

ZARZĄDZENIE NR 63.2020
WÓJTA GMINY GRĘBOCICE

z dnia 29 kwietnia 2020 r.

w sprawie sprawie przedłożenia sprawozdania finansowego za 2019r.

Na podstawie art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2019r. , poz. 869 ze zmianami) zarządzam co następuje:


§ 1. Przedłożyć Radzie Gminy Grębocice sprawozdanie finansowe za 2019 rok obejmujące:

1. Bilans z wykonania budżetu Gminy Grębocice,
2. Bilans jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego,
3. Zestawienie zmian w funduszu jednostek budżetowych i zakładu budżetowego,
4. Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy) jednostek budżetowych i zakładu budżetowego,
5. Informację dodatkową jednostek budżetowych i zakładu budżetowego,

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wójt Gminy Grębocice

Roman Jabłoński

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Wójt Gminy Grębocice ul. Głogowska 3 59-150 GRĘBOCICE	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina GRĘBOCICE sporządzony na dzień 31-12-2019 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu
		Wysłać bez pisma przewodniego D75C4FBCE094F798 
Numer identyfikacyjny REGON 390647601		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	14 189 736,27	8 354 901,32	I Zobowiązania	717 547,82	617 689,16
I.1 Środki pieniężne	14 189 736,27	8 354 901,32	I.1 Zobowiązania finansowe	695 300,00	613 500,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	14 189 736,27	8 354 901,32	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	81 800,00	81 800,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	613 500,00	531 700,00
II Należności i rozliczenia	112 536,39	246 243,32	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	22 247,82	4 189,16
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	13 163 696,84	7 577 667,48
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-1 454 848,88	-2 963 519,79
II.2 Należności od budżetów	105 539,63	110 388,65	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	0,00	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	6 996,76	135 854,67	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	-1 454 848,88	-2 963 519,79
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	0,00	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	4 335 324,79	1 712 815,22
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	10 283 220,93	8 828 372,05
			III Rozliczenia międzyokresowe	421 028,00	405 788,00
Suma aktywów	14 302 272,66	8 601 144,64	Suma pasywów	14 302 272,66	8 601 144,64

Barbara Jurcewicz
skarbnik

2020-04-28

rok, miesiąc, dzień

Roman Jan Jabłoński
zarząd

BeSTia

D75C4FBCE094F798

Strona 1 z 2

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2020.04.29

Barbara Jurcewicz

skarbnik

2020-04-28

rok, miesiąc, dzień

Roman Jan Jabłoński

zarząd

BeSTia

D75C4FBCE094F798

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Wójt Gminy Grębocice ul.Głogowska 3 59-150 GRĘBOCICE	BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu
		Wysłać bez pisma przewodniego C468F8F7BE770FB2 
Numer identyfikacyjny REGON 390647601	sporządzony na dzień 31-12-2019 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	136 654 075,36	144 986 187,48	A Fundusz	109 731 851,52	97 159 499,31
A.I Wartości niematerialne i prawne	1 866,33	0,00	A.I Fundusz jednostki	94 923 769,19	107 405 530,73
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	111 245 681,51	122 492 104,50	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	14 955 179,56	-10 176 189,58
A.II.1 Środki trwałe	104 332 880,18	117 723 686,08	A.II.1 Zysk netto (+)	34 442 233,21	11 654 121,96
A.II.1.1 Grunty	16 313 968,04	16 557 972,74	A.II.2 Strata netto (-)	-19 487 053,65	-21 830 311,54
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	176 190,00	176 190,00	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	-147 097,23	-69 841,84
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	85 342 771,74	98 527 543,33	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	2 250 291,98	2 176 283,69	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	152 852,42	227 169,38	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	272 996,00	234 716,94	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	29 813 278,03	52 294 980,62
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	6 912 801,33	4 768 418,42	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	4 520 419,82	29 979 913,07
A.III Należności długoterminowe	25 121 645,90	22 133 813,36	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 427 249,27	892 890,86
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	284 881,62	360 269,62	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	1 722 446,84	1 737 489,34
A.IV.1 Akcje i udziały	284 881,62	360 269,62	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	155 382,35	171 204,12
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	797 322,74	824 180,37

Barbara Jurcewicz
(główny księgowy)

2020-04-28

(rok, miesiąc, dzień)

Roman Jan Jabłoński
(kierownik jednostki)

BeSTia

C468F8F7BE770FB2

Strona 1 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2020.04.29

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	10 523,21	25 909 967,99
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	143 675,63	33 792,70
B Aktywa obrotowe	2 891 054,19	4 468 292,45	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	6 996,76	135 388,00
B.I Zapasy	71 762,28	26 830,17	D.II.8 Fundusze specjalne	256 823,02	274 999,69
B.I.1 Materiały	71 762,28	26 830,17	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	256 823,02	274 999,69
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	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	25 292 858,21	22 315 067,55
B.II Należności krótkoterminowe	2 228 475,01	3 484 996,44			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	90 517,38	100 044,16			
B.II.2 Należności od budżetów	138 027,46	197 167,41			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	1 999 930,17	3 187 784,87			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	562 275,48	909 066,50			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	21,73	92,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	555 773,06	784 682,75			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	6 480,69	124 291,75			
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			

Barbara Jurcewicz
(główny księgowy)

2020-04-28

(rok, miesiąc, dzień)

Roman Jan Jabłoński
(kierownik jednostki)

BeSTia

C468F8F7BE770FB2

Strona 2 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2020.04.29

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	28 541,42	47 399,34			
Suma aktywów	139 545 129,55	149 454 479,93	Suma pasywów	139 545 129,55	149 454 479,93

Barbara Jurcewicz
(główny księgowy)

BeSTia

2020-04-28

(rok, miesiąc, dzień)

C468F8F7BE770FB2

Roman Jan Jabłoński
(kierownik jednostki)

Strona 3 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2020.04.29


Barbara Jurcewicz
(główny księgowy)

BeSTia

2020-04-28
(rok, miesiąc, dzień)

C468F8F7BE770FB2

Roman Jan Jabłoński
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Wójt Gminy Grębocice ul.Głogowska 3 59-150 GRĘBOCICE	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na na dzień 31-12-2019 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu	
Numer identyfikacyjny REGON 390647601		Wysłać bez pisma przewodniego E1DD5090B06440B7 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		87 014 408,94	94 923 769,19
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)		95 820 712,07	106 800 454,89
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		34 970 965,30	34 442 233,21
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		47 655 773,75	57 171 245,17
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4. Środki na inwestycje		13 167 547,91	15 937 153,98
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		12 435,09	506 932,85
I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	142,20
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		13 990,02	-1 257 252,52
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		87 911 351,82	95 575 763,08
I.2.1. Strata za rok ubiegły		18 966 322,27	19 487 053,65
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		48 952 189,00	52 495 055,55
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	147 097,23
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje		15 809 224,38	22 148 193,56
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		2 932 133,61	3 703,88
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		1 251 482,56	1 294 659,21
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		94 923 769,19	107 405 530,73

Barbara Jurcewicz
główny księgowy

2020-04-28
rok, miesiąc, dzień

Roman Jan Jabłoński
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	14 808 082,33	-10 246 031,42
III.1.	zysk netto (+)	34 442 233,21	11 654 121,96
III.2.	strata netto (-)	-19 487 053,65	-21 830 311,54
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	-147 097,23	-69 841,84
IV.	Fundusz (II+,-III)	109 731 851,52	97 159 499,31

Barbara Jurcewicz
główny księgowy

2020-04-28
rok, miesiąc, dzień

Roman Jan Jabłoński
kierownik jednostki

BeSTia

E1DD5090B06440B7

Strona 2 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2020.04.29

Barbara Jurcewicz
główny księgowy

2020-04-28
rok, miesiąc, dzień


Roman Jan Jabłoński
kierownik jednostki

BeSTia

E1DD5090B06440B7

Strona 3 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2020.04.29

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Wójt Gminy Grębocice ul.Głogowska 3 59-150 GRĘBOCICE		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu	
Numer identyfikacyjny REGON 390647601			Wysłać bez pisma przewodniego A10C3E575CE16225 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		43 215 827,87	39 881 653,77
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		2 254 795,40	2 322 459,69
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		20 772,03	26 966,43
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		677 492,43	682 226,74
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		40 262 768,01	36 850 000,91
B.	Koszty działalności operacyjnej		37 339 181,42	41 370 250,16
B.I.	Amortyzacja		4 892 781,36	5 036 650,94
B.II.	Zużycie materiałów i energii		3 008 925,06	3 024 764,30
B.III.	Usługi obce		5 761 262,08	6 242 448,97
B.IV.	Podatki i opłaty		157 340,32	201 545,61
B.V.	Wynagrodzenia		11 302 050,63	11 943 391,36
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		3 002 357,57	3 183 911,35
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		924 457,04	1 024 980,96
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		16 885,74	24 489,18
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		6 469 221,54	7 925 112,89
B.X.	Pozostałe obciążenia		1 803 900,08	2 762 954,60
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		5 876 646,45	-1 488 596,39
D.	Pozostałe przychody operacyjne		8 341 912,63	8 013 130,41
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		8 341 912,63	8 013 130,41
E.	Pozostałe koszty operacyjne		518 807,92	521 628,24

Barbara Jurcewicz
główny księgowy

2020-04-28
rok, miesiąc, dzień

Roman Jan Jabłoński
kierownik jednostki

BeSTia

A10C3E575CE16225

Strona 1 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2020.04.29

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	58 708,86	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	460 099,06	521 628,24
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	13 699 751,16	6 002 905,78
G.	Przychody finansowe	1 285 729,06	318 780,85
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	1 154 206,23	225 478,26
G.III.	Inne	131 522,83	93 302,59
H.	Koszty finansowe	30 294,78	16 497 876,21
H.I.	Odsetki	27 893,17	11 211 919,49
H.II.	Inne	2 401,61	5 285 956,72
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	14 955 185,44	-10 176 189,58
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	5,88	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	14 955 179,56	-10 176 189,58

Barbara Jurcewicz
główny księgowy

2020-04-28
rok, miesiąc, dzień

Roman Jan Jabłoński
kierownik jednostki

BeSTia

A10C3E575CE16225

Strona 2 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2020.04.29

Barbara Jurcewicz
główny księgowy

2020-04-28
rok, miesiąc, dzień

Roman Jan Jabłoński
kierownik jednostki

BeSTia

A10C3E575CE16225

Strona 3 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2020.04.29

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
1.	
1.1	nazwa jednostki: Wójt Gminy
1.2	siedziba jednostki: Grębocice
1.3	adres jednostki: ul. Głogowska 3, 59-150 Grębocice
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki Samorządowe jednostki budżetowe i samorządowy zakład budżetowy realizują zadania własne gminy określone ustawami, statutem gminy, uchwałami Rady Gminy i Zarządzeniami Wójta oraz zadania zlecone z zakresu administracji rządowej, przekazane gminie z mocy przepisów ogólnie obowiązujących, względnie w drodze porozumień z właściwymi organami rządowymi. Przy pomocy jednostek organizacyjnych Wójt wykonuje gminne zadania publiczne, w tym zadania z zakresu administracji rządowej wynikające z ustaw. Działalność podstawowa jednostek i zakładu wg klasyfikacji PKD ujęta jest w działach: 8411Z – Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej, 8520Z – Szkoły Podstawowe, 8510Z – Wychowanie przedszkolne, 8531Z – Gimnazja, 8891Z – Opieka dzienna nad dziećmi, 8899Z – Pomoc Społeczna, 3700Z – Odprowadzanie i oczyszczanie ścieków.
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem Od 01.01.2019 do 31.12.2019
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne Sprawozdanie zawiera dane łączne samorządowych jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego: Urząd Gminy w Grębocicach, Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Grębocicach, Przedszkole Publiczne im. Jana Brzechwy w Grębocicach, Zespół Ekonomiczno – Administracyjny Szkół i Przedszkola w Grębocicach, Szkoła Podstawowa im. Janusza Kusocińskiego w Grębocicach, Szkoła Podstawowa im. Kornela Makuszyńskiego w Rzeczy, Gimnazjum im. Jana Nowaka-Jeziorańskiego do dnia likwidacji tj.31.08.2020r., Żłobek Gminny w Grębocicach od dnia utworzenia tj. 23.10.2019r., Zakład Gospodarki Komunalnej w Grębocicach.
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) Przyjęte zasady rachunkowości są zgodne z zapisami ustawy z dnia 29.09.1994r. o rachunkowości (Dz. U. z 2019r., poz.351 ze zm.) oraz rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13.09.2017r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej (Dz.U. z 2020r.,poz.342). Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne powyżej 10.000zł amortyzuje się zgodnie ze stawkami przewidzianymi w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych, środki trwałe o wartości nieprzekraczającej 10.000zł uznawane są za koszt uzyskania przychodu w 100 % wartości w miesiącu oddania do użytkowania. Pozostałe środki trwałe jak drobne przedmioty, których wartość nie przekracza 420zł (w GOPS kwota 500zł, a w ZGK jest to kwota 1 000zł.) oraz których nie można ponumerować ze względów technicznych, nie podlegają ewidencji wartościowej, prowadzona jest dla nich tylko ewidencja ilościowa pozabilansowa, Ewidencję materiałów prowadzi się w układzie ilościowo – wartościowym. Z ewidencji księgowej wyłącza się materiały biurowe, promocyjne, środki czystości, paliwo. Wydatki na ich nabycie odnosi się w koszty na konto 401 w momencie nabycia. Materiały te podlegają jednak ewidencji ilościowo – wartościowej na koniec roku i zmniejszają koszty konta 401. Ewidencji nie podlegają również materiały budowlane przekazane w momencie zakupu do wbudowania. Materiały te podlegają jednak rozliczeniu na podstawie protokołów wykonania robót lub protokołów wbudowania materiałów. Odstępując od zasady współmierności: prenumeraty, ubezpieczenia majątkowe, czynsze opłacone z góry ze względu na

niewielką wartość w porównaniu z innymi wydatkami oraz ze względu na nieistotny wpływ na wynik finansowy jednostki nie podlegają rozliczeniom w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów lecz od razu powiększają koszty działalności miesiąca, którego dotyczą (Zasada ta nie dotyczy ZGK)

W jednostkach przyjęto metodę liniową amortyzacji dla wszystkich środków trwałych.

Dla żadnych środków trwałych nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości.

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.

WYCENA AKTYWÓW I PASYWÓW.

Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia, którą określa się na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia.

Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:

a/ w przypadku zakupu – wg ceny nabycia lub ceny zakupu,

b/ w przypadku wytworzenia we własnym zakresie - wg kosztu wytworzenia, zaś w przypadku trudności z jego ustaleniem - wg wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę,

c/ w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – wg posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej,

d/ w przypadku spadku lub darowizny – wg wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu,

e/ w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jst – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu,

f/ w przypadku otrzymania środka na wskutek wymiany środka niesprawnego w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy, z podaniem cech szczególnych nowego środka.

W jednostce przyjęto metodę liniową amortyzacji dla wszystkich środków trwałych.

Dla żadnych środków trwałych nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości.

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.

Pozostałe środki trwałe wg ceny nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen sprzedaży na dzień bilansowy.

Środki trwałe w budowie wg kosztów poniesionych w okresie budowy, montażu, przystosowania, ulepszenia i nabycia podstawowych środków trwałych oraz koszty nabycia pozostałych środków trwałych stanowiących pierwsze wyposażenie nowych obiektów zliczone do dnia bilansowego lub do dnia zakończenia inwestycji.

Należności długoterminowe wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty łącznie z należnymi odsetkami, pomniejszonej o ewentualne odpisy aktualizujące ich wartość.

Długoterminowe aktywa finansowe są wyceniane wg ceny nabycia lub w ceny zakupu.

Materiały wycenia się wg cen ewidencyjnych równych cenom nabycia lub zakupu.

Należności krótkoterminowe wyceniane są w wartości nominalnej.

Odsetki od należności ujmuje się w momencie ich zapłaty, lecz nie później niż pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec kwartału.

Należności wyrażone w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec kwartału według zasad obowiązujących na dzień bilansowy, tj. wg kursu średniego danej waluty ustalonego przez Prezesa NBP na ten dzień.

Inwestycje krótkoterminowe – wg ceny (wartości) rynkowej albo ceny nabycia.

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia w ciągu roku się według wartości nominalnej. Walutę obcą wycenia się według kursu średniego danej waluty ustalonego przez Prezesa NBP na ten dzień.

Fundusz jednostki wycenia się wg wartości nominalnej.

Zobowiązania krótko i długoterminowe wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty.

Sumy obce wg wymaganej zapłaty łącznie z odsetkami, a pomniejszone o koszty bankowe.

Fundusze specjalne – wycenia się wg wartości nominalnej.

Rozliczenia międzyokresowe - wycena się na poziomie wartości księgowej.

Odpis aktualizujący należności jest dokonywany zgodnie z art. 35b uor. nie później niż na dzień bilansowy i zalicza się go odpowiednio do kosztów finansowych lub pozostałych kosztów operacyjnych zależnie od rodzaju należności, której dotyczy, przy czym wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty.

5. inne informacje

1. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w zł i gr. i zawiera dane porównywalne wg art. 46 i 47 ustawy o rachunkowości.
2. Wynik finansowy ustala się w rachunku zysków i strat w wariantcie porównawczym.
3. Podstawą sporządzenia sprawozdania finansowego są prawidłowo prowadzone księgi rachunkowe.

	<p>4. W omawianym okresie nie wystąpiły ani przychody o nadzwyczajnej wartości jak i zdarzenia incydentalne.</p> <p>5. W poszczególnych sprawozdania zastosowano wyłączenia wzajemnych rozliczeń między jednostkami wskazanymi w pkt. 3, wchodzącymi w skład grupy sporządzającej łączne sprawozdanie finansowe w celu wyeliminowania wzajemnych zdarzeń gospodarczych i tak:</p> <ul style="list-style-type: none"> - w bilansie łącznym – należności i zobowiązania kwota 60 462,98zł., - w rachunku zysków i strat - przechody i koszty kwota 663 997,58zł., - w zestawieniu zmian w funduszu – zmniejszenia i zwiększenia funduszu kwota 14 444 189,00zł.
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia:
1.	
1.1.	Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia:
	Tabela nr 1 i Tabela nr 2
1.2.	Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury
	Tabela nr 3
1.3.	Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Tabela nr 4 i Tabela nr 5
1.4.	Wartość gruntów użytkowanych wieczystość
	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
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
b)	powyżej 3 do 5 lat
c)	powyżej 5 lat
	Tabela nr 11
1.10.	Kwota zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	Tabela nr 12

1.11.	Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Tabela nr 13
1.12.	Łączna kwota 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
1.14.	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Tabela nr 16
1.15.	Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Tabela nr 16
1.16.	Inne informacje
	Tabela nr 16
2.	
2.1.	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Tabela nr 16
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
2.3.	Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Tabela nr 16
2.4.	Informacja 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
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)

.....2020.04.23.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(Kierownik jednostki)



Signed by /
Podpisano przez:
Barbara Jurcewicz
Date / Data: 2020-
04-28 14:59



Signed by /
Podpisano przez:
Roman Jan
Jabłoński
Date / Data: 2020-
04-28 14:58

TABELA NR 1

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierających 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 2019 roku

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	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Wartości niematerialne i prawne	256 656,47	20 320,85	0,00	19 760,01	560,84	0,00	0,00	19 760,01	-19 760,01	276 977,32
2. Razem środki trwałe	159 622 418,19	17 926 150,88	0,00	16 333 068,62	34 259 219,50	391 905,25	249 146,19	15 722 660,59	16 363 712,03	177 517 925,66
2.1. Grunty (gr.0 KŚT)	16 313 968,04	274 136,03	0,00	0,00	274 136,03	30 131,33	0,00	0,00	30 131,33	16 557 972,74
2.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	176 190,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	176 190,00
2.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)	136 568 957,41	17 400 747,27	0,00	15 533 531,48	32 934 278,75	0,00	44 095,02	15 533 531,48	15 577 626,50	153 925 609,66
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr.3-6 KŚT)	4 517 615,53	152 883,08	0,00	143 445,10	296 328,18	0,00	88 483,07	89 360,12	177 843,19	4 636 100,52
2.4. Środki transportu (gr. 7 KŚT)	1 057 939,72	22 384,50	0,00	482 194,00	504 578,50	361 773,92	64 600,00	0,00	426 373,92	1 136 144,30
2.5. Inne środki trwałe (gr. 8 KŚT)	1 163 937,49	76 000,00	0,00	173 898,04	249 898,04	0,00	51 968,10	99 768,99	151 737,09	1 262 098,44
Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2):	159 879 074,66	17 946 471,73	0,00	16 352 828,63	34 259 780,34	391 905,25	249 146,19	15 742 420,60	16 343 952,02	177 794 902,98

TABELA NR 2

Zmiana stanu umorzenia/amortyzacja środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych- stan na dzień 31 grudnia 2019 r.

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie -stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			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	254 790,14	0,00	20 750,66	19 760,01	40 510,67	21 630,00	273 670,81
2. Razem środki trwałe	55 289 538,01	0,00	5 172 548,49	2 521 792,07	7 694 340,56	3 189 639,20	59 794 239,37
2.1. Grunty (gr.0 KŚT)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2. Budynki , lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)	51 226 185,67	0,00	4 201 101,48	2 417 173,40	6 618 274,88	2 446 394,22	55 398 066,33
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr.3-6 KŚT)	2 267 323,55	0,00	351 205,22	10 303,44	361 508,66	169 015,59	2 459 816,62
2.4. Środki transportu (gr. 7 KŚT)	905 087,30	0,00	430 261,54	0,00	430 261,54	426 373,92	908 974,92
2.5. Inne Środki trwałe (gr. 8 KŚT)	890 941,49	0,00	189 980,25	94 315,23	284 295,48	147 855,47	1 027 381,50
Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2) :	55 544 328,15	0,00	5 193 299,15	2 541 552,08	7 734 851,23	3 211 269,20	60 067 910,18

TABELA NR 3

Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury (o ile jednostka dysponuje takimi informacjami) - stan na dzień 31 grudnia 2019 r.

Grupa środków trwałych (wg KŚT)	Wartość rynkowa (brutto) - stan na koniec roku obrotowego	Uwagi
1	2	3
8	76 000,00	unit stomatologiczny
		UG nie dysponuje innymi danymi dotyczącymi wartości rynkowych środków trwałych
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
				0,00
				0,00
				0,00
				0,00
				0,00
				0,00
				0,00
				0,00
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00

TABELA NR 5

Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych

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
				0,00
				0,00
				0,00
				0,00
				0,00
				0,00
				0,00
				0,00
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00

TABELA NR 6

Grunty w wieczystym użytkowaniu

L.p.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Działka nr 511/1 , inne tereny zabudowane	Powierzchnia (m ²)	614,00			614,00
		Wartość (zł)	7 519,50			7 519,50
2.	Działka nr 511/2, inne tereny zabudowane	Powierzchnia (m ²)	6 000,00			6 000,00
		Wartość (zł)	73 480,50			73 480,50
3.	Działka nr 116/1, grunty rolne zabudowane	Powierzchnia (m ²)	8 300,00			8 300,00
		Wartość (zł)	91 700,00			91 700,00
4.	Działka nr 535/2 ; tereny mieszkaniowe zabudowane budynkiem mieszkalnym	Powierzchnia (m ²)	322,00			322,00
		Wartość (zł)	2 760,00			2 760,00
5.	Działka nr 535/1 ; tereny mieszkaniowe zabudowane pawilonem handlowym	Powierzchnia (m ²)	85,00			85,00
		Wartość (zł)	730,00			730,00

TABELA NR 7

Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	4	4 131,22	0,00	0,00	4 131,22
2.	4	29 040,22	0,00	0,00	29 040,22
3.	0	53 760,00	0,00	0,00	53 760,00
4.	8	5 704,17	0,00	0,00	5 704,17
		92 635,61			92 635,61

TABELA NR 8

Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych

Lp.		Ilość	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Akcje		0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Udziały	751	284 881,62	75 388,00	0,00	360 269,62
3.	Dłużne papiery wartościowe		0,00	75 388,00	0,00	360 269,62

TABELA NR 9

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

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.	podatek od nieruchomości os.fizyczne	43 610,45	-	-	22 495,25	21 115,20
2.	podatek rolny os fizyczne	122,80	1 755,49	-	-	1 878,29
3.	podatek od nieruchomości os prawne	11 486,18	-	-	-	11 486,18
4.	podatek od sr transportowych os prawne	3 743,88	-	-	-	3 743,88
5.	uzytkowanie wieczyste	2 430,00	-	-	-	2 430,00
6.	odsetki os fizyczne	48 295,00	-	-	29 380,00	18 915,00
7.	odsetki os prawne	20 517,00	-	-	4 872,00	15 645,00
8.	odsetki uzytkowanie wieczyste	940,18	170,10	-	-	1 110,28
9.	należności zawodę, ścieki, czynsze	116 252,67	14 461,08	-	24 529,00	106 184,75
10.	odsetki	37 057,94	761,90	-	4 160,75	33 659,09
11.	koszty upomnień	1 392,38	109,69	-	443,02	1 059,05
9.	należności z tyt. fund. alimentacyjnego	1 634 465,51	162 523,19	38 770,76	73 503,21	1 684 714,73
10.	odsetki z tyt fund. alimentacyjnego	550 342,59	115 469,75	35 962,81	41 583,04	588 266,49
11.	należności z tyt. zaliczki alimentacyjnej	284 076,99	-	103,29	16 128,00	267 845,70
		2 754 733,57	295 251,20	74 836,86	217 094,27	2 758 053,64

TABELA NR 10

Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia

L.p.	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	171 212,31	10 041,88			181 254,19
2.	Rezerwy krótkoterminowe ogółem: - na świadczenia emerytalne i podobne - na pozostałe koszty					0,00
3.	Ogółem rezerwy	171 212,31	10 041,88	0,00	0,00	181 254,19

TABELA NR 11

Zobowiązania długoterminowe według okresów wymagalności

L.p.	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:	245 400,00	0,00	163 600,00	0,00	286 300,00	0,00	695 300,00	0,00
2.	Pozostałych jednostek:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Razem:	245 400,00	0,00	163 600,00	0,00	286 300,00	0,00	695 300,00	0,00

TABELA NR 12
Zobowiązania z tytułu leasingu

L.p.	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 13

Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku

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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Hipoteka	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zastaw	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

TABELA NR 14

Wykaz zobowiązań warunkowych

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	0,00	0,00	0,00	0,00
- udzielone gwarancje i poręczenia	0,00	0,00	0,00	0,00
- kaucje i wadła	0,00	0,00	0,00	0,00
- indos weksli	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zobowiązania warunkowe wobec jednostek pozostałych	0,00	0,00	0,00	0,00
- udzielone gwarancje i poręczenia	0,00	0,00	0,00	0,00
- kaucje i wadła	0,00	0,00	0,00	0,00
- indos weksli	2 980 616,01	650 000,00	0,00	3 630 616,01
- inne	1 745 344,80	0,00	0,00	1 745 344,80
3. Zobowiązania warunkowe w zakresie emerytur i podobnych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	4 725 960,81	650 000,00	0,00	5 375 960,81

TABELA NR 15

Istotne pozycje rozliczeń międzyokresowych

L.p.	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.:		
	1. opłacone z góry czynsze	24328,17	47399,34
	2. prenumeraty	1314,01	8436,97
	3. polisy ubezpieczeniowe osób i składników majątkowych	2899,24	2933,18
		24328,17	36029,19
2.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe przychodów (pasywa bilansu - poz.E), 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 16

Informacje dodatkowe mające wpływ na ocenę sytuacji majątkowej jednostki

Wyszczególnienie	Wartość	Uwagi
1	2	3
1. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	2 140 432,73	gwarancje ubezpieczeniowe
2. Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	109 381,73	odprawa emerytalna, nagrody jubileuszowe, ekwiwalent za urlop
3. Inne informacje	0,00	
4. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	0,00	
5. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym	14 675 440,29	środki trwałe w budowie
6. Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	0,00	