

## INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	<b>nazwę jednostki</b>
	<i>Gmina Czempień</i>
1.2	<b>siedzibę jednostki</b>
	<i>Czempień</i>
1.3	<b>adres jednostki</b>
	<i>64-020 Czempień, ul. Ks. Jerzego Popiełuszki 25</i>
1.4	<b>podstawowy przedmiot działalności jednostki</b>
	<p><b>URZĄD GMINY W CZEMPINIU</b></p> <p><i>Do zakresu działania gminy należą wszystkie sprawy publiczne o znaczeniu lokalnym, niezastrzeżone ustawami na rzecz innych podmiotów. Zadania gminy określone zostały w art. 7 ustawy o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2022 poz. 559 ze zm.) zgodnie z którym:</i></p> <p><i>Art. 7 Zadania własne gminy</i></p> <p><i>1. Zaspokajanie zbiorowych potrzeb wspólnoty należy do zadań własnych gminy. W szczególności zadania własne obejmują sprawy:</i></p> <ol style="list-style-type: none"> <li><i>1) ładu przestrzennego, gospodarki nieruchomościami, ochrony środowiska i przyrody oraz gospodarki wodnej;</i></li> <li><i>2) gminnych dróg, ulic, mostów, placów oraz organizacji ruchu drogowego;</i></li> <li><i>3) wodociągów i zaopatrzenia w wodę, kanalizacji, usuwania i oczyszczania ścieków komunalnych, utrzymania czystości i porządku oraz urządzeń sanitarnych, wysypisk i unieszkodliwiania odpadów komunalnych, zaopatrzenia w energię elektryczną i ciepłą oraz gaz;</i></li> <li><i>1) 3a) działalności w zakresie telekomunikacji;</i></li> <li><i>4) lokalnego transportu zbiorowego;</i></li> <li><i>5) ochrony zdrowia;</i></li> </ol>

- 6) pomocy społecznej, w tym ośrodków i zakładów opiekuńczych;
- 2) 6a) wspierania rodziny i systemu pieczy zastępczej;
- 7) gminnego budownictwa mieszkaniowego;
- 8) edukacji publicznej;
- 9) kultury, w tym bibliotek gminnych i innych instytucji kultury oraz ochrony zabytków i opieki nad zabytkami;
- 10) kultury fizycznej i turystyki, w tym terenów rekreacyjnych i urządzeń sportowych;
- 11) targowisk i hal targowych;
- 12) zieleni gminnej i zadrzewień;
- 13) cmentarzy gminnych;
- 14) porządku publicznego i bezpieczeństwa obywateli oraz ochrony przeciwpożarowej i przeciwpowodziowej, w tym wyposażenia i utrzymania gminnego magazynu przeciwpowodziowego;
- 15) utrzymania gminnych obiektów i urządzeń użyteczności publicznej oraz obiektów administracyjnych;
- 16) polityki prorodzinnej, w tym zapewnienia kobietom w ciąży opieki socjalnej, medycznej i prawnej;
- 17) wspierania i upowszechniania idei samorządowej, w tym tworzenia warunków do działania i rozwoju jednostek pomocniczych i wdrażania programów pobudzania aktywności obywatelskiej;
- 18) promocji gminy;
- 19) współpracy i działalności na rzecz organizacji pozarządowych oraz podmiotów wymienionych w art. 3 ust. 3 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (Dz. U. z 2022r., poz. 1327);
- 20) współpracy ze społecznościami lokalnymi i regionalnymi innych państw.

#### **OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W CZEMPINIU**

*Ośrodek Pomocy Społecznej to jednostka budżetowa, która swoimi działaniami obejmuje obszar Miasta i Gminy Czempień. Ośrodkiem kieruje i reprezentuje na zewnątrz dyrektor, który odpowiada także za działalność jednostki oraz prawidłową realizację powierzonych zadań.*

*Celem działania Ośrodka jest w szczególności:*

- 1) *systemowe i kompleksowe udzielanie wsparcia i pomocy osobom i rodzinom, znajdującym się w trudnej sytuacji życiowej, której nie są w stanie samodzielnie pokonać wykorzystując własne uprawnienia, zasoby i możliwości,*
- 2) *podejmowanie działań zmierzających do usamodzielniania się osób i rodzin, wspieranie i wzmacnianie osób, rodzin, grup i społeczności lokalnych poprzez pobudzanie ich potencjału i aktywności oraz ukierunkowanie ich na rozwiązywanie problemów,*
- 3) *analiza i ocena zjawisk rodzących zapotrzebowanie na świadczenia z pomocy społecznej i inną pomoc.*

*Ośrodek realizuje własne i zlecone gminie zadania z zakresu pomocy społecznej, a także zadania przekazane do realizacji przez organy Gminy Czempień.*

*Gospodarka finansowa Ośrodka prowadzona jest na podstawie przepisów ustawy o finansach publicznych.*

*Działalność Ośrodka jest finansowana w zakresie zadań własnych ze środków budżetu Gminy Czempin i środków budżetu państwa w przypadku dofinansowania zadań własnych oraz w zakresie zadań zleconych ze środków przekazanych przez administrację rządową na ich realizację.*

*Podstawą gospodarki finansowej Ośrodka stanowi plan finansowy opracowany na okres roku budżetowego.*

*Ośrodek Pomocy Społecznej w Czempiniu działa w szczególności na podstawie:*

- 1) ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2022 poz. 559 ze zm.);
- 2) ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2021r., poz.305 ze zm.);
- 3) ustawy z dnia 12 marca 2004 r. o pomocy społecznej (Dz. U. 2021.2268 ze zm.);
- 4) ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o przeciwdziałaniu przemocy w rodzinie (Dz. U. 2021 r. poz. 1249);
- 5) ustawy z dnia 28 listopada 2003 r. o świadczeniach rodzinnych (Dz. U. z 2022r., poz. 615);
- 6) ustawy z dnia 7 września 2007 r. o pomocy osobom uprawnionym do alimentów (Dz. U. z 2022r., poz. 1205);
- 7) ustawy z dnia 9 czerwca 2011 r. o wspieraniu rodziny i systemie pieczy zastępczej (Dz. U. z 2022r., poz. 447);
- 8) ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (Dz. U. z 2022r., poz 1327);
- 9) ustawy z dnia 7 września 1991 r. o systemie oświaty (Dz. U. z 2022r., poz. 2230);
- 10) ustawy z dnia 4 kwietnia 2014 r. o ustaleniu i wypłacie zasiłków dla opiekunów (Dz. U. z 2020 r. poz.1297);
- 11) ustawy z dnia 11 lutego 2016 r. o pomocy państwa w wychowywaniu dzieci (Dz. U. z 2022 r. poz. 1577);
- 12) ustawy z dnia 26 października 1982 r. o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi (Dz. U. z 2021 r. poz. 1119 z późn. zm.);
- 13) ustawy z dnia 4 listopada 2016 r. o wspieraniu kobiet w ciąży i rodzin „Za życiem” (Dz. U. z 2020 r., poz. 1329);
- 14) ustawy z dnia 5 grudnia 2014 r. o Karcie Dużej Rodziny (Dz. U. z 2021r., poz. 1744)
- 15) ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz. U. 2021.217 ze zm)
- 16) Ustawy z dnia 02 marca 2020r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych (Dz.U 2021r. poz. 2095)
- 17) Ustawy z dnia 27 sierpnia 2004r. o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych (Dz.U.2022.2561 ze zm)

#### **PRZEDSZKOLE SAMORZĄDOWE W CZEMPINIU**

*Przedmiotem działalności przedszkola jest wychowanie przedszkolne.*

#### **SZKOŁA PODSTAWOWA W CZEMPINIU, SZKOŁA PODSTAWOWA W GŁUCHOWIE**

*Przedmiotem działalności szkół jest działalność dydaktyczna, wychowawcza i opiekuńcza na poziomie szkoły podstawowej.*

	<p><b>CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH</b></p> <p><i>Przedmiotem działalności Centrum Usług Wspólnych jest prowadzenie obsługi finansowo-księgowej, kadrowej oraz płacowej dla jednostek obsługiwanych.</i></p>
2.	<p><b>wskazanie okresu objętego sprawozdaniem</b></p>
	<p><i>01.01.2022r. – 31.12.2022r.</i></p>
3.	<p><b>wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne</b></p>
	<p><i>Sprawozdanie zawiera dane łączne z następujących jednostek:</i></p> <ol style="list-style-type: none"> <li><i>1) Urząd Gminy w Czempiniu</i></li> <li><i>2) Ośrodek Pomocy Społecznej w Czempiniu</i></li> <li><i>3) Przedszkole Samorządowe w Czempiniu</i></li> <li><i>4) Szkoła Podstawowa w Czempiniu</i></li> <li><i>5) Szkoła Podstawowa w Głuchowie</i></li> <li><i>6) Centrum Usług Wspólnych</i></li> </ol>
4.	<p><b>omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)</b></p>
	<p><b>URZĄD GMINY W CZEMPINIU</b></p> <p><i>Aktywa i pasywa są wyceniane przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany w ustawie o rachunkowości, z uwzględnieniem zasad określonych w rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów JST, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami RP. Stosowane w jednostce zasady wyceny przewidują również, że:</i></p> <ol style="list-style-type: none"> <li><i>1) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych;</i></li> <li><i>2) odpisów umorzeniowych dokonuje się, począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka;</i></li> <li><i>3) metodą amortyzacji przyjętą w jednostce jest metoda liniowa dla wszystkich środków trwałych;</i></li> </ol>

- 4) wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji są odnoszone na fundusz;
- 5) odpisy umorzeniowe środków trwałych ujmują się w księgach rachunkowych rocznie według stanu na koniec danego roku obrotowego;
- 6) jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się pozostałe środki trwałe o wartości od 2 000,00 do 9 999,99 zł i mające okres użytkowania powyżej 1 roku, które finansuje się ze środków na bieżące wydatki (z wyjątkiem pierwszego wyposażenia nowego obiektu, które tak jak ten obiekt finansowane są ze środków na inwestycje); ujmowane są w ewidencji ilościowo-wartościowej na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe” i umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do używania, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych” w korespondencji z kontem 401 „Zużycie materiałów i energii”.
- 7) Środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub JST otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, mogą być wycenione w wartości określonej w tej decyzji.

Sposoby i terminy przeprowadzenia inwentaryzacji oraz zasady jej dokumentowania i rozliczania różnic inwentaryzacyjnych wynikają z art. 26 i 27 ustawy o rachunkowości oraz z instrukcji inwentaryzacyjnej obowiązującej w Urzędzie Gminy w Czempiniu.

W jednostce występują trzy formy przeprowadzania inwentaryzacji:

- 1) spis z natury, polegający na zliczeniu, zważeniu, oglądzie rzeczowych składników majątku i porównaniu stanu realnego ze stanem ewidencyjnym oraz na wycenie różnic inwentaryzacyjnych,
- 2) uzgodnienie z bankami i kontrahentami należności oraz powierzonych kontrahentom własnych składników aktywów drogą potwierdzenia zgodności ich stanu wykazywanego w księgach jednostki oraz wyjaśnienie i rozliczenie ewentualnych różnic,
- 3) porównanie danych zapisanych w księgach jednostki z odpowiednimi dokumentami i weryfikacja realnej wartości tych składników.

Spisowi z natury zgodnie z zakładową instrukcją inwentaryzacji podlegają:

- 1) środki trwałe
- 2) pozostałe środki trwałe
- 3) gotówka w kasie
- 4) papiery wartościowe
- 5) rzeczowe składniki aktywów obrotowych – materiały – konto „310”.

Inwentaryzacja rezerw na zobowiązania polega na weryfikacji stanu księgowego z odpowiednimi dokumentami.

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 ewidencjonuje się w podziale na :*

- 1) podstawowe środki trwałe na koncie 011 „Środki trwałe”,*
- 2) pozostałe środki trwałe na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe”.*

*Aktualizacji wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia środków trwałych dokonuje się wyłącznie na podstawie odrębnych przepisów, a wyniki takiej aktualizacji odnosi się na fundusz jednostki. Na potrzeby wyceny bilansowej wartość gruntów nie podlega aktualizacji.*

*W ramach projektów współfinansowanych z Europejskiego Funduszu Społecznego do wartości wydatków poniesionych na zakup środków trwałych zalicza się wartości jednostkowe równe i wyższe od kwoty 3.500 zł.*

*Należności długoterminowe to należności, których termin zapadalności przypada w okresie dłuższym niż 12 miesięcy, licząc od dnia bilansowego.*

*Należności i udzielone pożyczki o charakterze długoterminowym wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty, tj. łącznie z należnymi odsetkami, pomniejszonej o ewentualne odpisy aktualizujące wartość należności (zasada ostrożności) według zapisów art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości.*

*Długoterminowe aktywa finansowe to aktywa finansowe (rozumiane zgodnie z ustawą o rachunkowości jako inwestycje długoterminowe). Obejmują w szczególności :*

- akcje i udziały w obcych podmiotach gospodarczych,*
- akcje i inne długoterminowe papiery wartościowe traktowane jako lokaty długoterminowe.*

*Krótkoterminowe papiery wartościowe to aktywa finansowe nabyte w celu odsprzedaży lub których termin wykupu jest krótszy od jednego roku od dnia bilansowego (np. akcje obce, obligacje obce, bony skarbowe i inne dłużne papiery wartościowe) wycenia się na dzień bilansowy według ceny nabycia lub ceny (wartości) rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa.*

*Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów to koszty już poniesione, ale dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych. Ich wycena bilansowa przebiega według wartości nominalnej.*

*Rozliczenia międzyokresowe bierne to rezerwy na koszty przyszłych okresów, w urzędzie nie występują.*

*Ustalanie wyniku finansowego*

- 1) W Urzędzie*

*Wynik finansowy w Urzędzie ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „ Wynik finansowy”.*

*Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest z zespołem 4 kont, tj. według rodzajów kosztów i jednocześnie w podziałkach klasyfikacji budżetowej wydatków.*

- 2) W Organie*

Wynik z wykonania budżetu Gminy Czempin (niedobór lub nadwyżka budżetu) wykazywany w bilansie z wykonania budżetu ustalany jest na koncie 961 „Wynik wykonania budżetu” poprzez porównanie kasowo zrealizowanych w danym roku dochodów i wydatków budżetowych oraz wydatków niewykonanych dla których RM uchwaliła plan wydatków niewygasających z końcem roku, ujmowanych na odrębnych kontach : 901 „ Dochody budżetowe”, 902 „ Wydatki budżetu” oraz 903 „ Niewykonane wydatki”.

### **OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W CZEMPINIU**

Aktywa i pasywa są wyceniane przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany w ustawie o rachunkowości, z uwzględnieniem zasad określonych w rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów JST, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami RP. Stosowane w jednostce zasady wyceny przewidują również, że:

**Środki trwałe zarówno nowe jak i używane** wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, które obejmuje:

- cenę zakupu należną sprzedającemu (łącznie z VAT jeżeli nie podlega on odliczeniu lub zwrotowi),
- koszty przystosowania.

**Środki trwałe otrzymane nieodpłatnie** od Skarbu Państwa, samorządu terytorialnego i Wydziału Polityki Społecznej wprowadza się w wartości określonej w decyzji o przekazaniu, protokolarne przekazanie itp.

**Wartości niematerialne i prawne** – na dzień bilansowy wycenia się w wartości początkowej pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne spisane w ciężar funduszu jednostki, zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o rachunkowości.

Wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wartości podanych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, podlegają umorzeniu w pełnej wysokości w miesiącu przyjęcia ich do użytkowania.

Środki trwałe i WNiP o wartości początkowej do 10 tys. zł umarza się jednorazowo a o wartości powyżej 10 tys. zł metodą liniową.

Stosowane stawki umorzenia:

- zestawy komputerowe 30%
- kserokopiarki 14%
- klimatyzator 10%
- samochód osobowy 20%

**Należności** – zgodnie z ustawą o rachunkowości, należności wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagalnej do zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności.

W jednostce należności obejmują:

należności od odbiorców

należności od budżetów

należności od pracowników

należności od dłużników z tyt: Funduszu Alimentacyjnego, świadczeń rodzinnych, świadczeń wychowawczych, odsetek, kosztów upomnienia i odpł. z tyt. usług opiekuńczych.

**Zobowiązania** obejmują:

zobowiązania wobec dostawców

zobowiązania wobec budżetów

pozostałe zobowiązania publiczno-prawne

zobowiązania wobec pracowników

pozostałe zobowiązania

**Materiały i towary** – na dzień bilansowy wycenia się wg cen nabycia, względnie zakupu. Wartość zakupionych materiałów np. biurowych, gospodarczych, czystości itp. ujmuje się bezpośrednio w koszty w wartości wynikającej z faktury pod datą ich zakupu.

**Środki pieniężne i rachunki bankowe** – krajowe środki pieniężne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej i w takiej wysokości wykazuje się je w bilansie.

#### **STRATY I ZYSKI NADZWYCZAJNE ORAZ WYNIK FINANSOWY**

Konto 860 służy do bieżącej ewidencji strat i zysków oraz ustalenia na koniec roku wyniku finansowego w jednostce.

W ciągu roku na stronie Wn księguje się poniesione straty, a po stronie Ma zrealizowane zyski nadzwyczajne.

W końcu roku obrotowego pod datą 31 grudnia księguje się po stronie Wn konta 860:

- sumy poniesionych w roku kosztów ujętych na koncie 400,401,402,403,404,405 i 409

Na stronie Ma konta 860 ujmuje się:



- otrzymane dotacje pomniejszone o ewentualne zwroty

- pozostałe przychody

Saldo konta 860 wykazuje

- w ciągu roku nadwyżkę zysków nad stratami (saldo Ma) lub strat nad zyskami (saldo Wn)

- na koniec roku obrotowego wynik finansowy: saldo Wn – strata netto, saldo Ma-zysk netto.

**Ustalanie wyniku finansowego**- jednostka prowadzi ewidencje kosztów w układzie

rodzajowym w związku z czym ustala wynik finansowy wg wariantu porównawczego.

Wynik finansowy jednostki ustalany jest na koncie "straty i zyski nadzwyczajne oraz wynik finansowy".

W roku następnym pod datą zatwierdzenia sprawozdania finansowego saldo konta "straty i zyski nadzwyczajne oraz wynik finansowy" przebiegowuje się na fundusz jednostki.

#### **Fundusz jednostki**

Wszelkie zmniejszenia ujmuje się na stronie Wn, a zwiększenie na stronie Ma konta 800.

Na stronie Wn ujmuje się w szczególności:

- ujemny wynik finansowy roku ubiegłego, który przebiegowuje się z konta 860 pod datą przyjęcia sprawozdania bilansowego,

- zrealizowane dochody budżetowe przebiegowane z konta 222 na podstawie sprawozdań,

- wartość nieumorzona rozchodowanych środków trwałych na skutek zużycia.

Na stronie Ma konta 800 księguje się:

- dodatni wynik finansowy roku ubiegłego, który przebiegowuje się z konta 860 pod datą przyjęcia sprawozdania bilansowego,

- zrealizowane wydatki budżetowe (przebiegowanie z konta 223)

Do konta 800 prowadzi się ewidencje szczegółową umożliwiającą ustalenie przyczyn zwiększenia i zmniejszenia funduszu jednostki.

Konto 800 wykazywać może saldo Ma, które oznacza stan funduszu jednostki.

**PRZEDSZKOLE SAMORZĄDOWE W CZEMPINIU, SZKOŁA PODSTAWOWA W CZEMPINIU, SZKOŁA PODSTAWOWA W GŁUCHOWIE**

	<p><i>Jednostki stosują określone Ustawą o rachunkowości zasady rachunkowości, rzetelnie i jasno przedstawiając sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy jednostki. Zdarzenia, w tym operacje gospodarcze, ujmowane są w księgach rachunkowych i wykazywane w sprawozdaniu finansowym zgodnie z ich treścią ekonomiczną. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia, w wartości określonej w dokumencie nieodpłatnego przekazania zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe. Amortyzacja dla wszystkich środków trwałych dokonywana jest metodą liniową. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do użytkowania. Jednostka stosuje stawki amortyzacyjne określone w updop. Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 " Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych". Amortyzacja obciąża konto 400 " Amortyzacja" na koniec roku.</i></p> <p><b>CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH</b></p> <p><i>Jednostka stosuje określone Ustawą o rachunkowości zasady rachunkowości, rzetelnie i jasno przedstawiając sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy jednostki. Zdarzenia, w tym operacje gospodarcze, ujmowane są w księgach rachunkowych i wykazywane w sprawozdaniu finansowym, zgodnie z ich treścią ekonomiczną. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia, w wartości określonej w dokumencie nieodpłatnego przekazania zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe. Amortyzacja dla wszystkich środków trwałych dokonywana jest metodą liniową. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do użytkowania. Jednostka stosuje stawki amortyzacyjne określone w updop. Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”. Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja” na koniec roku.</i></p>
5.	inne informacje
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	1) metodą amortyzacji przyjętą w jednostce jest metoda liniowa dla wszystkich środków trwałych;
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

## Środki trwałe oraz wnip

Ip.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 8 – 14)	
			nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6 + 7)	zbycie	likwidacja	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zmniejszenia		zmniejszenia ogółem (9+10+11+12+13)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I.	<b>Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)</b>	<b>378 056,38</b>	<b>21 002,32</b>	<b>6 695,00</b>	<b>0,00</b>	<b>12 300,00</b>	<b>39 997,32</b>	<b>0,00</b>	<b>6 111,05</b>	<b>6 695,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>12 806,05</b>	<b>405 247,65</b>
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	371 361,38	21 002,32	6 695,00	0,00	12 300,00	39 997,32	0,00	6 111,05	0,00	0,00	0,00	6 111,05	405 247,65
1.2.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego oraz pozostałe wartości niematerialne i prawne	6 695,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 695,00	0,00	0,00	6 695,00	0,00
II.	<b>Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4+5)</b>	<b>184 314 108,60</b>	<b>34 188 678,06</b>	<b>6 806 964,35</b>	<b>0,00</b>	<b>1 382 543,19</b>	<b>42 378 185,60</b>	<b>0,00</b>	<b>220 142,36</b>	<b>12 750 241,23</b>	<b>0,00</b>	<b>6 806 964,85</b>	<b>19 777 348,44</b>	<b>206 914 945,76</b>
2.	<b>Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4+2.5)</b>	<b>175 343 868,49</b>	<b>12 259 035,53</b>	<b>6 806 964,35</b>	<b>0,00</b>	<b>1 213 951,39</b>	<b>20 779 951,27</b>	<b>0,00</b>	<b>129 388,13</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>6 806 964,85</b>	<b>6 936 352,98</b>	<b>188 687 466,78</b>
2.1.	<b>Grunty, w tym:</b>	<b>31 482 479,47</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 065 702,24</b>	<b>1 065 702,24</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>32 548 181,71</b>
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	1 970 755,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 970 755,00
2.2.	<b>Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej</b>	<b>140 870 938,52</b>	<b>12 201 846,24</b>	<b>6 759 464,36</b>	<b>0,00</b>	<b>57 784,67</b>	<b>19 019 095,27</b>	<b>0,00</b>	<b>61 465,47</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>6 759 464,36</b>	<b>6 820 929,83</b>	<b>153 069 103,96</b>
2.3.	<b>Środki transportu</b>	<b>597 904,34</b>	<b>12 180,50</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>12 180,50</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>610 084,84</b>
2.4.	<b>urządzenia techniczne gr. 3, 4, 5, 6</b>	<b>1 731 112,14</b>	<b>13 143,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>12 974,48</b>	<b>26 117,48</b>	<b>0,00</b>	<b>67 922,66</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>12 999,99</b>	<b>80 922,65</b>	<b>1 676 306,97</b>
2.5.	<b>Inne środki trwałe</b>	<b>661 434,02</b>	<b>31 865,79</b>	<b>47 499,99</b>	<b>0,00</b>	<b>77 490,00</b>	<b>156 855,78</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>34 500,50</b>	<b>34 500,50</b>	<b>783 789,30</b>
3.	<b>Środki trwałe w budowie (inwestycje)</b>	<b>4 889 339,05</b>	<b>21 420 104,95</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>21 420 104,95</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>12 750 241,23</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>12 750 241,23</b>	<b>13 559 202,77</b>
4.	<b>Pozostałe środki trwałe (konto 013)</b>	<b>3 624 805,57</b>	<b>451 262,83</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>167 407,76</b>	<b>618 670,59</b>	<b>0,00</b>	<b>70 937,11</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>70 937,11</b>	<b>4 172 539,05</b>
5.	<b>Zbiory biblioteczne (konto 014)</b>	<b>456 095,49</b>	<b>58 274,75</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 184,04</b>	<b>59 458,79</b>	<b>0,00</b>	<b>19 817,12</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>19 817,12</b>	<b>495 737,16</b>

## Umorzenie i amortyzacja

Ip.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia				Zmniejszenia					Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 7 – 11)
			amortyzacja/u morzenie za okres sprawozdawczy	przemieszczenie wewnętrzne	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6)	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	przemieszczenie wewnętrzne	inne zmniejszenia	zmniejszenia ogółem (8 + 9 + 10)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
I.	<b>Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)</b>	<b>378 056,38</b>	<b>21 002,32</b>	<b>6 695,00</b>	<b>0,00</b>	<b>27 697,32</b>	<b>0,00</b>	<b>6 111,05</b>	<b>6 695,00</b>	<b>0,00</b>	<b>12 806,05</b>	<b>392 947,65</b>
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	<b>371 361,38</b>	<b>21 002,32</b>	<b>6 695,00</b>	<b>0,00</b>	<b>27 697,32</b>	<b>0,00</b>	<b>6 111,05</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>6 111,05</b>	<b>392 947,65</b>
1.2.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego oraz pozostałe wartości niematerialne i prawne	<b>6 695,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>6 695,00</b>	<b>0,00</b>	<b>6 695,00</b>	<b>0,00</b>
II.	<b>Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4 + 5)</b>	<b>37 945 777,43</b>	<b>5 863 886,82</b>	<b>2 185 858,95</b>	<b>174 881,64</b>	<b>8 224 627,41</b>	<b>0,00</b>	<b>206 141,07</b>	<b>0,00</b>	<b>2 186 074,45</b>	<b>2 392 215,52</b>	<b>43 778 189,32</b>
2.	<b>Razem środki trwałe (2.1.+2.2.+2.3.+2.4.+2.5.1)</b>	<b>33 864 876,37</b>	<b>5 354 349,24</b>	<b>2 185 858,95</b>	<b>6 289,84</b>	<b>7 546 498,03</b>	<b>0,00</b>	<b>115 386,84</b>	<b>0,00</b>	<b>2 186 074,45</b>	<b>2 301 461,29</b>	<b>39 109 913,11</b>
2.1.	<b>Grunty, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
2.2.	<b>Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej 61,2</b>	<b>31 942 824,58</b>	<b>5 070 888,22</b>	<b>2 153 761,57</b>	<b>291,31</b>	<b>7 224 941,10</b>	<b>0,00</b>	<b>32 991,50</b>	<b>0,00</b>	<b>2 153 977,07</b>	<b>2 186 968,57</b>	<b>36 980 797,11</b>
2.3.	<b>Środki transportu 67</b>	<b>316 801,88</b>	<b>81 989,80</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>81 989,60</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>398 791,48</b>
2.4.	<b>Urządzenia techniczne, 3,4,5,6</b>	<b>1 172 661,10</b>	<b>146 344,86</b>	<b>0,00</b>	<b>832,53</b>	<b>147 177,39</b>	<b>0,00</b>	<b>82 395,34</b>	<b>0,00</b>	<b>1 820,00</b>	<b>84 215,34</b>	<b>1 235 623,15</b>
2.5.	<b>Inne środki trwałe</b>	<b>432 588,81</b>	<b>55 126,56</b>	<b>32 097,38</b>	<b>5 166,00</b>	<b>92 389,94</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>30 277,38</b>	<b>30 277,38</b>	<b>494 701,37</b>
3.	<b>Środki trwałe w budowie (inwestycje)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
4.	<b>Pozostałe wyposażenie</b>	<b>3 624 805,57</b>	<b>451 262,83</b>	<b>0,00</b>	<b>167 407,76</b>	<b>618 670,59</b>	<b>0,00</b>	<b>70 937,11</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>70 937,11</b>	<b>4 172 539,05</b>
5.	<b>Zbiory biblioteczne (konto 014)</b>	<b>456 095,49</b>	<b>58 274,75</b>	<b>0,00</b>	<b>1 184,04</b>	<b>59 458,79</b>	<b>0,00</b>	<b>19 817,12</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>19 817,12</b>	<b>495 737,16</b>

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami																																										
	<i>Jednostka nie dysponuje danymi w tym zakresie.</i>																																										
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych																																										
	<i>Jednostka nie dokonała odpisów aktualizujących w tym zakresie.</i>																																										
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto																																										
	<i>Wykazuje się dane w łącznej kwocie wartości oraz łącznej powierzchni gruntów użytkowanych wieczysto. Wartość (zł): 19 900,00 zł Powierzchnia (m<sup>2</sup>): 995,00 m<sup>2</sup></i>																																										
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																																										
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Lp.</th> <th>Wyszczególnienie</th> <th>Wartość na początek okresu sprawozdawczego</th> <th>Zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego</th> <th>Zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego</th> <th>Wartość na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 – 5)</th> </tr> <tr> <th>1</th> <th>2</th> <th>3</th> <th>4</th> <th>5</th> <th>6</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>Grunty</td> <td>61 000,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>61 000,00</td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td>Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>3.</td> <td>Urządzenia techniczne i</td> <td>100 423,45</td> <td>42 152,00</td> <td>13 750,00</td> <td>128 825,45</td> </tr> <tr> <td>4.</td> <td>Pozostałe</td> <td>4 272,30</td> <td>0,00</td> <td>885,60</td> <td>3 386,70</td> </tr> <tr> <td>4.10.</td> <td>Ogółem:</td> <td>165 695,75</td> <td>42 152,00</td> <td>14 635,60</td> <td>193 212,15</td> </tr> </tbody> </table>	Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego	Wartość na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 – 5)	1	2	3	4	5	6	1.	Grunty	61 000,00	0,00	0,00	61 000,00	2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00	3.	Urządzenia techniczne i	100 423,45	42 152,00	13 750,00	128 825,45	4.	Pozostałe	4 272,30	0,00	885,60	3 386,70	4.10.	Ogółem:	165 695,75	42 152,00	14 635,60	193 212,15
Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego	Wartość na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 – 5)																																						
1	2	3	4	5	6																																						
1.	Grunty	61 000,00	0,00	0,00	61 000,00																																						
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00																																						
3.	Urządzenia techniczne i	100 423,45	42 152,00	13 750,00	128 825,45																																						
4.	Pozostałe	4 272,30	0,00	885,60	3 386,70																																						
4.10.	Ogółem:	165 695,75	42 152,00	14 635,60	193 212,15																																						

1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych																																																																																															
	<table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="3">Lp.</th> <th rowspan="3">Wyszczególnienie</th> <th colspan="2">Stan na początek okresu sprawozdawczego</th> <th colspan="2">Zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego</th> <th colspan="2">Zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego</th> <th colspan="2">Stan na koniec okresu sprawozdawczego</th> </tr> <tr> <th>liczba</th> <th>wartość</th> <th>liczba</th> <th>wartość</th> <th>liczba</th> <th>wartość</th> <th>liczba</th> <th>wartość</th> </tr> <tr> <th colspan="2"></th> <th colspan="2"></th> <th colspan="2"></th> <th>(3 + 5 - 7)</th> <th>(4 + 6 - 8)</th> </tr> <tr> <th>1</th> <th>2</th> <th>3</th> <th>4</th> <th>5</th> <th>6</th> <th>7</th> <th>8</th> <th>9</th> <th>10</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td> <td>Akcje</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0</td> <td>0,00</td> <td>0</td> <td>0,00</td> <td>0</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td>Udziały</td> <td>69 754</td> <td>8 045 000,00</td> <td>0</td> <td>0,00</td> <td>5</td> <td>1 000,00</td> <td>69 749</td> <td>8 044 000,00</td> </tr> <tr> <td>3.</td> <td>Dłużne papiery wartościowe</td> <td>20 703</td> <td>20 703 000,00</td> <td>2 500</td> <td>2 500 000,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>23 203</td> <td>23 203 000,00</td> </tr> <tr> <td>4.</td> <td>Inne papiery wartościowe</td> <td>0</td> <td>0,00</td> <td>0</td> <td>0,00</td> <td>0</td> <td>0,00</td> <td>0</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td></td> <td>Ogółem:</td> <td>90 457,00</td> <td>28 748 000,00</td> <td>2 500,00</td> <td>2 500 000,00</td> <td>5,00</td> <td>1 000,00</td> <td>92 952,00</td> <td>31 247 000,00</td> </tr> </tbody> </table>										Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu sprawozdawczego		Zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego		Zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego		Stan na koniec okresu sprawozdawczego		liczba	wartość	liczba	wartość	liczba	wartość	liczba	wartość							(3 + 5 - 7)	(4 + 6 - 8)	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	1	Akcje	0,00	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	2.	Udziały	69 754	8 045 000,00	0	0,00	5	1 000,00	69 749	8 044 000,00	3.	Dłużne papiery wartościowe	20 703	20 703 000,00	2 500	2 500 000,00	0,00	0,00	23 203	23 203 000,00	4.	Inne papiery wartościowe	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00		Ogółem:	90 457,00	28 748 000,00	2 500,00	2 500 000,00	5,00	1 000,00	92 952,00	31 247 000,00
Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu sprawozdawczego		Zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego		Zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego		Stan na koniec okresu sprawozdawczego																																																																																								
		liczba	wartość	liczba	wartość	liczba	wartość	liczba	wartość																																																																																							
								(3 + 5 - 7)	(4 + 6 - 8)																																																																																							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10																																																																																							
1	Akcje	0,00	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00																																																																																							
2.	Udziały	69 754	8 045 000,00	0	0,00	5	1 000,00	69 749	8 044 000,00																																																																																							
3.	Dłużne papiery wartościowe	20 703	20 703 000,00	2 500	2 500 000,00	0,00	0,00	23 203	23 203 000,00																																																																																							
4.	Inne papiery wartościowe	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00																																																																																							
	Ogółem:	90 457,00	28 748 000,00	2 500,00	2 500 000,00	5,00	1 000,00	92 952,00	31 247 000,00																																																																																							
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)																																																																																															
	<table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">Lp.</th> <th rowspan="2">Wyszczególnienie według grup należności</th> <th rowspan="2">Stan odpisów aktualizujących na początek okresu sprawozdawczego</th> <th rowspan="2">Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego</th> <th colspan="4">Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego</th> <th rowspan="2">Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 - 7)</th> </tr> <tr> <th>wykorzystanie</th> <th>rozwiązanie odpisów aktualizujących (po zmianie zasad ich tworzenia)</th> <th>rozwiązanie odpisów aktualizujących (po wpłacie należności itp.)</th> <th>zmniejszenia - razem (5 + 6)</th> </tr> <tr> <th>1</th> <th>2</th> <th>3</th> <th>4</th> <th>5</th> <th>6</th> <th>7</th> <th>8</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td></td> <td>Ogółem:</td> <td>2 888 359,64</td> <td>2 176 275,02</td> <td>18 945,13</td> <td>2 834 486,17</td> <td>34 928,34</td> <td>2 888 359,64</td> <td>2 176 275,02</td> </tr> </tbody> </table>										Lp.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego				Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 - 7)	wykorzystanie	rozwiązanie odpisów aktualizujących (po zmianie zasad ich tworzenia)	rozwiązanie odpisów aktualizujących (po wpłacie należności itp.)	zmniejszenia - razem (5 + 6)	1	2	3	4	5	6	7	8		Ogółem:	2 888 359,64	2 176 275,02	18 945,13	2 834 486,17	34 928,34	2 888 359,64	2 176 275,02																																																								
Lp.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego				Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 - 7)																																																																																								
				wykorzystanie	rozwiązanie odpisów aktualizujących (po zmianie zasad ich tworzenia)	rozwiązanie odpisów aktualizujących (po wpłacie należności itp.)	zmniejszenia - razem (5 + 6)																																																																																									
1	2	3	4	5	6	7	8																																																																																									
	Ogółem:	2 888 359,64	2 176 275,02	18 945,13	2 834 486,17	34 928,34	2 888 359,64	2 176 275,02																																																																																								

	<i>Brak należności finansowych w jednostce.</i>
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	<i>Jednostka nie utworzyła rezerw.</i>
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	<i>9 750 173,18 zł</i>
b)	powyżej 3 do 5 lat
	<i>3 600 000,00 zł</i>
c)	powyżej 5 lat
	<i>14 575 000,00 zł</i>
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	<i>Jednostka nie posiada zobowiązań związanych z leasingiem.</i>
1.11	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	<i>Brak zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki.</i>

1.12.	łącną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń																													
	<table border="1"> <thead> <tr> <th data-bbox="297 323 392 451">Lp.</th> <th data-bbox="392 323 781 451">Wyszczególnienie według rodzajów zobowiązań warunkowych</th> <th data-bbox="781 323 1171 451">Kwota zobowiązania warunkowego</th> <th data-bbox="1171 323 1608 451">Wyszczególnienie według formy i charakteru zabezpieczenia zobowiązania warunkowego</th> <th data-bbox="1608 323 1816 451">Kwota zabezpieczenia</th> </tr> <tr> <td data-bbox="297 451 392 480">1</td> <td data-bbox="392 451 781 480">2</td> <td data-bbox="781 451 1171 480">3</td> <td data-bbox="1171 451 1608 480">4</td> <td data-bbox="1608 451 1816 480">5</td> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td data-bbox="297 480 392 509">1.</td> <td data-bbox="392 480 781 509">Udzielone poręczenie</td> <td data-bbox="781 480 1171 509">817 665,96</td> <td data-bbox="1171 480 1608 509">zabezpieczenie w postaci weksla in blanco</td> <td data-bbox="1608 480 1816 509">817 665,96</td> </tr> <tr> <td colspan="2" data-bbox="392 509 781 537"><b>Ogółem:</b></td> <td data-bbox="781 509 1171 537"><b>817 665,96</b></td> <td data-bbox="1171 509 1608 537"><b>x</b></td> <td data-bbox="1608 509 1816 537"><b>817 665,96</b></td> </tr> </tbody> </table>	Lp.	Wyszczególnienie według rodzajów zobowiązań warunkowych	Kwota zobowiązania warunkowego	Wyszczególnienie według formy i charakteru zabezpieczenia zobowiązania warunkowego	Kwota zabezpieczenia	1	2	3	4	5	1.	Udzielone poręczenie	817 665,96	zabezpieczenie w postaci weksla in blanco	817 665,96	<b>Ogółem:</b>		<b>817 665,96</b>	<b>x</b>	<b>817 665,96</b>									
Lp.	Wyszczególnienie według rodzajów zobowiązań warunkowych	Kwota zobowiązania warunkowego	Wyszczególnienie według formy i charakteru zabezpieczenia zobowiązania warunkowego	Kwota zabezpieczenia																										
1	2	3	4	5																										
1.	Udzielone poręczenie	817 665,96	zabezpieczenie w postaci weksla in blanco	817 665,96																										
<b>Ogółem:</b>		<b>817 665,96</b>	<b>x</b>	<b>817 665,96</b>																										
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																													
	<i>Brak czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych zarówno na początek okresu sprawozdawczego jak i na koniec.</i>																													
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie																													
	<p><i>Stan na początek okresu sprawozdawczego: 2 817 545,01 zł</i></p> <p><i>Stan na koniec okresu sprawozdawczego: 2 937 172,44 zł</i></p>																													
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze																													
	<table border="1"> <thead> <tr> <th data-bbox="297 1043 414 1139" rowspan="2">Lp.</th> <th colspan="2" data-bbox="414 1043 1395 1088">Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze</th> </tr> <tr> <th data-bbox="414 1088 898 1139">nazwa świadczenia</th> <th data-bbox="898 1088 1395 1139">kwota świadczenia</th> </tr> <tr> <td data-bbox="297 1139 414 1168">1</td> <td data-bbox="414 1139 898 1168">2</td> <td data-bbox="898 1139 1395 1168">3</td> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td data-bbox="297 1168 414 1197">1.</td> <td data-bbox="414 1168 898 1197">nagrody jubileuszowe</td> <td data-bbox="898 1168 1395 1197">260 959,95</td> </tr> <tr> <td data-bbox="297 1197 414 1225">2.</td> <td data-bbox="414 1197 898 1225">ekwiwalent za urlop</td> <td data-bbox="898 1197 1395 1225">46 034,47</td> </tr> <tr> <td data-bbox="297 1225 414 1254">3.</td> <td data-bbox="414 1225 898 1254">odprawy emerytalne i rentowe</td> <td data-bbox="898 1225 1395 1254">87 121,65</td> </tr> <tr> <td data-bbox="297 1254 414 1283">4.</td> <td data-bbox="414 1254 898 1283">dofinansowanie kosztów studiów pracownikom</td> <td data-bbox="898 1254 1395 1283">27 686,00</td> </tr> <tr> <td data-bbox="297 1283 414 1311">5.</td> <td data-bbox="414 1283 898 1311">odprawy pośmiertne</td> <td data-bbox="898 1283 1395 1311">0,00</td> </tr> <tr> <td data-bbox="297 1311 414 1340">6.</td> <td data-bbox="414 1311 898 1340">Inne</td> <td data-bbox="898 1311 1395 1340">3 150,00</td> </tr> <tr> <td colspan="2" data-bbox="414 1340 898 1369"><b>0,00</b></td> <td data-bbox="898 1340 1395 1369"><b>424 952,07</b></td> </tr> </tbody> </table>	Lp.	Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze		nazwa świadczenia	kwota świadczenia	1	2	3	1.	nagrody jubileuszowe	260 959,95	2.	ekwiwalent za urlop	46 034,47	3.	odprawy emerytalne i rentowe	87 121,65	4.	dofinansowanie kosztów studiów pracownikom	27 686,00	5.	odprawy pośmiertne	0,00	6.	Inne	3 150,00	<b>0,00</b>		<b>424 952,07</b>
Lp.	Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze																													
	nazwa świadczenia	kwota świadczenia																												
1	2	3																												
1.	nagrody jubileuszowe	260 959,95																												
2.	ekwiwalent za urlop	46 034,47																												
3.	odprawy emerytalne i rentowe	87 121,65																												
4.	dofinansowanie kosztów studiów pracownikom	27 686,00																												
5.	odprawy pośmiertne	0,00																												
6.	Inne	3 150,00																												
<b>0,00</b>		<b>424 952,07</b>																												



1.16.	inne informacje																																				
2.																																					
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	<i>Brak odpisów aktualizujących wartość zapasów.</i>																																			
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	<i>Jednostka nie wytwarza środków trwałych we własnym zakresie.</i>																																			
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie																																				
	<table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">Lp.</th> <th colspan="3">Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie</th> </tr> <tr> <th>Charakter poszczególnych pozycji przychodów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie</th> <th>Charakter poszczególnych pozycji kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie</th> <th>kwota</th> </tr> <tr> <th>1</th> <th>2</th> <th>3</th> <th>4</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>rozwiązanie odpisów aktualizujących należności po zmianie zasad tworzenia odpisów</td> <td></td> <td>2 834 486,17</td> </tr> <tr> <td>3.</td> <td>przychody związane z realizacją zadania preferencyjnej sprzedaży węgla</td> <td></td> <td>425 890,09</td> </tr> <tr> <td>4.</td> <td>przychody ze sprzedaży mienia</td> <td></td> <td>2 799 305,80</td> </tr> <tr> <td>5.</td> <td></td> <td>odpisy aktualizujące należności główne utworzone na nowych zasadach</td> <td>1 370 761,64</td> </tr> <tr> <td>6.</td> <td></td> <td>odpisy aktualizujące należności odsetkowe utworzone na nowych zasadach</td> <td>805 513,38</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> <td><b>8 235 957,08</b></td> </tr> </tbody> </table>		Lp.	Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie			Charakter poszczególnych pozycji przychodów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	Charakter poszczególnych pozycji kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	kwota	1	2	3	4	1.	rozwiązanie odpisów aktualizujących należności po zmianie zasad tworzenia odpisów		2 834 486,17	3.	przychody związane z realizacją zadania preferencyjnej sprzedaży węgla		425 890,09	4.	przychody ze sprzedaży mienia		2 799 305,80	5.		odpisy aktualizujące należności główne utworzone na nowych zasadach	1 370 761,64	6.		odpisy aktualizujące należności odsetkowe utworzone na nowych zasadach	805 513,38				<b>8 235 957,08</b>
Lp.	Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie																																				
	Charakter poszczególnych pozycji przychodów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	Charakter poszczególnych pozycji kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	kwota																																		
1	2	3	4																																		
1.	rozwiązanie odpisów aktualizujących należności po zmianie zasad tworzenia odpisów		2 834 486,17																																		
3.	przychody związane z realizacją zadania preferencyjnej sprzedaży węgla		425 890,09																																		
4.	przychody ze sprzedaży mienia		2 799 305,80																																		
5.		odpisy aktualizujące należności główne utworzone na nowych zasadach	1 370 761,64																																		
6.		odpisy aktualizujące należności odsetkowe utworzone na nowych zasadach	805 513,38																																		
			<b>8 235 957,08</b>																																		

