

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	<ol style="list-style-type: none"> 1. Urząd Miejski w Bornem Sulinowie 2. Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Bornem Sulinowie 3. Środowiskowy Dom Samopomocy w Bornem Sulinowie 4. Szkoła Podstawowa w Bornem Sulinowie 5. Liceum Ogólnokształcące w Bornem Sulinowie 6. Szkoła Podstawowa w Łubowie 7. Szkoła Podstawowa w Juchowie 8. Szkoła Podstawowa w Jeleniu
1.2	siedzibę jednostki
	<ol style="list-style-type: none"> 1. Al. Niepodległości 6, 78-449 Borne Sulinowo 2. Ul. Lipowa 6, 78-449 Borne Sulinowo 3. Ul. Targowa 5, 78-449 Borne Sulinowo 4. Ul. Bolesława Chrobrego 25, 78-449 Borne Sulinowo 5. Al. Niepodległości 24, 78-449 Borne Sulinowo 6. Ul. Zakątna 10, 78-445 Łubowo 7. Juchowo 28, 78-446 Silnowo 8. Jeleń 2, 78-446 Silnowo
1.3	adres jednostki
	<ol style="list-style-type: none"> 1. Al. Niepodległości 6, 78-449 Borne Sulinowo 2. Ul. Lipowa 6, 78-449 Borne Sulinowo 3. Ul. Targowa 5, 78-449 Borne Sulinowo 4. Ul. Bolesława Chrobrego 25, 78-449 Borne Sulinowo 5. Al. Niepodległości 24, 78-449 Borne Sulinowo 6. Ul. Zakątna 10, 78-445 Łubowo 7. Juchowo 28, 78-446 Silnowo 8. Jeleń 2, 78-446 Silnowo
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<ol style="list-style-type: none"> 1. Jednostka budżetowa obsługująca Gminę Borne Sulinowo 2. Jednostka budżetowa – pomoc społeczna 3. Jednostka budżetowa – pomoc społeczna 4. Jednostka budżetowa – oświata i wychowanie 5. Jednostka budżetowa – oświata i wychowanie 6. Jednostka budżetowa – oświata i wychowanie 7. Jednostka budżetowa – oświata i wychowanie 8. Jednostka budżetowa – oświata i wychowanie

2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2019r.-31.12.2019r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne. W skład Gminy Borne Sulinowo wchodzi 8 jednostek sporządzających samodzielne sprawozdania finansowe.
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>1. Urząd Miejski w Bornem Sulinowie Przyjęte zasady (polityka) rachunkowości określone zostały Zarządzeniem Nr 96/2017 Burmistrza Bornego Sulinowa z dnia 29 grudnia 2017 roku w sprawie ustalenia dokumentacji przyjętych zasad (polityki) rachunkowości dla Urzędu Miejskiego w Bornem Sulinowie. Przyjęte do używania od dnia 01.01.2019r. środki trwałe ewidencjonuje się w podziale na:</p> <ol style="list-style-type: none"> podstawowe środki trwałe (środki o wartości > 10.000 zł) na koncie 011 „Środki trwałe” – ewidencja ilościowo-wartościowa; amortyzacja stopniowa. pozostałe środki trwałe (o wartości > 500 zł i ≤ 10.000 zł) na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe” – ewidencja ilościowo-wartościowa; jednorazowe umorzenie w miesiącu przyjęcia do używania. pozostałe środki trwałe o wartości ≤ 500 zł podlegają jedynie ewidencji ilościowej, nie ujmuje się ich na koncie 013 i są spisywane bezpośrednio w koszty w momencie oddania ich do używania. <p>Środki trwałe w dniu przyjęcia do używania wycenia się:</p> <ul style="list-style-type: none"> - w przypadku zakupu lub wytworzenia we własnym zakresie – według cen nabycia lub kosztów wytworzenia powiększonych o nie podlegający odliczeniu podatek VAT oraz podatek akcyzowy, a także inne koszty nabycia (min. koszty transportu, montażu itp.), - w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku – według wartości godziwej, - w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub JST – w wartości określonej w decyzji o przekazaniu, - w przypadku nabycia w drodze spadku lub darowizny – według wartości określonej w dokumentach przekazania, a w razie jej braku – w wartości rynkowej z dnia nabycia. <p>Na dzień bilansowy środki trwałe wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. W jednostce stosowana jest metoda liniowa amortyzacji. Wynik finansowy jednostki ustala się zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysku i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”. Podstawą do ewidencji i ustalenia wyniku finansowego jest rozporządzenie w sprawie planów kont. Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest z zespołem 4 kont tj. według rodzajów kosztów. Do przychodów Urzędu Miejskiego zalicza się także dochody budżetu jednostki samorządu terytorialnego (organu) nieujęte w planach finansowych innych samorządowych jednostkach budżetowych na podstawie rocznego sprawozdania z wykonania dochodów budżetowych organu RB 27S. Wynik finansowy Urzędu Miejskiego ustala się poprzez porównanie osiągniętych w danym roku budżetowym przychodów z poniesionymi kosztami. Różnica stanowi odpowiednio stratę netto lub zysk netto. Wynik z wykonania budżetu (organ) za dany rok ustala się na koncie 961 „Wynik wykonania budżetu” według zasady kasowej odejmując od kwoty wykonanych dochodów budżetu sumę wydatków budżetu i wydatków objętych wykazem wydatków nie wygasających z upływem roku budżetowego. Różnica stanowi odpowiednio deficyt lub nadwyżkę budżetu.</p> <p>2. Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Bornem Sulinowie Zgodnie z ustaleniami zawartymi w art. 10 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości jednostka posiada dokumentację opisującą przyjęte przez nią zasady rachunkowości. Aktywa i pasywa MGOPS w Bornem Sulinowie zostały wycenione zgodnie z obowiązującymi nadrzędnymi zasadami rachunkowości. Wartości niematerialne i prawne ujęte w sprawozdaniu finansowym to licencje na programy komputerowe o przewidywanym okresie używania dłuższym niż rok. W zestawieniu aktywów MGOPS wykazane są w wartości netto to jest według cen nabycia skorygowane o ich dotychczasowe umorzenie. Rzeczowe aktywa trwałe obejmują środki trwałe, środki trwałe w budowie. Za środki trwałe uważa się rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi o przewidywanym okresie ekonomicznej</p>

użyteczności dłuższym niż rok, kompletne i zdatne do użytku, przeznaczone do używania na własne potrzeby jednostki nad którymi ta jednostka sprawuje kontrolę. Podstawowe środki trwałe finansuje się ze środków na inwestycje. Umarzane są (za wyjątkiem gruntów) metodą liniową według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych. Dla żadnych środków trwałych nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe o wartości poniżej 10.000 zł umarza się w 100% pod datą przyjęcia do użytkowania. Ponadto w pełnej wysokości poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania umorzeniu podlegają meble i dywany.

W sprawozdaniu finansowym wartość środków trwałych podano w kwocie netto tj. pomniejszone o dokonanie umorzenia. Środki trwałe w budowie to zaliczane do aktywów trwałych przyszłe środki trwałe w okresie ich budowy, montażu lub ulepszenia już istniejącego środka trwałego. Zostały wycenione w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem. Środki pieniężne na rachunkach bankowych wyceniono w wartości nominalnej. Zobowiązania krótkoterminowe zostały wycenione w wartości wymagającej zapłaty. Zobowiązania długoterminowe nie wystąpiły w MGOPS w okresie objętym niniejszym sprawozdaniem. Fundusz jednostki został wykazany w wartości nominalnej. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych wykazany został w wartości nominalnej. Dokonywane odpisy obciążają koszty działalności.

Wynik finansowy ustalony został przy zastosowaniu zasady memoriału, współmierności realizacji. W całości na wynik finansowy roku obrotowego miały wpływ poniesione w danym roku opłacone lub przypadające do zapłaty koszty wg rodzajów, koszty finansowe i pozostałe koszty operacyjne. Natomiast na przychody miały wpływ zrealizowane oraz zarachowane przychody z tytułu należności budżetowych, sprzedaży usług, przychody finansowe oraz pozostałe przychody operacyjne. Ponadto niektóre operacje szczególne określone w odrębnych przepisach zostały zaliczone do dochodów danego roku przy zastosowaniu zasady memoriału.

3. Środowiskowy Dom Samopomocy w Bornem Sulinowie

Zgodnie z ustaleniami zawartymi w art. 10 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości jednostka posiada dokumentację opisującą przyjęte przez nią zasady rachunkowości. Aktywa i pasywa ŚDS w Bornem Sulinowie zostały wycenione zgodnie z obowiązującymi nadrzędnymi zasadami rachunkowości.

Wartości niematerialne i prawne ujęte w sprawozdaniu finansowym to licencje na programy komputerowe o przewidywanym okresie używania dłuższym niż rok. W zestawieniu aktywów ŚDS wykazane są w wartości netto to jest według cen nabycia skorygowane o ich dotychczasowe umorzenie. Rzeczowe aktywa trwałe obejmują środki trwałe, środki trwałe w budowie. Za środki trwałe uważa się rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne i zdatne do użytku, przeznaczone do używania na własne potrzeby jednostki nad którymi ta jednostka sprawuje kontrolę. Podstawowe środki trwałe finansuje się ze środków na inwestycje. Umarzane są (za wyjątkiem gruntów) metodą liniową według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych. Dla żadnych środków trwałych nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe o wartości poniżej 10.000 zł umarza się w 100% pod datą przyjęcia do użytkowania. Ponadto w pełnej wysokości poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania umorzeniu podlegają meble i dywany.

W sprawozdaniu finansowym wartość środków trwałych podano w kwocie netto tj. pomniejszone o dokonanie umorzenia. Środki trwałe w budowie to zaliczane do aktywów trwałych przyszłe środki trwałe w okresie ich budowy, montażu lub ulepszenia już istniejącego środka trwałego. Zostały wycenione w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem. Pełną wartością wszystkich zakupionych materiałów obciąża się właściwe koszty, rezygnując z ewidencji magazynowej. Należności krótkoterminowe wyceniono na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty. Środki pieniężne na rachunkach bankowych wyceniono w wartości nominalnej. Zobowiązania krótkoterminowe zostały wycenione w wartości wymagającej zapłaty. Zobowiązania długoterminowe nie wystąpiły w ŚDS w okresie objętym niniejszym sprawozdaniem. Fundusz jednostki został wykazany w wartości nominalnej. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych wykazany został w wartości nominalnej. Dokonywane odpisy obciążają koszty działalności.

Wynik finansowy ustalony został przy zastosowaniu zasady memoriału, współmierności realizacji. W całości na wynik finansowy roku obrotowego miały wpływ poniesione w danym roku opłacone lub przypadające do zapłaty koszty wg rodzajów, koszty finansowe i pozostałe koszty operacyjne. Natomiast na przychody miały wpływ zrealizowane oraz zarachowane przychody z tytułu należności budżetowych, sprzedaży usług, przychody finansowe oraz pozostałe przychody operacyjne. Ponadto niektóre operacje szczególne określone w odrębnych przepisach zostały zaliczone do dochodów danego roku przy zastosowaniu zasady memoriału.

4. Szkoła Podstawowa w Bornem Sulinowie

Przyjęte zasady polityki rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów zawarte są w Zarządzeniu Nr 9/2010 Dyrektora Szkoły Podstawowej im. Jana Nowaka-Jeziorańskiego w Bornem Sulinowie z dnia 31.12.2010r. (także amortyzacji).

	<p>5. Liceum Ogólnokształcące w Bornem Sulinowie W oparciu o Zakładową Politykę Rachunkowości przyjętą Zarządzeniem Dyrektora nr 1/2011 z dnia 02.01.2011r. operacje gospodarcze dotyczące wpływów i wydatków budżetu dokonywanych na rachunkach bieżących dochodów i wydatków budżetowych ujmuje się w księgach rachunkowych wg planu kont z uwzględnieniem zasad rachunkowości, a przede wszystkim na dzień bilansowy (rok obrotowy) aktywa i pasywa wycenia się w sposób następujący:</p> <ul style="list-style-type: none"> - inwestycje (środki trwałe w budowie) według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, - środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – według cen nabycia, kosztów wytworzenia, lub wartości po aktualizacji wyceny pomniejszonej o odpisy umorzeniowe (amortyzacyjne), wartość księgowa netto środka trwałego nie powinna być wyższa od jej wartości godziwej, - zapasy – aktywa obrotowe – według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, - należności i zobowiązania krótkoterminowe w kwocie wymagającej zapłaty, - należności i zobowiązania długoterminowe, w tym pożyczki i kredyty w kwocie wymagającej zapłaty. <p>6. Szkoła Podstawowa w Łubowie Zasady Polityki Rachunkowości w Szkole Podstawowej w Łubowie określa Zarządzenie nr 3/2017 Dyrektora Szkoły.</p> <p>7. Szkoła Podstawowa w Juchowie Nr polityki rachunkowości 1/2015 Zarządzeniem Dyrektora Szkoły 10/2015</p> <p>8. Szkoła Podstawowa w Jeleniu W oparciu o Zakładową Politykę Rachunkowości przyjętą Zarządzeniem Dyrektora nr 02/2016 z dnia 29.12.2006r. (z później. zm.) operacje gospodarcze dotyczące wydatków budżetu dokonywanych na rachunkach bieżących wydatków budżetowych ujmuje się w księgach rachunkowych wg planu kont z uwzględnieniem zasad rachunkowości, a przede wszystkim na dzień bilansowy (rok obrotowy) aktywa i pasywa wycenia się w sposób następujący:</p> <ul style="list-style-type: none"> - środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – według cen nabycia, kosztów wytworzenia, lub wartości po aktualizacji wyceny pomniejszonej o odpisy umorzeniowe (amortyzacyjne), wartość księgowa netto środka trwałego nie powinna być wyższa od jej wartości godziwej, - zapasy – aktywa obrotowe – według cen nabycia, - należności i zobowiązania krótkoterminowe w kwocie wymagającej zapłaty, - należności i zobowiązania długoterminowe, w tym pożyczki i kredyty w kwocie wymagającej zapłaty.
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

Zmiana wartości początkowej środków trwałych

Lp.	Środki trwale – rodzaje	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne	Rozchód	Aktualizacja	Inne	Przemieszczenie wewnętrzne	
1.1.	Grunty	61 739 805,91			264 240,00	33 930,00 zł	264 493,40	10 959,50	15 300,00	-zł	61 747 223,01
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	561 570,00				- zł				- zł	561 570,00
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	124 420 133,34	323 328,04			4 044 000,79 zł	315 417,48	2 722 202,24	144 100,00	-zł	125 605 742,45
1.3.	Urządzenia techniczne i Maszyny	2 264 761,59	42 420,03			- zł	19 739,87	40 423,24	48 982,00	-zł	2 198 036,51
1.4.	Środki transportu	380 620,44	363 426,99			- zł	119 968,40	5 666,70	70 625,50	- zł	547 786,83
1.5.	Inne środki trwałe	2 214 037,69	127 722,91			16 120,58 zł	16 302,25	20 581,92		- zł	2 320 997,01
RAZEM:		191 019 358,97 zł	856 897,97 zł	- zł	264 240,00 zł	4 094 051,37 zł	735 921,40 zł	2 799 833,60 zł	279 007,50 zł	- zł	192 419 785,81 zł

Tabela Nr 2

Zmiana wartości początkowej WNiP

Lp.	Specyfikacja	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego
			Nabycie	Przemieszczenie Wewnętrzne	Aktualizacja	Inne	Rozchód	Aktualizacja	Inne	Przemieszczenie wewnętrzne	
1	Wartości niematerialne i prawne	539 338,34	17 599,03			811,80 zł	3 202,33			- zł	554 546,84 zł
RAZEM:		539 338,34 zł	17 599,03 zł	- zł	- zł	811,80 zł	3 202,33 zł	- zł	- zł	- zł	554 546,84 zł

Tabela Nr 3

Zmiana wartości umorzenia środków trwałych

Lp.	Środki trwałe – rodzaje	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne	Rozchód	Aktualizacja	Inne	przemieszczenie wewnętrzne	

1.1.	Grunty					- zł				- zł	
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom					- zł				- zł	
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	65 006 964,59		173 377,44	2 031 815,63	745,26 zł	12 518,48		9 950,64	- zł	67 190 433,80
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	1 396 934,84		15 194,14	109 359,26	- zł	19 739,87		48 231,49	- zł	1 453 516,88
1.4.	Środki transportu	369 674,81			47 197,46	-zł	119 968,40		70 625,50	-zł	226 278,37
1.5.	Inne środki trwałe	1 985 999,92	12 500,00		88 499,36	- zł	16 302,25			-zł	2 070 697,03
RAZEM:		68 759 574,16 zł	12 500,00 zł	188 571,58 zł	2 276 871,71 zł	745,26 zł	168 529,00 zł	- zł	128 807,63 zł	- zł	70 940 926,08 zł

Tabela Nr 4

Zmiana wartości umorzenia WNiP

Lp.	Specyfikacja	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Inne	Aktualizacja	Rozchód	Aktualizacja	Inne	Przemieszczenie wewnętrzne	
1	Wartości niematerialne i prawne	536 072,23	10 879,00		811,80	1 552,51 zł	3 202,33			- zł	546 113,21 zł
RAZEM:		536 072,23 zł	10 879,00 zł	- zł	811,80 zł	1 552,51 zł	3 202,33 zł	- zł	- zł	- zł	546 113,21 zł

1.2. aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

-

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

Tabela Nr 5

Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów

Lp.	Rodzaje długoterminowych aktywów	Stan na początek roku	Wartość prezentowana w bilansie	Wartość odpisów aktualizacyjnych dokonanych w trakcie roku obrotowego
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe			
2.	Długoterminowe aktywa finansowe	14 380 000,00	14 380 000,00	
Razem:		14 380 000,00 zł	14 380 000,00 zł	- zł

1.4. wartość gruntów użytkowanych w wieczystocie

Tabela Nr 6

Wartość gruntów użytkowanych w wieczystocie

Lp.	Dane gruntów użytkowanych w wieczystocie	Wartość gruntów użytkowanych w wieczystocie na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość gruntów użytkowanych w wieczystocie na koniec roku obrotowego
-----	--	---	-------------	--------------	---

					- zł
					- zł
					- zł
	Razem:	- zł	- zł	- zł	- zł

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

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

Lp.	Specyfikacja środków trwałych nieamortyzowanych lub nieumarzanych	Wartość na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec roku obrotowego
1	Środki trwałe użytkowane na podstawie umów	5 223 141,79	1 905,52	19 384,15	5 205 663,16 zł
2	Środki trwałe użytkowane na podstawie umów dzierżawy				- zł
3	Środki trwałe na podstawie innych umów, w tym umów leasingu				- zł
	Razem:	5 223 141,79 zł	1 905,52 zł	19 384,15 zł	5 205 663,16 zł

1.6. liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Tabela Nr 8

Wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Lp.	Papiery wartościowe z podziałem na ich rodzaje	Stan na początek roku obrotowego		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec roku obrotowego	
		Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość
1	Akcje							0	- zł
2	Udziały	23 806	14 380 000,00					23 806	14 380 000,00 zł
3	Dłużne papiery wartościowe							0	- zł
4	Inne papiery wartościowe							0	- zł
Razem:		23 806	14 380 000,00 zł	0	- zł	0	- zł	23 806	14 380 000,00 zł

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

Odpisy aktualizujące wartość należności

Lp.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec roku obrotowego
				Wykorzystane	Rozwiązane	Razem	
I	Należności ogółem	4 729 647,04	270 008,39			-zł	4 999 655,43 zł
1.1	Należności długoterminowe					- zł	- zł
1.2	Należności krótkoterminowe, z tego					- zł	- zł
1.2.1	Należności z tytułu dostaw i usług					- zł	- zł
1.2.2	Należności od budżetów					- zł	- zł
1.2.3	Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń					- zł	- zł
1.2.4	Pozostałe należności	4 729 647,04	270 008,39			- zł	4 999 655,43 zł
II	Należności finansowe					- zł	- zł
Razem:		4 729 647,04 zł	270 008,39 zł	- zł	- zł	- zł	4 999 655,43 zł

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

Tabela Nr 10

Dane o stanie rezerw

Lp.	Wyszczególnienie rezerw według celu ich utworzenia	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec roku obrotowego
				Wykorzystane	Rozwiązane	Razem	
I	Rezerwy na zobowiązania, z tego:					- zł	-zł
1.1	na sprawy sądowe					- zł	-zł
1.2	na koszty likwidacji szkód ubezpieczeniowych					- zł	-zł
1.2.1	na koszty likwidacji szkód środowisku naturalnemu					- zł	- zł
1.2.2	na kary					- zł	- zł
1.2.3	na inne					- zł	- zł
	Razem:	- zł	-zł	- zł	-zł	-zł	- zł

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
Zobowiązania długoterminowe wg pozycji bilansu

Lp.	specyfikacja zobowiązań według pozycji bilansu	wartość wskazana w bilansie	z tego:		
			powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat
1.	1.2. Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	8 554 471,14	4 594 297,91	1 996 865,67	1 963 307,56
Razem:		8 554 471,14 zł	4 594 297,91 zł	1 996 865,67 zł	1 963 307,56 zł

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

Nie dotyczy.

1.11. łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Tabela Nr 12
Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki

Lp.	Rodzaj zabezpieczenia na majątku	Kwota zabezpieczenia
1	Hipoteka	

2	Przewłaszczenia na zabezpieczeniu	
3	Zastaw	
3	Inne zabezpieczenie	
Razem		

1.12. łączną 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 13

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

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju zobowiązań warunkowych	wartość zobowiązań warunkowych według stanu:	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1	Gwarancje	111 345,00	111 345,00
2	Poręczenia	2 390 440,94	1 576 788,81
	w tym: poręczenia wekslowe	2 390 440,94	1 576 788,81

3	Roszczenia sporne		
4	Zawarte, ale jeszcze niewykonane umowy		
5	Inne		
Razem:		2 501 785,94	1 688 133,81

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

-

1.14. łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

1 576 788,81 zł

1.15. kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Tabela nr 14

Wypłacone świadczenia pracownicze

Lp.	wyszczególnienie	kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych
1	Nagrody jubileuszowe	225 624,02 zł
2	Odprawy emerytalne i rentowe	143 667,45 zł
3	Świadczenia urlopowe	178 963,68 zł
4	Inne świadczenia pracownicze	378 396,08 zł
Razem:		926 651,23 zł

1.16. inne informacje

-

2.

2.1. wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Tabela nr 15

Odpisy aktualizujące wartość zapasów

Lp.	Odpisy aktualizujące zapasy wg pozycji bilansowych	stan na początek roku	zwiększenia w roku obrotowym	wykorzystanie	rozwiązanie	stan na koniec roku
I	Zapasy	20 094,66	147 199,77	148 870,29		18 424,14
1	Materiały	20 094,66	147 199,77	148 870,29		18 424,14
2	Półprodukty i produkty w toku					
3	Produkty gotowe					
4	Towary	3 364,49	2 239,25			5 603,74

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

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt środków trwałych w budowie w roku obrotowym.

Lp.	Wyszczególnienie środków trwałych w budowie realizowanych we własnym zakresie	Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych		
		Ogółem	W tym:	
			Odsetki	Różnice kursowe
		- zł		
		- zł		
		- zł		
		- zł		
		- zł		
	Razem:	- zł	- zł	- zł

2.3. kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Nie dotyczy.

2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania 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)

2020-05-21
.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)