

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gmina Międzyzdroje
1.2	siedziba jednostki
	Ul.Książąt Pomorskich 5, 72-500 Międzyzdroje
1.3	adres jednostki
	Ul.Książąt Pomorskich 5, 72-500 Międzyzdroje
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Zaspokajanie zbiorowych potrzeb wspólnoty należących do zadań własnych Gminy zgodnie z art.7 ustawy o samorządzie gminnym
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2018-31.12.2018
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	Sprawozdanie zawiera dane łączne jednostek organizacyjnych Gminy tj. Urząd Miejski w Międzyzdrojach, Szkoła Podstawowa nr 1 w Międzyzdrojach, Szkoła Podstawowa nr 2 w Wapnicy, Przedszkole Miejskie nr 1 w Międzyzdrojach, Ośrodek Pomocy Społecznej w Międzyzdrojach, Żłobek Miejski w Międzyzdrojach, Zakład Ochrony Środowiska w Międzyzdrojach
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Urząd Miejski w Międzyzdrojach

Księgi rachunkowe budżetu Gminy i jednostki budżetowej Urzędu prowadzone są w siedzibie Urzędu Miejskiego w Referacie Budżetu i Finansów. Dla obsługi budżetu Gminy i jednostki budżetowej Urzędu prowadzony jest jeden rachunek bankowy.

1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje. Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Amortyzację rozpoczyna się nie wcześniej niż po przyjęciu środka trwałego lub wartości niematerialnych i prawnych - poczynając od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym przyjęto do używania dany środek trwały, a kończy się w momencie zrównania odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych) z wartością początkową środka trwałego lub wartości niematerialnych i prawnych lub przeznaczenia ich do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia ich niedoborów. Umarza się i amortyzuje środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne jednorazowo za okres całego roku. Dla wartości niematerialnych i prawnych o wartości wynikającej z ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych przyjmuje się stawkę amortyzacji w wysokości 33,3%.

2. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, **umarza się** :

1/ książki i inne zbiory biblioteczne ,

2/ środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych ;

3/ odzież i umundurowanie ,

4/ meble i dywany ,

5/ inwentarz żywy ,

6/ pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne uznaje się za koszt uzyskania przychodu w 100 % ich wartości z chwilą oddania ich do używania .

3. Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury.

Obowiązujące zasady wyceny aktywów i pasywów

1. Środki trwałe wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości, ale środki trwałe stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu mogą być wycenione w wartości określonej w tej decyzji.

2. Aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w sposób następujący:

1/ środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne - według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,

1a/ nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne zaliczane do inwestycji – według zasad stosowanych do środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, określonych w pkt 1 oraz w art. 31, art. 32 ust. 1-5 i art. 33 ust. 1 lub według ceny rynkowej bądź inaczej określonej wartości godziwej;

2/ 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,

3/ udziały w innych jednostkach oraz inne niż wymienione w pkt 1a inwestycje zaliczone do aktywów trwałych - według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu

trwałej utraty wartości lub według wartości godziwej ; wartość w cenie nabycia można przeszacować do wartości rynkowej , a różnicę z przeszacowania rozliczyć zgodnie z art. 35 , ust. 4 ustawy o rachunkowości,

4)udziały w jednostkach podporządkowanych zaliczone do aktywów trwałych - według zasad określonych w pkt 3 lub metodą praw własności, pod warunkiem, że będzie ona stosowana jednolicie wobec wszystkich jednostek podporządkowanych;

5)inwestycje krótkoterminowe - według ceny (wartości) rynkowej albo według ceny nabycia lub ceny (wartości) rynkowej , zależnie od tego która z nich jest niższa , a krótkoterminowe inwestycje dla których nie istnieje aktywny rynek w inny sposób określonej wartości godziwej,

6)rzeczowe składniki aktywów obrotowych - według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy,

7)należności i udzielone pożyczki - w kwocie wymagalnej zapłaty z zachowaniem ostrożności z zastrzeżeniem pkt 7a,,

7a)należności i udzielone pożyczki zaliczone do aktywów finansowych, mogą być wyceniane według skorygowanej ceny nabycia, a jeżeli jednostka przeznaczą je do sprzedaży w okresie do 3 miesięcy, to według wartości rynkowej lub inaczej określonej wartości godziwej;

8) zobowiązania - w kwocie wymagającej zapłaty, z zastrzeżeniem pkt 8a;

8a)zobowiązania finansowe mogą być wyceniane według skorygowanej ceny nabycia, a jeżeli jednostka przeznaczą je do sprzedaży w okresie do 3 miesięcy, to według wartości rynkowej lub inaczej określonej wartości godziwej;

9)rezerwy - w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości;

9a) udziały (akcje) własne - według cen nabycia;

10)kapitały (fundusze) własne, z wyjątkiem udziałów (akcji) własnych, oraz pozostałe aktywa i pasywa - w wartości nominalnej.

Szkola Podstawowa nr 1 w Międzyzdrojach

Rachunkowość Szkoły prowadzi się zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o rachunkowości z uwzględnieniem przepisów szczególnych wynikających z rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów 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 2017r., poz. 1911), z tym, że uwzględniając zakres i specyfikę działalności Szkoły oraz zasadę istotności, przyjmuje się następujące rozwiązania szczegółowe:

- w odstępstwie od zasady współmierności: prenumeraty, ubezpieczenia majątkowe opłacone z góry nie podlegają rozliczeniu w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów, obciążają koszty miesiąca, w którym zostały poniesione, jeżeli okres ich obowiązywania zamyka się w obrębie jednego roku obrotowego;
- rzeczowych składników majątkowych długotrwałego użytku o niskiej jednostkowej wartości nieprzekraczającej 200,00 zł, nie ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej środków trwałych. Odpisuje się je w koszty pod datą przekazania do użytkowania, w wartości początkowej, jako zużycie materiałów.
- zakupione oprogramowanie komputerowe o niskiej wartości, nieprzekraczającej 500,00 zł odpisuje się w ciężar kosztów zgodnie z zasadami ustalonymi dla niskocennych rzeczowych składników majątkowych długotrwałego użytku;
- materiały zakupione na potrzeby administracyjno-gospodarcze, w tym materiały biurowe i środki czystości odpisuje się w ciężar kosztów w momencie zakupu;
- materiały służące jako surowce do przygotowywania posiłków w stołówkach szkolnych obejmuje się ewidencją ilościowo-wartościową;
- ewidencję kosztów według rodzajów prowadzi się tylko na kontach zespołu 4 „Koszty według rodzajów i ich rozliczanie”
- ustala się próg istotności dla popełnionych błędów na poziomie 0,5 % sumy bilansowej wykazanej w sprawozdaniu finansowym Szkoły za poprzedni rok budżetowy.

Wycena składników aktywów trwałych. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne w trakcie roku obrotowego wprowadza się do ewidencji według ich wartości początkowej, która jest wyceniana w zależności od sposobu ich nabycia wg: • ceny nabycia - w przypadku nabycia w drodze kupna; • kosztów wytworzenia - w przypadku wytworzenia we własnym zakresie; • wartości rynkowej - w przypadku otrzymania w drodze darowizny, z tym zastrzeżeniem, że jeżeli stosowna umowa wskazuje niższą wartość, wówczas do ewidencji przyjmuje się wartość określoną w umowie. W jednostce występują również środki trwałe otrzymane nieodpłatnie od Miasta i Gminy Międzyzdroje na mocy stosownej decyzji, te składniki aktywów przyjęto do ewidencji w wartości określonej w tej decyzji. Określona powyżej wartość początkowa podlega przeszacowaniu, jeżeli na mocy odrębnych przepisów podlegać będą one aktualizacji wyceny. Wartość początkowa środków trwałych podlega podwyższeniu o wartość nakładów poniesionych na ich ulepszenie. Z tym jednak zastrzeżeniem, że jeżeli ulepszenie to polega na instalacji części składowej lub peryferyjnej o jednostkowej wartości nieprzekraczającej 10 000 zł, to wartość ta obciąża koszty w momencie ich poniesienia i nie powiększa wartości początkowej środka trwałego, w którym zostały zainstalowane. W bilansie środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wykazuje się w wartości netto stanowiącej różnicę ich wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia. Odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) dla środków trwałych oraz wartości niematerialnych dokonuje się jednorazowo za okres całego roku obrotowego według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości do 10 000 zł umarza się jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania. W tym samym trybie, niezależnie od wartości, umarza się książki i inne zbiory biblioteczne, środki dydaktyczne, odzież, meble i dywany. Zbiory biblioteczne stosownie do metody ich nabycia wycenia się: • w cenie nabycia - w przypadku kupna, • przez komisyjne określenie ich wartości - w przypadku otrzymania w drodze darowizny. Środki trwałe w budowie (inwestycje) - wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem (wytworzeniem) pomniejszonych o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Pozostałe aktywa trwałe w jednostce nie występują.

Wycena rzeczowych aktywów obrotowych • stan materiałów odpisywanych w koszty w momencie zakupu, ustalony w drodze spisu natury, wycenia się w cenach zakupu wynikających z ostatnich faktur. • surowce tj. artykuły spożywcze przeznaczone do przygotowywania posiłków w stołówce szkolnej wycenia się w cenie nabycia, dla tych składników majątku prowadzi się ewidencję ilościowo-wartościową, a ich rozchód i stany ustala się metodą FIFO. Inne składniki rzeczowych aktywów trwałych w jednostce nie występują.

Wycena rozrachunków. Należności i zobowiązania na dzień ich powstania wycenia się i ewidencjonuje w księgach rachunkowych według wartości nominalnej. Na koniec każdego kwartału i na dzień bilansowy wycenia się je w kwocie wymagającej zapłaty, obejmującej kwotę główną powiększoną o należne odsetki zwłoki w zapłacie - ustawowe. W jednostce nie występują należności i zobowiązania nominowane w walucie obcej. Nie występują także tytuły do dokonywania odpisów aktualizacyjnych należności.

Wycena pozostałych aktywów i pasywów. W jednostce nie występują rozliczenia międzyokresowe kosztów bierne oraz tytuły do tworzenia rezerw na przyszłe zobowiązania. Środki pieniężne, fundusze oraz pozostałe aktywa i pasywa - wg wartości nominalnej.

Szkola Podstawowa nr 2 w Wapnicy

Księgi rachunkowe prowadzone SP Nr 2 w Wapnicy prowadzone są w siedzibie jednostki. Rokiem obrotowym jest okres roku budżetowego, czyli rok kalendarzowy od 1 stycznia do 31 grudnia. Aktywa i pasywa wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości (ale środki trwałe stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu mogą być wycenione w wartości określonej w tej decyzji) oraz przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową. Odpisy umorzeniowe dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęciu środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do użytkowania. Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych” amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja”. Amortyzację rozpoczyna się nie wcześniej niż po przyjęciu środka trwałego oraz wartości niematerialnych i prawnych – począwszy od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym przyjęto do użytkowania dany środek trwały- a kończy się w momencie zrównania odpisów amortyzacyjnych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia ich do likwidacji, sprzedaży, lub stwierdzenia niedoboru. Pozostałe środki trwałe ujmuje się w ewidencji ilościowo- wartościowej na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe” i umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”. Jednorazowo niezależnie od wartości początkowej środka trwałego w miesiącu przyjęcia do użytkowania umarza się jednorazowo pomoce dydaktyczne, wydatki na te cele ujmowane są w paragrafach 4210-zakup materiałów i wyposażenia oraz w paragrafie 4240 – zakup pomocy naukowych.

Zbiory biblioteczne bez względu na wartość umarzone są w 100% w miesiącu przyjęcia ich do użytkowania Ujmowane są w ewidencji księgowej na koncie 014- zbiory biblioteczne a umorzenia na koncie 072” umorzenie pozostałych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych”

Na koniec roku obrotowego 2018 konta przedstawiały wartości:

013 – 385709,89

014 – 53027,92

072 – 438737,81

Gospodarka materiałowa podlega ewidencji ilościowo-wartościowej i rozchód materiałów wycenia się metodą – fifo.

Przedszkole Miejskie nr 1 w Międzyzdrojach

Księgi rachunkowe prowadzone są w Księdze Handlowej Dziennik-Główna., służącej do ewidencji wszystkich operacji gospodarczych w formie syntetycznej. Analityka do kont syntetycznych prowadzona jest w formie ksiąg pomocniczych dla środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, ich umorzenia oraz amortyzacji, rozrachunków, przychodów i kosztów.

Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok i wartości początkowej równej lub niższej niż 10.000,00 zł są zaliczane bezpośrednio do kosztów zużycia materiałów.

Środki trwałe o wartości początkowej powyżej 10.000,00 zł amortyzowane są proporcjonalnie do okresu ich użytkowania, z zastosowaniem liniowej metody amortyzacji.

Wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej do 10.000,00 zł odpisuje się jednorazowo w pełnej ich wartości w koszty, natomiast o wartości wyższej są amortyzowane proporcjonalnie do okresu ich użytkowania.

Amortyzacji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu, w którym składnik majątkowy wprowadzono do ewidencji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.

Należności wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności. Należności sporne, wątpliwe lub znacznie przeterminowane obejmuje się odpisami aktualizującymi ich wartość, z uwzględnieniem art. 35b ustawy o rachunkowości. Odpisu aktualizującego dokonuje się w 100% wartości należności.

Koszty dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych o wartości poniżej 500 zł, jako nie mające istotnego wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy, nie są rozliczane poprzez czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów tylko są odnoszone bezpośrednio w dacie poniesienia w koszty działalności roku, którego dotyczą.

Koszty podlegające aktywowaniu na koncie rozliczeń międzyokresowych rozliczane są proporcjonalnie do upływu czasu w kolejnych okresach, których dotyczą (tj. miesięcznie).

Żłobek Miejski w Międzyzdrojach

Księgi rachunkowe prowadzone są w Księdze Handlowej Dziennik-Główna., służącej do ewidencji wszystkich operacji gospodarczych w formie syntetycznej. Analityka do kont syntetycznych prowadzona jest w formie ksiąg pomocniczych dla środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, ich umorzenia oraz amortyzacji, rozrachunków, przychodów i kosztów.

Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok i wartości początkowej równej lub niższej niż 10.000,00 zł są zaliczane bezpośrednio do kosztów zużycia materiałów.

Środki trwałe o wartości początkowej powyżej 10.000,00 zł amortyzowane są proporcjonalnie do okresu ich użytkowania, z zastosowaniem liniowej metody amortyzacji.

Wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej do 10.000,00 zł odpisuje się jednorazowo w pełnej ich wartości w koszty, natomiast o wartości wyższej są amortyzowane proporcjonalnie do okresu ich użytkowania.

Amortyzacji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu, w którym składnik majątkowy wprowadzono do ewidencji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.

Należności wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności. Należności sporne, wątpliwe lub znacznie przeterminowane obejmuje się odpisami aktualizującymi ich wartość, z uwzględnieniem art. 35b ustawy o rachunkowości. Odpisu aktualizującego dokonuje się w 100% wartości należności.

Koszty dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych o wartości poniżej 500 zł, jako nie mające istotnego wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy, nie są rozliczane poprzez czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów tylko są odnoszone bezpośrednio w dacie poniesienia w koszty działalności roku, którego dotyczą.

Koszty podlegające aktywowaniu na koncie rozliczeń międzyokresowych rozliczane są proporcjonalnie do upływu czasu w kolejnych okresach, których dotyczą (tj. miesięcznie).

Ośrodek Pomocy Społecznej w Międzyzdrojach

Środki trwałe wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości, ale środki trwałe stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu mogą być wycenione w wartości określonej w tej decyzji.

Aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w sposób następujący:

1) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości, środki trwałe stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu mogą być wycenione w wartości określonej w tej decyzji.

2) inwestycje krótkoterminowe – według ceny (wartości) rynkowej albo według ceny nabycia lub ceny (wartości) rynkowej, zależnie od tego która z nich jest niższa, a krótkoterminowe inwestycje dla których nie istnieje aktywny rynek w inny sposób określonej wartości godziwej,

3) rzeczowe składniki aktywów obrotowych – według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy,

4) należności – w kwocie wymagalnej zapłaty z zachowaniem ostrożności,

5) zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty, przy czym zobowiązania finansowe, których uregulowanie zgodnie z umową następuje drogą wydania aktywów finansowych innych niż środki pieniężne lub wymiany na instrumenty finansowe – według wartości godziwej,

6) rezerwy – w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości,

7) kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa – w wartości nominalnej.

Sposób ustalania i rozliczania wyniku finansowego w wersja porównawczej.

	<p>Zakład Ochrony Środowiska w Międzyzdrojach</p> <p>Aktywa i pasywa zakładu wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych. Odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się zgodnie z ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych. Podstawowym poziomem istotności wartości środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jest kwota 10000 zł. Składniki majątkowe oraz wartości niematerialne i prawne przekraczające 10 tys. brutto są uznawane za środki trwałe – obejmowane są ewidencją bilansową środków trwałych i podlegają amortyzacji metodą liniową. Składniki majątkowe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości od 1001 zł do 10 tys. brutto są uznawane za pozostałe środki trwałe, obejmowane ewidencją bilansową środków trwałych z jednoczesnym dokonywaniem od nich jednorazowych odpisów amortyzacyjnych w ciężar kosztów amortyzacji. Składniki majątkowe o wartości poniżej 100 zł do 1 tys. są ujmowane w ewidencji ilościowej. Wycenę środków trwałych w budowie dokonuje się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się wg ceny nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy. Odpisów aktualizujących należności dokonuje się na dzień bilansowy. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Środki pieniężne wyceniane są w wartości nominalnej. Zapasy wycenia się w cenach ewidencyjnych równych cenom zakupu. Wynik finansowy ustalany jest na podstawie wariantu porównawczego.</p>
5.	inne informacje
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
	Tabela nr 1 i nr 2
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Tabela nr 3- nie dotyczy
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Tabela nr 4 i 5- nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Tabela nr 6
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
	Tabela nr 7
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Tabela nr 8
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)
	Tabela nr 9
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Tabela nr 10 – nie dotyczy

1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
b)	powyżej 3 do 5 lat
c)	powyżej 5 lat
	Tabela nr 11
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
	Tabela nr 12- nie dotyczy
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Tabela nr 13
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
	Tabela nr 14
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
	Tabela nr 15- nie dotyczy
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Tabela nr 16 – nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Tabela nr 16
1.16.	inne informacje
	Tabela nr 16 – nie dotyczy
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Tabela nr 16 – nie dotyczy
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	Tabela nr 16 – nie dotyczy
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Tabela nr 16 – 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 planu dochodów budżetowych
	nie dotyczy
2.5.	inne informacje
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

--	--

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa (brutto) - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3+4+5)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7+8+9)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (2+6-10)
		nabycie	aktualizacja	przemieszczenia		zbycie	likwidacja	inne		
1. Wartości niematerialne i prawne	277 672,87	4 934,76			4 934,76				0,00	282 607,63
2. Razem środki trwałe	363 034 369,67	21 619 913,87	1 655 246,37	1 225 077,30	24 500 237,54	660 987,29	11 704 297,74	20 003 027,63	20 727 011,09	366 807 596,12
2.1. Grunty (gr. O KŚT)	172 505 228,42	6 624 295,00	919 776,96		7 544 071,96	252 859,62		6 343 430,95	6 596 290,57	173 453 009,81
2.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	20 541 944,11				0,00				0,00	20 541 944,11
2.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)	177 909 510,50	14 837 315,78	735 469,41		15 572 785,19	355 527,67	125 045,00	11 285 773,90	11 766 346,57	181 715 949,12
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT)	8 290 699,55	88 439,09			88 439,09		318 670,84	1 893 250,11	2 211 920,95	6 167 217,69
2.4. Środki transportu (gr. 7 KŚT)	3 309 978,98	69 864,00			69 864,00	52 600,00	94 263,00		146 863,00	3 232 979,98
2.5. Inne środki trwałe (gr. 8 KŚT)	1 018 952,22			1 225 077,30	1 225 077,30		5 590,00		5 590,00	2 238 439,52
Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2):	363 312 042,54	21 624 848,63	1 655 246,37	1 225 077,30	24 505 172,30	660 987,29	11 704 297,74	20 003 027,63	20 727 011,09	367 090 203,75

TABELA NR 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 na dzień 31 grudnia 20XX roku.

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (3+4+5)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (2+6-7)
		aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne			
1	2	3	4	5	6	7	8
1. Wartości niematerialne i prawne	252 466,05		20 547,58		20 547,58		273 013,63
2. Razem środki trwałe	71 624 133,72	8 364,00	6 707 092,09	416 346,74	7 131 802,83	5 269 046,93	73 486 889,62
2.1. Grunty (gr.0 KŚT)					0,00		0,00
2.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom					0,00		0,00
2.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)	63 073 148,15	8 364,00	5 909 057,57		5 917 421,57	4 033 384,52	64 957 185,20
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT)	5 588 052,07		506 374,10		506 374,10	1 086 490,06	5 007 936,11
2.4. Środki transportu (gr. 7 KŚT)	2 409 810,58		184 898,12		184 898,12	144 388,00	2 450 320,70
2.5. Inne środki trwałe (gr.8 KŚT)	553 122,92		106 762,30	416 346,74	523 109,04	4 784,35	1 071 447,61
Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2):	71 876 599,77	8 364,00	6 727 639,67	416 346,74	7 152 350,41	5 269 046,93	73 759 903,25

TABELA NR 2

Zmiana stanu umorzenia/amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych - stan na dzień 31 grudnia 20XX roku.

Grupa środków trwałych (wg KŚT)	Wartość rynkowa (brutto) - stan na koniec roku obrotowego	Uwagi
1	2	3
Razem		

TABELA NR 3

Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury (o ile jednostka dysponuje takimi informacjami) - stan na 31 grudnia 20XX roku.

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4)
		zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5
Razem				

TABELA NR 4

Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów niefinansowych

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4)
		zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5
odpis aktualizujący należności	134759,73		4392,19	130367,54
Razem				

TABELA NR 5

Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych

Lp.	Treść (nr działki)	Powierzchnia działki (m2)	Udział oddany w użytkowanie wieczyste	Powierzchnia działki oddana w użytkowanie wieczyste (m2)	Wartość całej działki - na podstawie opinii rzeczoznawcy majątkowego określającej przeciętną wartość gruntów dla potrzeb ewidencji mienia komunalnego (zł)	Wartość ewidencyjna działki (zł)	Stan na początek roku obrotowego (wg ceny kol. 7)	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego (wg ceny kol. 7)		Stan na koniec roku obrotowego (8+9-10)
								zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
2	3	618	1/1	618	74 778,00	74 778,00	74 778,00	0,00	0,00	74 778,00
3	4	302	1/1	302	36 240,00	36 240,00	36 240,00	0,00	0,00	36 240,00
4	6	707	1/1	707	85 547,00	85 547,00	85 547,00	0,00	0,00	85 547,00
5	11/10	746	1/1	746	90 266,00	90 266,00	90 266,00	0,00	0,00	90 266,00
6	27	631	1/1	631	76 351,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	29	457	1/1	457	55 297,00	55 297,00	55 297,00	0,00	0,00	55 297,00
8	33	587	1/1	587	71 027,00	71 027,00	71 027,00	0,00	0,00	71 027,00
9	35	454	1/1	454	54 934,00	54 934,00	54 934,00	0,00	0,00	54 934,00
10	52	367	1/1	367	44 407,00	44 407,00	44 407,00	0,00	0,00	44 407,00
11	60/5	115	1/1	115	8 625,00	8 625,00	8 625,00	0,00	0,00	8 625,00
12	66	92	1/1	92	11 132,00	11 132,00	11 132,00	0,00	0,00	11 132,00
13	70/19	1031	85302/116233 27800/232466 512/464932	880,18	123 720,00	105 728,21	105 728,21	0,00	0,00	105 728,21
14	75	1533	1/1	1533	183 960,00	183 960,00	183 960,00	0,00	0,00	183 960,00
15	86/1	5846	1/1	5846	438 450,00	438 450,00	438 450,00	0,00	0,00	438 450,00
16	87	775	1/1	775	93 000,00	93 000,00	93 000,00	0,00	0,00	93 000,00
17	90	956	1/1	956	114 720,00	114 720,00	114 720,00	0,00	0,00	114 720,00
18	93/1	78	1/1	78	9 360,00	9 360,00	9 360,00	0,00	0,00	9 360,00
19	94/1	23	1/1	23	1 725,00	1 725,00	1 725,00	0,00	0,00	1 725,00
20	94/2	4479	1/1	4479	541 959,00	541 959,00	541 959,00	0,00	0,00	541 959,00
21	114	978	1/1	978	117 360,00	53 790,00	53 790,00	0,00	0,00	53 790,00
22	120	476	1/1	476	57 596,00	57 596,00	57 596,00	0,00	0,00	57 596,00
23	121/1	1337	1/1	1337	160 440,00	161 777,00	161 777,00	0,00	0,00	161 777,00
24	124	421	1/1	421	50 941,00	50 941,00	50 941,00	0,00	0,00	50 941,00
25	129/2	53	1/1	53	6 413,00	6 413,00	6 413,00	0,00	0,00	6 413,00
26	140	108	1/1	108	13 068,00	13 068,00	13 068,00	0,00	0,00	13 068,00
27	141/1	400	1/1	400	48 400,00	48 400,00	48 400,00	0,00	0,00	48 400,00
28	144	813	1/1	813	98 373,00	98 373,00	98 373,00	0,00	0,00	98 373,00
29	145	568	27169/39934	386,44	68 728,00	46 758,93	46 758,93	0,00	0,00	46 758,93
30	146	86	1/1	86	10 406,00	10 406,00	10 406,00	0,00	0,00	10 406,00
31	152	448	31520/40512	348,47	54 208,00	42 176,05	42 176,05	0,00	0,00	42 176,05
32	153	177	31520/40512	137,71	21 417,00	16 663,31	16 663,31	0,00	0,00	16 663,31
33	159	32	27169/39934	21,77	3 872,00	2 634,31	2 634,31	0,00	0,00	2 634,31
34	160/2	6054	1/1	6054	732 534,00	732 534,00	732 534,00	0,00	0,00	732 534,00
35	160/5	151	1/1	151	11 325,00	11 325,00	11 325,00	0,00	0,00	11 325,00
36	162	9	27169/39934	6,12	1 512,00	336,77	336,77	0,00	0,00	336,77
37	166	153	1/1	153	11 475,00	11 475,00	11 475,00	0,00	0,00	11 475,00
38	170	136	1/1	136	16 456,00	16 456,00	16 456,00	0,00	0,00	16 456,00
39	182/2	378	1/1	378	45 738,00	45 738,00	45 738,00	0,00	0,00	45 738,00
40	201	853	1/1	853	102 360,00	102 360,00	102 360,00	0,00	0,00	102 360,00

41	225/6	20	1/1	20	2 420,00	2 420,00	2 420,00	0,00	0,00	2 420,00
42	225/8	19	1/1	19	2 299,00	2 299,00	2 299,00	0,00	0,00	2 299,00
43	230/2	215	1/1	215	26 015,00	26 015,00	26 015,00	0,00	0,00	26 015,00
44	233	1306	1/1	130 6	156 720,00	158 026,00	158 026,00	0,00	0,00	158 026,00
45	235/1	521	1/1	521	63 041,00	63 041,00	63 041,00	0,00	0,00	63 041,00
46	240/1	523	57756/81714	369,65	63 283,00	44 728,85	44 728,85	0,00	0,00	44 728,85
47	243/2	567	27280/189748 30065/47437 5200/94874	471,96	68 607,00	57 106,21	57 106,21	0,00	0,00	57 106,21
48	259/2	3215	1/1	3215	385 800,00	385 800,00	385 800,00	0,00	0,00	385 800,00
49	261	166	1/1	166	20 086,00	20 086,00	20 086,00	0,00	0,00	20 086,00
50	278	273	1/1	273	33 033,00	33 033,00	33 033,00	0,00	0,00	33 033,00
51	279	726	1/1	726	87 846,00	87 846,00	87 846,00	0,00	0,00	87 846,00
52	283/1	832	1/1	832	100 672,00	100 672,00	100 672,00	0,00	0,00	100 672,00
53	284	208	1/1	208	25 168,00	25 168,00	25 168,00	0,00	0,00	25 168,00
54	286	622	11915/28582 16902/26297	659,08	75 262,00	79 748,04	79 748,04	0,00	0,00	79 748,04
55	287	559	27951/30907	505,54	67 639,00	61 169,89	61 169,89	0,00	0,00	61 169,89
56	292/5	565	25289/34189	417,92	68 365,00	50 768,10	50 768,10	0,00	0,00	50 768,10
57	293	190	21063/34189 19826/68378	172,14	22 990,00	20 829,46	20 829,46	0,00	0,00	20 829,46
58	302	545	35374/44194	436,23	65 945,00	52 784,05	52 784,05	0,00	0,00	52 784,05
59	303/1	64	1/1	64	4 800,00	4 800,00	4 800,00	0,00	0,00	4 800,00
60	303/2	659	1/1	659	79 080,00	79 080,00	79 080,00	0,00	0,00	79 080,00
61	311/1	26	1/1	26	1 950,00	1 950,00	1 950,00	0,00	0,00	1 950,00
62	311/2	2364	1/1	2364	283 680,00	286 044,00	286 044,00	0,00	0,00	286 044,00
63	312/2	918	29288/37568	715,77	111 078,00	86 596,37	86 596,37	0,00	0,00	86 596,37
64	314	4185	1/1	4185	502 200,00	502 200,00	502 200,00	0,00	0,00	502 200,00
65	315	1101	1/1	1101	132 120,00	132 120,00	132 120,00	0,00	0,00	132 120,00
66	322	261	1/1	261	31 320,00	31 320,00	31 320,00	0,00	0,00	31 320,00
67	323/1	56	1/1	56	6 776,00	6 776,00	6 776,00	0,00	0,00	6 776,00
68	329	758	1/1	758	90 960,00	90 960,00	90 960,00	0,00	0,00	90 960,00
69	331	717	1/1	717	86 757,00	86 757,00	86 757,00	0,00	0,00	86 757,00
70	333	688	1/1	688	82 560,00	82 560,00	82 560,00	0,00	0,00	82 560,00
71	335	793	1/1	793	95 953,00	95 953,00	95 953,00	0,00	0,00	95 953,00
72	336	617	7762/25807	185,58	74 657,00	22 454,67	22 454,67	0,00	0,00	22 454,67
73	340	328	1/1	328	39 360,00	39 688,00	39 688,00	0,00	0,00	39 688,00
74	342/1	498	32457/35177	459,49	60 258,00	55 598,66	55 598,66	0,00	0,00	55 598,66
75	343	497	1/1	497	60 137,00	60 137,00	60 137,00	0,00	0,00	60 137,00
76	344	871	43069/57450	652,97	105 391,00	79 009,31	79 009,31	0,00	0,00	79 009,31
77	355	332	1/1	332	40 172,00	40 172,00	40 172,00	0,00	0,00	40 172,00
78	366	340	16572/2213	254,56	40 800,00	305 529,87	305 529,87	0,00	0,00	305 529,87
79	369	300	13689/36539 55720/146156	226,76	36 300,00	27 438,35	27 438,35	0,00	0,00	27 438,35
80	371	267	15776/31407 16111/32755	265,45	32 307,00	32 118,72	32 118,72	0,00	0,00	32 118,72
81	378/1	65	9912/14504	44,42	7 865,00	5 374,92	5 374,92	0,00	0,00	5 374,92
82	378/2	31	9912/14504	21,19	3 751,00	2 563,42	2 563,42	0,00	0,00	2 563,42
83	379	158	9912/14504	107,98	19 118,00	13 065,20	13 065,20	0,00	0,00	13 065,20
84	381	561	1/1	561	67 881,00	67 881,00	67 881,00	0,00	0,00	67 881,00
85	386	674	1/1	674	80 880,00	80 880,00	80 880,00	0,00	0,00	80 880,00
86	387	411	1/1	411	22 605,00	22 605,00	22 605,00	0,00	0,00	22 605,00
87	388/8	1946	1/1	1946	233 520,00	233 520,00	233 520,00	0,00	0,00	233 520,00
88	388/9	23	1/1	23	1 725,00	1 725,00	1 725,00	0,00	0,00	1 725,00
89	398	816	1/1	816	98 736,00	98 736,00	98 736,00	0,00	0,00	98 736,00
90	404/1	249	33018/42662	192,71	30 129,00	23 318,16	23 318,16	0,00	0,00	23 318,16
91	404/2	759	766/20000 8619/10000	683,25	91 080,00	81 990,22	81 990,22	0,00	0,00	81 990,22
92	405	457	33018/42662	353,69	55 297,00	42 796,78	42 796,78	0,00	0,00	42 796,78
93	408	43	1/1	43	2 365,00	2 365,00	2 365,00	0,00	0,00	2 365,00

94	417/1	1862	1/1	1862	223 440,00	223 440,00	223 440,00	0,00	0,00	223 440,00
95	419	312	1/1	312	17 160,00	17 160,00	17 160,00	0,00	0,00	17 160,00
96	420	543	1/1	543	65 160,00	65 160,00	65 160,00	0,00	0,00	65 160,00
97	11	809	1/1	809	97 889,00	97 889,00	97 889,00	0,00	0,00	97 889,00
98	24	747	20901/25348	615,95	90 387,00	74 529,69	74 529,69	0,00	0,00	74 529,69
99	25	810	1/1	810	98 010,00	98 010,00	98 010,00	0,00	0,00	98 010,00
100	29	525	1/1	525	63 525,00	63 525,00	63 525,00	0,00	0,00	63 525,00
101	42	631	1/1	631	76 351,00	76 351,00	76 351,00	0,00	0,00	76 351,00
102	65	283	1/1	283	34 243,00	34 243,00	34 243,00	0,00	0,00	34 243,00
103	66	651	1/1	651	78 771,00	78 771,00	78 771,00	0,00	0,00	78 771,00
104	75	411	1/1	411	49 731,00	49 731,00	49 731,00	0,00	0,00	49 731,00
105	80	370	1/1	370	44 770,00	44 770,00	44 770,00	0,00	0,00	44 770,00
106	81	1740	1/1	1740	210 540,00	210 540,00	210 540,00	0,00	0,00	210 540,00
107	87/1	806	1/1	806	97 526,00	97 526,00	97 526,00	0,00	0,00	97 526,00
108	87/2	44	1/1	44	3 300,00	3 300,00	3 300,00	0,00	0,00	3 300,00
109	87/3	27	1/1	27	1 485,00	1 485,00	1 485,00	0,00	0,00	1 485,00
110	87/4	27	1/1	27	3 267,00	3 267,00	3 267,00	0,00	0,00	3 267,00
111	87/5	26	1/1	26	3 146,00	3 146,00	3 146,00	0,00	0,00	3 146,00
112	87/6	27	1/1	27	3 267,00	3 267,00	3 267,00	0,00	0,00	3 267,00
113	87/7	26	1/1	26	3 146,00	3 146,00	3 146,00	0,00	0,00	3 146,00
114	87/8	24	1/1	24	2 904,00	2 904,00	2 904,00	0,00	0,00	2 904,00
115	87/9	20	1/1	20	2 420,00	2 420,00	2 420,00	0,00	0,00	2 420,00
116	87/10	31	1/1	31	3 751,00	3 751,00	3 751,00	0,00	0,00	3 751,00
117	87/11	86	1/1	86	4 730,00	4 730,00	4 730,00	0,00	0,00	4 730,00
118	91	473	1/1	473	57 233,00	57 233,00	57 233,00	0,00	0,00	57 233,00
119	99	372	1/1	372	45 012,00	45 012,00	45 012,00	0,00	0,00	45 012,00
120	108	489	1/1	489	59 169,00	59 169,00	59 169,00	0,00	0,00	59 169,00
121	115	378	1/1	378	45 738,00	45 738,00	45 738,00	0,00	0,00	45 738,00
122	119/1	394	1/1	394	47 280,00	47 280,00	47 280,00	0,00	0,00	47 280,00
123	135/2	352	1/1	352	42 240,00	42 240,00	42 240,00	0,00	0,00	42 240,00
124	135/3	300	1/1	300	36 000,00	36 000,00	36 000,00	0,00	0,00	36 000,00
125	135/4	242	1/1	242	29 040,00	29 040,00	29 040,00	0,00	0,00	29 040,00
126	146	268	12543/25625	131,18	32 428,00	15 872,95	15 872,95	0,00	0,00	15 872,95
127	156	472	25433/40967	293,03	57 112,00	35 456,09	35 456,09	0,00	0,00	35 456,09
128	157	1669	1/1	1669	201 949,00	201 949,00	201 949,00	0,00	0,00	201 949,00
129	170	985	1/1	985	119 185,00	119 185,00	119 185,00	0,00	0,00	119 185,00
130	173/2	23	1/1	23	2 783,00	2 783,00	2 783,00	0,00	0,00	2 783,00
131	173/3	22	1/1	22	2 662,00	2 662,00	2 662,00	0,00	0,00	2 662,00
132	173/4	21	1/1	21	2 541,00	2 541,00	2 541,00	0,00	0,00	2 541,00
133	173/7	16	1/1	16	1 936,00	1 936,00	1 936,00	0,00	0,00	1 936,00
134	173/8	16	1/1	16	1 936,00	1 936,00	1 936,00	0,00	0,00	1 936,00
135	173/9	16	1/1	16	1 936,00	1 936,00	1 936,00	0,00	0,00	1 936,00
136	173/10	14	1/1	14	1 694,00	1 694,00	1 694,00	0,00	0,00	1 694,00
137	213	200	1/1	200	11 000,00	24 200,00	24 200,00	0,00	0,00	24 200,00
138	214	146	1/1	146	17 666,00	17 666,00	17 666,00	0,00	0,00	17 666,00
139	220	148	1/1	148	17 908,00	17 908,00	17 908,00	0,00	0,00	17 908,00
140	233	514	1/1	514	62 194,00	62 194,00	62 194,00	0,00	0,00	62 194,00
141	237	356	1/1	356	43 076,00	43 076,00	43 076,00	0,00	0,00	43 076,00
142	256	797	1/1	797	95 640,00	95 640,00	95 640,00	0,00	0,00	95 640,00
143	264	235	1/1	235	28 435,00	28 435,00	28 435,00	0,00	0,00	28 435,00
144	266/2	225	1/1	225	16 875,00	16 875,00	16 875,00	0,00	0,00	16 875,00
145	266/3	1406	1/1	1406	170 126,00	170 126,00	170 126,00	0,00	0,00	170 126,00
146	266/4	174	1/1	174	21 054,00	21 054,00	21 054,00	0,00	0,00	21 054,00
147	267/1	947	1/1	947	114 587,00	114 587,00	114 587,00	0,00	0,00	114 587,00

148	267/2	103	1/1	103	7 725,00	7 725,00	7 725,00	0,00	0,00	7 725,00
149	276	8	1/1	8	968,00	968,00	968,00	0,00	0,00	968,00
150	277	347	1/1	347	41 987,00	41 987,00	41 987,00	0,00	0,00	41 987,00
151	279	354	1/1	354	42 834,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
152	287	727	1/1	727	87 967,00	87 967,00	87 967,00	0,00	0,00	87 967,00
153	295	687	1/1	687	83 127,00	83 127,00	83 127,00	0,00	0,00	83 127,00
154	296	565	1/1	565	68 365,00	68 365,00	68 365,00	0,00	0,00	68 365,00
155	306	610	1/1	610	73 810,00	73 810,00	73 810,00	0,00	0,00	73 810,00
156	346	3049	1/1	3049	368 929,00	368 929,00	368 929,00	0,00	0,00	368 929,00
157	348	1842	1/1	1842	221 040,00	221 040,00	221 040,00	0,00	0,00	221 040,00
158	353	501	1/1	501	60 621,00	60 621,00	60 621,00	0,00	0,00	60 621,00
159	354	540	1/1	540	65 340,00	65 340,00	65 340,00	0,00	0,00	65 340,00
160	355	548	7645/19931	210,2	66 308,00	25 433,98	25 433,98	0,00	0,00	25 433,98
161	359	613	1/1	613	74 173,00	74 173,00	74 173,00	0,00	0,00	74 173,00
162	360/1	953	1/1	953	114 360,00	115 313,00	115 313,00	0,00	0,00	115 313,00
163	361	634	1/1	634	76 714,00	76 714,00	76 714,00	0,00	0,00	76 714,00
164	364	335	1/1	335	40 535,00	40 535,00	40 535,00	0,00	0,00	40 535,00
165	376	352	1/1	352	42 592,00	42 592,00	42 592,00	0,00	0,00	42 592,00
166	397	424	1/1	424	51 304,00	51 304,00	51 304,00	0,00	0,00	51 304,00
167	420	180	1/1	180	21 780,00	21 780,00	21 780,00	0,00	0,00	21 780,00
168	427/3	2317	71412/335196 166250/167598 12594/502794	2850,03	280 357,00	344 853,26	344 853,26	0,00	0,00	344 853,26
169	440	516	1/1	516	62 436,00	62 436,00	62 436,00	0,00	0,00	62 436,00
170	443	662	1/1	662	80 102,00	80 102,00	80 102,00	0,00	0,00	80 102,00
171	451	509	1/1	509	61 589,00	61 589,00	61 589,00	0,00	0,00	61 589,00
172	453/1	856	10711/77255 49515/77255 8296/154510	713,28	47 080,00	39 230,18	39 230,18	0,00	0,00	39 230,18
173	454	249	8296/154510 6563/77255 49515/77255 8296/154510	207,48	30 129,00	25 105,49	25 105,49	0,00	0,00	25 105,49
174	457	111	1/1	111	13 431,00	13 431,00	13 431,00	0,00	0,00	13 431,00
175	458	152	1/1	152	18 392,00	18 392,00	18 392,00	0,00	0,00	18 392,00
176	460/2	308	1/1	308	36 960,00	36 960,00	36 960,00	0,00	0,00	36 960,00
177	461	793	1/1	793	95 953,00	95 953,00	95 953,00	0,00	0,00	95 953,00
178	463	948	1/1	948	114 708,00	114 708,00	114 708,00	0,00	0,00	114 708,00
179	464	469	1/1	469	17 353,00	56 280,00	56 280,00	0,00	0,00	56 280,00
180	470	249	1/1	249	30 129,00	30 129,00	30 129,00	0,00	0,00	30 129,00
181	471/2	786	48498/78800 7150/24900 4735/157600 9470/315200	756,67	43 230,00	41 617,27	41 617,27	0,00	0,00	41 617,27
182	472/1	99	1/1	99	11 979,00	11 979,00	11 979,00	0,00	0,00	11 979,00
183	472/4	22	1/1	22	2 662,00	2 662,00	2 662,00	0,00	0,00	2 662,00
184	475	603	1/1	603	72 963,00	72 963,00	72 963,00	0,00	0,00	72 963,00
185	507	391	1/1	391	47 311,00	47 311,00	47 311,00	0,00	0,00	47 311,00
186	509	525	1/1	525	63 525,00	63 525,00	63 525,00	0,00	0,00	63 525,00
187	516	363	1/1	363	43 923,00	43 923,00	43 923,00	0,00	0,00	43 923,00
188	517	130	1/1	130	15 730,00	15 730,00	15 730,00	0,00	0,00	15 730,00
189	518	296	1/1	296	35 816,00	35 816,00	35 816,00	0,00	0,00	35 816,00
190	519	276	1/1	276	33 396,00	33 396,00	33 396,00	0,00	0,00	33 396,00
191	529	11	1/1	11	1 331,00	1 331,00	1 331,00	0,00	0,00	1 331,00
192	532	32	1/1	32	3 872,00	3 872,00	3 872,00	0,00	0,00	3 872,00
193	533	164	1/1	164	12 300,00	12 300,00	12 300,00	0,00	0,00	12 300,00
194	547	596	23885/28123	506,19	72 116,00	61 248,47	61 248,47	0,00	0,00	61 248,47
195	549	105	1/1	105	12 705,00	12 705,00	12 705,00	0,00	0,00	12 705,00
196	550	18	1/1	18	2 178,00	2 178,00	2 178,00	0,00	0,00	2 178,00

197	551	40	1/1	40	4 840,00	4 840,00	4 840,00	0,00	0,00	4 840,00
198	553	424	1/1	424	51 304,00	51 304,00	51 304,00	0,00	0,00	51 304,00
199	563	373	1/1	373	45 133,00	45 133,00	45 133,00	0,00	0,00	45 133,00
200	570/5	154	5549/6160	138,72	18 634,00	16 785,73	16 785,73	0,00	0,00	16 785,73
201	571/1	50	14678/116028 8600/58014 2690/29007	18,38	3 750,00	1 378,05	1 378,05	0,00	0,00	1 378,05
202	571/2	393	19690/29007 8600/58014	324,89	47 553,00	39 328,32	39 328,32	0,00	0,00	39 328,32
203	590/1	1704	1/1	1704	206 184,00	206 184,00	206 184,00	0,00	0,00	206 184,00
204	590/2	198	1/1	198	23 760,00	23 760,00	23 760,00	0,00	0,00	23 760,00
205	590/3	640	1/1	640	77 440,00	77 440,00	77 440,00	0,00	0,00	77 440,00
206	590/4	387	1/1	387	46 440,00	46 440,00	46 440,00	0,00	0,00	46 440,00
207	590/5	1044	1/1	1044	126 324,00	126 324,00	126 324,00	0,00	0,00	126 324,00
208	604/1	82	1/1	82	9 922,00	9 922,00	9 922,00	0,00	0,00	9 922,00
209	604/2	265	1/1	265	32 065,00	32 065,00	32 065,00	0,00	0,00	32 065,00
210	10	1510	1/1	1510	181 200,00	181 200,00	181 200,00	0,00	0,00	181 200,00
211	16	512	1/1	512	61 952,00	61 952,00	61 952,00	0,00	0,00	61 952,00
212	22	493	1/1	493	59 653,00	59 653,00	59 653,00	0,00	0,00	59 653,00
213	24	821	1/1	821	99 341,00	98 520,00	98 520,00	0,00	0,00	98 520,00
214	26	853	1/1	853	103 213,00	103 213,00	103 213,00	0,00	0,00	103 213,00
215	39	360	1/1	360	43 560,00	43 560,00	43 560,00	0,00	0,00	43 560,00
216	49	225	1/1	225	27 225,00	27 225,00	27 225,00	0,00	0,00	27 225,00
217	52	353	1/1	353	42 713,00	42 713,00	42 713,00	0,00	0,00	42 713,00
218	574 -60/2, 60/3	79	1/1	79	8 895,00	9 480,00	9 480,00	0,00	0,00	9 480,00
219	90	417	1/1	417	50 457,00	50 457,00	50 457,00	0,00	0,00	50 457,00
220	106	404	1/1	404	48 884,00	48 884,00	48 884,00	0,00	0,00	48 884,00
221	140	466	43101	466	56 386,00	56 386,00	56 386,00	0,00	0,00	56 386,00
222	148	590	1/1	590	71 390,00	71 390,00	71 390,00	0,00	0,00	71 390,00
223	168	1772	1/1	1772	97 460,00	97 460,00	97 460,00	0,00	0,00	97 460,00
224	184	407	1/1	407	22 385,00	22 385,00	22 385,00	0,00	0,00	22 385,00
225	191	40	1/1	40	4 840,00	4 840,00	4 840,00	0,00	0,00	4 840,00
226	194	390	1/1	390	47 190,00	47 190,00	47 190,00	0,00	0,00	47 190,00
227	195	8	1/1	8	968,00	968,00	968,00	0,00	0,00	968,00
228	211	430	1/1	430	52 030,00	52 030,00	52 030,00	0,00	0,00	52 030,00
229	224/1	280	12839/18998	189,23	33 880,00	22 896,37	22 896,37	0,00	0,00	22 896,37
230	231	776	1/1	776	93 896,00	93 896,00	93 896,00	0,00	0,00	93 896,00
231	257	370	1/1	370	44 770,00	44 770,00	44 770,00	0,00	0,00	44 770,00
232	258	79	1/1	79	4 345,00	4 345,00	4 345,00	0,00	0,00	4 345,00
233	290	335	1/1	335	40 535,00	40 535,00	40 535,00	0,00	0,00	40 535,00
234	322/1	2701	1/1	2701	326 821,00	324 120,00	324 120,00	0,00	0,00	324 120,00
235	322/2	66	1/1	66	3 630,00	7 920,00	7 920,00	0,00	0,00	7 920,00
236	341	869	18069/46209 12860/184836 4464/92418 16600/131179 33200/524700 7960/43725	765,39	105 149,00	92 612,19	92 612,19	0,00	0,00	92 612,19
237	393	289	1/1	289	34 969,00	34 969,00	34 969,00	0,00	0,00	34 969,00
238	396	611	1/1	611	73 931,00	73 931,00	73 931,00	0,00	0,00	73 931,00
239	397	616	1/1	616	74 536,00	74 536,00	74 536,00	0,00	0,00	74 536,00
240	416/1	281	1/1	281	34 001,00	34 001,00	34 001,00	0,00	0,00	34 001,00
241	416/2	186	1/1	186	22 506,00	22 506,00	22 506,00	0,00	0,00	22 506,00
242	416/3	257	1/1	257	31 097,00	31 097,00	31 097,00	0,00	0,00	31 097,00
243	416/4	185	1/1	185	22 385,00	22 385,00	22 385,00	0,00	0,00	22 385,00
244	424	886	1/1	886	61 210,00	61 210,00	61 210,00	0,00	0,00	61 210,00
245	433	573	1/1	573	69 333,00	69 333,00	69 333,00	0,00	0,00	69 333,00
246	440	564	1/1	564	68 244,00	68 244,00	68 244,00	0,00	0,00	68 244,00
247	448	543	1/1	543	65 703,00	65 703,00	65 703,00	0,00	0,00	65 703,00

248	452	518	1/1	518	28 490,00	28 490,00	28 490,00	0,00	0,00	28 490,00
249	485	588	1/1	588	32 340,00	70 560,00	70 560,00	0,00	0,00	70 560,00
250	553	59	1/1	59	7 139,00	7 139,00	7 139,00	0,00	0,00	7 139,00
251	555	310	1/1	310	37 510,00	37 510,00	37 510,00	0,00	0,00	37 510,00
252	559	52	1/1	52	6 292,00	6 292,00	6 292,00	0,00	0,00	6 292,00
253	4	16479	1/1	16479	2 768 472,00	2 768 472,00	2 768 472,00	0,00	0,00	2 768 472,00
254	14	1215	1/1	1215	204 120,00	204 120,00	204 120,00	0,00	0,00	204 120,00
255	139/1	3000	1/1	3000	2 610,00	2 610,00	2 610,00	0,00	0,00	2 610,00
256	139/3	2843	1/1	2843	2 473,41	2 473,41	2 473,41	0,00	0,00	2 473,41
257	139/4	63	1/1	63	3 465,00	3 465,00	3 465,00	0,00	0,00	3 465,00
258	139/7	10214	1/1	10214	561 770,00	561 770,00	561 770,00	0,00	0,00	561 770,00
259	39/5	915	1/1	915	796,05	796,05	796,05	0,00	0,00	796,05
260	39/6	880	1/1	880	765,60	765,60	765,60	0,00	0,00	765,60
261	54/5	911	1/1	911	792,57	792,57	792,57	0,00	0,00	792,57
262	80	194	1/1	194	10 670,00	10 670,00	10 670,00	0,00	0,00	10 670,00
263	137/1	1267	1/1	1267	1 102,29	1 102,29	1 102,29	0,00	0,00	1 102,29
264	144/5	778	1/1	778	676,86	676,86	676,86	0,00	0,00	676,86
265	144/7	900	1/1	900	783,00	783,00	783,00	0,00	0,00	783,00
266	153/6	666	1/1	666	579,42	579,42	579,42	0,00	0,00	579,42
267	198/5	8493	96548/182953 16038/365906	4854,19	12 693,65	7 255,07	7 255,07	0,00	0,00	7 255,07
268	8/2	2609	1/1	2609	143 495,00	143 495,00	143 495,00	0,00	0,00	143 495,00
269	40	3282	1/1	3282	180 510,00	180 510,00	180 510,00	0,00	0,00	180 510,00
270	52	1830	1/1	1830	1 592,10	1 592,10	1 592,10	0,00	0,00	1 592,10
271	85/4	88	1/1	88	4 840,00	4 840,00	4 840,00	0,00	0,00	4 840,00
272	86	3177	36505/49760	2330,72	2 763,99	2 027,72	2 027,72	0,00	0,00	2 027,72
273	95/11	518	1/1	518	450,66	450,66	450,66	0,00	0,00	450,66
274	95/13	517	1/1	517	449,79	449,79	449,79	0,00	0,00	449,79
275	167/1	895	1/1	895	778,65	778,65	778,65	0,00	0,00	778,65
276	167/2	700	1/1	700	609,00	609,00	609,00	0,00	0,00	609,00
277	167/3	826	1/1	826	17 661,31	17 661,31	17 661,31	0,00	0,00	17 661,31
278	167/4	757	1/1	757	41 635,00	41 635,00	41 635,00	0,00	0,00	41 635,00
279	167/5	223	1/1	223	8 251,00	8 251,00	8 251,00	0,00	0,00	8 251,00
280	167/6	695	1/1	695	26 045,75	26 045,75	26 045,75	0,00	0,00	26 045,75
281	167/7	716	1/1	716	39 380,00	39 380,00	39 380,00	0,00	0,00	39 380,00
282	167/8	702	1/1	702	38 610,00	38 610,00	38 610,00	0,00	0,00	38 610,00
283	167/9	2326	1/1	2326	127 930,00	127 930,00	127 930,00	0,00	0,00	127 930,00

20 738 943,10 20 541 944,11 20 541 944,11 0,00 0,00 20 541 944,11

TABELA NR 6

Grunty w wieczystym użytkowaniu

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1	487	35 536,35	0,00	13 828,62	21 707,73
2	060	63 959,10	0,00	0,00	63 959,10
3	291	317 856,17	0,00	0,00	317 856,17
		417 351,62	0,00	13 828,62	403 523,00

TABELA NR 7

Środki trwałe niemortyzowane lub nieumarzane

Lp.	Wyszczególnienie	Ilość	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1	Akcje					
2	Udziały	1 269 301,00	47 221 429,50	16 126 250,00		63 347 679,50
3	Dłużne papiery wartościowe					

TABELA NR 8

Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązania	
1	2	3	4	5	6	7
1	Od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości	0,00	746 754,73			746 754,73
2	Należności kwestionowane przez dłużników	145 084,72	15 024,00			160 108,72
3	Należności przeterminowe	809 424,53	680 209,75		654 472,82	835 161,46
4	Odsetki	435 239,82	704 218,51			1 139 458,33
5	Należności przeterminowane i nie -dłużnicy alimentacyjni	2 872 359,17	222 961,34		94 020,04	3 001 300,47
						0,00
						0,00
		4 262 108,24	2 369 168,33		748 492,86	5 882 783,71

TABELA NR 9

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku	Wykorzystanie w ciągu roku	Rozwiązanie w ciągu roku	Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
1	2	3	4	5	6	7
1.	Rezerwy długoterminowe ogółem: - na świadczenia emerytalne i podobne - na pozostałe koszty					
2.	Rezerwy krótkoterminowe ogółem: - na świadczenia emerytalne i podobne - na pozostałe koszty					
3.	Ogółem rezerwy					

TABELA NR 10

Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia

Lp.	Zobowiązania wobec								
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat		Razem	
		BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ
1.	Jednostek powiązanych:	0,00	0,00	333 400,00	333 400,00	1 553 500,00	1 553 500,00	1 886 900,00	1 886 900,00
2.	Pozostałych jednostek:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Razem	0,00	0,00	333 400,00	333 400,00	1 553 500,00	1 553 500,00	1 886 900,00	1 886 900,00

TABELA NR 11

Zobowiązania długoterminowe według okresów wymagalności

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania
1.	Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego wg przepisów ustawy podatkowej, kwalifikowanej jako leasing finansowy wg ustawy o rachunkowości	0,00

TABELA NR 12

Zobowiązania z tytułu leasingu

Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Weksel								
Hipoteka	1 940 000,00	1 940 000,00	1 610 000,00	1 610 000,00	1 610 000,00	1 610 000,00		
Zastaw	0,00	17 898 575,00	0,00	16 618 900,00		16 618 900,00		
Inne								
Razem	1 940 000,00	19 838 575,00	1 610 000,00	18 228 900,00	1 610 000,00	18 228 900,00		

TABELA NR 13

Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4)
1	2	3	4	5
1. Zobowiązania warunkowe wobec jednostek powiązanych				
- udzielone gwarancje i poręczenia	300 000,00	0,00	0,00	300 000,00
- kaucje i wadia				
- indos weksli				
- inne				
2. Zobowiązania warunkowe wobec jednostek pozostałych				
- udzielone gwarancje i poręczenia				
- kaucje i wadia				
- indos weksli				
- inne				
3. Zobowiązania warunkowe w zakresie emerytur i podobnych świadczeń				
Razem	300 000,00	0,00	0,00	300 000,00

TABELA NR 14

Wykaz zobowiązań warunkowych

Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów (aktywa bilansu - B.IV), w tym: (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np...: - opłacone z góry czynsze - prenumeraty - polisy ubezpieczenia osób i składników majątku	0,00	0,00
2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów (pasywa bilansu - poz. B.IV, w tym: (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np...: - ujemna wartość firmy - wielkość dotacji na budowę środków trwałych, na prace rozwojowe - wartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych	0,00	0,00

TABELA NR 15

Istotne pozycje rozliczeń międzyokresowych

Wyszczególnienie	Wartość	Uwagi
1	2	3
1. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazywanych w bilansie		
2. Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	12 943 698,26	
3. Inne informacje		
4. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów		
5. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym		
6. Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie		

TABELA NR 16

Informacje dodatkowe mające wpływ na ocenę sytuacji majątkowej jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Międzyzdroje ul.Ks. Pomorskich 5 72-500 MIĘDZYZDROJE	BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Szczecinie
		Wysłać bez pisma przewodniego AB04E69A47490C8D 
Numer identyfikacyjny REGON 811685591	sporządzony na dzień 31-12-2018 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	358 009 738,83	373 140 926,18	A Fundusz	348 243 125,74	362 459 735,09
A.I Wartości niematerialne i prawne	25 206,82	9 594,00	A.I Fundusz jednostki	340 511 380,89	354 711 193,30
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	295 545 509,88	296 925 020,51	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	7 731 744,85	7 748 541,79
A.II.1 Środki trwałe	291 410 235,95	293 320 706,50	A.II.1 Zysk netto (+)	25 446 940,08	26 307 729,40
A.II.1.1 Grunty	172 505 228,42	173 453 009,81	A.II.2 Strata netto (-)	-17 715 195,23	-18 559 187,61
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	20 541 944,11	20 541 944,11	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	114 836 362,35	116 758 763,92	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	2 702 647,48	1 159 281,58	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	900 168,40	782 659,28	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	465 829,30	1 166 991,91	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	19 276 000,07	19 167 265,13
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	4 135 273,93	3 604 314,01	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	3 271 501,24	5 433 475,77
A.III Należności długoterminowe	15 217 592,63	12 858 632,17	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	655 639,20	2 353 314,90
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	47 221 429,50	63 347 679,50	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	129 739,47	115 423,97
A.IV.1 Akcje i udziały	47 221 429,50	63 347 679,50	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	624 212,38	599 093,96
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 023 690,02	1 106 196,58

Agnieszka Sadka
(główny księgowy)

BeSTia

2019-04-25

(rok, miesiąc, dzień)

AB04E69A47490C8D

Mateusz Witold Bobek

(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	286 914,60	528 843,39
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	293 152,36	408 712,73
B Aktywa obrotowe	9 509 386,98	8 486 074,04	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	2 477,87	35 460,43
B.I Zapasy	57 772,48	50 362,17	D.II.8 Fundusze specjalne	255 675,34	286 429,81
B.I.1 Materiały	5 350,10	6 578,81	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	255 675,34	286 429,81
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	52 422,38	43 783,36	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	16 004 498,83	13 733 789,36
B.II Należności krótkoterminowe	8 844 060,75	7 771 400,17			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	364 353,50	314 235,45			
B.II.2 Należności od budżetów	102 892,72	98 991,36			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	36,00	36,00			
B.II.4 Pozostałe należności	8 376 778,53	7 358 137,36			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	607 553,75	664 311,70			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	247,23	3 300,89			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	607 133,12	660 827,61			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	173,40	183,20			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			

Agnieszka Sadka
(główny księgowy)

2019-04-25

(rok, miesiąc, dzień)

Mateusz Witold Bobek
(kierownik jednostki)

BeSTia

AB04E69A47490C8D

Strona 2 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.05.10

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	367 519 125,81	381 627 000,22	Suma pasywów	367 519 125,81	381 627 000,22

Agnieszka Sadka
(główny księgowy)

BeSTia

2019-04-25
(rok, miesiąc, dzień)

AB04E69A47490C8D

Mateusz Witold Bobek
(kierownik jednostki)

Strona 3 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.05.10


Agnieszka Sadka
(główny księgowy)

BeSTia

2019-04-25
(rok, miesiąc, dzień)

AB04E69A47490C8D

Mateusz Witold Bobek
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Międzyzdroje ul.Ks. Pomorskich 5 72-500 MIĘDZYZDROJE		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Szczecinie	
Numer identyfikacyjny REGON 811685591			Wysłać bez pisma przewodniego B77F7F3AC04B47DC 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		53 783 608,33	54 222 576,55
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		17 696 641,87	9 746 273,21
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		0,00	0,00
A.III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0,00	0,00
A.IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		94 876,21	105 177,56
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		470 000,00	425 500,00
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		35 522 090,25	43 945 625,78
B.	Koszty działalności operacyjnej		44 225 250,50	46 545 957,29
B.I.	Amortyzacja		6 505 899,44	6 718 737,32
B.II.	Zużycie materiałów i energii		3 247 915,81	3 281 506,79
B.III.	Usługi obce		9 592 525,79	10 042 210,38
B.IV.	Podatki i opłaty		56 727,76	148 135,44
B.V.	Wynagrodzenia		16 047 053,15	17 239 675,18
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		3 722 551,04	4 095 878,90
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		674 856,26	665 867,16
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		47 492,87	55 525,79
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		4 330 228,38	4 298 420,33
B.X.	Pozostałe obciążenia		0,00	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		9 558 357,83	7 676 619,26
D.	Pozostałe przychody operacyjne		423 283,39	462 668,80
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		739,84	23 100,00
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		422 543,55	439 568,80
E.	Pozostałe koszty operacyjne		2 275 304,18	2 259 806,43

Agnieszka Sadka
główny księgowy

2019-04-25
rok, miesiąc, dzień

Mateusz Witold Bobek
kierownik jednostki

BeSTia

B77F7F3AC04B47DC

Strona 1 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.05.10

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	102 193,14	69 864,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	2 173 111,04	2 189 942,43
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	7 706 337,04	5 879 481,63
G.	Przychody finansowe	963 597,06	2 992 819,71
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	200 000,00	1 550 000,00
G.II.	Odsetki	762 809,79	1 440 589,60
G.III.	Inne	787,27	2 230,11
H.	Koszty finansowe	922 825,25	1 097 139,55
H.I.	Odsetki	482 704,63	370 921,04
H.II.	Inne	440 120,62	726 218,51
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	7 747 108,85	7 775 161,79
J.	Podatek dochodowy	15 364,00	26 620,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	7 731 744,85	7 748 541,79

Agnieszka Sadka
główny księgowy

2019-04-25
rok, miesiąc, dzień

Mateusz Witold Bobek
kierownik jednostki

BeSTia

B77F7F3AC04B47DC

Strona 2 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.05.10

Agnieszka Sadka
główny księgowy

2019-04-25
rok, miesiąc, dzień


Mateusz Witold Bobek
kierownik jednostki

BeSTia

B77F7F3AC04B47DC

Strona 3 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.05.10

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Międzyzdroje ul.Ks. Pomorskich 5 72-500 MIĘDZYDROJE	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Szczecinie	
Numer identyfikacyjny REGON 811685591		Wysłać bez pisma przewodniego E96959B2E0640C81 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		328 963 465,24	338 852 583,53
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)		115 431 562,23	122 868 569,18
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		28 260 458,49	25 446 940,08
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		50 040 106,16	57 479 665,07
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4. Środki na inwestycje		862 803,14	69 864,00
I.1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych		0,00	0,00
I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne		5 768 515,61	2 375 311,00
I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	0,00
I.1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
I.1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący		0,00	0,00
I.1.10. Inne zwiększenia		30 499 678,83	37 496 789,03
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		103 883 646,58	107 009 959,41
I.2.1. Strata za rok ubiegły		16 131 554,80	16 056 397,87
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		54 205 047,44	55 956 036,65
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje		11 317 907,84	18 961 311,03
I.2.5. Aktualizacja środków trwałych		0,00	0,00
I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		4 954 784,62	9 210 217,52
I.2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	0,00
I.2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
I.2.9. Inne zmniejszenia		17 274 351,88	6 825 996,34
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		340 511 380,89	354 711 193,30

Agnieszka Sadka
główny księgowy

2019-04-25
rok, miesiąc, dzień

Mateusz Witold Bobek
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	7 731 744,85	7 748 541,79
III.1.	zysk netto (+)	25 446 940,08	26 307 729,40
III.2.	strata netto (-)	-17 715 195,23	-18 559 187,61
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	348 243 125,74	362 459 735,09

Agnieszka Sadka
główny księgowy

2019-04-25
rok, miesiąc, dzień

Mateusz Witold Bobek
kierownik jednostki

BeSTia

E96959B2E0640C81

Strona 2 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.05.10

Agnieszka Sadka
główny księgowy

2019-04-25
rok, miesiąc, dzień

Mateusz Witold Bobek
kierownik jednostki

BeSTia

E96959B2E0640C81

Strona 3 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.05.10

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Międzyzdroje ul.Ks. Pomorskich 5 72-500 MIĘDZYDROJE	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina MIĘDZYDROJE sporządzony na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Szczecinie
		Wysłać bez pisma przewodniego 89F821D805C008F4 
Numer identyfikacyjny REGON 811685591		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	11 718 385,82	11 837 336,50	I Zobowiązania	12 969 804,84	15 545 910,25
I.1 Środki pieniężne	11 718 385,82	11 837 336,50	I.1 Zobowiązania finansowe	12 824 987,42	15 012 593,94
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	11 718 385,82	11 837 336,50	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	12 824 987,42	15 012 593,94
II Należności i rozliczenia	199 865,86	418 230,54	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	41 984,64	252 155,08
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	102 832,78	281 161,23
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-1 289 822,16	-3 533 112,21
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	3 471 634,95	-2 243 290,05
II.2 Należności od budżetów	185 513,97	188 086,52	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	3 471 634,95	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	14 351,89	230 144,02	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	-2 243 290,05
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	0,00	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	677 219,40	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	0,00	0,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-5 438 676,51	-1 289 822,16
			III Rozliczenia międzyokresowe	238 269,00	242 769,00
Suma aktywów	11 918 251,68	12 255 567,04	Suma pasywów	11 918 251,68	12 255 567,04

Agnieszka Sadka
skarbnik

2019-04-25

rok, miesiąc, dzień

Mateusz Witold Bobek

zarząd

BeSTia

89F821D805C008F4

Strona 1 z 2

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.05.10

Agnieszka Sadka

skarbnik

2019-04-25

rok, miesiąc, dzień

Mateusz Witold Bobek

zarząd

BeSTia

89F821D805C008F4