

BILANS JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ

wpłynęło
dnia: 2020 -03- 31

nr - 833 -

Miejsko Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Mikołajkach 511341240		BILANS jednostki budżetowej sporządzony na dzień 31.12.2019.		Za: Urząd Miasta i Gminy w Mikołajkach Wysłać bez pisma przewodniego	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe			A. Fundusz	4 997 658,23	5 357 771,55
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Fundusz jednostki	16 402 970,94	18 499 458,68
II. Rzeczowe aktywa trwałe			II. Wynik finansowy netto (+,-)	-11 405 312,71	-13 141 687,13
1. Środki trwałe			1. Zysk netto (+)		
1.1. Grunty			2. Strata netto (-)	-11 405 312,71	-13 141 687,13
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste inne podmiotom			III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka Środków obrotowych)		
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny			B. Fundusze płacówek		
1.4. Środki transportu			C. Państwowe Fundusze Celowe		
1.5. Inne środki trwałe			D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	57 102,57	45 983,80
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)			I. Zobowiązania długoterminowe		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)			II. Zobowiązania krótkoterminowe	57 102,57	45 983,80
III. Należności długoterminowe			1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	706,55	845,10
IV. Długoterminowe aktywa finansowe			2. Zobowiązania wobec budżetów	3 831,00	3 020,00
1. Akcje i udziały			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń	17 699,16	15 425,47
2. Inne papiery wartościowe			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	30 166,95	26 693,23
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			5. Pozostałe zobowiązania		
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		

B. Aktywa obrotowe			7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		
	5 054 760,80	5 403 755,35		4 698,91	
I. Zapasy			8. Fundusze specjalne		
1. Materiały			8.1. Zakładowy fundusz świadczeń socjalnych		
2. Półprodukty i produkty w toku			8.2. Inne fundusze		
3. Produkty gotowe			III. Rezerwy na zobowiązania		
4. Towary			IV. Rozliczenia międzyokresowe		
II. Należności krótkoterminowe	5 050 061,89	5 403 755,35			
1. Należności z tytułu dostaw i usług					
2. Należności od budżetów					
3. Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń					
4. Pozostałe należności	5 050 061,89	5 403 755,35			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	4 698,91				
1. Środki pieniężne w kasie					
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	4 698,91				
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego					
4. Inne środki pieniężne					
5. Akcje lub udziały					
6. Inne papiery wartościowe					
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
IV. Rozliczenia międzyokresowe					
Suma aktywów	5 054 760,80	5 403 755,35	suma pasywów	5 054 760,80	5 403 755,35

Główny Księgowy

(główny księgowy)
Krzysztof Maciejowski

31.03.2020
(dzień-miesiąc-rok)

KIEROWNIK MIEJSKO-GMINNEGO
OŚRODKA POMOCY SPOŁECZNEJ
w Mikolajkach

(kierownik jednostki)
mgr Paweł Górkiewicz

ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU

URZĄD MIASTA I GMINY
w Mikołajkach

wpłynęło
dnia: 2020-03-31

Miejsko Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w 511341240	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31.12. 2019r.	Urząd Miasta i Gminy w Mikołajkach	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
		Wystać bez pisma przewodniego	
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		15 812 910,17	16 402 970,94
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)		11 900 935,61	13 656 260,14
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły			
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		11 900 935,61	13 656 260,14
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich			
1.4. Środki na inwestycje			
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych			
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i			
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia			
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący			
1.10. Inne zwiększenia			
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		11 310 874,84	11 559 772,40
2.1. Strata za rok ubiegły		11 194 973,59	11 405 312,71
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		115 901,25	154 459,69
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły			
2.4. Dotacje i środki na inwestycje			
2.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych			
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w			
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia			
2.9. Inne zmniejszenia			
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		16 402 970,94	18 499 458,68
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+, -)		-11 405 312,71	-13 141 687,13
1. zysk netto (+)			
2. strata netto (-)		-11 194 973,59	-13 141 687,13
3. nadwyżka środków obrotowych			
IV. Fundusz (II+, -III)		4 997 658,23	5 357 771,55

Główny Księgowy

Krzysztof Bacławska

2020.03.31

(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK MIEJSKO-GMINNEGO
OŚRODKA POMOCY SPOŁECZNEJ
w Mikołajkach

mgr Paweł Gowkielewicz

wpłynęło
dnia: 2020-03-31

nr: 832-

Zat.

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
(WARIANT PORÓWNAWCZY)

Miejsko Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Mikołajkach 511341240	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31.12.2019r.	Urząd Miasta i Gminy w Mikołajkach	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
		Wystać bez pisma przewodniego	
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		496 536,60	508 130,49
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów			
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość)			
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów			
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej			
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych		496 536,60	508 130,49
B. Koszty działalności operacyjnej		11 901 984,56	13 649 840,28
I. Amortyzacja			
II. Zużycie materiałów i energii		35 350,05	36 865,19
III. Usługi obce		904 348,10	1 253 005,47
IV. Podatki i opłaty			
V. Wynagrodzenia		711 770,73	781 650,40
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		154 048,93	165 142,49
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		9 634,79	8 179,76
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu		10 086 831,96	11 404 996,97
X. Pozostałe obciążenia			
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)		-11 405 447,96	-13 141 709,79
D. Pozostałe przychody operacyjne		0,00	0,00
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II. Dotacje			
III. Inne przychody operacyjne			
E. Pozostałe koszty operacyjne		0,00	0,00
budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku			
II. Pozostałe koszty operacyjne			
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)		-11 405 447,96	-13 141 709,79
G. Przychody finansowe		135,25	22,66
I. Dywidendy i udziały w zyskach			
II. Odsetki		135,25	22,66
III. Inne			
H. Koszty finansowe		0,00	0,00
I. Odsetki			
II. Inne			
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)		-11 405 312,71	-13 141 687,13
L. Podatek dochodowy			
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)			
N. Zysk (strata) netto (I-J-K)		-11 405 312,71	-13 141 687,13

Główny Księgowy
Krzysztof Kozłowski

2020.03.31
(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK MIEJSKO-GMINNEGO
OSRODKA POMOCY/SPOŁECZNEJ
w Mikołajkach
(kierownik jednostki)
mgr Paweł Gowkielewicz

wpłynęło
dnia: 2020 -03- 31

nr - 833 -
Zał.

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Miejsko Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Mikołajkach
1.2	siedzibę jednostki
	Miejsko Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Mikołajkach
1.3	adres jednostki
	11-730 Mikołajki, ul. Kolejowa 7
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Miejsko Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Mikołajkach jest jednostką organizacyjną gminy obszar działania ośrodka obejmuje teren Miasta i Gminy Mikołajki..Do zadań ośrodka należy prowadzenie całokształtu spraw z zakresu pomocy społecznej a w szczególności na: a/ przyznawaniu i wypłacaniu przewidzianych ustawą świadczeń b/ pracy socjalnej c/ prowadzeniu i rozwoju niezbędnej infrastruktury socjalnej d/ analizie i ocenie zjawisk rodzących zapotrzebowanie na świadczenia z pomocy społecznej e/ realizacji zadań wynikających z rozeznanych potrzeb społecznych
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2019r. – 31.12.2019r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie jednostkowe
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>W roku obrotowym 2019 stosowano zasady wynikające z ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994r. (t.j. Dz. U. z 2018 poz. 395) przy uwzględnieniu szczególnych zasad wynikających z rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13.09.2017r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. z 2017 poz. 1911)</p> <p>Składniki aktywów i pasywów wycenia się w sposób następujący:</p> <p>Środki trwałe w budowie – w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.</p> <p>Wartości niematerialne i prawne (o wartości początkowej powyżej 10 000,00 zł, nadające się do wykorzystania w dniu przyjęcia do używania, o przewidywanym okresie używania dłuższym niż rok) oraz środki trwałe (o wartości początkowej powyżej 10 000,00 zł, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne i zdane do użytku w momencie oddania do używania, przeznaczone na potrzeby działalności jednostki) w trakcie roku obrotowego wprowadza się do ewidencji według ich wartości początkowej, która wyceniana jest w zależności od sposobu ich nabycia według:</p> <ul style="list-style-type: none"> - ceny nabycia – w przypadku nabycia w drodze kupna, - kosztów wytworzenia – w przypadku wytworzenia we własnym zakresie,

<p>- wartości rynkowej na dzień otrzymania – w przypadku otrzymania w drodze darowizny (jeśli w umowie o przekazaniu wskazano wartość niższą, obowiązuje wartość podana w umowie).</p> <p>- posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości rynkowej – w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji.</p> <p>Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia.</p> <p>Środki trwale stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu, są wycenione w wartości określonej w tej decyzji.</p> <p>Określona powyżej wartość początkowa (powyżej 10 000,00 zł) i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji wyceny zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji są odnoszone na fundusz.</p> <p>Na dzień bilansowy środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się w wartości początkowej pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne oraz ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.</p> <p>Pozostałe środki trwałe oraz pozostałe wartości niematerialne i prawne (niepełniające powyższych kryteriów środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych, a jednocześnie spełniające warunek zamiaru użytkowania przez jednostkę tych składników majątkowych przez okres dłuższy niż jeden rok) wycenia się według ceny nabycia lub kosztów wytworzenia. Postanowienia dotyczące wyceny darowizny lub przekazania przez właściwy organ stosuje się odpowiednio.</p> <p>Środki trwale, wartości niematerialne i prawne, pozostałe środki trwałe i pozostałe wartości niematerialne i prawne oraz materiały ujawnione w wyniku inwentaryzacji wycenia się w wartości wynikającej z posiadanych dokumentów, natomiast gdy ich brak – uwzględniając ich aktualną wartość rynkową i ewentualne dotychczasowe zużycie.</p> <p>Odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) dla środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Amortyzacja rozpoczyna się z następnym miesiącem po miesiącu, w którym przyjęto środek trwały lub wartość niematerialną i prawną do używania. Przyjmuje się liniową metodę amortyzacji.</p> <p>Pozostałe środki trwałe oraz pozostałe wartości niematerialne i prawne umarza się jednorazowo w 100% przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania. W tym samym trybie, niezależnie od wartości, umarza się książki i inne zbiory biblioteczne, środki dydaktyczne, meble i dywany. Nie traktuje się jako pozostałego środka trwałego i nie obejmuje się ewidencją bilansową wyposażenia o wartości poniżej 350,00 zł.</p> <p>Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury.</p> <p>Wartość materiałów ujmuje się w księgach według cen nabycia lub kosztów wytworzenia. Rozchód materiałów wycenia się kolejno po cenach (kosztach) tych materiałów, które jednostka najwcześniej nabyła (wytworzyła).</p> <p>Materiały biurowe, środki czystości są odpisywane w koszty w dacie zakupu i wydawane do zużycia</p> <p>Krajowe środki pieniężne (złote polskie) wycenia się i ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej.</p> <p>Należności i zobowiązania wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty – należności z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.</p> <p>Fundusze oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się w wartości nominalnej.</p> <p>Nie rozlicza się kosztów w czasie, co wynika z powtarzalności ich występowania w kolejnych latach.</p> <p>W jednostce obowiązuje ewidencja kosztów w układzie rodzajowym. W związku z tak zorganizowaną ewidencją</p>
--

	kosztów jednostka stosuje porównawczy wariant ustalenia wyniku finansowego.
5.	inne informacje
	brak
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 umorzenia
	załącznik
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Brak danych
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Brak danych
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Brak danych
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
	Brak danych
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Brak danych
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)
	Brak danych
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Brak danych
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
	Brak danych
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	Brak danych
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Brak danych
c)	powyżej 5 lat
	Brak danych

1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji, gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłoby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	brak
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	brak
1.12.	łącznie 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
	brak
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
	brak
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Brak danych
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	W roku obrotowym 2019 wypłacono: 1 nagrodę jubileuszową w kwocie 6.675,00 złotych
1.16.	inne informacje
	brak
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Brak danych
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
	Brak danych
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	brak
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
	brak
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	brak

Główny Księgowy

2020.03.31

KIEROWNIK MIEJSKO-GMINNEGO
OŚRODKA POMOCY SPOŁECZNEJ
w Mikotajkach

(główny księgowy)
Kryszyna Bucławska (rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)
mgr Paweł Gowkielewicz

Załącznik nr 1

Pkt.II.1.1. Informacji dodatkowej

Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Wartość - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości			Ogółem zwiększenie wartości (4+5+6)	Zmniejszenie wartości			Ogółem zmniejszenie wartości (8+9+10+11)	Wartość - stan na koniec roku obrotowego (3+7-12)	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego
			aktualizacja	przychody	przemieszczenie *)		aktualizacja	rozchody	przemieszczenie *)			
1	2	3	4	5	6	7						
1	Wartości niematerialne i prawne	44 732,61		2 787,84		2 787,84				0,00	47 520,45	44 732,61
2	Środki trwałe:	199 028,37	0,00	21 171,42	0,00	21 171,42	0,00			0,00	220 199,79	199 028,37
2.1	Grunty					0,00				0,00	0,00	
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej					0,00				0,00	0,00	
2.3	Urządzenia techniczne i maszyny	127 843,27		11 333,43		11 333,43				0,00	139 176,70	127 843,27
2.4	Środki transportu					0,00				0,00	0,00	
2.5	Inne środki trwałe	71 185,10		9 837,99		9 837,99				0,00	81 023,09	71 185,10

*) nieodpłatne przekazanie między jednostkami Gminy Mikołajki

Główny Księgowy

(Główny księgowy)

Krzyszyna Bacławska

2020.03.31
(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK MIEJSKO-GMINNEGO
OŚRODKA POMOCY SPOŁECZNEJ
w Mikołajkach

mgr Paweł Gowkielewicz

Umorzenia			wartość netto składników aktywów	
Zwiększenie umorzenia (aktualizacja, amortyzacja za rok obrotowy)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (14+15-16)	stan na początek roku obrotowego (3-14)	stan na koniec roku obrotowego (13-17)
2 787,84		47 520,45	0,00	0,00
21 171,42		220 199,79	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00
11 333,43		139 176,70	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00
9 837,99		81 023,09	0,00	0,00