

Informacja dodatkowa

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
1.	
1.1	Nazwa jednostki
	Zespół Ekonomiczno-Administracyjny Powiatowych Placówek Oświatowych
1.2	Siedziba jednostki
	ZEAPPO w Starogardzie Gdańskim
1.3	Adres jednostki
	Ul. Sikorskiego 26, 83-200 Starogard Gdański
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki
	PKD 6920Z Działalność rachunkowo- księgowa
2.	Okres objęty sprawozdaniem
	01.01.2018 r – 31.12.2018 r
3.	Wskazanie ,że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne , jeżeli w skład jednostki nadrzędnej wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	Nie dotyczy
4.	Omówienie przyjętych zasad rachunkowości , w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	1. Jednostka prowadzi samodzielną gospodarkę finansową w oparciu o plan dochodów i wydatków zatwierdzonych przez Organ prowadzący . 2. Rokiem obrotowym jest okres roku budżetowego , czyli rok kalendarzowy od 1 stycznia do 31 grudnia . 3. Za okresy miesięczne sporządza się sprawozdania : - sprawozdanie Rb -27S, - sprawozdanie Rb – 28S, Za okresy kwartalne sporządza się sprawozdania: - sprawozdanie Rb – 27S, - sprawozdanie Rb – 28S, - sprawozdanie Rb - N, - sprawozdanie Rb - Z , Za okresy półroczne sporządza się sprawozdania : - sprawozdanie Rb – 27S, - sprawozdanie Rb – 28S, - sprawozdanie Rb - N, - sprawozdanie Rb - Z , - dane do informacji opisowej z wykonania budżetu za I półrocze. Za rok sporządza się sprawozdania : - sprawozdanie Rb – 27S, - sprawozdanie Rb – 28S, - sprawozdanie Rb - N, - sprawozdanie Rb - Z , Za rok składa się następujące sprawozdania finansowe:

- zestawienie zmian w funduszu,
- informacja dodatkowa,
- dane do informacji opisowej z wykonania budżetu za rok budżetowy.

Ponadto w jednostce sporządza się :

- deklarację ZUS,
- deklarację podatku dochodowego od osób fizycznych PIT 4R,
- deklarację podatku od towarów i usług VAT – 7.

4. Technika prowadzenia ksiąg rachunkowych.

Księgi rachunkowe prowadzone są w siedzibie jednostki.

Księgi rachunkowe prowadzone są w języku polskim i w walucie polskiej.

Księgi rachunkowe jednostki prowadzone są za pomocą komputera . Program komputerowy stosowany w jednostce zabezpiecza powiązanie poszczególnych zbiorów stanowiących księgi rachunkowe w jedną całość odzwierciedlającą dziennik i księgę główną . Dziennik umożliwia uzgodnienie jego obrotów z obrotem zestawienia obrotów i sald księgi głównej.

Ewidencja księgowa na kontach księgi głównej spełnia następujące zasady :

- zasadę podwójnego księgowania ,
- systematycznego i chronologicznego prowadzenia ewidencji na kontach księgi głównej,
- odnośnie zapisów w dzienniku : zapewnienie chronologicznego ujęcia zdarzeń , kolejną numerację.

Konta syntetyczne i analityczne tworzone są w celu ewidencjonowania zdarzeń gospodarczych w sposób zgodny z Ustawą o rachunkowości oraz załącznikiem nr 3 do rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. (Dz.U. z 2017 r. poz.1911)w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa , budżetów jednostek samorządu terytorialnego , jednostek budżetowych , samorządowych zakładów budżetowych , państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.

Konta księgi głównej to konta syntetyczne .

Księgi pomocnicze (konta analityczne) stanowią zapisy uszczegółowiające dla wybranych kont księgi głównej . Zapisy na kontach analitycznych dokonywane są zgodnie z zasadą zapisu powtarzalnego.

Konta pozabilansowe pełnią funkcję wyłącznie informacyjno – kontrolną.

Zdarzenia na nich rejestrowane nie powodują zmian w składnikach aktywów i pasywów.

Na kontach pozabilansowych obowiązuje zapis jednokrotny , który nie podlega uzgodnieniu z dziennikiem ani innymi urzędzeniami ewidencyjnymi.

5. Metody inwentaryzowania składników majątkowych.

Sposoby i terminy przeprowadzenia inwentaryzacji oraz zasady jej dokumentowania i rozliczania różnic inwentaryzacyjnych reguluje instrukcja inwentaryzacyjna opracowana na podstawie art.26 i 27 ustawy o rachunkowości.

W jednostce występują trzy formy przeprowadzenia inwentaryzacji:

- spis z natury, polegający na zliczeniu , zważeniu , oglądzie rzeczowym składników majątku i porównaniu stanu realnego ze stanem ewidencyjnym oraz na wycenie różnic inwentaryzacyjnych,
- uzgodnienie z bankiem i kontrahentami należności drogą potwierdzenia sald,
- porównanie danych zapisanych w księgach jednostki z odpowiednimi dokumentami (księgi ilościowe) realnej wartości tych składników.

6. Ustalenie wyniku finansowego jednostki budżetowej .

Wynik finansowy jednostki budżetowej ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat.

Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest w zespole „4” tj. według rodzajów kosztów i jednocześnie w W podziałkach klasyfikacji budżetowej wydatków oraz kosztów amortyzacji środków trwałych.

Ewidencja przychodów , dochodów i kosztów ich osiągnięcia prowadzona jest w zespole „7” , z uwzględnieniem klasyfikacji Budżetowej dochodów.

Wynik netto składa się z :

- wyniku z działalności podstawowej,
- wyniku z pozostałej działalności gospodarczej,
- wyniku z działalności gospodarczej,
- wyniku brutto.

7. Metody wyceny aktywów i pasywów.

Jednostki nie dokonują odpisów z tytułu trwałej utraty wartości.

Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości:

- wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia , zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia ,
- środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się :
 - w przypadku zakupu – według ceny nabycia lub ceny zakupu , jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości ,
 - w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia , a przy

- w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu
 - w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego – w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy , z podaniem cech szczególnych nowego środka .
- pozostałe środki trwale ewidencjonuje się zgodnie z podziałem w zależności od ich wartości początkowej w cenie nabycia lub Koszcie wytworzenia , a otrzymane od innej jednostki w wartości określonej w decyzji właściwego organu. Pozostałe środki trwale otrzymane w formie darowizny wycenia się w wartości ustalonej na podstawie aktualnych cen nabycia.
- zbiory biblioteczne wyceniane są w cenach zakupu , ujmują się je w ewidencji według cen nabycia , natomiast otrzymane w formie darowizny wycenia się komisyjnie szacując ich wartość aktualną,
- zapasy (materiały wycenia się w cenach ewidencyjnych równych cenom nabycia lub zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości. W jednostce wycenia się w cenach zakupu. Na dzień bilansowy składniki zapasów nabyte przez jednostkę wycenia się według cen ich zakupu.
- należności krótkoterminowe wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem Vat, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. w wysokości netto czyli po pomniejszeniu o wartości ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych,
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wyceniane są według wartości nominalnej,
- rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów wycenia się w bilansie na poziomie wartości nominalnej ,
- zobowiązania wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty,
- fundusze własne i fundusze specjalne - kapitałem (funduszem) podstawowym jeżeli w jednostce jest fundusz jednostki kapitał podstawowy, który wycenia się w wartości nominalnej.

Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.

Środki trwałe umarzane są (z wyjątkiem gruntów) stopniowo na podstawie stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu , w którym środek trwały przyjęto do Używania. W przypadku , gdy nieumorzony środek trwały uległ w trakcie roku obrotowego likwidacji ,sprzedaży, przekazaniu, itp. odpisów umorzeniowych dokonuje się w ostatnim miesiącu , w którym był użytkowany. Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 „ Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych „.

Amortyzacja i umorzenie obciąża konto 400 „ Amortyzacja” raz na koniec roku . W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych . Dla żadnych środków trwałych nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości.

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

Pozostałe środki trwałe ewidencjonuje się zgodnie z podziałem zależnie od ich wartości początkowej:

- środek trwały ewidencjonowany ilościowo- wartościowo umarza się w 100% (jednorazowo) w miesiącu przyjęcia do używania , a umorzenie ujmowane jest na koncie 072 „ Umorzenie pozostałych środków trwałych , wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych ” w korespondencji z kontem 401 „ Zużycie materiałów i energii”,
- środek trwały ewidencjonowany w ewidencji ilościowej spisuje się w koszty pod datą zakupu,
- zbiory biblioteczne bez względu na wartość umarzane są w 100% w miesiącu przyjęcia do używania . Umorzenie ujmowane jest na koncie 072 „ Umorzenie pozostałych środków trwałych , wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych „ w korespondencji z kontem 401 „ Zużycie materiałów i energii”.

8. Składniki majątkowe o niskiej wartości

Składniki majątkowe o wartości jednostkowej niższej niż 500 złotych podlegają ewidencji ilościowej .

5. Inne informacje

Brak innych informacji

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

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

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych wykazano w tabelach Nr : 1. , 1,1. , 1,2, 2. , 2,1. , 3. , 4. , 4,1. , 4,2. , 5. , 5,1. , 5,2. , 6. , i 12.

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

Nie dotyczy

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

	W roku obrotowym 2018 odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych nie wystąpiły
1.4.	Wartość gruntów użytkowanych wieczystie
	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.	Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych , w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Nie dotyczy
1.7.	Dane dotyczące odpisów aktualizujących wartość należności , ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego , zwiększeniach , wykorzystaniu , rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego , z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
	Nie dotyczy
1.8.	Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego , zwiększeniach , wykorzystaniu , rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nie dotyczy
1.9.	Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego , przewidywanym umową, lub wynikającym z innego tytułu prawnego okresie spłaty :
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	Nie dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat
	Nie dotyczy
1.10.	Kwota 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
	Nie dotyczy
1.11.	Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12.	Łączna kwota zobowiązań warunkowych , w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń , także wekslowych, niewykazanych w bilansie , ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.13.	Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych , w tym kwota czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	Nie dotyczy
1.14.	Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	256 465,62

	Nie dotyczy
2.	
2.1.	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie dotyczy
2.2.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	Nie dotyczy
2.3.	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub, które wystąpiły incydentalnie
	Nie dotyczy
2.4.	Informacje 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

ZESPÓŁ EKONOMICZNO-ADMINISTRACYJNY
Powiatowych Placówek Oświatowych
ul. Siliwskiego 20
83-200 STAROGARD GDANSKI
tel./fax 58 562 35 43
NIP 592-11-94-740, Reg. 191950625

22.03.2019 r

(rok, miesiąc, dzień)

Główna Księgowa
Maria Leszczyńska
Maria Leszczyńska

(główny księgowy)

DYREKTOR
mgr Tomasz Konopko
mgr Tomasz Konopko

(kierownik jednostki)

Tabela Nr 1. Zmiana wartości początkowej Wartości niematerialnych i prawnych umarzanych w czasie

L.p	Wyszczególnienie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+8-13)
			Nabycie	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zmniejszenia ogółem (4+5+6+7)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	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	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

NIE DOTYCZY

Główna Księgowa
Maria Leszczyńska
 Główna księgowa

DYREKTOR
mgr Dariusz Konopko
 Dyrektor

Starogard Gdański, dn. 22.03.2019

Tabela Nr 1.1. Zmiana wartości pocztkowej Wartości niematerialnych i prawnych umarzanych jednorazowo

L.p	Wyszczególnienie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość końcowa - stan na koniec roku obrotowego (3+8-13)		
			Nabycie	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja		Inne zwiększenia	Zmniejszenia ogółem (4+5+6+7)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	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	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	9 809,26	313,00	0,00	0,00	0,00	313,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 122,26
	Razem wartości niematerialne i prawne	9 809,26	313,00	0,00	0,00	0,00	313,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 122,26

DYREKTOR

 mgr Tomasz Konopko
 Dyrektor

Główna Księgowa

 Wioletta Leszczyńska
 Główna księgowa

Starogard Gdański, dn. 22.03.2019

Obroty na koncie 020 - Wartości niematerialne i prawne

22.03.2019

Dane pobrano z dziennika i bufora za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018

Dziennik wiodący GŁÓWNY ZEAPPO

Jednostka Wszystkie jednostki

Fundusz Wszystkie fundusze

Zadanie Wszystkie zadania

Numer dokumentu Tytuł dokumentu	Opis pozycji Nr Konta	Pozycja/Dekret	Data księgowania	Jednostka Debet	Kredyt
Bilans otwarcia					
Dziennik - bilans otwarcia		0/0		0,00 zł	0,00 zł
Bufor - bilans otwarcia		0/0		9 809,26 zł	0,00 zł
Bilans otwarcia				9 809,26 zł	0,00 zł
Stan początkowy					
Bufor - stan początkowy		0/0		9 809,26 zł	0,00 zł
Stan początkowy				9 809,26 zł	0,00 zł
styczeń 2018					
Suma styczeń 2018	0,00 zł	0,00 zł	Narastająco	9 809,26 zł	0,00 zł
luty 2018					
Suma luty 2018	0,00 zł	0,00 zł	Narastająco	9 809,26 zł	0,00 zł
marzec 2018					
Suma marzec 2018	0,00 zł	0,00 zł	Narastająco	9 809,26 zł	0,00 zł
kwiecień 2018					
Suma kwiecień 2018	0,00 zł	0,00 zł	Narastająco	9 809,26 zł	0,00 zł
maj 2018					
Suma maj 2018	0,00 zł	0,00 zł	Narastająco	9 809,26 zł	0,00 zł
czerwiec 2018					
Suma czerwiec 2018	0,00 zł	0,00 zł	Narastająco	9 809,26 zł	0,00 zł
lipiec 2018					
Suma lipiec 2018	0,00 zł	0,00 zł	Narastająco	9 809,26 zł	0,00 zł
sierpień 2018					
Suma sierpień 2018	0,00 zł	0,00 zł	Narastająco	9 809,26 zł	0,00 zł
wrzesień 2018					
Suma wrzesień 2018	0,00 zł	0,00 zł	Narastająco	9 809,26 zł	0,00 zł
październik 2018					
Suma październik 2018	0,00 zł	0,00 zł	Narastająco	9 809,26 zł	0,00 zł
listopad 2018					
Suma listopad 2018	0,00 zł	0,00 zł	Narastająco	9 809,26 zł	0,00 zł
grudzień 2018					
000436/18	Microsoft OLP Office - przyjęto na stan	1/2	19.12.2018	ZEAPPO	
PESTAR - F-ra za komputer z oprogramowaniem	020			313,00 zł	0,00 zł
Suma grudzień 2018	313,00 zł	0,00 zł	Narastająco	10 122,26 zł	0,00 zł
Suma obrotów w wybranym okresie				Saldo końcowe:	
Debet	Kredyt	Saldo			
313,00 zł	0,00 zł	313,00 zł			10 122,26 zł

ZESPÓŁ EKONOMICZNO-ADMINISTRACYJNY
Powiatowych Placówek Oświatowych
Sikorskiego 28
83-200 STAROGARD GDAŃSKI

Główna Księgowa

DYREKTOR

Tabela Nr 2. Zmiana wartości umorzenia Wartości niematerialnych i prawnych umarzanych w czasie

L.p	Wyszczególnienie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (3+8-13)
			Amortyzacja	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zmniejszenia ogółem (4+5+6+7)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	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	Wartość umorzenia wartości niematerialnych i prawnych ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Wartość umorzenia wartości niematerialnych i prawnych - ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Starogard Gdański, dn. 22.03.2019

NIE DOTYCZY

Główna Księgowa
Maria Leszczyńska

 Główna księgowa

DYREKTOR
mgr Tomasz Konopko

 Dyrektor

Tabela Nr 2.1 Zmiana wartości umorzenia Wartości niematerialnych i prawnych umarzanych jednorazowo

L.p	Wyszczególnienie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (3+8-13)		
			Amortyzacja	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja		Inne zwiększenia	Zmniejszenia ogółem (4+5+6+7)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	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	Wartość umorzenia wartości niematerialnych i prawnych ogółem	9809,26	0,00	0,00	0,00	313,00	313,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10122,26
Wartość umorzenia wartości niematerialnych i prawnych - ogółem		9809,26	0,00	0,00	0,00	313,00	313,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10122,26

Starogard Gdański, dn. 22.03.2019

Główna Księgowa
Maria Leszczyńska
Główna księgowa

DYREKTOR
mgr. Tomasz Konopko
Dyrektor

Obroty na koncie 072-03 - Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych

22.03.2019

Dane pobrano z dziennika i bufora za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018

Dziennik wiodący GŁÓWNY ZEAPPO

Jednostka Wszystkie jednostki

Fundusz Wszystkie fundusze

Zadanie Wszystkie zadania

Numer dokumentu Tytuł dokumentu	Opis pozycji Nr Konta	Pozycja/Dekret	Data księgowania	Jednostka Debet	Kredyt
Bilans otwarcia					
Bufor - bilans otwarcia		0/0		0,00 zł	0,00 zł
Dziennik - bilans otwarcia		0/0		0,00 zł	0,00 zł
Bilans otwarcia				0,00 zł	0,00 zł
Stan początkowy					
Stan początkowy				0,00 zł	0,00 zł
styczeń 2018					
000001/18		1/3	01.01.2018	ZEAPPO	
Pk Nr 4/2018 Przekształcenie bilansu otwarcia 2018 r.	072-03			0,00 zł	9 809,26 zł
Suma styczeń 2018	0,00 zł	9 809,26 zł	Narastająco	0,00 zł	9 809,26 zł
luty 2018					
Suma luty 2018	0,00 zł	0,00 zł	Narastająco	0,00 zł	9 809,26 zł
marzec 2018					
Suma marzec 2018	0,00 zł	0,00 zł	Narastająco	0,00 zł	9 809,26 zł
kwiecień 2018					
Suma kwiecień 2018	0,00 zł	0,00 zł	Narastająco	0,00 zł	9 809,26 zł
maj 2018					
Suma maj 2018	0,00 zł	0,00 zł	Narastająco	0,00 zł	9 809,26 zł
czerwiec 2018					
Suma czerwiec 2018	0,00 zł	0,00 zł	Narastająco	0,00 zł	9 809,26 zł
lipiec 2018					
Suma lipiec 2018	0,00 zł	0,00 zł	Narastająco	0,00 zł	9 809,26 zł
sierpień 2018					
Suma sierpień 2018	0,00 zł	0,00 zł	Narastająco	0,00 zł	9 809,26 zł
wrzesień 2018					
Suma wrzesień 2018	0,00 zł	0,00 zł	Narastająco	0,00 zł	9 809,26 zł
październik 2018					
Suma październik 2018	0,00 zł	0,00 zł	Narastająco	0,00 zł	9 809,26 zł
listopad 2018					
Suma listopad 2018	0,00 zł	0,00 zł	Narastająco	0,00 zł	9 809,26 zł
grudzień 2018					
000436/18	Microsoft OLP Office - przyjęto na stan	1/2	19.12.2018	ZEAPPO	
PESTAR - F-ra za komputer z oprogramowaniem	072-03			0,00 zł	313,00 zł
Suma grudzień 2018	0,00 zł	313,00 zł	Narastająco	0,00 zł	10 122,26 zł

Suma obrotów w wybranym okresie

Debet

0,00 zł

Kredyt

10 122,26 zł

Saldo

-10 122,26 zł

Saldo końcowe:

-10 122,26 zł

ZESPÓŁ ELEKTYFICZNO-ADMINISTRACYJNY
Powiatowych Placówek Oświatowych
ul. Sikorskiego 26
83-200 STAROGARD GDAŃSKI

Główny Księgowy

DYREKTOR

Tabela Nr 3. Zmiana wartości netto Wartości niematerialnych i prawnych

L.p	Wyszczególnienie	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na początek roku obrotowego (wartość początkowa)	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec roku obrotowego (wartość początkowa - umorzenia)
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	0,00	0,00
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Wartość umorzenia wartości niematerialnych i prawnych - ogółem		0,00	0,00

NIE DOTYCZY

Starogard Gdański, dnia 22.03.2019 r.

Główna Księgowa
[Podpis]
Małgorzata Leszczyńska

Główna księgowa

DYREKTOR
[Podpis]
mgr Tomasz Konopko

Dyrektor

Tabela Nr 4. Zmiana wartości początkowej środków trwałych

L.p	Wyszczególnienie	wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość końcowa - stan na koniec roku obrotowego (3+8-13)
			Nabycie	Przemieszczenia nie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (4+5+6+7)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1.	Środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4.	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5.	Inne środki trwałe	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	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość początkowa środków trwałych - ogółem		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

NIE DOTYCZY

Główna Księgowa
Maria Leszczyńska

 Główna księgowa

DYREKTOR
mgr Tomasz Konopko

 Dyrektor

Tabela Nr 4.1. Zmiana wartości początkowej pozostałych środków trwałych

	Wyszczególnienie	wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość końcowa - stan na koniec roku obrotowego (3+8-13)
			Nabycie	Przemieszczenia nie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (4+5+6+7)	
L.p	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	wyposażenie	55 342,87	4 660,81	0,00	0,00	0,00	4 660,81	10767,14	0,00	0,00	0,00	10767,14	49 236,54
Wartość początkowa pozostałych środków trwałych - ogółem		55 342,87	4 660,81	0,00	0,00	0,00	4 660,81	10767,14	0,00	0,00	0,00	10767,14	49 236,54

Starogard Gdański, dn. 22.03.2019

Główna Księgowa
Maria Leszczyńska
Główna księgowa

DYREKTOR
mgr Tomasz Konopko
Dyrektor

Obroty na koncie 013 - Pozostałe środki trwałe

22.03.2019

Dane pobrano z dziennika i bufora za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018

Dziennik wiodący GŁÓWNY ZEAPPO

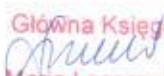
Jednostka Wszystkie jednostki

Fundusz Wszystkie fundusze

Zadanie Wszystkie zadania

Numer dokumentu Tytuł dokumentu	Opis pozycji Nr Konta	Pozycja/Dekret	Data księgowania	Jednostka Debet	Kredyt
Bilans otwarcia					
Dziennik - bilans otwarcia		0/0		0,00 zł	0,00 zł
Bufor - bilans otwarcia		0/0		55 342,87 zł	0,00 zł
Bilans otwarcia				55 342,87 zł	0,00 zł
Stan początkowy					
Bufor - stan początkowy		0/0		55 342,87 zł	0,00 zł
Stan początkowy				55 342,87 zł	0,00 zł
styczeń 2018					
Suma styczeń 2018	0,00 zł	0,00 zł	Narastająco	55 342,87 zł	0,00 zł
luty 2018					
000048/18 WB- 11/2018 BUDŻETOWY	przyjętyo na stan monitor 013	1/2	12.02.2018	ZEAPPO 719,00 zł	0,00 zł
Suma luty 2018	719,00 zł	0,00 zł	Narastająco	56 061,87 zł	0,00 zł
marzec 2018					
Suma marzec 2018	0,00 zł	0,00 zł	Narastająco	56 061,87 zł	0,00 zł
kwiecień 2018					
Suma kwiecień 2018	0,00 zł	0,00 zł	Narastająco	56 061,87 zł	0,00 zł
maj 2018					
Suma maj 2018	0,00 zł	0,00 zł	Narastająco	56 061,87 zł	0,00 zł
czerwiec 2018					
Suma czerwiec 2018	0,00 zł	0,00 zł	Narastająco	56 061,87 zł	0,00 zł
lipiec 2018					
000219/18 NET-S M. CHMIELEWSKI, J.CHMIELEWSKA ZAMÓWIENIE NR 445089 NA FAX	zakup faksu amortyz. 013	3/1	06.07.2018	ZEAPPO 886,84 zł	0,00 zł
Suma lipiec 2018	886,84 zł	0,00 zł	Narastająco	56 948,71 zł	0,00 zł
sierpień 2018					
000268/18 PK-144/2018 LIKWIDACJA POZOSTAŁYCH ŚRODKÓW TRWAŁYCH	PK144 Likwidacja pozost środków trwałych wg protokołów 013	1/1	23.08.2018	ZEAPPO 0,00 zł	10 767,14 zł
Suma sierpień 2018	0,00 zł	10 767,14 zł	Narastająco	56 948,71 zł	10 767,14 zł
wrzesień 2018					
000285/18 "JAWOR" - F-ra KRZESŁO NOWY STYL	Fak nr 01622018/H Jawor zakup pozostałe środki trwałe krzesło 013	2/1	10.09.2018	ZEAPPO 539,97 zł	0,00 zł
Suma wrzesień 2018	539,97 zł	0,00 zł	Narastająco	57 488,68 zł	10 767,14 zł
październik 2018					
Suma październik 2018	0,00 zł	0,00 zł	Narastająco	57 488,68 zł	10 767,14 zł

Numer dokumentu	Opis pozycji	Nr Konta	Pozycja/Dekret	Data księgowania	Jednostka	Kredyt
Tytuł dokumentu					Debet	
listopad 2018						
Suma listopad 2018	0,00 zł	0,00 zł	Narastająco		57 488,68 zł	10 767,14 zł
grudzień 2018						
000436/18	Przyjęto na stan komputer		1/3	19.12.2018	ZEAPPO	
PESTAR - F-ra za komputer z oprogramowaniem		013			2 515,00 zł	0,00 zł
Suma grudzień 2018	2 515,00 zł	0,00 zł	Narastająco		60 003,68 zł	10 767,14 zł
Suma obrotów w wybranym okresie					Saldo końcowe:	
Debet	Kredyt		Saldo			
4 660,81 zł	10 767,14 zł		-6 106,33 zł	49 236,54 zł		

Główna Księgowa

 Maria Leszczyńska

DYREKTOR

 mgr Tomasz Konopko

ZESPÓŁ EKONOMICZNO-ADMINISTRACYJNY
 Powiatowych Placówek Oświatowych
 ul. Słowackiego 26
 83-200 STAROGARD GDANSKI
 tel./fax 58 562 35 43
 NIP 592-11-94-740, Reg. 191960625

Tabela Nr 4.2. Zmiana wartości początkowej zbiorów bibliotecznych

L.p	Wyszczególnienie	wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość końcowa - stan na koniec roku obrotowego (3+8-13)
			Nabycie	Przemieszczenia nie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (4+5+6+7)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	zbiory biblioteczne	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	materiały audiowizualne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Wartość początkowa pozostałych środków trwałych - ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

NIE DOTYCZY

Główna Księgowa
Maria Leszczyńska
.....
Główna księgowa

DYREKTOR
mgr Tomasz Konopko
.....
Dyrektor

Starogard Gdański, dn. 22.03.2019

Tabela Nr 5. Zmiana wartości umorzenia środków trwałych

41 - SKOŚCIELEPÓL GD.			32005 STAROGARD GDANSKI tel./fax 58 562 35 43 E92-11930625 Wyszczęgólnie			Umorzenie - stan na początek roku obrotowego		Zwiększenia						Zmniejszenia					Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (3+8-13)	
								Nabycie	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (4+5+6+7)			
L.p	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14							
1.	Środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00							
1.1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00							
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00							
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00							
1.4.	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00							
1.5.	Inne środki trwałe	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	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00							
Wartość umorzenia środków trwałych - ogółem		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00							

NIE DOTYCZY

Główna Księgowa
 Małgorzata Leszczyńska

Główna księgowa

Starogard Gdański, dn. 22.03.2019

DYREKTOR
 mgr Tomasz Kotopko

Dyrektor

Tabela Nr 5.1. Zmiana wartości umorzenia pozostałych środków trwałych

L.p	Wyszczególnienie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (3+8-13)
			Nabycie	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (4+5+6+7)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	wyposażenie	55 342,87	4 660,81	0,00	0,00	0,00	4 660,81	10767,14	0,00	0,00	0,00	10767,14	49 236,54
	Wartość umorzenia pozostałych środków trwałych - ogółem	55 342,87	4 660,81	0,00	0,00	0,00	4 660,81	10767,14	0,00	0,00	0,00	10767,14	49 236,54

Starogard Gdański, dn. 22.03.2019

Główna Księgowa
Maria Leszczyńska
.....
Główna księgowa

DYREKTOR
Maria Leszczyńska
.....
Dyrektor

Obroty na koncie 072-01 - Umorzenie pozost. środków trwałych

22.03.2019

Dane pobrano z dziennika i bufora za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018

Dziennik wiodący GŁOWNY ZEAPPO

Jednostka Wszystkie jednostki

Fundusz Wszystkie fundusze

Zadanie Wszystkie zadania

Numer dokumentu Tytuł dokumentu	Opis pozycji Nr Konta	Pozycja/Dekret	Data księgowania	Jednostka Debet	Kredyt
Bilans otwarcia					
Bufor - bilans otwarcia		0/0		0,00 zł	0,00 zł
Dziennik - bilans otwarcia		0/0		0,00 zł	0,00 zł
Bilans otwarcia				0,00 zł	0,00 zł
Stan początkowy					
Stan początkowy				0,00 zł	0,00 zł
styczeń 2018					
000001/18		1/2	01.01.2018	ZEAPPO	
Pk Nr 4/2018 Przekształcenie bilansu otwarcia 2018 r.	072-01			0,00 zł	55 342,87 zł
Suma styczeń 2018	0,00 zł	55 342,87 zł	Narastająco	0,00 zł	55 342,87 zł
luty 2018					
000048/18	przyjetyo na stan monitor	1/2	12.02.2018	ZEAPPO	
WB- 11/2018 BUDŻETOWY	072-01			0,00 zł	719,00 zł
Suma luty 2018	0,00 zł	719,00 zł	Narastająco	0,00 zł	56 061,87 zł
marzec 2018					
Suma marzec 2018	0,00 zł	0,00 zł	Narastająco	0,00 zł	56 061,87 zł
kwiecień 2018					
Suma kwiecień 2018	0,00 zł	0,00 zł	Narastająco	0,00 zł	56 061,87 zł
maj 2018					
Suma maj 2018	0,00 zł	0,00 zł	Narastająco	0,00 zł	56 061,87 zł
czerwiec 2018					
Suma czerwiec 2018	0,00 zł	0,00 zł	Narastająco	0,00 zł	56 061,87 zł
lipiec 2018					
000219/18	zakup faksu amortyz.	3/1	06.07.2018	ZEAPPO	
NET-S M. CHMIELEWSKI, J.CHMIELEWSKA	072-01			0,00 zł	886,84 zł
ZAMÓWIENIE NR 445089 NA FAX					
Suma lipiec 2018	0,00 zł	886,84 zł	Narastająco	0,00 zł	56 948,71 zł
sierpień 2018					
000268/18	PK144 Likwidacja pozost środków trwałych wg protokołów	1/1	23.08.2018	ZEAPPO	
PK-144/2018 LIKWIDACJA POZOSTAŁYCH ŚRODKÓW TRWAŁYCH	072-01			10 767,14 zł	0,00 zł
Suma sierpień 2018	10 767,14 zł	0,00 zł	Narastająco	10 767,14 zł	56 948,71 zł
wrzesień 2018					
000285/18	Fak nr 01622018/H Jawor zakup pozostałe środki trwałe krzesło	2/1	10.09.2018	ZEAPPO	
"JAWOR" - F-ra KRZESŁO NOWY STYL	072-01			0,00 zł	539,97 zł
Suma wrzesień 2018	0,00 zł	539,97 zł	Narastająco	10 767,14 zł	57 488,68 zł
październik 2018					
Suma październik 2018	0,00 zł	0,00 zł	Narastająco	10 767,14 zł	57 488,68 zł

Numer dokumentu	Opis pozycji	Pozycja/Dekret	Data księgowania	Jednostka	
Tytuł dokumentu	Nr Konta		Debet	Kredyt	
listopad 2018					
Suma listopad 2018	0,00 zł	0,00 zł	Narastająco	10 767,14 zł	57 488,68 zł
grudzień 2018					
000436/18	Przyjęto na stan komputer	1/3	19.12.2018	ZEAPPO	
PESTAR - F-ra za komputer z oprogramowaniem	072-01			0,00 zł	2 515,00 zł
Suma grudzień 2018	0,00 zł	2 515,00 zł	Narastająco	10 767,14 zł	60 003,68 zł
Suma obrotów w wybranym okresie					
Debet	Kredyt	Saldo	Saldo końcowe:		
10 767,14 zł	60 003,68 zł	-49 236,54 zł			

Główna Księgowa
[Signature]
 Maria Leszczyńska

DYREKTOR
[Signature]
 mgr Tomasz Konopko

ZESPÓŁ EKONOMICZNO-ADMINISTRACYJNY
 Powiatowych Placówek Oświatowych
 ul. Sikorskiego 28
 83-200 STAROGARD GDANSKI
 tel./fax: 58 562 35 43
 NIP 592-11-94-740, Reg. 191960625

Tabela Nr 5.2. Zmiana wartości umorzenia zbiorów bibliotecznych

L.p	Wyszczególnienie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (3+8-13)		
			Nabycie	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja		Inne zwiększenia	Zmniejszenia ogółem (4+5+6+7)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	zbiory biblioteczne	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	materiały audiowizualne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość umorzenia zbiorów bibliotecznych - ogółem		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Starogard Gdański, dn. 22.03.2019

NIE DOTYCZY

Główna Księgowa
Maria Leszczyńska

Główna księgowa

DYREKTOR
mgr Tomasz Konopko

Dyrektor

Tabela Nr 6. Zmiana wartości netto Wartości środków trwałych

L.p	Wyszczególnienie	Wartość netto środków trwałych na początek roku obrotowego (wartość początkowa)	Wartość netto środków trwałych na koniec roku obrotowego (wartość początkowa - umorzenia)
1.	Środki trwałe	0,00	0,00
1.1.	Grunty	0,00	0,00
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00
1.4.	Środki transportu	0,00	0,00
1.5.	Inne środki trwałe	0,00	0,00
2	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00
Wartość netto środków trwałych - ogółem		0,00	0,00

NIE DOTYCZY

Starogard Gdański dnia 22.03.2019 r.

Główna Księgowa
[Podpis]
Maria Leszczyńska

.....
Główna księgowa

DYREKTOR
[Podpis]
mgr Tomasz Konopko

.....
Dyrektor

Tabela Nr 12. Odpisy aktualizujące wartości należności

L.p	Wyszczególnienie według grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-7)
				Wykorzystanie	Rozwiązanie odpisów aktualizujących (uznanie odpisów za zbędne)	Zmniejszenia - razem (5+6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ogółem		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

NIE DOTYCZY

Starogard Gdański dnia 22.03.2019 r.

Główna Księgowa

 Maria Leszczyńska

 Główna księgowa

DYREKTOR

 mgr Tomasz Konopko

 Dyrektor