

## **I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**

### **I.1.1. Nazwa jednostki**

Urząd Miejski w Wołczynie

### **I.1.2. Siedziba jednostki**

Województwo opolskie, powiat kluczborki, gmina Wołczyn

### **I.1.3. Adres jednostki**

46-250 Wołczyn, ul. Dworcowa 1

### **I.1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki**

Jednostka Budżetowa

## **I.2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem**

Sprawozdanie obejmuje okres od 01.01.2019r do 31.12.2019r.

## **I.3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne**

Nie dotyczy

## **I.4. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)**

W Urzędzie Miejskim obowiązują następujące zasady wyceny aktywów i pasywów:

**1. Środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne** w zależności od tego w jaki sposób zostały przyjęte (nabyte, wytworzone, otrzymane w formie darowizny) wycenia się według cen nabycia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwale stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, mogą być wycenione w wartości określonej w tej decyzji. Ujawnione środki trwale lub otrzymane w drodze darowizny wycenia merytoryczny pracownik według wartości godziwej. Przekazywane środki trwale pomiędzy jednostkami wycenia się w wartości figurującej w księgach jednostek, z których te środki trwale są przekazywane.

**2. Środki trwale w budowie** wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Są to koszty poniesione w okresie budowy, montażu, przystosowania, ulepszenia i nabycia podstawowych środków trwałych oraz koszty nabycia pozostałych środków trwałych stanowiących pierwsze wyposażenie nowych obiektów, zaliczone do dnia bilansowego lub do dnia zakończenia inwestycji, w tym również;

- niepodlegający odliczeniu podatek VAT,

- koszty obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe, pomniejszone o przychody z tego tytułu,
- opłaty notarialne, sądowe i inne.

**3. Udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczane do aktywów trwałych** wycenia się według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub według wartości godziwej; wartość w cenie nabycia można przeszacować do wartości w cenie rynkowej, a różnicę z przeszacowania rozliczyć zgodnie z art. 35 ust. 4 ustawy o rachunkowości .

**4. inwestycje krótkoterminowe** ( udziały, akcje, papiery wartościowe ) wycenia się 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 ( art. 28 ust. 6 ustawy o rachunkowości ),

**5) należności i udzielone pożyczki** - w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem ostrożności,

**6) zobowiązania** – w kwocie wymagającej zapłaty,

**7) rezerwy** – w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości,

**8) fundusze własne oraz pozostałe aktywa i pasywa** – w wartości nominalnej, przy czym rzeczowe składniki majątku obrotowego wycenia się na dzień bilansowy według ich wartości wynikającej z ewidencji,

**9) odsetki od należności i zobowiązań**, w tym również tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty lecz nie później niż pod datą ostatniego dnia miesiąca w wysokości odsetek należnych na koniec miesiąca,

**10) Aktywa pieniężne** wycenia się i ujmuje w księgach rachunkowych w wartości nominalnej. Środki pieniężne w walutach obcych wykazuje się na bieżąco w księgach rachunkowych w wartości nominalnej przeliczonej przez bank na złote polskie według kursu kupna lub sprzedaży walut stosowanego w tym dniu przez bank, z którego usług korzysta gmina. Operacje gospodarcze wyrażone w walutach obcych na dzień ich przeprowadzenia ujmowane będą odpowiednio po kursie:

- faktycznie zastosowanym w tym dniu, wynikającym z charakteru operacji w przypadku sprzedaży lub kupna walut oraz zapłaty zobowiązań lub otrzymania należności,
  - średnim ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy bank Polski z dnia poprzedzającego ten dzień
- w przypadku zapłaty zobowiązań lub otrzymania należności jeżeli nie jest zasadne zastosowanie kursu faktycznego, a także w przypadku pozostałych operacji.

W przypadku, gdy nie została wypłacona zaliczka na podróż zagraniczną, koszty podróży poniesione w walucie obcej przelicza się po kursie średnim ogłaszanym przez NBP z ostatniego dnia roboczego poprzedzającego dzień rozliczenia delegacji zagranicznej ( za dzień rozliczenia delegacji uważa się dzień przedłożenia dokumentu przez pracownika). W przypadku gdy pracownik pobrał zaliczkę na podróż zagraniczną (w walucie obcej jak również polskiej) do rozliczenia kosztów stosuje się średni kurs NBP z dnia wypłaty zaliczki. W przypadku gdy pracownik jest zobowiązany zwrócić niewykorzystaną zaliczkę, kwotę zwrotu należy wycenić po kursie z dnia wypłaty zaliczki. W tej sytuacji nie powstaną różnice kursowe.

**11. 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 w kwocie wymaganej zapłaty- należności ( z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny),

**12. Metody ustalania wartości odpisów aktualizujących wycenę należności**

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, w odniesieniu do:

- a) należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub w stan upadłości - do wysokości należności nieobjętej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności, zgłoszonej likwidatorowi lub sędziemu komisarzowi w postępowaniu upadłościowym,
- b) należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, jeżeli majątek dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego - w pełnej wysokości należności,
- c) należności kwestionowanych przez dłużników oraz z których zapłatą dłużnik zalega – do wysokości niepokrytej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności,
- d) należności stanowiących równowartość kwot podwyższających należności, w stosunku do których dokonano odpisu aktualizującego – w wysokości uprzednio zastosowanej aktualizacji,
- e) należności przeterminowanych (należność główna wraz z odsetkami)

Odpisy aktualizujące wartość należności, zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych – zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący.

Wyjątek stanowią niżej wyszczególnione odpisy aktualizujące należności dotyczące:

- rozchodów budżetu – obciążają one wynik na pozostałych operacjach niekasowych,
- funduszy tworzonych na podstawie ustaw - obciążają one fundusze,
- należności realizowanych na rzecz innych jednostek – obciążają one zobowiązania wobec tych jednostek.

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartość.

Wysięgowanie zbiorcze z konta 290 z odpowiednią analityką kwot spłaconych, przedawnionych i umorzonych objętych uprzednio odpisami następuje najpóźniej w ostatnim dniu miesiąca, w którym dokonano spłaty części lub całości odpisanej należności .

**13 Metody umarzania (amortyzacji) środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych**

1) Podstawowe środki trwałe finansuje się ze środków na inwestycje w rozumieniu ustawy o finansach publicznych i wydanego na jej podstawie rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz. U. z 2014 r. poz. 1053 z późn. zm), a także rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 2 grudnia 2010 r. w sprawie szczegółowego sposobu i trybu finansowania inwestycji z budżetu państwa ( Dz. U. z 2010 Nr 238, poz. 1579 ). Środki trwałe umarzone i amortyzowane są jednorazowo za okres całego roku (z wyjątkiem gruntów) według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Stawki amortyzacji zostały przyjęte te same co w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych ponieważ nasze kalkulacje dotyczące użytkowania środków trwałych nie odbiegały znacząco od okresów użytkowania podanych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Kwoty rocznych odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych) ustala się wg stawek(aktualnych w dniu przyjęcia do użytkowania, lub według stawek określonych w dowodzie PT ) ujętych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych i stosuje **metodę liniową**. Dla prawa wieczystego użytkowania gruntów za maksymalny okres amortyzacji przyjmuje się 20 lat, ze stawką wynoszącą 5% rocznie.

Odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych) dokonuje się **poczynając od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym przyjęto do użytkowania**

*środek trwały, do końca tego miesiąca, w którym następuje zrównanie wartości odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych) z jego wartością początkową lub, w którym środek trwały przeznaczono do likwidacji, sprzedano lub stwierdzono jego niedobór.*

*Podobną zasadę stosuje się przy przeszacowaniu środków trwałych.*

W przypadku sukcesywnej sprzedaży mieszkań (wraz z przynależnymi budynkami gospodarczymi, gruntami i innymi nieruchomościami przynależnymi do budynku mieszkalnego) odpisów amortyzacyjnych (wszystkich przynależnych nieruchomości, za wyjątkiem gruntów) dokonuje się do momentu sprzedaży. Wyksięgowanie z ewidencji środków trwałych (budynku mieszkalnego, wyodrębnionego lokalu mieszkalnego, budynku gospodarczego, pomieszczenia gospodarczego, gruntu oraz innych przynależnych nieruchomości) następuje w miesiącu, w którym dokonana została sprzedaż w wysokości udziału (tj. stosunek powierzchni użytkowej/mieszkalnej mieszkania wynikająca z aktu notarialnego do całości powierzchni użytkowej/ mieszkalnej) a w przypadku gruntu wyksięgowaniu podlega udział do gruntu określony w akcie notarialnym.

2) Wartości niematerialne i prawne o wartości **od 10.000 zł** umarza (amortyzuje) się sukcesywnie. Licencje na programy komputerowe umarzane są w okresie 24 miesięcy (roczna stawka amortyzacyjna wynosi 50 %). W przypadku, gdy licencja jest sprzedana na okres krótszy niż 24 miesiące, to umarza (amortyzacje) się na taką liczbę miesięcy, która jest wyszczególniona w umowie lub w fakturze.

3) Wartości niematerialne i prawne o wartości **do 9.999,99 zł** - podlegają umorzeniu w pełnej wartości, poprzez spisanie w koszty, w miesiącu przyjęcia ich do używania.

4) Pozostałe środki trwałe o wartości **od 500,00 zł do 9.999,99- zł** ewidencjonowane są ilościowo oraz wartościowo na koncie **013. i** podlegają umorzeniu w pełnej wysokości, poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia ich do używania. Bez względu na wartość, księgi inwentarzowe prowadzi się dla takich pozostałych środków trwałych jak: aparaty telefoniczne, meble, sprzęt audiowizualny, sprzęt elektroniczny, sprzęt komputerowy, maszyny pielęgnujące (wykaszarki, pilarki, itp.)

#### **14. Uwzględniając zakres i specyfikę działalności Gminy Wołczyn przyjmuje się uproszczenia nie mające istotnego wpływu na rzetelny i jasny obraz sytuacji finansowej jednostki oraz wynik finansowy**

W oparciu o art. 4 ust. 4 ustawy o rachunkowości przyjmuje się niżej wyszczególnione uproszczenia, które nie mają wpływu na rzetelny i jasny obraz sytuacji finansowej jednostki oraz wynik finansowy:

1) Dokumenty rozliczeniowe w okresach zamykających kwartały tj. marzec, czerwiec, wrzesień dotyczące należności, dostaw, robót i usług (faktury, rachunki), które wpłyną do UM w Wołczynie **do 8 dnia** następnego miesiąca po miesiącu ich wystawienia, ujmuje się w księgach rachunkowych okresu, którego dotyczą. Natomiast dokumenty, które wpłyną po tym terminie ujmuje się w księgach rachunkowych bieżącego okresu (czyli w miesiącu, w którym wpłynęły). Wyjątek stanowi grudzień, w którym ujmuje się zobowiązania, należności dotyczące grudnia z datą wpływu (wystawienia) **do 20 stycznia** włącznie następnego roku.

2) Jednostka nie stosuje rozliczenia międzyokresowego kosztów, jeśli dotyczy to kosztów mało istotnych co do ich znaczenia lub kosztów przechodzących z roku na rok w przybliżonej wysokości i tego samego rodzaju. Bezpośrednio w koszty bieżącego okresu (z pominięciem konta 640) księguje się wydatki stanowiące koszty przyszłych okresów w przypadkach, gdy są to koszty ponoszone w każdym roku obrotowym w porównywalnej wysokości. Powyższe uproszczenie dotyczy między innymi:

- ubezpieczeń majątkowych płatnych z góry za kilka okresów sprawozdawczych,
- prenumerat czasopism i innych wydawnictw płatnych z góry za kilka okresów sprawozdawczych,

- opłata za korzystanie ze środowiska,
- czynszów za najem lokali i dzierżaw płatnych z góry za kilka okresów sprawozdawczych,
- bilety na dowożenie uczniów do szkół
- energia elektryczna, gaz na przełomie roku itp.

3) Jednostka nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego. Materiały zakupione na potrzeby administracyjno-gospodarcze, w tym materiały biurowe, gospodarcze, paliwo w pojazdach służbowych, środki czystości odpisuje się w ciężar kosztów w momencie zakupu po rzeczywistych cenach zakupu. Ewidencje odzieży ochronnej w ramach bhp prowadzi się na kartach osobowych wyposażenia pracowników

4) Ustala się granicę istotności na poziomie 0,5 % sumy bilansowej .

## I.5. Inne informacje

BRAK

## II- Dodatkowe informacje i objaśnienia

BRAK

**II.1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan 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 z tytułu zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia**

**Tabela 1**

Lp	Specyfikacja	Stan na początek roku	zwiększenia			zmniejszenia			Stan na koniec roku
			aktualizacja	nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	rozchód	Przemieszczenie wewnętrzne	
1	Środki trwałe	80 256 248,76	241 579,42	5 749 953,56		189 907,92	361 438,79	1 704 764,69	83 991 670,34
1.1	Grunty	4 270 222,26	241 579,42	201 215,97		189 907,92	70 784,81		4 452 324,92
1.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym	320 984,50	189 907,92				30 892,09		480 000,33

	podmiotom								
1.2	Budynki Lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	72 522 154,69		5 163 544,38			216 818,09	1 643 273,62	75 825 607,36
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	865 470,91		141 338,73			31 806,67		975 002,97
1.4	Środki transportu	1 358 068,81					3 258,32		1 354 810,49
1.5	Inne środki trwałe	352 135,25		23 454,46			6 466,00		369 123,71
1.6	Pozostałe środki trwałe	888 196,84		220 400,02			32 304,90	61 491,07	1 014 800,89
SUMA		80 256 248,76	241 579,42	5 749 953,56	0,00	189 907,92	361 438,79	1 704 764,69	83 991 670,34

W ramach przemieszczeń wewnętrznych po stronie rozchodów przekazano środki trwałe do jednostek budżetowych;

- Przedszkole Publiczne w Wołczynie: Przebudowa instalacji centralnego ogrzewania- **98 812,14** , Nakłady inwestycyjne -Przebudowa budynku szkoły podstawowej na przedszkole - **606 096,39** , plac zabaw **16 265,00** , wyposażenie **17 752,00**

- Żłobek Wesołe Misie w Wołczynie : Nakłady inwestycyjne budowa żłobka - **895 661,55** , oświetlenie zewnętrzne **10 938,69** , plac zabaw **15 499,85** , wyposażenie żłobka - **43 739,07**

Wartości wykazane w poycji **1.1** i **1.1.1** dotyczą aktualizacji wartosci gruntów (kwota **51 671,50** i **189 907,92** ) dokonanych przez Wydział Rolnictawa, Ochrony Środowiska, Nieruchomosci i Inwestycji.

**Tabela 2**

Lp.	Specyfikacja	Stan na początek roku	zwiększenia		zmniejszenia		Stan na koniec roku
			aktualizacja	nabycie	aktualizacja	rozchód	
1	Wartości niematerialne i prawne	150 938,19	0,00	1 099,00	0,00	30 974,18	121 063,01
SUMA		<b>150 938,19</b>	<b>0,00</b>	<b>1 099,00</b>	<b>0,00</b>	<b>30 974,18</b>	<b>121 063,01</b>

**Tabela 3**

Lp	Specyfikacja	Stan na początek roku	zwiększenia			zmniejszenia		Stan na koniec roku
			amortyzacja umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	nabycie	aktualizacja	rozchód	
1	Umorzenie środków trwałych	<b>31 970 041,45</b>	<b>3 514 052,54</b>				<b>301 186,79</b>	<b>35 182 907,20</b>
1.1	Umorzenie gruntów	0,00						
1.2	Umorzenie budynków, lokali i obiektów inżynierii lądowej i wodnej	28 751 269,80	3 195 540,62				166 286,90	31 780 523,52
1.3	Umorzenie urządzeń technicznych i maszyn	733 361,81	49 526,36				31 379,60	751 508,57
1.4	Umorzenie środków transportu	1 323 181,32	12 830,50				3 258,32	1 332 753,50
1.5	Umorzenie innych środków trwałych	274 031,68	35 755,04				6 466,00	303 320,72
1.6	Umorzenie pozostałych środków trwałych	888 196,84	220 400,02				93 795,97	1 014 800,89
2.	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	149 418,53	2 184,03				30 974,18	120 628,38
SUMA		<b>32 119 459,98</b>	<b>3 516 236,57</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>332 160,97</b>	<b>35 303 535,58</b>

## II.1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury- o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

Nie dotyczy

## II.1.3. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.

Tabela 4

Lp.	Specyfikacja	Stan na początek roku	Wartość prezentowana w bilansie w zł i gr	Wartość odpisów aktualizujących dokonanych w trakcie roku obrotowego w zł i gr
1	Długoterminowe aktywa niefinansowe	0,00	0,00	0,00
2	Długoterminowe aktywa finansowe	30 870,00	30 870,00	0,00
SUMA		30 870,00	30 870,00	0,00

## II.1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

Tabela 5

Lp	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczysto-dane identyfikujące grunt	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto-stanna początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenie wartości gruntów użytkowanych wieczysto w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenie wartości gruntów użytkowanych wieczysto w ciągu okresu sprawozdawczego	Stan wartości gruntów użytkowanych wieczysto na koniec okresu sprawozdawczego(3+4-5)
1.	2 – 33 - 0,1721ha	6 161,18	0,00	0,00	6 161,18
2.	2 - 34 - 1,2613ha	45 154,54	0,00	0,00	45 154,54



3	2-	53/7- 6,0432ha	4 714,00	0,00	0,00	4 714,00
4	2-	76/1 - 0,0052ha	60,00	0,00	0,00	60,00
5.	2-	77/2 - 0,4578ha	2 800,00	0,00	0,00	2 800,00
6.	2-	77/5 - 0,1753ha	1 700,00	0,00	0,00	1 700,00
7.	3-	105/7 - 0,0043ha	12,00	0,00	0,00	12,00
8.	3-	106/2 - 0,0064ha	20,00	0,00	0,16	19,84
9.	3-	108/1 - 0,0431ha	198,00	0,00	198,00	0,00
10.	3-	108/4 - 0,0041ha	20,00	0,00	20,00	0,00
11.	3-	112/1 - 0,0575ha	270,00	0,00	270,00	0,00
12.	3-	112/2 - 0,0045ha	20,00	0,00	20,00	0,00
13.	3-	127/2 - 0,0602ha	286,00	0,00	286,00	0,00
14	3-	135/3 - 0,0306ha	138,00	0,00	0,00	138,00
15.	3-	136/1 - 0,0794ha	357,00	0,00	357,00	0,00
16.	3-	141/2 - 0,1200ha	564,00	0,00	564,00	0,00
17.	3-	142 - 0,0475ha	220,00	0,00	220,00	0,00
18.	3-	186/1 - 0,0019ha	17,00	0,00	17,00	0,00
19.	3-	186/2 - 0,0620ha	564,00	0,00	564,00	0,00
20.	3-	199 - 0,0608	290,00	0,00	0,00	290,00
21.	3-	224 - 0,1332ha	1 200,00	0,00	1 200,00	0,00
22.	3-	248/2 - 0,0010ha	53,00	256,30	0,00	309,30
23.	3-	249/2 - 0,0040ha	12,00	0,00	0,00	12,00
24.	3-	259 - 2,4957ha	1 950,00	1 793,55	0,00	3 743,55
25.	3-	261/2 - 2,5218ha	2 170,00	0,00	0,00	2 170,00

26	3-	274 - 0,1458ha	1 320,00	0,00	1 320,00	0,00
27.	3-	275 - 0,0660ha	600,00	0,00	600,00	0,00
28.	3-	282/1 - 0,0644ha	380,00	0,00	0,00	380,00
29.	3 -	282/3 - 0,0056ha	50,00	0,00	0,00	50,00
30.	3-	282/5 - 0,0021ha	19,00	0,00	0,00	19,00
31.	3-	282/7 - 0,0239ha	215,00	0,00	0,00	215,00
32.	3-	282/8 - 0,0262ha	236,00	0,00	0,00	236,00
33.	3-	286 - 0,0797ha	720,00	0,00	720,00	0,00
34.	3-	287 - 0,0691ha	620,00	0,00	620,00	0,00
35.	3-	289 - 0,0703ha	710,00	0,00	710,00	0,00
36.	3-	293 - 0,0736ha	660,00	0,00	660,00	0,00
37.	3-	297 - 0,0010ha	3,00	0,00	0,00	3,00
38.	3-	298 - 0,0579ha	520,00	0,00	520,00	0,00
39	3-	306/3 - 0.0093ha	89,00	0,00	0,00	89,00
40.	3-	306/4 - 0,0252ha	242,00	0,00	0,00	242,00
41.	3-	306/6 - 0,0715ha	686,00	0,00	0,00	686,00
42.	4-	319 - 1,0507ha	37 615,06	0,00	0,00	37 615,06
43.	4-	320 - 1,5333ha	54 892,14	0,00	0,00	54 892,14
44.	4-	321 - 0,7133ha	24 109,54	0,00	0,00	24 109,54
45	5-	336/2 - 0.0941ha	292,00	0,00	292,00	0,00
46.	5-	336/5 - 0,0469ha	145,00	0,00	145,00	0,00
47.	6-	340/1 - 0,0171ha	93,00	0,00	0,00	93,00
48.	6-	340/3 - 0,3378ha	1 822,00	0,00	0,00	1 822,00

49.	6-	340/5 - 0,0035ha	19,00	0,00	0,00	19,00
50.	6-	340/7 - 0,0049ha	27,00	0,00	0,00	27,00
51.	6-	340/9 - 0,0056ha	31,00	0,00	0,00	31,00
52.	6-	340/10 - 0,3596ha	1 978,00	0,00	0,00	1 978,00
53.	6-	342/1 - 0,0708ha	382,32	0,00	0,00	382,32
54.	6-	342/3 - 0,0683ha	368,82	0,00	0,00	368,82
55.	6-	342/5 - 0,4210ha	2 273,40	0,00	0,00	2 273,40
56.	6-	342/6 - 0,6414ha	3 463,56	0,00	0,00	3 463,56
57.	7-	387/1 - 0,0643ha	231,48	0,00	231,48	0,00
58.	7-	400/10 - 0,0010ha	3,00	0,00	0,00	3,00
59.	7-	425 - 0,0516ha	500,00	0,00	500,00	0,00
60.	7-	434/2 - 0,0604ha	550,00	0,00	0,00	550,00
61.	7-	472/1 - 0,0151ha	130,00	0,00	130,00	0,00
62.	7-	472/2 - 0,0160ha	140,00	0,00	140,00	0,00
63.	7-	473/1 - 0,0150ha	125,00	0,00	125,00	0,00
64.	7-	473/2 - 0,0162ha	135,00	0,00	135,00	0,00
65.	7	474/1 - 0,0191ha	180,00	0,00	180,00	0,00
66.	7-	480/3 - -,0135ha	58,00	0,00	0,00	58,00
67.	7-	483/5 - 0,0558ha	500,00	0,00	500,00	0,00
68.	7-	485 - 0,0488ha	440,00	0,00	440,00	0,00
69.	7-	488/1 - 0,0401ha	389,00	0,00	389,00	0,00
70.	7-	488/2 - 0,0352ha	341,00	0,00	341,00	0,00
71.	7-	491 - 0,0295ha	270,00	0,00	270,00	0,00

72.	7-	501 - 0,0669ha	650,00	0,00	650,00	0,00
73.	7-	506/4 - 0,0042ha	23,00	0,00	0,00	23,00
74.	7-	507/1 - 0,1437ha	780,00	0,00	0,00	780,00
75.	7-	521 - 0,0919ha	830,00	0,00	830,00	0,00
76.	7-	535 - 0,0177ha	50,00	0,00	0,00	50,00
77.	7-	538 - 0,0548ha	490,00	0,00	490,00	0,00
78.	7-	543 - 0,0647ha	580,00	0,00	580,00	0,00
79.	7-	560 - 0,0523ha	470,00	0,00	470,00	0,00
80.	7-	564 - 0,0448ha	400,00	0,00	400,00	0,00
81.	7-	565 - 0,0321ha	290,00	0,00	290,00	0,00
82.	7-	575 - 0,0308ha	280,00	0,00	280,00	0,00
83.	7-	579 - 0,0244ha	220,00	0,00	220,00	0,00
84.	7-	590 - 0,0596ha	380,00	0,00	380,00	0,00
85.	7-	592 - 0,0495ha	310,00	0,00	310,00	0,00
86.	7-	597/1 - 0,1634ha	1 470,00	0,00	0,00	1 470,00
87.	7-	597/2 - 0,0767ha	700,00	0,00	700,00	0,00
88.	7-	599/2 - 0,1004ha	311,00	0,00	0,00	311,00
89.	7-	599/3 - 0,0824ha	255,00	0,00	255,00	0,00
90.	8-	601/1 - 0,0185ha	57,00	0,00	57,00	0,00
91.	8-	601/3 - 0,0165ha	51,00	0,00	51,00	0,00
92.	8-	602/1 - 0,0636ha	553,32	2,00	0,00	555,32
93.	8-	604 - 0,0176ha	63,36	0,00	63,36	0,00
94.	8-	605/1 - 0,0174ha	62,64	0,00	62,64	0,00

95.	8-	605/3 - 0,0162ha	58,00	0,00	58,00	0,00
96.	8-	605/5 - 0,0192ha	69,00	0,00	69,00	0,00
97.	8-	605/8 - 0,0261ha	94,00	0,00	94,00	0,00
98.	8-	605/9 - 0,0192ha	69,00	0,00	69,00	0,00
99.	8-	605/14- 0,0174ha	63,00	0,00	63,00	0,00
100.	8-	605/21 – 0,0128ha	46,00	0,00	46,00	0,00
101.	8-	605/38 - 0,0452ha	163,00	0,00	0,00	163,00
102.	8-	605/56 - 0,0705ha	254,00	0,00	254,00	0,00
103.	8-	611/1 - 0,0112ha	50,00	3 015,44	0,00	3 065,44
104.	8-	611/2 - 0,1526ha	700,00	0,00	0,00	700,00
105.	8-	614/9 - 0,0210ha	75,60	0,00	75,60	0,00
106.	8-	616 - 0,0914ha	880,00	0,00	880,00	0,00
107.	8-	619/1 - 0,1142ha	411,12	0,00	0,00	411,12
108.	8-	629/3 - 0,0121ha	43,56	0,00	43,56	0,00
109.	8-	629/6 - 0,0391ha	0,00	0,00	0,00	0,00
110.	8-	633/2 - 0,0259ha	93,24	0,00	93,24	0,00
111.	8-	633/12- 0,0080ha	28,80	0,00	28,80	0,00
112.	8-	641/1 - 0,0127ha	45,72	0,00	0,00	45,72
113.	8-	643/3 - 0,0189ha	86,94	0,00	86,94	0,00
114.	8-	647 - 0,1057ha	380,52	0,00	380,52	0,00
115.	8-	655 - 0,2339ha	1 070,00	0,00	0,00	1 070,00
116.	8-	656 - 0,0859ha	390,00	0,00	0,00	390,00
117.	8-	657 - 0,0610ha	186,00	0,00	0,00	186,00

118.	8-	658 - 0,2380ha	1 090,00	0,00	0,00	1 090,00
119.	8-	666/1 - 0,0185ha	66,60	0,00	66,60	0,00
120.	8-	666/2 - 0,0187ha	67,32	0,00	67,32	0,00
121.	8-	666/11- 0,0210ha	75,60	0,00	75,60	0,00
122.	8-	666/21- 0,0176ha	63,36	0,00	63,36	0,00
123.	8-	666/24 - 0,0131ha	47,16	0,00	47,16	0,00
124.	8-	666/28 - 0,0130ha	46,80	0,00	46,80	0,00
125.	8-	666/30 - 0,0167ha	60,12	0,00	60,12	0,00
126.	8-	666/37 - 0,0037ha	13,32	0,00	13,32	0,00
127.	8-	674/2 - 0,0252ha	90,72	0,00	90,72	0,00
128.	8-	677/3 - 0,0223ha	80,28	0,00	80,28	0,00
129.	8-	677/4 - 0,0001ha	0,36	0,00	0,36	0,00
130.	8-	677/5 - 0,0141ha	50,76	0,00	50,76	0,00
131.	8-	681/1 - 0,0184ha	66,24	0,00	66,24	0,00
132.	8-	681/3 - 0,0205ha	73,80	0,00	73,80	0,00
133.	8-	681/5 - 0,0168ha	60,48	0,00	60,48	0,00
134.	8-	681/10 - 0,0266ha	95,76	0,00	95,76	0,00
135.	8-	688/1 - 0,0508ha	182,88	0,00	182,88	0,00
136.	8-	688/4 - 0,0259ha	93,24	0,00	93,24	0,00
137.	8-	697 - 0,0239ha	86,04	0,00	86,04	0,00
138.	8-	698/1 - 0,0620ha	251,28	0,00	251,28	0,00
139.	8-	698/3 - 0,0607ha	218,52	0,00	218,52	0,00
140.	8-	703/2 - 0,0170ha	61,20	0,00	61,20	0,00

141.	8-	703/3 - 0,0501ha	180,36	0,00	180,36	0,00
142.	8-	717/2 - 0,0943ha	339,48	0,00	0,00	339,48
143.	9-	725/1 - 0,5730ha	450,00	0,00	449,00	1,00
144.	9-	725/3 - 0,0071ha	10,00	0,00	0,06	9,94
145.	9-	735 - 0,2521ha	120,00	0,00	0,00	120,00
146.	9-	737/2 - 0,0295ha	159,30	0,00	0,00	159,30
147.	9-	738/3 - 0,1905ha	1 128,70	0,00	0,00	1 128,70
148.	9-	743/1 - 0,1075ha	1 040,00	0,00	0,00	1 040,00
149.	9-	743/2 - 0,1153ha	1 310,00	0,00	0,00	1 310,00
150.	9-	744/2 -10,4495ha	8 150,00	0,00	0,00	8 150,00
151.	9-	749/4 - 3,8231ha	6 112,00	4,96	0,00	6 116,96
152.	3-	805/1 - 0,0951ha	288,00	0,00	0,00	288,00
153.	3-	807 - 0,0911ha	350,00	0,00	0,00	350,00
154.	3-	809 - 0,0860ha	330,00	0,00	0,00	330,00
155.	3-	811 - 0,0574ha	220,00	0,00	0,00	220,00
156.	3-	813 - 0,0566ha	390,00	0,00	0,00	390,00
157.	3-	818 - 0,0573ha	220,00	0,00	220,00	0,00
158.	3-	831 - 0,0822ha	310,00	0,00	310,00	0,00
159.	3-	833 - 0,0761ha	290,00	0,00	0,00	290,00
160.	3-	842 - 0,0548ha	570,00	0,00	0,00	570,00
161.	3-	846/1 - 0,0409ha	503,07	0,00	0,00	503,07
162.	3-	846/3 - 0,0330ha	406,00	0,00	0,00	406,00
163.	3-	846/4 - 0,0753ha	1 340,00	0,00	0,00	1 340,00

164.	3-	863	- 0,1091ha	740,00	0,00	740,00	0,00
165.	3-	874/2	- 0,0588ha	179,00	0,00	179,00	0,00
166.	3-	874/4	- 0,0826ha	250,00	0,00	0,00	250,00
167.	3-	915	- 0,0885ha	300,00	0,00	300,00	0,00
168.	3-	916	- 0,0759ha	250,00	0,00	250,00	0,00
169.	3-	926	- 0,0574ha	190,00	0,00	0,00	190,00
170.	3-	929	- 0,0666ha	220,00	0,00	220,00	0,00
171.	3-	930	- 0,0632ha	210,00	0,00	0,00	210,00
172.	3-	947	- 0,0908ha	300,00	0,00	300,00	0,00
173.	3-	948	- 0,0828ha	280,00	0,00	280,00	0,00
174.	3-	952	- 0,0647ha	220,00	0,00	0,00	220,00
175.	3-	953	- 0,0641ha	210,00	0,00	0,00	210,00
176.	3-	956	- 0,0462ha	160,00	0,00	0,00	160,00
177.	3-	957	- 0,0656ha	220,00	0,00	0,00	220,00
178.	3	1018	- 0,0748ha	250,00	0,00	0,00	250,00
179.	3	1019	- 0,0623ha	210,00	0,00	0,00	210,00
180.	3	1023	- 0,0717ha	240,00	0,00	0,00	240,00
181.	3	1024	- 0,0733ha	250,00	0,00	250,00	0,00
182.	3	1025	- 0,0657ha	220,00	0,00	0,00	220,00
183.	3	1032	- 0,0649ha	217,00	0,00	0,00	217,00
184.	3	1040	- 0,0606ha	200,00	0,00	0,00	200,00
185.	3	1042	- 0,0647ha	280,00	0,00	0,00	280,00
186.	3	1046	- 0,0681ha	230,00	0,00	0,00	230,00



187	3 1047 - 0,0752ha	250,00	0,00	0,00	250,00
188.	3 1065 - 0,0766ha	260,00	0,00	260,00	0,00
189	7 1074 - 0,1962ha	1 648,00	0,00	0,00	1 648,00
190	7 1078 - 0,1793ha	1 506,00	0,00	0,00	1 506,00
191.	7 1082 - 0,1353ha	1 137,00	0,00	0,00	1 137,00
192.	7 1087 - 1,7038ha	14 312,00	0,00	0,00	14 312,00
193	7 1090 - 0,0467ha	392,00	9 088,10	0,00	9 480,10
194	7 1096 - 0,2375ha	1 995,00	0,00	0,00	1 995,00
195	1 168/1 - 0,2600ha	660,00	0,00	660,00	0,00
195	1 111/9 - 0,4800ha	4 800,00	0,00	0,00	4 800,00
197.	376/1 - 0,4400ha	8 316,00	0,00	0,00	8 316,00
198.	392/10 - 0,0900ha	216,00	0,00	0,00	216,00
199.	392/12 - 0,0146ha	50,00	0,00	0,00	50,00
200.	409/1 - 0,0400ha	400,00	0,00	0,00	400,00
201.	172/1 - 0,0278ha	1 759,74	0,00	0,00	1 759,74
202.	172/5 - 0,0252ha	1 595,16	0,00	0,00	1 595,16
203.	172/6 - 0,0441ha	2 791,53	0,00	2 791,53	0,00
204.	172/7 - 0,0962ha	6 089,46	0,00	0,00	6 089,46
205.	237/1 - 0,4900ha	1 240,00	16 596,00	0,00	17 836,00
206.	24/6 - 0,1700ha	430,00	0,00	430,00	0,00
207.	235/2 - 0,8100ha	2 050,00	23 273,84	0,00	25 323,84
208.	303/2 - 0,0147ha	320,00	0,00	0,00	320,00
209.	110/1 - 0,0974ha	250,00	5 915,42	0,00	6 165,42

210.	147/8 - 0,3600ha	1 150,00	0,00	0,00	1 150,00
211.	460/1 - 0,0300ha	570,00	0,00	0,00	570,00
212.	463/1 - 0,1160ha	294,00	7 048,80	0,00	7 342,80
213.	463/2 - 0,3140ha	796,00	11 387,20	0,00	12 183,20
214.	494/4 - 0,0188ha	48,00	1 142,04	0,00	1 190,04
215.	535/1 - 0,0582ha	145,00	0,00	145,00	0,00
216.	577/4 - 0,1818ha	450,00	6 167,52	0,00	6 617,52
217.	577/5 - 0,1850ha	460,00	6 274,00	0,00	6 734,00
218.	298/2 - 0,5400ha	250,00	1 120,00	0,00	1 370,00
219.	309 - 1,6800ha	4 260,00	0,00	60,00	4 200,00
220.	512/1 - 0,4100ha	410,00	14 898,00	0,00	15 308,00
221.	211 - 0,0100ha	30,00	603,00	0,00	633,00
222.	4/2 - 0,1612ha	782,00	7 327,97	0,00	8 109,97
223.	4/3 - 0,5800ha	1 218,00	11 404,78	0,00	12 622,78
224.	60/3 - 0,5800ha	1 470,00	35 244,00	0,00	36 714,00
225.	562/3 - 0,4500ha	1 140,00	27 345,00	0,00	28 485,00
	<b>RAZEM</b>	<b>320 984,50</b>	<b>189 907,92</b>	<b>30 892,09</b>	<b>480 000,33</b>

**II.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.**

Brak

**II.1.6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych**

**Tabela 6**

Lp.	Papiery wartościowe	Stan na dzień bilansowy	
		Liczba	Wartość w zł i gr
1	Akcje	3087	30 870,00
2	Udziały	100%	5 480 500,00
3	Dłużne papiery wartościowe	0	0,00
4	Inne papiery wartościowe	0	0,00

**II.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 7**

Lp.	Odpisy aktualizacji należności według pozycji	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
I	Należności JB i SZB	<b>31 062 373,69</b>	<b>11 016 738,38</b>		<b>7 227 266,42</b>	<b>34 851 845,65</b>
1.1	Należności długoterminowe	0,00				
1.2	Należności krótkoterminowe, z tego	31 062 373,69	11 016 738,38			34 851 845,65
1.2.1	Należności z tytułu dostaw i usług	587 387,05			80 352,77	507 034,28
1.2.2	Należności od budżetów	0,00				

1.2.3	Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń	0,00				
1.2.4	Pozostałe należności	30 474 986,64	11 016 738,38		7 146 913,65	34 344 811,37
II	Zaległości finansowe	0,00				

**II.1.8 Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym .**

BRAK

**II.1.9.Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałych od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty.**

BRAK

**Tabela 8**

Lp.	Specyfikacja zobowiązań według pozycji bilansu	Wartość wykazana w bilansie	Z tego:		
			Powyżej roku do 3 lat	Powyżej 3 lat do 5 lat	Powyżej 5 lat
1	0,00	0,00			
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

**II.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.

BRAK

**II.1.11. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń**

BRAK

**II.1.12. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń.**

BRAK

**II.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.**

BRAK

**II.1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie.**

BRAK

**II.1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze**

**Tabela 9**

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł i gr
A	Odprawy emerytalne i rentowe	27 621,84
B	Nagrody jubileuszowe	69 870,55
C	Świadczenia urlopowe	
SUMA		97 492,39

**II.1.16. Inne informacje.**

BRAK

**II.2.1 Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.**

NIE WYSTĄPIŁY

**Tabela 10**

Lp.	Odpisy aktualizacji zapasy według pozycji biznesowych	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
	Zapasy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	Materiały	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Produkty i produkty w toku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Produkty gotowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Towary	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

### II.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 11**

Lp.	Specyfikacja	Koszt środków trwałych w budowie w ciągu roku obrotowego	W tym:	
			Koszt odsetek	Koszt różnic kursowych
1	Zadań kontynuowanych z lat poprzednich i zakończonych w danym roku obrotowym	2698008,27	0,00	0,00
2	Zadań kontynuowanych z lat poprzednich, ale jeszcze niezakończonych w danym roku obrotowym	113500,59	0,00	0,00
3	Zadań rozpoczętych i zakończonych w danym roku obrotowym	1892829,64	0,00	0,00
4	Zadań rozpoczętych w danym roku obrotowym ale jeszcze niedokończonych	104677,41	0,00	0,00
<b>SUMA</b>		<b>4 809 015,91</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**II.2.3. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.**

NIE WYSTĄPIŁY

**II.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.**

NIE DOTYCZY

**II.2.5. Inne informacje.**

BRAK

**II.3 Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.**

BRAK