


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Dom Pomocy Społecznej w Nowinach Nowiny 22-105 Okszów	<p style="text-align: center;">BILANS STANOWIENIA POWIATOWE W CHELMIE WPŁYNEŁO dnia 28-03-2019</p> <p>L.dz. sporządzonej Zał. na okres ... 31-12-2018 r.</p>	Adresat: 91/02 Zarząd Powiatu w Chelmie
		Wysłać bez pisma przewodniego 0BF88DD603041AE0
Numer identyfikacyjny REGON 110200350	<p>powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Chelmie</p> <p>WPLYNEŁO</p>	

Dnia 2019-03-27

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	2 828 382,06	2 668 614,17	A Fundusz	2 209 978,66	1 998 846,20
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	5 435 229,52	5 268 048,29
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	2 828 382,06	2 668 614,17	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-3 225 250,86	-3 269 202,09
A.II.1 Środki trwałe	2 808 579,06	2 643 611,17	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	10 760,00	3 711,00	A.II.2 Strata netto (-)	-3 225 250,86	-3 269 202,09
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 566 303,90	2 497 372,82	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	161 310,28	121 913,05	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	18 673,25	10 735,53	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	51 531,63	9 878,77	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 149 648,55	2 415 842,94
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	19 803,00	25 003,00	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	2 149 648,55	2 415 842,94
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	65 785,02	65 745,47
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	237 664,57	242 377,69
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	349 314,00	394 608,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr inż. Grzegorz Bruc...
(główny księgowy)

2019-03-27

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

Marcin Kopciwicz

(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

0BF88DD603041AE0 Korekta nr 1

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	1 409 052,10	1 640 323,30
B Aktywa obrotowe	1 531 245,15	1 746 074,97	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	422,36
B.I Zapasy	29 219,17	28 496,24	D.II.8 Fundusze specjalne	87 832,86	72 366,12
B.I.1 Materiały	29 219,17	28 496,24	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	87 832,86	72 366,12
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	61 522,72	61 872,11			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	4 982,72	2 807,11			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	56 540,00	59 065,00			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 440 503,26	1 655 706,62			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	31 998,85	47 502,96			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 408 504,41	1 608 203,66			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			

GŁÓWNY KSIĘGOWY

(główny księgowy)

2019-03-27

(rok, miesiąc, dzień)

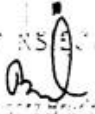
DYREKTOR

Marcin Kopciewicz

(kierownik jednostki)

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	4 359 627,21	4 414 689,14	Suma pasywów	4 359 627,21	4 414 689,14

GŁÓWNY KSIĘGOWY


 (główny księgowy)


S/C BeS^{ta}

2019-03-27

(rok, miesiąc, dzień)

0BF88DD603041AE0 Korekta nr 1

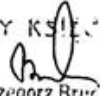
DYREKTOR


 Marcin Kopciwicz

(kierownik jednostki)

Wyjaśnienia do bilansu

GŁÓWNY KSIĘGOWY



mgr inż. Grzegorz Bruch

(główny księgowy)


2019-03-27

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR


Marcin Kobciewicz

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Dom Pomocy Społecznej w Nowinach Nowiny 22-105 Okrzeja		Centrum Pomocy Rodzinie Zestawienie zmian w wyniku działalności jednostki STAROSTWO POWIATOWE W CHELMIE WPLYNEŁO dnia 28-03-2019		Adresat CHELMIE 010 Zarząd Powiatu w Chelmie	
Numer identyfikacyjny REGON L.dz. 110200350		Wpisane w KRS na dzień 31-12-2018 r.		Wysłać bez pisma przewodniego F5D867932DD2F6DA	
Podpis.....		sporządzone na Za.....			
		Stan na koniec roku poprzedniego		Stan na koniec roku bieżącego	
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	5 581 062,09		5 435 229,52	
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)	7 365 576,79		8 253 296,61	
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00		0,00	
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	7 311 538,04		8 248 096,61	
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00		0,00	
I.1.4.	Środki na inwestycje	54 038,75		5 200,00	
I.1.5.	Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00		0,00	
I.1.6.	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	0,00		0,00	
I.1.7.	Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00		0,00	
I.1.8.	Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00		0,00	
I.1.9.	Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00		0,00	
I.1.10.	Inne zwiększenia	0,00		0,00	
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	7 511 409,36		8 420 477,84	
I.2.1.	Strata za rok ubiegły	3 014 148,19		3 225 250,86	
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	4 443 222,42		5 182 977,98	
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00		0,00	
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje	54 038,75		5 200,00	
I.2.5.	Aktualizacja środków trwałych	0,00		0,00	
I.2.6.	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00		7 049,00	
I.2.7.	Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00		0,00	
I.2.8.	Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00		0,00	
I.2.9.	Inne zmniejszenia	0,00		0,00	
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	5 435 229,52		5 268 048,29	

GŁÓWNY KSIĘGOWY

główny księgowy

2019-03-27

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR

Marcin Kopciwicz
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-3 225 250,86	-3 269 202,09
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-3 225 250,86	-3 269 202,09
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	2 209 978,66	1 998 846,20

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr inż. Grzegorz D...

główny księgowy

2019-03-27


rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR

Małgorzata Kozłowska
Kierownik Jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

GŁÓWNY KSIĘGOWY



mgr inż. Grzegorz Bruch

główny księgowy

2019-03-27

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR


Marcin Kopciwicz

kierownik jednostki

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	155,35
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-3 228 278,00	-3 273 005,30
G.	Przychody finansowe	3 027,14	3 803,21
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	3 027,14	3 803,21
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	0,00	0,00
H.I.	Odsetki	0,00	0,00
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-3 225 250,86	-3 269 202,09
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)	-3 225 250,86	-3 269 202,09

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Grzegorz Brudnowski
mgr inż. Grzegorz Brudnowski
główny księgowy

2019-04-01

rok, miesiąc, dzień

Marcin Kopciewicz
Marcin Kopciewicz


kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Uwagi

Symbol	Wyszczególnienie	UwagaJST
B.IV	Podatki i opłaty	Podatki i opłaty -opłata roczna z tytułu trwałego zarządu nieruchomości na rzecz Starostwa powiatowego w Chelmie 104,79

GŁÓWNY KSIĘGOWY


mgr inż. Grzegorz Brudnowski
główny księgowy

2019-04-01

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR

Marcin Kopciwicz

kierownik jednostki

DOM POMOCY SPOŁECZNEJ
w Nowinach
22-105 Okszków
tel./fax (82) 569-07-89

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Dom Pomocy Społecznej w Nowinach
1.2	siedzibę jednostki Nowiny 101
1.3	adres jednostki 22-105 Okszków
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki pozostała pomoc społeczna z zakwaterowaniem
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01 stycznia 2018 – 31 grudnia 2018
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) w załączeniu
5.	inne informacje nie dotyczy
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub w załączeniu
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 wieczystości 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 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
	6 716 584,46 zł
1. 16.	inne informacje
	nie dotyczy
2.	
2.	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
	w załączeniu
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

Grzegorz Brudnowski
mgr inż. Grzegorz Brudnowski

(główny księgowy)

2018.03.15

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

Marcin Kopciwicz
Marcin Kopciwicz

(kierownik jednostki)

**ZAŁĄCZNIK DO INFORMACJI DODATKOWEJ ZA 2018
DOMU POMOCY SPOŁECZEJ W NOWINACH**

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

4. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Metody wyceny aktywów i pasywów:

1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się:
 - a) pochodzące z zakupu – wg cen nabycia,
 - b) pochodzące z inwestycji – wg kosztów wytworzenia,
 - c) pochodzące z nieodpłatnego przekazania na podstawie decyzji właściwego organu – w wartości określonej w decyzji, w przypadku braku wartości w decyzji przyjmuje się do wyceny cenę sprzedaży takiego samego lub podobnego środka trwałego,
 - d) otrzymane w drodze darowizny – w wartości ustalonej przez darczyńcę w umowie darowizny lub umowie nieodpłatnego przekazania, jeśli darczyńca nie wskaże wartości – wg wartości rynkowej.
2. Środki trwałe na dzień bilansowy wycenia się w wartości początkowej pomniejszonej o dokonane odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe.
3. Środki trwałe w budowie wycenia się wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia.
4. Pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne ewidencjonuje się w cenie nabycia lub kosztów wytworzenia, a otrzymane od innej jednostki w wartości określonej w decyzji właściwego organu.
5. Umarza się jednorazowo i w całości zalicza się w koszty w miesiącu przyjęcia do używania:
 - a) książki i inne zbiory biblioteczne,
 - b) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych,
 - c) odzież,
 - d) meble,
 - e) dywany,
 - f) inwentarz żywy,
 - g) 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 używania.

6. Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury.
7. Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji wyceny zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji są odnoszone na fundusz.
8. Księgi inwentarzowe, z zastrzeżeniem ust. 9, prowadzi się dla pozostałych środków trwałych, umarzanych w 100%, których wartość jest nie niższa niż 500 zł.
9. Bez względu na wartość, księgi inwentarzowe prowadzi się dla następujących pozostałych środków trwałych:
 - a) meble, dywany,
 - b) maszyny do liczenia i kalkulatory,
 - c) aparaty fotograficzne,
 - d) urządzenia biurowe (niszczarka),
 - e) urządzenia komputerowe,
 - f) urządzenia RTV,
 - g) elektronarzędzia.
10. Środki trwale umarza się i amortyzuje przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.
11. Wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje przy zastosowaniu okresu dokonywania odpisów amortyzacji określonego w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, w tym dla licencji na programy komputerowe przyjmuje się stawkę amortyzacji 30 %.
12. Dla umorzenia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych przyjmuje się metodę liniową.
13. Nowo przyjęte środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje począwszy od następnego miesiąca po miesiącu, w którym je przyjęto do używania.
14. Należności i zobowiązania oraz inne składniki aktywów i pasywów wyrażone w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec kwartału, według zasad obowiązujących na dzień bilansowy.
15. Rzeczowe aktywa obrotowe wycenia się na dzień bilansowy według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, nie wyższych od cen ich sprzedaży netto.
16. Materiały na dzień nabycia wycenia się w cenach nabycia.
17. Rozchód materiałów jest wyceniany po cenach (kosztach) tych składników, które zostały najwcześniej nabyte (metoda FIFO).
18. Paliwo zatankowane do zbiorników pojazdów lub innych maszyn i urządzeń traktowane jest jako zużyte i nie podlega korekcie kosztów na dzień bilansowy.
19. Zakupione materiały, z wyjątkiem:
 - artykułów spożywczych,
 - leków dla podopiecznych,

- środków czystości,
są odpisywane w koszty w dacie zakupu i wydawane do zużycia. Nie podlegają korekcie kosztów na dzień bilansowy.
20. Należności i zobowiązania na dzień ich powstania wycenia się i ewidencjonuje w księgach rachunkowych wg wartości nominalnej. Odsetki od tych należności i zobowiązań ujmuje się w momencie ich zapłaty.
 21. Należności i zobowiązania na koniec każdego kwartału i na dzień bilansowy wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, obejmującej kwotę główną powiększoną o należne odsetki za zwłokę.
 22. Wartość należności aktualizuje się na dzień bilansowy uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego należności. Odpisy aktualizujące należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych, zależnie od rodzaju należności, których dotyczą.
 23. Środki pieniężne, fundusze oraz pozostałe aktywa i pasywa – wg wartości nominalnej.
 24. Wszystkie przychody i koszty danego okresu ujmuje się w momencie ich wystąpienia, z zastrzeżeniem ust. 25 i 26.
 25. Prenumeraty, ubezpieczenia i inne cykliczne koszty ponoszone każdego roku, a dotyczące przyszłych okresów nie podlegają międzyokresowemu rozliczeniu kosztów i są odnoszone w ciężar kosztów danego roku.
 26. Koszty usług telefonicznych wraz z abonamentem, zakupu energii i innych o podobnym charakterze z uwagi na cykliczność i porównywalność kwot w poszczególnych miesiącach księgowane są do danego roku w następujący sposób: dowody księgowe za pełny okres rozliczeniowy i abonament za styczeń następnego roku zaliczane są do kosztów danego roku, w którym przypada okres rozliczeniowy, dowody księgowe za okres rozliczeniowy przypadający w dwóch różnych, rocznych okresach sprawozdawczych są ujmowane w kosztach następnego roku.
 27. Ponoszone koszty działalności podstawowej ujmowane są na kontach zespołu 4 „Koszty według rodzajów i ich rozliczenie”.
 28. Zmniejszenie kosztu w trakcie roku, którego dotyczy, nie jest ewidencjonowane jako przychód, niezależnie od okresu sprawozdawczego jakiego dotyczy.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

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

Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych:

Lp.	Wyszczególnienie/ grupa rodzajowa środków trwałych według KŚT	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			nabycie	przemieszczenie	aktualizacja wartości	razem zwiększenia	rozchód	przemieszczenie	aktualizacja wartości	razem zmniejszenia	
I.	Wartości niematerialne i prawne	18 974,61									18 974,61
II.	Środki trwałe, z tego:	6 187 927,63	43 205,59			43 205,59	111 657,61			111 657,61	6 119 475,61
Grupa 0	Grunty	10 760,00					7 049,00			7 049,00	3 711,00
Grupa 1	Budynki i lokale	3 328 981,42									3 328 981,42
Grupa 2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	438 650,02									438 650,02
Grupa 4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego stosowania	262 106,13	8 479,01			8 479,01	32 218,58			32 218,58	238 366,56
Grupa 5	Specjalistyczne maszyny urządzenia i aparaty	192 620,36					32 753,45			32 753,45	159 866,91
Grupa 6	Urządzenia techniczne	550 295,87									550 295,87
Grupa 7	Środki transportu	251 624,39									251 624,39
Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości, wyposażenie	1 152 889,44	34 726,58			34 726,58	39 636,58			39 636,58	1 147 979,44

Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych:

Lp.	Wyszczególnienie/ grupa rodzajowa środków trwałych według KŚT	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			nabycie	przemieszczenie	aktualizacja wartości	razem zwiększenia	rozchód	przemieszczenie	aktualizacja wartości	razem zmniejszenia	
I.	Wartości niematerialne i prawne	18 974,61									18 974,61
II.	Środki trwałe, z tego:	3 379 348,57	43 205,59			201 124,48	104 608,61			104 608,61	3 475 864,44
Grupa 0	Grunty	0,00				0,00					0,00
Grupa 1	Budynki i lokale	823 450,19				62 492,11					885 942,30
Grupa 2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	377 877,35				6 438,97					384 316,32
Grupa 4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego stosowania	258 725,68	8 479,01			9 075,56	32 218,58			32 218,58	235 582,66
Grupa 5	Specjalistyczne maszyny urządzenia i aparaty	124 963,78				12 763,45	32 753,45			32 753,45	104 973,78
Grupa 6	Urządzenia techniczne	460 022,62				26 037,23					486 059,85
Grupa 7	Środki transportu	232 951,14				7 937,72					240 888,86
Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości, wyposażenie	1 101 357,81	34 726,58			76 379,44	39 636,58			39 636,58	1 138 100,67

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

Wyszczególnienie	Koszty wytworzenia środków trwałych ogółem	w tym:	
		odsetki	różnice kursowe
Środki trwałe oddane do użytkowania w roku obrotowym	0,00	0,00	0,00
Środki trwałe w budowie	5 200,00	0,00	0,00

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr inż. Grzegorz Brudnowski
(główny księgowy)

2018 03 15
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Marcin Kopciwicz
(kierownik jednostki)