

**Wytyczne dotyczące informacji dodatkowej**

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego obejmuje w szczególności		
1.		
1.1	nazwę jednostki	<b>Ognisko Wychowawcze im. K. Lisieckiego „Dziadka”</b>
1.2	siedzibę jednostki	Rumia
1.3	adres jednostki	84-230 RUMIA, ul. Gdańska 2
1.4	podstawowy przedmiot działalności	191085100
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem	od 01.01.2018r. do 31.12.2018r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielnie sprawozdanie finansowe	Nie dotyczy
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)	<p><i>W roku obrotowym 2018 stosowano zasady wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz.U.z 2018 poz.395 j.t.) z uwzględnieniem szczególnych zasad wyceny zawartych w rozporządzeniu z 13 września 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). Jednostka stosuje zasady amortyzacji środków trwałych określone w rozporządzeniu z 13 września 2017r. 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). Do umarzenia i amortyzacji stosuje się stawki określone w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2343 ze zmianami). Aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy. Środki trwale ewidencjonuje się w podziale na: a) podstawowe środki trwale - (pow.10 000 zł)-finansowane są z inwestycji, wyceniane wg wartości netto, są umarzone metodą liniową, wg ceny zakupu lub kosztów wytworzenia. Wszystkie nakłady na ulepszenie tego składnika przekraczające 10 000 zł podwyższają jego wartość a nie przekraczające tej kwoty są odnoszone w koszty bieżącego okresu jako koszt remontu. b) pozostałe środki trwale - finansowane są ze środków na wydatki bieżące, powyżej 1.000 zł ujmuje się je ilościowo wartościowo na koncie 013 i umarza w 100% ich wartości w momencie oddania do użytkowania, w ewidencji ilościowej ujmuje się składniki o wartości powyżej 500 zł, które spisuje się w koszty pod datą zakupu. Jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania umarza się: książki, zbiory biblioteczne, środki dydaktyczne, meble, dywany. Materiały magazynowe są objęte ewidencją ilościowo-wartościową - wg cen zakupu przy zastosowaniu metody FIFO do wyceny zapasu. Jednostka nie stosuje rozliczeń międzyokresowych. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się wg wartości nominalnej. Na dzień bilansowy należności i zobowiązania wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty. Odsetki od należności ujmuje się w momencie ich zapłaty lub na koniec kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału. Wynik finansowy ustalany jest wariantem porównawczym RZiS na koncie "860". Ewidencja kosztów prowadzona jest w zespole 4 kosztów rodzajowych i w podziałkach klasyfikacji budżetowej wydatków. Na WF składają się przeksięgowania sald kont "4", "7". W RZiS koszty ujęte są w paragrafach wydatków i podporządkowane do właściwych pozycji kont kosztów rodzajowych.</i></p>
5.	Inne informacje	Nie mamy
II	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności	Nie mamy
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 zestawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia	<p>1) Budynek i obiekty inżynierii lądowej i wodnej - stan na początku roku brutto - 1 497 188,12 umorzenie 377 291,66, netto = 1 119 896,46; amortyzacja 2018 rok 39 439,83, stan netto na 2018 rok = 1 080 456,63;</p> <p>2) Urządzenia techniczne i maszyny - stan na początku roku brutto - 169 414,47 umorzenie 147 382,85 netto 22 031,62, amortyzacja 2018 rok 12 666,00, stan netto na 2018 rok = 9 365,62;</p> <p>3) Środek transportu - stan na początku roku brutto - 58 985,00 umorzenie 10 813,92, netto 48 171,08, amortyzacja 2018 rok 11 797,00, stan netto 2018 rok = 36 374,08;</p> <p>4) Inne środki trwale ( silownie, szafy mroźnicze) stan na początku roku brutto - 51 217,84 umorzenie 0,00 - całkowicie zamortyzowane;</p> <p>5) grunty - stan na początku roku 2018 - 0,00, w 2018 roku przyjęto 1 386 000,00 - amortyzacja 0,00.</p>

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 odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych	Nie dotyczy
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 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 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 do dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego okresie spłaty	Nie dotyczy
a)	powyżej 1 roku do 3 lat	
b)	powyżej 5 do 5 lat	
c)	powyżej 5 lat	

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 zwrotnego	Nie dotyczy	
1.11	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń	Nie dotyczy	
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	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 a zobowiązaniem zapłaty za nie	Nie dotyczy	
1.14	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	Nie dotyczy	
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze		1 616 604,70
1.16	inne informacje	Nie posiadamy takich informacji	
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 budowę w roku obrotowym	Koszt wytworzenia środków trwałych na dzień 31.12.2018r wynosił - 1 655 839,61 na co składają się: 1) w 2017 roku kwota 39.300,00 zł - koszty przygotowania dokumentacji projektowej dla nowej siedziby Ogniska Wychowawczego w Rumi, przy ul. Ślusarskiej, 2) w 2018 roku kwota 1 616 539,61 - koszty budowy	

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 dochodów budżetowych	Nie dotyczy
2.5.	inne informacje	Nie posiadamy takich informacji
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki	Nie posiadamy takich informacji

Tabela nr 1 Zmiana stanu rzeczowych aktywów trwałych od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.

L.p.	Wyszczególnienie	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego)- Gr.0	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej- Gr.1-2	Urządzenia techniczne i maszyny Gr.3-6	Środki transportu - Gr.7	Inne środki trwałe Gr.8
1	<b>Wartość brutto na początek roku obrotowego</b>	<b>0,00</b>	<b>1 497 188,12</b>	<b>169 414,47</b>	<b>58 985,00</b>	<b>51 217,84</b>
2	<i>Zwiększenia, w tym (3+4+5)</i>	<i>1 386 000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
3	1) nabyte					
4	2) otrzymane	1 386 000,00				
5	3) aktualizacja					
6	<i>Zmniejszenia, w tym (7+8+9)</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
7	1) sprzedaż					
8	2) likwidacja					
9	3) przekazane					
10	<b>Wartość brutto na koniec roku obrotowego (1+2-6)</b>	<b>1 386 000,00</b>	<b>1 497 188,12</b>	<b>169 414,47</b>	<b>58 985,00</b>	<b>51 217,84</b>
11	<b>Umorzenie na początek roku obrotowego</b>	<b>0,00</b>	377 291,66	147 382,85	10 813,92	51 217,84
12	<i>Zwiększenia, w tym (13+14+15)</i>	<i>0,00</i>	<i>39 439,83</i>	<i>12 666,00</i>	<i>11 797,00</i>	<i>0,00</i>
13	1) amortyzacja		39 439,83	12 666,00	11 797,00	0,00
14	2) przeniesienie wewnętrzne					
15	3) aktualizacja					
16	<i>Zmniejszenia, w tym (17+18+19)</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
17	1) sprzedaż					
18	2) likwidacja					
19	3) przeniesienie wewnętrzne					
20	<b>Umorzenia na koniec roku obrotowego (11+12-16)</b>	<b>0,00</b>	<b>416 731,49</b>	<b>160 048,85</b>	<b>22 610,92</b>	<b>51 217,84</b>
21	<b>Wartość netto na początek roku obrotowego (1-11)</b>	<b>0,00</b>	<b>1 119 896,46</b>	<b>22 031,62</b>	<b>48 171,08</b>	<b>0,00</b>
22	<b>Wartość netto na koniec roku obrotowego (10-20)</b>	<b>1 386 000,00</b>	<b>1 080 456,63</b>	<b>9 365,62</b>	<b>36 374,08</b>	<b>0,00</b>



Tabela nr 2 Zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych od 01.01.2018r. do 31.12.2018r.

L.p.	Wyszczególnienie	Wartości niematerialne i prawne
<b>1</b>	<b>Wartość brutto na początek roku obrotowego</b>	<b>6 032,20</b>
2	<i>Zwiększenia, w tym (3+4)</i>	<i>0,00</i>
3	1) nabycie	0,00
4	2) przekazanie	0,00
5	<i>Zmniejszenia, w tym (6+7+8)</i>	<i>0,00</i>
6	1) sprzedaż	0,00
7	2) likwidacja	0,00
8	3) przekazanie	0,00
<b>9</b>	<b>Wartość brutto na koniec roku obrotowego (1+2-5)</b>	<b>6 032,20</b>
<b>10</b>	<b>Umorzenie na początek roku obrotowego</b>	<b>6 032,20</b>
11	<i>Zwiększenia, w tym (12+13)</i>	<i>0,00</i>
12	1) amortyzacja	0,00
13	2) przekazanie	0,00
14	<i>Zmniejszenia, w tym (15+16+17))</i>	<i>0,00</i>
15	1) sprzedaż	0,00
16	2) likwidacja	0,00
17	3)inne	0,00
<b>18</b>	<b>Umorzenia na koniec roku obrotowego (10+11-14)</b>	<b>6 032,20</b>
<b>19</b>	<b>Wartość netto na początek roku obrotowego (1-10)</b>	<b>0,00</b>
<b>20</b>	<b>Wartość netto na koniec roku obrotowego (9-18)</b>	<b>0,00</b>





**Tabela nr 3 Zestawienie odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów niefinansowych i długoterminowych aktywów finansowych**

<b>L.p.</b>	<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Wartość odpisów aktualizujących na 31.12. 2018 r.</b>	<b>Wartość odpisów aktualizujących na 31.12.2017 r.</b>
<b>1</b>	<b>Stan na początek okresu (2+3)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
2	1) długoterminowe aktywa niefinansowe	0,00	0,00
3	2) długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4	<i>Zwiększenia (5+6)</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
5	1) <i>długoterminowe aktywa niefinansowe</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
6	2) <i>długoterminowe aktywa finansowe</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
7	<i>Zmniejszenia (8+9)</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
8	1) <i>długoterminowe aktywa niefinansowe</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
9	2) <i>długoterminowe aktywa finansowe</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<b>10</b>	<b>Stan na koniec okresu (1+4-7)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



**Tabela nr 4 Wartość gruntów użytkowanych wiczyście**

L.p.	Grunty użytkowane wiczyście	Stan na 01.01.2018 r.	zmiany w ciągu roku		Stan na 31.12.2018 r.
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	Wartość	0,00	0,00	0,00	0,00



Tabela nr 5 Wartość środków trwałych nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, z tym z tytułu umów leasingu

Najem:

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2018r.	zmiany w ciągu roku obrotowego z tytułu najmu		Stan na 31.12.2018r.
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Budynki, lokale oraz obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Razem	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Dzierżawa:

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2018r.	zmiany w ciągu roku obrotowego z tytułu dzierżawy		Stan na 31.12.2018r.
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Budynki, lokale oraz obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Razem	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Inne umowy w tym umowy leasingu:

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2018r.	zmiany w ciągu roku obrotowego z tytułu innych umów, w tym umów leasingu		Stan na 31.12.2018r.
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Budynki, lokale oraz obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Razem	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Tabela nr 6 Liczba i wartość Posiadanych papierów wartościowych lub praw

L.p.	Wyszczególnienie		Papiery wartościowe lub prawa na dzień 31.12.2018r.				Razem
			akcje	udziały	obligacje lub papiery dłużne wartościowe	inne papiery wartościowe	
1	Stan na początek roku obrotowego	liczba	0	0	0	0	<b>0</b>
		wartość	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
2	zwiększenia	liczba	0	0	0	0	<b>0</b>
		wartość	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
3	zmniejszenia	liczba	0	0	0	0	<b>0</b>
		wartość	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
4	Stan na koniec roku obrotowego	liczba	0	0	0	0	<b>0</b>
		wartość	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
Uwagi			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela nr 7 Liczba oraz wartość posiadanych akcji i udziałów na dzień 31.12.2018r.

L.p.	Posiadane akcje i udziały na dzień 31.12.2018.r.		
	Nazwa jednostki, w której posiadamy akcje lub udziały	liczba	wartość w zł.
	<b>RAZEM</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
1		0	0,00
2		0	0,00





Tabela nr 8 Odpisy aktualizujące wartość należności za rok 2018r.

L.p.	Wyszczególnienie	Odpisy aktualizujące wartość należności	
		długoterminowych	krótkoterminowych
1	Stan na początek roku obrotowego	0,00	0,00
2	Zwiększenia	0,00	0,00
3	Wykorzystanie	0,00	0,00
4	Rozwiązane	0,00	0,00
5	Stan na koniec roku obrotowego (1+2-3-4)	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



Tabela nr 9 Dane o stanie rezerw wg celu utworzenia (w roku obrotowym)

Kategoria (cel utworzonej rezerwy)	stan 01.01.2018r.	Utworzone	Wykorzystane	Rozwiązane	Stan na 31.01.2018r.(2+3-4-5)
1	2	3	4	5	6
<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>



Tabela nr 10 Podział zobowiązań długoterminowych na dzień 31.12.2018r.

L.p.	Wyszczególnienie	Zobowiązania długoterminowe o pozostałych od dnia bilansowego okresach spłaty			
		powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	razem
1	kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
2	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
3	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
4	pozostałe zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
<b>5</b>	<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



Tabela nr 11 Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki na dzień 31.12.2018r.

Rodzaj zabezpieczenia	kwota zobowiązania	kwota zabezpieczenia	w tym na aktywach	
			trwałych	obrotowych
Hipoteczne	0,00	0,00	0,00	0,00
Zastawem	0,00	0,00	0,00	0,00
Wekslami	0,00	0,00	0,00	0,00
W inny sposób	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>





**Tabela nr 12 Zobowiązania warunkowe**

<b>L.p.</b>	<b>Zobowiązania warunkowe</b>	<b>stan na 31.12.2017r.</b>	<b>stan na 31.12.2018r.</b>
	Ogółem, w tym z tytułu:	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1	gwarancji i poręczeń	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
2	kaucji i wadiów	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3	weksli	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
4	zawartych a jeszcze nie wykonanych umów	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



Tabela nr 13 Rozliczenia międzyokresowe

L.p.	Tytuł czynnych rozliczeń międzyokresowych	stan na 31.12.2017r.	stan na 31.12.2018r.
	Razem	0,00	0,00
1		0,00	0,00
2		0,00	0,00
3		0,00	0,00
4		0,00	0,00
5		0,00	0,00
6		0,00	0,00
7		0,00	0,00
8		0,00	0,00
9		0,00	0,00

L.p.	Tytuł biernych rozliczeń międzyokresowych	stan na 31.12.2017r.	stan na 31.12.2018r.
	Razem	0,00	0,00
1		0,00	0,00
2		0,00	0,00
3		0,00	0,00
4		0,00	0,00
5		0,00	0,00
6		0,00	0,00
7		0,00	0,00
8		0,00	0,00
9		0,00	0,00

**Tabela nr 14 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze w 2018 roku**

<b>L.p.</b>	<b>Nazwa świadczenia pracowniczego</b>	<b>Wypłacona w 2018 roku kwota brutto</b>
Razem:		23 846,17
1	Nagrody jubileuszowe	21 367,93
2	Odprawy emerytalne i rentowe	0,00
3	Odprawy pośmiertne	0,00
4	Ekwiwalenty za niewykorzystany urlop	2 478,24
5	Inne świadczenia pracownicze	0,00

**Tabela nr 15 Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie**

<b>L.p.</b>	<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Wydatki na wytworzenie środków trwałych na dzień 31.12.2017r.</b>	<b>Wydatki na wytworzenie środków trwałych na dzień 31.12.2018r.</b>
1	Wydatki na środek trwały w budowie w tym:	39 300,00	1 655 839,61
2	Odestki i różnice kursowe, które powiększyły wydatki na środek trwały	0,00	0,00



Tabela nr 16 Zyski i straty występujące incydentalnie w okresie obrotowym

L.p.	Wyszczególnienie	w okresie od 01.01. do 31.12. 2017r.	w okresie od 01.01. do 31.12. 2018r.
	Zyski występujące incydentalnie, w tym:	0,00	0,00
	x	0,00	0,00
	x	0,00	0,00

L.p.	Wyszczególnienie	w okresie od 01.01. do 31.12. 2017r.	w okresie od 01.01. do 31.12. 2018r.
	Straty występujące incydentalnie, w tym:	0,00	0,00
	x	0,00	0,00
	x	0,00	0,00

