

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, uzbrojenia i sprzętu wojskowego, dóbr kultury, pozostałych środków trwałych w używaniu, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stanu końcowego, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

Załącznik nr 1
Informacja dodatkowa

(Wartość brutto)															
Lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego 01.01.2018 r.	Zwiększenia						Zmniejszenia						Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2018 r.
			aktualizacja wartości	nabycie		nieodpłatnie otrzymane	przemieszczenia wewnętrzne (zmiana KŚT)	inne*	aktualizacja wartości	nieodpłatne przekazania	sprzedaż	likwidacja	przemieszczenia wewnętrzne (zmiana KŚT)	inne*	
				zakup bezpośredni	inwestycje polegające na budownictwie										
1	Wartości niematerialne i prawne, w tym:	38 527,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	38 527,20
a)	wnip umarzane stopniowo														0,00
b)	wnip umorzone jednorazowo	38 527,20													38 527,20
2	Środki trwałe, w tym:	12 396 467,84	0,00	0,00	0,00	80 859,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 477 266,97
a)	grunty, w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu (grupa 0 KŚT)														0,00
b)	budynki i lokale (grupa 1 KŚT)	10 326 495,22				80 859,13									10 407 354,35
c)	obiekty inżynierii lądowej i wodnej (grupa 2 KŚT)	1 549 821,56													1 549 821,56
d)	kotły i maszyny energetyczne (grupa 3 KŚT)														0,00
e)	maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania (grupa 4 KŚT)	9 627,40													9 627,40
f)	maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne (grupa 5 KŚT)	10 419,00													10 419,00
g)	urządzenia techniczne (grupa 6 KŚT)	32 796,27													32 796,27
h)	środki transportu (grupa 7 KŚT)														0,00
i)	narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie (grupa 8 KŚT)	467 246,36													467 246,36
j)	inwentarz żywy (grupa 9)														0,00
3	Dobra kultury														0,00
4	Uzbrojenie i sprzęt wojskowy														0,00
5	Pozostałe środki trwałe w użytkowaniu (wyposażenie)	871 021,25		44 862,75		22 363,13						161 181,15			857 095,95
RAZEM		13 405 956,29	0,00	44 862,75	0,00	103 252,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	161 181,15	0,00	0,00	13 402 890,15

* inne zwiększenia i zmniejszenia, w tym: korekta wartości środka trwałego, podział gruntów, decyzje ZRID (ustawa o szczególnych zasadach przygotowania i realizacji inwestycji w zakresie dróg publicznych)

13 402 890,15

Ewa Zimowska
(pełnomocnik)

2019.03.29
(rok, miesiąc, dzień)

Patrycja Ściborska
(kierownik jednostki)

Sporządził: Maria Nanowska

STARSZY INSPEKTOR
ds. Księgowości
Maria Nanowska

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Ewa Zimowska

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Ściborska

PSR 21

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, uzbrojenia i sprzętu wojskowego, dóbr kultury, pozostałych środków trwałych w używaniu, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stanu końcowego, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

Załącznik nr 2
Informacje dodatkowe

		(Umorzenie)															
Lp.	Opiszenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego 01.01.2019r.	aktualizacja wartości	Zwiększenia			inne*	aktualizacja wartości	przekazane nieodpłatnie	likwidacja	Zmniejszenia			inne*	Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2019r.	Wzrost do ujęcia w bilansie	
				planowe	poza planowe	przenieszenia wewnątrz (zmiana KST)					wyprzed (koszt)	przenieszenia wewnątrz (zmiana KST)					
1	Wartości niematerialne i prawne, w tym:	38 527,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	38 527,20	0,00	
a)	wzrost umiarkowane stopniowo														0,00	0,00	
b)	wzrost umiarkowane jednostajnie	38 527,20													38 527,20	0,00	
2	Środki trwałe, w tym:	4 064 326,11	0,00	398 908,72	336,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 463 234,79	9 019 948,22	
a)	grunty, w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu (grupa 0 KST)														0,00	0,00	
b)	budynki i lokale (grupa 1 KST)	2 505 134,17		258 330,76	336,92		0,00								2 763 801,85	6 843 952,48	
c)	obiekty inżynierii lądowej i wodnej (grupa 2 KST)	283 048,14		84 577,56											367 625,70	1 222 186,86	
d)	kotły i maszyny energetyczne (grupa 3 KST)														0,00	0,00	
e)	maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania (grupa 4 KST)	9 627,40													9 627,40	0,00	
f)	maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne (grupa 5 KST)	10 419,00													10 419,00	0,00	
g)	urządzenia techniczne (grupa 6 KST)	26 053,87		2 987,03											29 040,90	4 787,37	
h)	środki transportu (grupa 7 KST)														0,00	0,00	
i)	narzędzia, przyrządy, ruchomości - wyposażenie (grupa 8 KST)	231 042,53		91 083,35											322 125,88	145 130,51	
j)	inventarz żywy (grupa 9)														0,00	0,00	
3	Dobra kultury														0,00	0,00	
4	Uzbrojenie i sprzęt wojskowy														0,00	0,00	
5	Pozostałe środki trwałe w używaniu (wyposażenie)	871 821,29			87 255,86		0,00			131 181,15					989 058,30	0,00	
RAZEM		5 073 874,38	0,00	398 908,72	87 592,80	0,00	0,00	0,00	0,00	131 181,15	0,00	0,00			5 387 344,85	9 019 948,22	

* inne zwiększenia i zmniejszenia, w tym korekty wartości środków trwałych

Ewa Zimowska
opisany księgowy

2019.03.29
r.k. (miejscu podpisu)

Patrycja Ściborska
miejscu podpisu

Sporządził: Maria Nanowska

STARSZY INSPEKTOR
ds. Księgowości
Maria Nanowska

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Ewa Zimowska

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Ściborska

PSP 21

Załącznik nr 3
Informacja dodatkowa

Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami			
Lp.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa (stan na koniec roku obrotowego)	Aktualna wartość rynkowa
1	Wartości niematerialne i prawne, w tym:		
a)	wnip umarzone stopniowo		
b)	wnip umorzone jednorazowo		
2	Środki trwałe, w tym:		
a)	grunty, w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu (grupa 0 KŚT)		
b)	budynk i lokale (grupa 1 KŚT)		
c)	obiekty inżynierii lądowej i wodnej (grupa 2 KŚT)		
d)	kotły i maszyny energetyczne (grupa 3 KŚT)		
e)	maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania (grupa 4 KŚT)		
f)	maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne (grupa 5 KŚT)		
g)	urządzenia techniczne (grupa 6 KŚT)		
h)	środki transportu (grupa 7 KŚT)		
i)	narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenia (grupa 8 KŚT)		
j)	inwentarz żywy (grupa 9)		
3	Dobra kultury		
4	Uzbrojenie i sprzęt wojskowy		
5	Pozostałe środki trwałe w używaniu (wyposażenie)		

Ewa Zimowska
(główny księgowy)2019.03.29
(rok, miesiąc, dzień)Patrycja Ściborska
(kierownik jednostki)

Sporządził: Maria Nanowska

STARSZY INSPEKTOR
ds. Księgowości
Maria NanowskaCentrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzyskiego
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Ewa ZimowskaCentrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzyskiego
DYREKTOR
Patrycja Ściborska

Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych					
Lp.	wyszczególnienie	stan na początek roku obrotowego	zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenie	zmniejszenie	
1	długoterminowe aktywa trwałe niefinansowe, w tym:	0	0	0	0
1.1	wartości niematerialne i prawne				
1.2	środki trwałe				
1.3	środki trwałe w budowie (inwestycje)				
1.4	zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)				
2	długoterminowe aktywa trwałe finansowe	0	0	0	0
2.1	akcje i udziały				
2.2	inne papiery wartościowe				
2.3	inne				
3	Ogółem 1+2	0	0	0	

Ewa Zimowska
(główny księgowy)

Sporządził: Maria Nanowska

STARSZY INSPEKTOR
ds. Księgowości

Maria Nanowska

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzyskiego
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Ewa Zimowska

2019.03.29
(rok, miesiąc, dzień)

Patrycja Ściborska
(kierownik jednostki)

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzyskiego
DYREKTOR
Patrycja Ściborska

Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Grunty użytkowane wieczystie	powierzchnia w m ²	Wartość na koniec roku obrotowego 31.12.2018r.

Ewa Zimowska
(główny księgowy)

2019.03.29
(rok, miesiąc, dzień)

Patrycja Ściborska
(kierownik jednostki)

Sporządził Maria Nanowska

STARSZY INSPEKTOR
ds. Księgowości
Maria Nanowska

STARSZY INSPEKTOR
ds. Księgowości
Maria Nanowska

Centrum Obsługi Jednostek
Miejsa Wałbrzyska
DYREKTOR
Patrycja Ściborska

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

Środki trwale nieamortyzowane lub nieumarzane wg grup KŚT	Wartość na koniec roku obrotowego 31.12.2018r.
Grunty	
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	
Urządzenia techniczne i maszyny	
Inne papiery wartościowe	
Inne środki trwałe	

Ewa Zimowska
(główny księgowy)

2019.03.29
(rok, miesiąc, dzień)

Patrycja Ściborska
(kierownik jednostki)

Sporządził: Maria Nanowska

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Ewa Zimowska
STARSZY INSPEKTOR
ds. Księgowości
Maria Nanowska

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Ściborska

Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych na 31.12.2018r

Długoterminowe aktywa finansowe	Stan na koniec roku obrotowego	
	Łączna ilość	Wartość bilansowa
Akcje		
Udziały		
Dłużne papiery wartościowe		
Inne papiery wartościowe		
Razem:	0	0

Ewa Zimowska
(główny księgowy)

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY

Sporządził: Maria Nanowska

STARSZY INSPEKTOR
ds. Księgowości

Maria Nanowska

2019.03.29
(rok, miesiąc, dzień)

Patrycja Ściborska
(kierownik jednostki)

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Ściborska

Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym						
Lp.	Tytuł utworzenia rezerwy	stan na początek roku obrotowego	utworzenie	wykorzystanie	rozwiązanie	stan na koniec roku obrotowego
1.						
2.						
3.						
...						

Ewa Zimowska
(główny księgowy)

2019.03.29
(rok, miesiąc, dzień)

Patrycja Ściborska
(kierownik jednostki)

Centrum Obsługi Jednostek
Miejskiego Zarządu
Sporządził: Maria Nanowska
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Ewa Zimowska

Centrum Obsługi Jednostek
Miejskiego Zarządu
DYREKTOR
Patrycja Ściborska

STARSZY INSPEKTOR
ds. Księgowości
Maria Nanowska

Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu
o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty
Na koniec 2018 roku

Wyszczególnienie	Okres wymagalności			Razem
	Pow. 1 roku do 3 lat	Pow. 3 lat do 5 lat	Powyżej 5 lat	
1	2	3	4	5
1. Zobowiązania w tym:				0
- kredyty i pożyczki				0
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych				0
- inne zobowiązania finansowe				0
- pozostałe zobowiązania długoterminowe				0
Razem	0	0	0	0

Ewa Zimowska
(główny księgowy)

Sporządził: Maria Nanowska

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Ewa Zimowska

2019.03.29
(rok, miesiąc, dzień)

STARSZY INSPEKTOR
ds. Księgowości
Maria Nanowska

Patrycja Ściborska
(kierownik jednostki)

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Ściborska

Załącznik nr 11
Informacja dodatkowa

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 z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego		
Lp.	wyszczególnienie/ tytuł instrumentu	Kwota zobowiązania wg stanu na koniec okresu
1	leasing finansowy	
2	leasing zwrotny	
3	Ogółem 1+2	

Ewa Zimowska
(główny księgowy)
Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Sporządził: Maria Naniowska
Ewa Zimowska

STARSZY INSPEKTOR
ds. Księgowości
Maria Naniowska

2019.03.29
(rok, miesiąc, dzień)

Patrycja Ściborska
(kierownik jednostki)
Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Ściborska

Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń wg stanu na 31.12.2018r

L.p.	Wyszczególnienie	Wartość na koniec roku obrotowego
1	Hipoteki	
2	Przewłaszczenia na zabezpieczenie	
3	Zastaw	
4	Kaucja pieniężna	
5	Inne	
Łączna kwota zobowiązań na majątku jednostki		0,00

Ewa Zimowska
(główny księgowy)

Sporządził: Maria Naniowska

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Ewa Zimowska

STARSZY INSPEKTOR
ds. Księgowości
Maria Naniowska

2019.03.29
(rok, miesiąc, dzień)

Patrycja Ściborska

(kierownik jednostki)
Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Ściborska

Załącznik nr 13
Informacja dodatkowa

Zobowiązania warunkowe - stan na koniec roku obrotowego

Rodzaj zobowiązania warunkowego	Kwota zobowiązania warunkowego	Format i charakter zabezpieczenia zobowiązania warunkowego	Kwota zabezpieczenia
Gwarancje i poręczenia			
Kaucje i gwarancje			
.....			
Razem:	0	0	0

Ewa Zimowska
(główny księgowy)

Sporządził: Maria Nanowska
Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Ewa Zimowska

STARSZY INSPEKTOR
ds. Księgowości
Maria Nanowska

2019.03.29
(rok, miesiąc dzień)

Patrycja Ściborska
(kierownik jednostki)

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Ściborska

Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe

(okres sprawozdawczy:.....)

L.p	Wyszczególnienie według rodzaju rozliczeń między okresowych	Wartość rozliczeń międzyokresowych według stanu na:	
		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego
1.	Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów		
1.1.			
1.2.			
...			
	Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów ogółem:	0,00	0,00
2.	Rozliczenia międzyokresowe czynne przychodów		
2.1.			
2.2.			
...			
	Rozliczenia międzyokresowe czynne przychodów ogółem:	0,00	0,00
3.	Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów		
3.1.			
3.2.			
...			
	Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów ogółem:	0,00	0,00
4.	Rozliczenia międzyokresowe bierne przychodów		
4.1.			
4.2.			
...			
	Rozliczenia międzyokresowe bierne przychodów ogółem:	0,00	0,00

Ewa Zimowska
(główny księgowy)2019.03.29
(rok, miesiąc, dzień)

Sporządził: Maria Nanowska

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Ewa ZimowskaSTARSZY INSPEKTOR
ds. Księgowości
Maria NanowskaPatrycja Ściborska
(merownik jednostki)Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Ściborska

Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie na 31.12.2018r

L.p.	Wyszczególnienie	Wartość na koniec roku obrotowego
1	Wadia	
2	Zabezpieczenia należytego wykonania umów	
Łączna kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń		0,00

Ewa Zimowska
(główny księgowy)

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzyskiego
Sporządził: Maria Nanowska
Ewa Zimowska

2019.03.29
(rok, miesiąc, dzień)

Patrycja Ściborska
(kierownik jednostki)

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzyskiego
DYREKTOR
Patrycja Ściborska

STARSZY INSPEKTOR
ds. Księgowości
Maria Nanowska

**Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze w
2018 roku**

Tytuł	Kwota wypłacona
Odprawa emerytalna	40851,48
Nagrody jubileuszowe	120431,03
Świadczenia urlopowe	75123,68
ekwiwalent za urlop	3402,08
odprawa z tyt. zwolnienia	6287,12
Razem	246095,39

Ewa Zimowska
(główny księgowy)

2019.03.29
(rok, miesiąc, dzień)

Patrycja Ściborska
(kierownik jednostki)

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
Sporządził: Maria Nanowska
główny księgowy
Ewa Zimowska

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Ściborska

STARSZY INSPEKTOR
ds. księgowości
Maria Nanowska

Załącznik nr 17
Informacja dodatkowa

	Stan na koniec roku obrotowego
Środki zgromadzone na rachunku VAT	

Ewa Zimowska
(główny księgowy)

2019.03.29
(rok, miesiąc, dzień)

Patrycja Ściborska
(kierownik jednostki)

Sporządził: Maria Nanowska

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Ewa Zimowska

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Ściborska

STARSZY INSPEKTOR
ds. Księgowości
Maria Nanowska

Załącznik nr 18
Informacja dodatkowa

Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów						
Lp.	Przyczyna dokonania odpisu	Materiały i opakowania	Półprodukty i produkcja w toku	Produkty gotowe	Towary	Razem
1	Utrata cech użytkowych					
2	Inne przyczyny					

Ewa Zimowska
(główny księgowy)

2019.03.29
(rok, miesiąc, dzień)

Patrycja Ściborska
(kierownik jednostki)

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
Sporządził: Maria Nanowska
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Ewa Zimowska

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Ściborska

STARSZY INSPEKTOR
ds. Księgowości
Maria Nanowska

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym – szczegółowy zakres zmian wartości środków trwałych w budowie (inwestycje), zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: zakupu gotowych dóbr inwestycyjnych, inwestycji polegających na budownictwie.

Załącznik nr 19
Informacja dodatkowa

Lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego 01.01.2018r.	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2018r.	
			nabycie		nieodpłatnie otrzymane	inne*	rozliczenie środków trwałych w budowie (inwestycje)		nieodpłatne przekazania	sprzedaż		inne**
			zakup bezpośredni	inwestycje polegające na budownictwie			z zakupu gotowych dóbr inwestycyjnych	z inwestycji polegających na budownictwie				
1	Środki trwałe w budowie (inwestycje), w tym:											0,00
	podsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenie środków trwałych w budowie											0,00
	RAZEM	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

* korekta środków trwałych w budowie (inwestycji) o odliczonych podatek VAT

** korekta środków trwałych w budowie (inwestycji) o odliczonych podatek VAT, odpisanie w koszty inwestycji bez efektu majątkowego

Ewa Zimowska
(główny księgowy)
Sporządził: Maria Nanowska

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzyskiego
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Ewa Zimowska

STARSZY INSPEKTOR
ds. Księgowości
Maria Nanowska

2019 03 29
(rok, miesiąc, dzień)

Patrycja Ściborska
(licencjonistka)

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzyskiego
DYREKTOR
Patrycja Ściborska

PSR 21

Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie			
Lp.	wyszczególnienie	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
1	Przychody	0,00	0,00
1.1	o nadzwyczajnej wartości, w tym:		
	losowe		
	pozostałe		
1.2	które wystąpiły incydentalnie, w tym:		
	losowe		
	pozostałe		
2	Koszty	0,00	0,00
2.1	o nadzwyczajnej wartości, w tym:		
	losowe		
	pozostałe		
2.2	które wystąpiły incydentalnie, w tym:		
	losowe		
	pozostałe		

Ewa Zimowska
(główny księgowy)

2019.03.29
(rok, miesiąc, dzień)

Patrycja Ściborska
(kierownik jednostki)

Sporządził: Maria Nanowska

STARSZY INSPEKTOR
ds. Księgowości
Maria Nanowska

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzyska
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Ewa Zimowska

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzyska
DYREKTOR
Patrycja Ściborska

Inne informacje							
Lp.	Wyszczególnienie	kwota	wpływ na bilans	wpływ na rachunek zysków i strat	Dane za poprzedni rok obrotowy		Dane za bieżący rok obrotowy
					dane porównawcze	przekształcone dane porównawcze	
1	informacje o błędach lat ubiegłych						
1.1	korekta przychodów			X			
1.2	korekta kosztów						
1.3	korekta zysku (straty) z lat ubiegłych						
	Opis zmiany						
2	Skutki zmian zasad polityki rachunkowości	X					X
2.1							
2.2							
	Wyszczególnienie						
3	Dane liczbowe zapewniające porównywalność danych *)		X				
3.1							
3.2							

*) danych nie wypełnia jednostka, jeżeli zastosowała się do zaleceń KSR nr 7 i dane porównawcze wykazała po ich doprowadzeniu do porównywalności w bilansie, rz26

Ewa Zimowska
(główny księgowy)

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Ewa Zimowska

Sporządził Maria Nanowska

STARSZY INSPEKTOR
ds. księgowości
Maria Nanowska

2019.03.29
(rok, miesiąc, dzień)

Patrycja Ściborska
(kierownik jednostki)

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Ściborska

Informacja o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz ich wpływie na sytuację finansową , majątkową oraz wynik finansowy (art. 54 uor)		
Lp.	Rodzaj zdarzenia	kwota
1		
2		
3		

Ewa Zimowska
(główny księgowy)

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzych
GŁÓWNY KSIĘGOWY

Sporządził: Maria Nanowska

Ewa Zimowska

STARSZY INSPEKTOR
ds. Księgowości
Maria Nanowska

2019.03.29
(rok, miesiąc, dzień)

Patrycja Ściborska
(kierownik jednostki)

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzych

DYREKTOR

Patrycja Ściborska