 534,15	0,00	1 072 534,15	0,00
2	400-851-85117	Amortyzacja	0,00	0,00	23 486,88	0,00	23 486,88	0,00	23 486,88	0,00
3	401-851-85117	ZUŻYCIE MATERIAŁÓW I ENERGII	0,00	0,00	21 170,66	0,00	125 743,58	0,00	125 743,58	0,00
4	401-851-85117-4210-1	Zakup materiałów i wyposażenia	0,00	0,00	9 563,85	0,00	55 539,26	0,00	55 539,26	0,00
5	401-851-85117-4220-1	Zakup środków żywnościowych (ZWP)	0,00	0,00	0,00	0,00	836,41	0,00	836,41	0,00
6	401-851-85117-4230-1	Zakup telefonów, materiałów, medycznych i produktów biobieżnych (ZWP)	0,00	0,00	7 613,90	0,00	52 961,71	0,00	52 961,71	0,00
7	401-851-85117-4260-1	Zakup energii (ZWP)	0,00	0,00	3 992,91	0,00	16 406,20	0,00	16 406,20	0,00
8	402-851-85117	USŁUGI ORCZE	0,00	0,00	23 282,38	0,00	140 048,38	0,00	140 048,38	0,00
9	402-851-85117-4270-1	Zakup usług remontowych (ZWP)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	402-851-85117-4300-1	Zakup usług pozostałych (ZWP)	0,00	0,00	23 282,38	0,00	140 048,38	0,00	140 048,38	0,00
11	402-851-85117-4350-1	Zakup usług dostępu do sieci internet (ZWP)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	402-851-85117-4360-1	Opłaty z tyt. zakupu usług telekomunik. telefoni komórkowej (ZWP)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	402-851-85117-4390-1	Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz, opinii (ZWP)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	403-851-85117	PODATKI I OPŁATY	0,00	0,00	85,50	0,00	1 026,00	0,00	1 026,00	0,00
15	403-851-85117-4480-1	Podatek od nieruchomości (ZWP)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	403-851-85117-4520-1	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego (ZWP)	0,00	0,00	85,50	0,00	1 026,00	0,00	1 026,00	0,00
17	404-851-85117	WYNAGRODZENIA	0,00	0,00	110 300,68	0,00	657 642,89	0,00	657 642,89	0,00
18	404-851-85117-4010-1	Wynagrodzenia osobowe pracowników (ZWP)	0,00	0,00	56 902,44	0,00	526 829,64	0,00	526 829,64	0,00
19	404-851-85117-4040-1	Dodatkowe wynagrodzenia roczne (ZWP)	0,00	0,00	38 563,74	0,00	38 563,74	0,00	38 563,74	0,00
20	404-851-85117-4170-1	Wynagrodzenia bezosobowe - umowy zlecenia (ZWP)	0,00	0,00	14 834,50	0,00	92 249,51	0,00	92 249,51	0,00
21	405-851-85117	UBEZPIECZENIA SPOŁECZNE I INNE ŚWIADCZENIA	0,00	0,00	18 929,56	0,00	120 447,92	0,00	120 447,92	0,00
22	405-851-85117-3020-1	Nagrody i wydatki osobowe nie zaliczane do wynagrodzeń (ZWP)	0,00	0,00	0,00	0,00	179,74	0,00	179,74	0,00
23	405-851-85117-4110-1	Składki na ubezpieczenia społeczne (ZWP)	0,00	0,00	13 813,41	0,00	96 809,78	0,00	96 809,78	0,00

GLÓWNA KSIĘGOWA

mgr Małgorzata Kropczyńska-PUDEŁO

ZAKŁAD PIELEGNACYJNO-PIEKUŃCZY

w Kielcach

ul. Króla Jana III Sobieskiego 30

25-124 Kielce

tel. 41 367-67-36, fax 41 36-76-967

NIP 959-198-45-46, Reg. 366579841

DYREKTOR

mgr Bożena Szymbczyńska-Kogut

ZAKŁAD PIELĘGNACYJNO-PIEKUNICZY w Kielcach ZAKŁAD PIELĘGNACYJNO-PIEKUNICZY W KIELCACH

## Zestawienie obrotów i sald księgi głównej za styczeń-grudzień 2018

01 stycznia 2018 - 31 grudnia 2018

Lp	Symbol konta	Nazwa	BO wn		BO ma		grudzień wn		grudzień ma		Obroty wn		Obroty ma		Saldo wn		Saldo ma	
24	405-851-85117-4120-1	Składki na Fundusz Pracy (ZWP)	0,00		0,00		1 407,32	0,00		9 257,57	0,00	9 257,57	0,00			9 257,57	0,00	
25	405-851-85117-4280-1	Zakup usług zdrowotnych (ZWP)	0,00		0,00		204,00	0,00		706,00	0,00	706,00	0,00			706,00	0,00	
26	405-851-85117-4440-1	Odpiś na ZFSS (ZWP)	0,00		0,00		3 504,83	0,00		12 994,83	0,00	12 994,83	0,00			12 994,83	0,00	
27	405-851-85117-4700-1	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej (ZWP)	0,00		0,00		0,00	0,00		500,00	0,00	500,00	0,00			500,00	0,00	
28	409-851-85117	POZOSTAŁE KOSZTY RODZAJOWE	0,00		0,00		0,00	0,00		4 138,50	0,00	4 138,50	0,00			4 138,50	0,00	
29	409-851-85117-3020-1	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń (odprawa posmiertna)	0,00		0,00		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	
30	409-851-85117-4410-1	Podróże służbowe krajowe (ZWP)	0,00		0,00		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	
31	409-851-85117-4430-1	Różne opłaty i składki (ZWP)	0,00		0,00		0,00	0,00		4 138,50	0,00	4 138,50	0,00			4 138,50	0,00	
		<b>Razem</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>		<b>197 255,66</b>	<b>0,00</b>		<b>1 072 534,15</b>	<b>0,00</b>	<b>1 072 534,15</b>	<b>0,00</b>			<b>1 072 534,15</b>	<b>0,00</b>	
		<b>Persaldo</b>														<b>1 072 534,15</b>	<b>0,00</b>	

GLÓWNA KSIĘGOWA  
mgr Małgorzata Kropczyk-Pudło

ZAKŁAD PIELĘGNACYJNO-PIEKUNICZY  
w Kielcach  
ul. Króla Jana III Sobieskiego 30  
25-124 Kielce  
tel. 41 367-67-36, fax 41 36-76-967  
NIP 959-198-45-46, Reg. 366579841

DYREKTOR  
mgr Bożena Szymczyk-Kogut

Koniec tablicy

**ZAKŁAD PIELĘGNACYJNO-OPIEKUŃCZY**  
 w Kielcach  
 ul. Króla Jana III Sobieskiego 30  
 25-124 Kielce  
 tel. 41 367-67-36, fax 41 36-76-967  
 NIP 959-198-45-46, Reg. 366579841  
 (nazwa jednostki organizacyjnej)

Załącznik Nr 16  
 do zarządzenia Nr 33/2019  
 Prezydenta Miasta Kielce  
 z dnia 31 stycznia 2019 r.

**Zmiany stanu wartości początkowej i prawnych rzeczowych aktywów trwałych w okresie 01.01.2018 -31-12.2018**

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie 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)
			Aktualizacja	Nabycie	Przenieszenie nie pomiedzy jednostkami)		Zbycie	Likwidacja	Przenieszenie nie pomiedzy jednostkami)		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	7 351,71				0,00				0,00	7 351,71
2.	ŚRODKI TRWAŁE	230 865,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	230 865,00
1)	Grunt					0,00				0,00	0,00
2)	Budynki i lokale					0,00				0,00	0,00
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej					0,00				0,00	0,00
4)	Koły i maszyny energetyczne					0,00				0,00	0,00
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	3 837,60				0,00				0,00	3 837,60
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne					0,00				0,00	0,00
7)	Urządzenia techniczne					0,00				0,00	0,00
8)	Środki transportu					0,00				0,00	0,00
9)	Inne środki trwałe	227 027,40				0,00				0,00	227 027,40
<b>RAZEM (1+2)</b>		<b>238 216,71</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>238 216,71</b>

**GLÓWNA KSIĘGOWA**  
  
 (data i podpis głównego księgowego)

**ZAKŁAD PIELĘGNACYJNO-OPIEKUŃCZY**  
 w Kielcach  
 ul. Króla Jana III Sobieskiego 30  
 25-124 Kielce  
 tel. 41 367-67-36, fax 41 36-76-967  
 NIP 959-198-45-46, Reg. 366579841

**DYREKTOR**  
  
 (podpis kierownika jednostki)

**ZAKŁAD PIELEGNACyjNO-OPJEKUNJCZY**  
w Kielcach  
ul. Króla Jana III Sobieskiego 30  
25-124 Kielce  
tel. 41 367-67-36, fax 41 36-76-967  
nazwa jednostki organizacyjnej 79841

Załącznik Nr 17  
do zarządzenia Nr 33/2019  
Prezydenta Miasta Kielce  
z dnia 31 stycznia 2019 r.

Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych  
w okresie 01.01.2018 – 31.12.2018

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Umorzenie -stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenia umorzenia (4+5+6)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec obrotowego roku (3+7-8)	Wartość netto składników aktywów (zgodna z bilansem)	
			Aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	Inne				stan na początek roku obrotowego minus umorzenie	stan na koniec roku obrotowego minus umorzenie
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	7 351,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 351,71	0,00	0,00
2.	SRODKI TRWAŁE	141 500,08	0,00	23 486,88	0,00	23 486,88	0,00	164 986,96	89 364,92	65 878,04
1)	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2)	Budynki i lokale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4)	Kodły i maszyny energetyczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	671,58	0,00	1 151,28	0,00	1 151,28	0,00	1 822,86	3 166,02	2 014,74
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7)	Urządzenia techniczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8)	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9)	Inne środki trwałe	140 828,50	0,00	22 335,60	0,00	22 335,60	0,00	163 164,10	86 198,90	63 865,30
<b>RAZEM (1+2)</b>		<b>148 851,79</b>	<b>0,00</b>	<b>23 486,88</b>	<b>0,00</b>	<b>23 486,88</b>	<b>0,00</b>	<b>172 338,67</b>	<b>89 364,92</b>	<b>65 878,04</b>

**GLÓWNA KSIĘGOWA**  
25.09.2019  
(data i podpis głównego księgowego)

**ZAKŁAD PIELEGNACyjNO-OPJEKUNJCZY**  
w Kielcach  
ul. Króla Jana III Sobieskiego 30  
25-124 Kielce  
tel. 41 367-67-36, fax 41 36-76-967  
NIP 959-198-45-46, Reg. 366579841

**DYREKTOR**  
(podpis kierownika jednostki)



# Zestawienie obrotów i sald księgi głównej za styczeń-grudzień 2018

wersja robocza

01 stycznia 2018 - 31 grudnia 2018

Lp	Symbol konta	Nazwa	BO wn	BO ma	grudzień wn	grudzień ma	Obroty wn	Obroty ma	Saldo wn	Saldo ma
24	071-01-6	Umorzenie urządzeń technicznych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	071-01-7	Umorzenie środków transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	071-01-8	Umorzenie narzędzi, przyrządów, ruchomości i wyposażenia	0,00	13 029,10	0,00	22 335,60	0,00	22 335,60	0,00	35 364,70
27	071-02	UMORZENIE WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	071-02-1	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych (amortyzowanych)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	072	UMORZENIE POZOSTAŁYCH ŚR. TRWAŁYCH ORAZ WART. NIEMATER. I PRAWNYCH ORAZ ZBIORÓW	0,00	135 151,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	135 151,11
30	072-01	Umorzenie pozostałych środków trwałych (odpis jednorazowy)	0,00	127 799,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	127 799,40
31	072-02	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	0,00	7 351,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 351,71
32	080	ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE (INWESTYCJE)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	080-1	Środki trwałe w budowie (inwestycje) - Adaptacja i wyposażenie pomieszczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		<b>Razem</b>	<b>238 216,71</b>	<b>148 851,79</b>	<b>0,00</b>	<b>23 486,88</b>	<b>0,00</b>	<b>23 486,88</b>	<b>238 216,71</b>	<b>172 338,67</b>

25.02. 2019  
**GŁÓWNA KSIĘGOWA**  
 mgr Małgorzata Kropczyk-Pudło

ZAKŁAD PIELEGNACYJNO-PIEKUŃCZY  
 w Kielcach  
 ul. Króla Jana III Sobieskiego 30  
 25-124 Kielce  
 tel. 41 367-67-36, fax 41 36-76-967  
 NIP 959-198-45-46, Reg. 366579841

**DYREKTOR**  
 mgr Bożena Szumczyńska-Kogut

ZAKŁAD PIELEGNACyjNO-OPJEKUNJCZY  
w Kielcach  
ul. Króla Jana III Sobieskiego 30  
25-124 Kielce  
tel. 41 367-67-36, fax 41 36-76-967  
NIP 959-198-45-46, Reg. 366579841

.....  
nazwa jednostki organizacyjnej

Załącznik Nr 18  
do zarządzenia Nr 33/2019  
Prezydenta Miasta Kielce  
z dnia 31 stycznia 2019 r.

**Odписy aktualizujące wartość aktywów trwałych  
w okresie 01.01.2018 – 31.12.2018**

Lp.	Wyszczególnienie	Stan odpisów aktualizujących na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia	Zmniejszenia	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
	Ogółem (1 + 2 + 3 + 4 + 5)	0,00	0,00	0,00	0,00

GLÓWNA KSIĘGOWA  
25.02.2019  
mgr Małgorzata Kropczyk-Pudło  
data i podpis (głównego księgowego)

ZAKŁAD PIELEGNACyjNO-OPJEKUNJCZY  
w Kielcach  
ul. Króla Jana III Sobieskiego 30  
25-124 Kielce  
tel. 41 367-67-36, fax 41 36-76-967  
NIP 959-198-45-46, Reg. 366579841

DYREKTOR  
(podpis kierownika jednostki)  
mgr Bożena Szymczyk-Kogut



ZAKŁAD PIELĘGNACYJNO-OPIEKUŃCZY  
w Kielcach  
ul. Króla Jana III Sobieskiego 30  
25-124 Kielce  
tel. 41 367-67-36, fax 41 36-76-967  
NIP 959-198-45-46, Reg. 366579841

Załącznik Nr 19  
do zarządzenia Nr 33/2019  
Prezydenta Miasta Kielce  
z dnia 31 stycznia 2019 r.

.....  
nazwa jednostki organizacyjnej

**Grunty użytkowane wieczystie  
w okresie 01.01.2018-31.12.2018**

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	3	4	5	6	7
1.	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )				0
	Wartość (zł)				0
<b>Razem wartość</b>					

GLÓWNA KSIĘGOWA

25.02.2019 .....  
mgr Małgorzata Krupczyk-Pudło  
data i podpis (głównego księgowego)

DYREKTOR  
.....  
(podpis kierownika jednostki)  
mgr Bożena Szymczyk-Kogut

ZAKŁAD PIELĘGNACYJNO-OPIEKUŃCZY  
w Kielcach  
ul. Króla Jana III Sobieskiego 30  
25-124 Kielce  
tel. 41 367-67-36, fax 41 36-76-967  
NIP 959-198-45-46, Reg. 366579841

ZAKŁAD PIELĘGNACYJNO-OPIEKUŃCZY  
w Kielcach  
ul. Króla Jana III Sobieskiego 30  
25-124 Kielce  
tel. 41 367-67-36, fax 41 36-76-967  
NIP 959-198-45-46, Reg. 366579841

.....  
nazwa jednostki organizacyjnej

Załącznik Nr 20  
do zarządzenia Nr 33/2019  
Prezydenta Miasta Kielce  
z dnia 31 stycznia 2019 r.

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

w okresie 01.01.2018-31.12.2018

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				0,00
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

GLÓWNA KSIĘGOWA

25.02.2019

(data i podpis głównego księgowego)

mgr Małgorzata Jępczyk-Pudło

.....  
(podpis kierownika jednostki)

DYREKTOR  
mgr Bożena Szymczyk-Kogut

ZAKŁAD PIELĘGNACYJNO-OPIEKUŃCZY  
w Kielcach  
ul. Króla Jana III Sobieskiego 30  
25-124 Kielce  
tel. 41 367-67-36, fax 41 36-76-967  
NIP 959-198-45-46, Reg. 366579841

.....  
nazwa jednostki organizacyjnej

**Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych  
w okresie 01.01.2018-31.12.2018**

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu sprawozdawczego		Zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego		Zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego		Stan na koniec okresu sprawozdawczego	
		liczba	wartość ewidencyjna	liczba	wartość ewidencyjna	liczba	wartość ewidencyjna	liczba	wartość ewidencyjna
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Akcje		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.	Udziały		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
	<b>Ogółem:</b>		0,00		0,00		0,00		0,00

Uwagi: **GLÓWNA KSIĘGOWA**

25.02.2019

*mb*  
mgr Małgorzata Kropczyk-Pudło

(data i podpis głównego księgowego)

**DYREKTOR**

(podpis kierownika jednostki)

*mgr Bożena Szymczyk-Kogut*

**ZAKŁAD PIELĘGNACYJNO-OPIEKUNICZY**  
 w Kielcach  
 ul. Króla Jana III Sobieskiego 30  
 25-124 Kielce  
 tel. 41 367-67-36, fax 41 36-76-967  
 NIP 959-198-45-46 Reg. 166579841

.....  
 nazwa jednostki organizacyjnej

Załącznik Nr 22  
 do zarządzenia Nr 33/2019  
 Prezydenta Miasta Kielce  
 z dnia 31 stycznia 2019 r.

**Odpisy aktualizujące wartość należności**  
 w okresie 01.01.2018-31.12.2018

Lp.	Grupa należności (wg pozycji bilansu)	Stan odpisów aktualizujących na początek roku	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku			Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 - 7)
				wykorzystanie	rozwiązanie	zmniejszenia - razem (5 + 6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
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
	<b>Ogółem:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**GŁÓWNA KSIĘGOWA**

25.02.2019  
 mgr Małgorzata Bożena Szynczyk-Kogut  
 (data i podpis głównego księgowego)

**ZAKŁAD PIELĘGNACYJNO-OPIEKUNICZY**  
 w Kielcach  
 ul. Króla Jana III Sobieskiego 30  
 25-124 Kielce  
 tel. 41 367-67-36, fax 41 36-76-967  
 NIP 959-198-45-46 Reg. 166579841

Podpis **Małgorzata Bożena Szynczyk-Kogut**  
 mgr Bożena Szynczyk-Kogut

ZAKŁAD PIELEGNACYJNO-OPIEKUNICZY  
w Kielcach  
ul. Króla Jana III Sobieskiego 30  
25-124 Kielce  
tel. 41 367-67-36, fax 41 36-76-967  
NIP 959-198-45-46, Reg. 366579841.

.....  
nazwa jednostki organizacyjnej

Załącznik Nr 23  
do zarządzenia Nr 33/2019  
Prezydenta Miasta Kielce  
z dnia 31 stycznia 2019 r.

Informacja o stanie rezerw  
w okresie 01.01.2018-31.12.2018

Lp.	Wyszczególnienie 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)	zmniejszenia - razem (5 + 6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
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
	<b>Ogółem:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

GLÓWNA KSIĘGOWA

25.02.2019  
.....  
mgr Małgorzata Aniołczyk-Padło  
(data i podpis głównego księgowego)

ZAKŁAD PIELEGNACYJNO-OPIEKUNICZY  
w Kielcach  
ul. Króla Jana III Sobieskiego 30  
25-124 Kielce  
tel. 41 367-67-36, fax 41 36-76-967  
NIP 959-198-45-46, Reg. 366579841

DYREKTOR  
.....  
mgr Bożena Szymczyk-Kogut  
(podpis kierownika jednostki)

**ZAKŁAD PIELEGNACYJNO-PIEKUŃCZY**  
 w Kielcach  
 ul. Króla Jana III Sobieskiego 30  
 25-124 Kielce  
 tel. 41 367 67 36, fax 41 36 76 967  
 nazwa jednostki organizacyjnej 766579841

Załącznik Nr 24  
 do zarządzenia Nr 33/2019  
 Prezydenta Miasta Kielce  
 z dnia 31 stycznia 2019 r.

**Zobowiązania długoterminowe według okresu ich spłaty**  
 w okresie 01.01.2018-31.12.2018

Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań według pozycji bilansu	Okres wymagalności								Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat		początek okresu sprawozdawczego (3 + 5 + 7)	koniec okresu sprawozdawczego (4 + 6 + 8)	10	
		3	4	5	6	7	8				
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	
	<b>Ogółem:</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

**25.02.2019**  
 mgr *M.K. Kropczyk-Padło*  
 (data i podpis głównego księgowego)

**ZAKŁAD PIELEGNACYJNO-PIEKUŃCZY**

w Kielcach  
 ul. Króla Jana III Sobieskiego 30  
 25-124 Kielce  
 tel. 41 367 67 36, fax 41 36 76 967  
 NIP 959-198-45-46, Reg. 366579841

**DYREKTOR**  
 (podpis kierownik jednostki)

mgr *Bożena Szymczyk-Kogut*

ZAKŁAD PIELĘGNACYJNO-OPIEKUŃCZY  
w Kielcach  
ul. Króla Jana III Sobieskiego 30  
25-124 Kielce  
tel. 41 367-67-36, fax 41 36-76-967  
NIP 959-198-45-46. Reg. 366579841

Załącznik Nr 25  
do zarządzenia Nr 33/2019  
Prezydenta Miasta Kielce  
z dnia 31 stycznia 2019 r.

.....  
nazwa jednostki organizacyjnej

**Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w okresie 01.01.2018 – 31.12.2018**

Lp.	Wyszczególnienie	Koszty wytworzenia poniesione w ciągu bieżącego okresu sprawozdawczego		
		ogółem	w tym:	
			odsetki	różnice kursowe
1	2	3	4	5
1.				
2.				
3.				
4.				
5.				
6.				
7.				
8.				
9.				
	<b>Ogółem:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

GLÓWNA KSIĘGOWA  
25.02.2019 *mb*  
mgr Małgorzata Kropczyk-Pudło  
(data i podpis głównego księgowego)

DYREKTOR  
(podpis kierownika jednostki)  
*mgr Bożena Szymczyk-Kogut*

ZAKŁAD PIELĘGNACYJNO-OPIEKUŃCZY  
w Kielcach  
ul. Króla Jana III Sobieskiego 30  
25-124 Kielce  
tel. 41 367-67-36, fax 41 36-76-967  
NIP 959-198-45-46. Reg. 366579841

ZAKŁAD PIELĘGNACYJNO-OPIEKUŃCZY  
w Kielcach  
ul. Króla Jana III Sobieskiego 30  
25-124 Kielce  
tel. 41 367-67-36, fax 41 36-76-967  
NIP 959-198-45-46, Reg. 366579841

.....  
(nazwa jednostki organizacyjnej)



Załącznik Nr 15  
do zarządzenia Nr 33/2019  
Prezydenta Miasta Kielce  
z dnia 31 stycznia 2019 r.

### Informacja dodatkowa

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki
	ZAKŁAD PIELĘGNACYJNO - OPIEKUŃCZY
1.2	siedzibę jednostki
	Ulica Króla Jana III Sobieskiego 30
1.3	adres jednostki
	25-124 Kielce
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Udzielanie stacjonarnych świadczeń pielęgnacyjno -opiekuńczych i rehabilitacyjnych z zapewnieniem kontynuacji leczenia farmakologicznego i dietetycznego, przygotowanie pacjenta do samoopieki lub rodziny do sprawowania opieki nad pacjentem, udzielanie wsparcia psychicznego, rozwijanie i doskonalenie metod opieki i pielęgnacji, prowadzenie edukacji zdrowotnej i promocji zdrowia , udzielanie świadczeń z zakresu rehabilitacji i fizykoterapii, współpraca z zakładami opieki zdrowotnej oraz instytucjami opieki społecznej w celu organizowania pełnego systemu opieki nad pacjentem.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2018 – 31.12.2018
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)
	W Zakładzie Pielęgnacyjno – Opiekuńczym w Kielcach ustala się zasady wyceny aktywów i pasywów oraz zdarzeń podlegających ewidencji na kontach pozabilansowych w sposób zdefiniowany poniżej :



1. Wartości niematerialne i prawne:

- pochodzące z zakupu – według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe,
  - otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu – według wartości określonej w tej decyzji,
  - otrzymane na podstawie 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.
2. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych, tj. o wartości jednostkowej powyżej 3.500 zł i okresie używania dłuższym niż rok, podlegają finansowaniu ze środków majątkowych.
3. Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące, o wartości jednostkowej niższej od wymienionej w ustawie o podatku dochodowym dla osób prawnych, tj. do 3.500 zł, traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarżane są w 100% w miesiącu przyjęcia do używania.
4. Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych wartości niematerialnych i prawnych jednostka dokonuje według stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.
5. Rozpoczęcie amortyzacji następuje w następnym miesiącu po przyjęciu do używania, a jej zakończenie – nie później niż z chwilą zrównania wartości odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych z wartością początkową lub przeznaczenia ich do likwidacji, sprzedaży bądź stwierdzenia niedoboru.
6. Ewidencja szczegółowa dla objętych ewidencją księgową wartości niematerialnych i prawnych umożliwia ustalenie umorzenia oddzielnie dla poszczególnych podstawowych i oddzielnie dla pozostałych wartości niematerialnych i prawnych.
7. Wartości niematerialne i prawne nie podlegają ulepszeniu, co oznacza, że nie można zwiększyć ich wartości początkowej.
8. Środki trwałe będące w użytkowaniu jednostki dzieli się na:
- podstawowe środki trwałe – ewidencjonowane na koncie 011 „Środki trwałe”,
  - pozostałe środki trwałe – ewidencjonowane na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe”.
9. Środki trwałe podstawowe – to składniki aktywów trwałych zdefiniowane w art. 3 ust. 1 pkt 15 ustawy o rachunkowości, w tym środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego, otrzymane w zarząd lub użytkowanie, przeznaczone na potrzeby jednostki. Środki trwałe umarża lub amortyzuje się według zasad przyjętych przez jednostkę.
10. Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych środków trwałych jednostka dokonuje według stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych,
11. Środki trwałe o wartości przekraczającej 3.500 zł umarża się metodą liniową, która polega na równomiernym rozłożeniu odpisów amortyzacyjnych na cały okres

amortyzowania środka trwałego.

12. Środki trwałe wycenia się następująco:

- pochodzące z zakupu – według ceny zakupu,
- stanowiące niedobory/nadwyżki ujawnione w trakcie inwentaryzacji – odpowiednio według posiadanych dokumentów, z uwzględnieniem zużycia, lub według wartości godziwej, w przypadku braku odpowiednich dokumentów,
- pochodzące ze spadku lub darowizny – według wartości wynikającej z umowy o przekazaniu składnika aktywów trwałych,
- otrzymane nieodpłatnie od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu środka trwałego,
- pochodzące z wymiany – w wysokości określonej w dowodzie dostawcy, z uwzględnieniem pomniejszenia o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe ustalone na dzień bilansowy, z wyłączeniem gruntów, które nie podlegają umorzeniu.

13. Aktualizacji wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia środków trwałych dokonuje się wyłącznie na podstawie odrębnych przepisów, a wyniki takiej aktualizacji odnosi się na fundusz jednostki.

14. Nie całe mienie znajdujące się na terenie ZPO podlega oznakowaniu.

15. Pozostałe środki trwałe – to środki o wartości początkowej nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, tj. o wartości jednostkowej nie przekraczającej 3.500 zł, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do użytkowania (z wyjątkiem pierwszego wyposażenia realizowanego w ramach wydatków majątkowych).

16. Środki trwałe niskocenne

- o charakterze wyposażenia (pościel, materace, koce, narzuty, czajniki bezprzewodowe, lampki biurkowe, aparaty telefoniczne, wentylatory, itp.) o wartości do 500 zł podlegają zaliczeniu do kosztów w momencie ich zakupu lub wydania z magazynu. Kontrola ich stanu prowadzona jest w ilościowej ewidencji pozaksięgowej przez Dział Administracyjny,
- o charakterze wyposażenia stanowiące drobny sprzęt, nie podlegają ewidencji ani ilościowej, ani wartościowej. Są to w szczególności rękawice robocze, wydawane pracownikom przy pracach fizycznych, sprzęt gospodarczy do utrzymania czystości pomieszczeń i utrzymania higieny, np. wiadra, szczotki, miski, wycieraczki, ręczniki, ścierki, bębny na papier, dozowniki na mydło, sprzęt typu kuchennego: szklanki, filiżanki, talerze, noże, widelce, serwetki papierowe, sprzęt biurowy: dziurkacze, zszywacze, popielniczki, noże do papieru, nożyczki, sprzęt przeciwpożarowy, np. gaśnice, chodniki, lampy wiszące, karnisze, lustra, obrazki, kwietniki, głośniki, półki wiszące, itp.

17. Środki trwałe w budowie (inwestycje) – wycenia się według kosztów poniesionych w okresie ich budowy, montażu lub ulepszenia już istniejącego środka trwałego. Do środków trwałych w budowie zalicza się również koszty zakupu tzw. podstawowych środków trwałych wymagających montażu, jak również koszty nabycia tzw. pozostałych środków trwałych stanowiących pierwsze wyposażenie budowanych obiektów. Do kosztów wytworzenia podstawowych środków trwałych nie zalicza się kosztów ogólnego zarządu oraz kosztów poniesionych przed udzieleniem zamówień, związanych z realizowaną inwestycją, tj. kosztów przetargów, ogłoszeń i innych.

18. Wydatki poniesione na ulepszenie środka trwałego, w tym także wydatki na nabycie

części składowych lub peryferyjnych, których cena nabycia przekracza w danym roku obrotowym 3.500 zł, podwyższając wartość początkową aktywów trwałych.

19. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. Wartość tych środków na rachunkach bankowych obejmuje również odsetki dopisane przez bank.
20. Dla zakupionych materiałów prowadzi się ewidencję ilościowo – wartościową,
21. Materiały do magazynu (art. chemiczne i olej opałowy) przyjmuje się w cenach zakupu i rozliczane na koniec każdego miesiąca. Po wyksięgowaniu rozchodów magazynier sporządza zestawienie zbiorcze, na podstawie którego ujmuje się rozchód w kosztach.
22. Na dzień bilansowy wartość materiałów i towarów wycenia się według cen zakupu.
23. Odpisaniu w koszty bezpośrednio po zakupie podlegają następujące składniki :leki, artykuły przemysłowe, artykuły biurowe, wszelkie usługi w ramach bieżącej działalności Zakładu (zdrowotne, internetowe, telekomunikacyjne, i pozostałe), energia, gaz, woda, remonty bieżące i konserwacje, wyposażenie, którego wartość nie przekracza 500 zł
24. Koszty już poniesione, ale dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych takie jak zakup prenumeraty na rok następny, ubezpieczenia składników majątkowych, opłata roczna z tytułu trwałego zarządu, abonament radiowo-telewizyjny, podatek od nieruchomości, odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych nie są rozliczane w czasie. Ich wartość wliczana jest do kosztów miesiąca, w którym są poniesione.
25. Zobowiązania – wycenia się w wartości nominalnej, łącznie z VAT.
26. Zaangażowanie wydatków to prawne zaangażowanie przyjmowane do ksiąg rachunkowych w wielkości wynikającej z podpisanych umów, decyzji i innych postanowień, których źródłem finansowania będą wydatki budżetowe, zabezpieczone w planie finansowym jednostki.
27. Nadwyżki/niedobory inwentaryzacyjne składników majątkowych należy powiązać z zapisami ksiąg rachunkowych, a ustalone różnice między stanem wykazany w księgach rachunkowych a ich stanem rzeczowym należy rozliczyć w księgach tego roku obrotowego, na który przypada termin inwentaryzacji (zgodnie z zasadami wyceny dla danej grupy pozycji finansowych) oraz ująć je w pozostałych przychodach/kosztach operacyjnych, lub obciążyć osobę materialnie odpowiedzialną na podstawie decyzji kierownika jednostki, podjętej w oparciu o wniosek przewodniczącego komisji inwentaryzacyjnej,
28. Otrzymane darowizny w postaci rzeczowych składników aktywów obrotowych wycenia się w kwocie nie wyższej od ich cen rynkowych w momencie otrzymania.
29. Otrzymane odszkodowania, grzywny i kary wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty (według otrzymanych lub naliczonych kwot z podanych tytułów), pod warunkiem, że są niewątpliwe.
30. Wartości poszczególnych składników aktywów i pasywów, przychodów i kosztów, strat i zysków nadzwyczajnych ustala się oddzielnie i nie można ich ze sobą kompensować.
31. Wpływy za prywatne rozmowy telefoniczne z telefonu służbowego, za które w całości płaci ZPO (jeżeli dotyczą tego samego roku) księgujemy jako zwrot wydatków danego roku.
32. Wpływy za prywatne rozmowy telefoniczne z telefonu służbowego, za które w całości płaci ZPO (jeżeli dotyczą roku poprzedniego) traktujemy jako dochody i odprowadzamy

	do budżetu Miasta.  Zakład Pielęgnacyjno - Opiekuńczy w Kielcach umarza i amortyzuje środki trwałe i wartości niematerialne i prawne jednorazowo za okres całego roku.
5.	inne informacje
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
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
	Załącznik Nr 16 i 17
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Załącznik Nr 18
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Załącznik Nr 19
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
	Załącznik Nr 20
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Załącznik Nr 21
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku

ZAKŁAD PIELEGNACyjNO-OPIEKUNczy

w Kielcach

ul. Króla Jana III Sobieskiego 30

25-124 Kielce

tel. 41 367-67-36,  
NIP 959-198-45-46

	obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
	Załącznik Nr 22
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Załącznik Nr 23
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
	Załącznik Nr 24
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Załącznik Nr 24
c)	powyżej 5 lat
	Załącznik Nr 24
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