

Informacja dodatkowa za 2019 rok

Gmina Pieszyce
ul. Kościuszki 2
58-250 Pieszyce

NIP 882 100 60 77

Informacja dodatkowa za 2019 rok

| | |
|------|---|
| I. | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności: |
| 1. | |
| 1.1 | nazwę jednostki Gmina Pieszycy |
| 1.2 | siedzibę jednostki ul. Kościuszki 2, 58-250 Pieszycy |
| 1.3 | adres jednostki ul. Kościuszki 2, 58-250 Pieszycy |
| 1.4 | podstawowy przedmiot działalności jednostki Gmina Pieszycy jest podstawową jednostką lokalnego samorządu terytorialnego, powołana dla organizacji życia publicznego na swoim terytorium. |
| 2. | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2019 - 31.12.2019 |
| 3. | wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe sprawozdanie zawiera dane łącznie |
| 4. | omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) Informacje zawarte w załączniku nr 1 do Informacji dodatkowej |
| 5. | inne informacje nie dotyczy |
| 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 od nr 1 do nr 6 |
| 1.2. | aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami nie dotyczy |
| 1.3. | kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych Tabela nr 7 i nr 8 |
| 1.4. | wartość gruntów użytkowanych wieczysto Tabela nr 9 |
| 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 10 |
| 1.6. | liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych Tabela nr 11 |
| 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 JST (stan pożyczek zagrożonych) Tabela nr 12 |
| 1.8. | dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym Tabela 13 |
| 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 14 |
| 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. | łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń |
| | Tabela nr 15 |
| 1.12. | łącznie kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń |
| | Tabela nr 16 |
| 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 17 |
| 1.14. | łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie |
| | Tabela nr 18 |
| 1.15. | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze |
| | - Nagrody jubileuszowe 51.422,60 zł, - Odprawy emerytalno-rentowe 169.899,58 zł, - Nagrody pracownicze 55.200,00 zł; - Ekwiwalenty za urlop 19.561,86 zł. |
| 1.16. | inne informacje |
| | Wyjaśnienie do poz. 1.10 ZZwF: 1) 483.925,61 zł - zwiększenie wartości gruntów, 2) 1.390.000,00 zł - wartość gruntów oddanych w użytkowanie wieczyste 3) 102.000,00 zł - wykup udziałów w WiK Wyjaśnienie do poz. 2.9 ZZwF: 1) 398.138,00 zł - zmniejszenie wartości gruntów, 2) 2.126,17 zł - zdjęcie ze stanu z pozycji aktywów z powodu likwidacji, bądź zaniechania inwestycji 3) 11.850,00 zł - ujęcie gruntów obcych będących w użytkowaniu wieczystym 4) 39.010,52 zł - zaniechanie zadań inwestycyjnych; likwidacja inwestycji 5) 0,03 zł - korekta błędnego przypisu zwrotu dofinansowania za czesne 6) 500,00 - przeniesienie nierozliczonej dotacji na należności 7) 279,92 - nadpłata składek na Fundusz Pracy w związku z wnioskami pokontrolnymi |
| 2. | |
| 2.1. | wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów |
| | Nie dotyczy |
| 2.2. | koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym |
| | Tabela nr 19 |
| 2.3. | kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie |
| | Nie dotyczy |
| 2.4. | informacje o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finans publicznych wykazywanych w sprawozdanku z wykonania planu dochodów budżetowych |
| | Nie dotyczy |
| 2.5. | inne informacje |
| | nie dotyczy |
| 3. | Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki |

Załącznik nr 1 do Informacji dodatkowej za 2019 rok.

Stosuje się następujące zasady wyceny podstawowych aktywów i pasywów:

| Lp. | Składnik majątku | Wycena w ciągu roku | Wycena na dzień bilansowy |
|-----|--|--|--|
| 1) | Wartości niematerialne i prawne – pochodzące z zakupu | Według cen nabycia | Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości |
| 2) | Wartości niematerialne i prawne – otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji organu | Na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji | |
| 3) | Wartości niematerialne i prawne – otrzymane nieodpłatnie na podstawie spadku lub darowizny | Według wartości rynkowej z dnia nabycia, chyba że umowa darowizny lub nieodpłatnego przekazania określa tę wartość | |
| 4) | Środki trwałe pochodzące z zakupu | Według cen nabycia lub zakupu jeżeli koszty zakupu nie stanowiły istotnej wartości | |
| 5) | Środki trwałe wytworzone we własnym zakresie | Według kosztów wytworzenia | |
| 6) | Środki trwałe otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji organu | Na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji | |
| 7) | Środki trwałe otrzymane nieodpłatnie na podstawie spadku lub darowizny | Według wartości godziwej z dnia otrzymania, chyba że umowa darowizny lub nieodpłatnego przekazania określa tę wartość | |
| 8) | Środki trwałe ujawnione | Według wartości wynikającej z dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a w przypadku braku dokumentu według wartości godziwej z dnia ujawnienia. | |
| 9) | Środki trwałe w budowie | W wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem | W wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem |
| 10) | Materiały | Według cen zakupu | Według cen zakupu |
| 11) | Należności | Według wartości nominalnej wynikającej z dokumentu | W kwocie wymagalnej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności |
| 12) | Zobowiązania | Według wartości nominalnej wynikającej z dokumentu | W kwocie wymaganej zapłaty |
| 13) | Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych | Według wartości nominalnej | Według wartości nominalnej |
| 14) | Pozostałe aktywa i pasywa | Według wartości nominalnej | Według wartości nominalnej |

1. Odpisów amortyzacyjnych od środka trwałego i wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się drogą systematycznego, planowanego rozłożenia jego wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji.
2. Rozpoczęcie amortyzacji następuje w pierwszym dniu miesiąca po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnych i prawnych do używania, a jej zakończenie, nie później niż z chwilą zrównania wartości odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego i wartości niematerialnych i prawnych lub przeznaczenia ich do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia niedoboru.
3. Od ujawnionych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych, nieobjętych dotychczas ewidencją, amortyzację rozpoczyna się od miesiąca następującego po miesiącu, w którym środki te zostały wprowadzone do ewidencji.
4. Środki trwałe o wartości początkowej przekraczającej kwotę 10.000,00 zł brutto umarza się metodą liniową zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o rachunkowości, według stawek ustalonych w ustawie o pdop, natomiast wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej przekraczającej kwotę 10.000,00 zł brutto umarza się metodą liniową zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o rachunkowości wg stawki 50%. (z zastrzeżeniem pkt. 6).
5. Odpisy amortyzacyjne dokonywane są rocznie zgodnie z tabelami amortyzacji – proporcjonalnie do czasu użytkowania środka trwałego i wartości niematerialnych i prawnych.
6. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania umarzane są:
 - książki i inne zbiory biblioteczne,
 - środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno - wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych,
 - odzież i umundurowanie
 - meble i dywany,
 - inwentarz żywy,
 - pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości równej lub niższej niż 10.000,00 zł.
7. Jednostki organizacyjne - w związku ze zwolnieniem z podatku dochodowego od osób prawnych umarzają i amortyzują środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne jednorazowo za okres całego roku.

8. Nie obejmuje się gospodarką magazynową kupowanych na bieżąco, w ilościach dostosowanych do potrzeb i wydanych bezpośrednio do zużycia materiałów administracyjno – gospodarczych oraz paliwa – materiały te są odnoszone w koszty bezpośrednio po zakupie.

9. Rozchód składników materiałów dokonywany jest z zastosowaniem metody: pierwsze przyszło – pierwsze wyszło czyli kolejno po cenach (kosztach) tych składników aktywów, które jednostka najwcześniej nabyła.

10. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne równej lub niższej niż 10.000,00 zł finansuje się ze środków na wydatki bieżące za wyjątkiem pierwszego wyposażenia nowego obiektu, które tak jak ten obiekt finansowane jest ze środków na inwestycje.

11. Na potrzeby sporządzenia informacji dodatkowej nie ustala się aktualnej wartości rynkowej środków trwałych, w tym dóbr kultury.

12. Długoterminowe aktywa finansowe to aktywa finansowe obejmujące akcje i udziały w obcych podmiotach gospodarczych. Na dzień przyjęcia do ewidencji wyceniane są w cenie nabycia. Na dzień bilansowy udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje długoterminowe wyceniane są w cenie nabycia pomniejszone o odpisy aktualizujące

13. Na potrzeby wyceny bilansowej wartość gruntów nie podlega aktualizacji.

14. 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 upadłości – w pełnej wysokości należności,
- 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 - w pełnej wysokości należności,
- d) należności stanowiących równowartość kwot podwyższających należności w stosunku do których uprzednio dokonano odpisu aktualizującego - w pełnej wysokości należności, należności, których termin płatności upłynął przed z dniem 1 stycznia roku poprzedzającego rok bilansowy - w pełnej wysokości należności,
- e) należności, których termin płatności upłynął w roku poprzedzającym rok bilansowy, wobec których wszczęte postępowanie egzekucyjne zostało umorzone z powodu braku możliwości prowadzenia skutecznej egzekucji - w pełnej wysokości należności.

15. Odpisy aktualizujące wartość należności dokonywane są nie później niż na dzień bilansowy.
16. Należności wyrażone w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec kwartału według zasad obowiązujących na dzień bilansowy, tj. według kursu średniego danej waluty ustalonego przez prezesa NBP na ten dzień.
17. W ciągu roku operacje sprzedaży i kupna walut oraz operacje zapłaty należności lub zobowiązań wycenia się po kursie kupna lub sprzedaży banku.
18. Jednostki nie tworzą rezerw na zobowiązania ani nie ewidencjonują biernych oraz czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów.
19. Odsetki od należności i zobowiązań ujmuje się w księgach w momencie ich zapłaty, ale nie później niż ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec kwartału.
20. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto ustala się na podstawie dokumentów posiadanych przez jednostkę potwierdzających nadanie jej prawa wieczystego użytkowania gruntów lub stanowiących podstawę naliczania rocznych opłat za ich wieczyste użytkowanie.

Tabela nr 3

Zmiana wartości netto WNiP

| Lp. | Wyszczególnienie | Wartość netto WNiP na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie) | Wartość netto WNiP na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie) |
|--------------|---|---|---|
| 1 | Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Pozostałe wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 |
| 3 | | 0,00 | 0,00 |
| Razem | | 0,00 | 0,00 |

Tabela nr 4
Zmiana wartości początkowej środków trwałych

| Lp. | Wyszczególnienie według grup rodzajowych | Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia | | | | | Zmniejszenia | | | | | Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+8 – 12) |
|--------------|--|---|---------------------|----------------------------|--------------|----------------------|------------------------------|------------------|----------------------------|--------------|---------------------|----------------------------------|--|
| | | | Nabycie | Przemieszczenie wewnętrzne | Aktualizacja | Inne zwiększenia | Zwiększenia ogółem (4+5+6+7) | Rozchód | Przemieszczenia wewnętrzne | Aktualizacja | Inne zmniejszenia | Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12) | |
| 1.1 | Grunty | 9 116 512,97 | 24 772,00 | 4 753,33 | 0,00 | 2 332 905,61 | 2 362 430,94 | 0,00 | 99 326,33 | 0,00 | 409 988,00 | 509 314,33 | 10 969 629,58 |
| 1.1.1 | Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 390 000,00 | 1 390 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 390 000,00 |
| 1.2 | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 48 678 116,30 | 7 369 802,13 | 0,00 | 0,00 | 9 991 675,50 | 17 361 477,63 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 845 320,64 | 845 320,64 | 65 194 273,29 |
| 1.3 | Urządzenia techniczne i maszyny | 875 712,35 | 19 957,21 | 268 032,69 | 0,00 | 104 183,22 | 392 173,12 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 57 592,40 | 57 592,40 | 1 210 293,07 |
| 1.4 | Środki transportu | 540,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 540,00 |
| 1.5 | Inne środki trwałe | 2 687 257,31 | 418 351,25 | 0,00 | 0,00 | 236 882,27 | 655 233,52 | 87 733,14 | 268 032,69 | 0,00 | 44 317,25 | 400 083,08 | 2 942 407,75 |
| Razem | | 61 358 138,93 | 7 832 882,59 | 272 786,02 | 0,00 | 12 665 646,60 | 20 771 315,21 | 87 733,14 | 367 359,02 | 0,00 | 1 357 218,29 | 1 812 310,45 | 80 317 143,69 |

Tabela nr 5

Zmiana wartości umorzenia środków trwałych

| Lp. | Wyszczególnienie | Umorzenie – stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia | | | | | Zmniejszenia | | | | | Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (3+8 – 13) |
|-------|--|--|------------------|----------------------------|-------------------|---------------------|------------------------------|-------------------|----------------------------|--------------|-------------------|----------------------------------|---|
| | | | Nabycie | Przemieszczenie wewnętrzne | Aktualizacja | Inne zwiększenia | Zwiększenia ogółem (4+5+6+7) | Rozchód | Przemieszczenia wewnętrzne | Aktualizacja | Inne zmniejszenia | Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12) | |
| 1.1 | Grunty | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.1.1 | Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2 | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 22 570 725,56 | 0,00 | 0,00 | 154 439,09 | 2 302 810,71 | 2 457 249,80 | 251 871,91 | 0,00 | 0,00 | 264 721,25 | 516 593,16 | 24 511 382,20 |
| 1.3 | Urządzenia techniczne i maszyny | 720 496,44 | 0,00 | 268 032,69 | 2 322,90 | 39 380,42 | 309 736,01 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 57 592,40 | 57 592,40 | 972 640,05 |
| 1.4 | Środki transportu | 540,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 540,00 |
| 1.5 | Inne środki trwałe | 2 523 663,13 | 79 997,88 | 0,00 | 0,00 | 445 195,43 | 525 193,31 | 87 733,14 | 268 032,69 | 0,00 | 44 317,25 | 400 083,08 | 2 648 773,36 |
| | Razem | 25 815 425,13 | 79 997,88 | 268 032,69 | 156 761,99 | 2 787 386,56 | 3 292 179,12 | 339 605,05 | 268 032,69 | 0,00 | 366 630,90 | 974 268,64 | 28 133 335,61 |

Tabela nr 6

Zmiana wartości netto środków trwałych

| Lp. | Wyszczególnienie | Wartość netto środków trwałych na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie) | Wartość netto środków trwałych na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie) |
|--------------|--|---|---|
| 1.1 | Grunty | 9 116 512,97 | 9 579 629,58 |
| 1.1.1 | Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | 0,00 | 1 390 000,00 |
| 1.2 | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 26 107 390,75 | 40 682 891,09 |
| 1.3 | Urządzenia techniczne i maszyny | 164 183,34 | 237 653,02 |
| 1.4 | Środki transportu | 0,00 | 0,00 |
| 1.5 | Inne środki trwałe | 163 594,18 | 293 634,39 |
| Razem | | 35 551 681,24 | 52 183 808,08 |

Tabela nr 7

Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów niefinansowych

| Lp. | Wyszczególnienie długoterminowych aktywów niefinansowych objętych odpisami aktualizującymi | Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego | Zwiększenia | Zmniejszenia | Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4 – 5) |
|--------------|--|--|-------------|--------------|--|
| 1 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Razem | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Tabela nr 8

Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych

| Lp. | Wyszczególnienie długoterminowych aktywów finansowych objętych odpisami aktualizującymi | Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego | Zwiększenia | Zmniejszenia | Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4 – 5) |
|-----|---|--|-------------|--------------|--|
| 1 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Razem | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Tabela nr 9

Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

| Lp. | Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczysto – dane identyfikujące grunt, tj. lokalizacja, numer działki i powierzchnia | Wartość gruntów użytkowanych wieczysto – stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia | Zmniejszenia | Wartość gruntów użytkowanych wieczysto na koniec roku obrotowego (3+4 – 5) |
|--------------|--|---|------------------|--------------|--|
| 1 | DZIAŁKA NR 142-KAMIONKI pow.1253 m2 | | 1 300,00 | | 1 300,00 |
| 2 | DZIAŁKA NR 130 Pieszycze pow.0,1730 ha | | 10 550,00 | | 10 550,00 |
| 3 | | | | | 0,00 |
| Razem | | 0,00 | 11 850,00 | 0,00 | 11 850,00 |

Tabela nr 10

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

| Lp. | Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane przez jednostkę, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu | Wartość na początek roku obrotowego | Zwiększenia | Zmniejszenia | Wartość na koniec roku obrotowego (3+4 – 5) |
|-----|---|-------------------------------------|-------------|--------------|---|
| 1 | Pozostałe środki trwałe | 16 417,74 | 0,00 | 0,00 | 16 417,74 |
| 2 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Razem | 16 417,74 | 0,00 | 0,00 | 16 417,74 |

Tabela nr 11

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 (3+5 – 7) | Wartość (4+6 – 8) |
| 1 | Udziały w TBS Bielawa | 150 | 90 000,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 150 | 90 000,00 |
| 2 | Udziały Spółka z o.o. WiK Dzierżoniów | 2 894 | 1 447 000,00 | 282 | 141 000,00 | 0 | 0,00 | 3 176 | 1 588 000,00 |
| 3 | | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 4 | | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| Razem | | 3 044 | 1 537 000,00 | 282 | 141 000,00 | 0 | 0,00 | 3 326 | 1 678 000,00 |

Tabela nr 12

Odpisy aktualizujące wartość należności

| Lp. | Wyszczególnienie według grup należności | Stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia | Zmniejszenia | | | Stan na koniec roku obrotowego (3+4 – 7) |
|-------|---|----------------------------------|--------------|---------------|---|----------------------------|--|
| | | | | Wykorzystanie | Rozwiązanie odpisów aktualizujących (uznanie odpisów za zbędne) | Zmniejszenia – razem (5+6) | |
| 1 | Należności krótkoterminowe | 5 524 336,73 | 3 127 595,30 | 97 336,40 | 287 465,82 | 384 802,22 | 8 267 129,81 |
| 2 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Razem | | 5 524 336,73 | 3 127 595,30 | 97 336,40 | 287 465,82 | 384 802,22 | 8 267 129,81 |

Tabela nr 15

Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki

| Lp. | Rodzaj zabezpieczenia na majątku | Kwota zabezpieczenia |
|--------------|----------------------------------|----------------------|
| 1 | | 0,00 |
| 2 | | 0,00 |
| 3 | | 0,00 |
| 4 | | 0,00 |
| Razem | | 0,00 |

Tabela nr 16

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 na: | |
|--------------|--|---|------------------------|
| | | początek roku obrotowego | koniec roku obrotowego |
| 1 | | 0,00 | 0,00 |
| 2 | | 0,00 | 0,00 |
| 3 | | 0,00 | 0,00 |
| Razem | | 0,00 | 0,00 |

Tabela nr 17

Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

| Lp. | Wyszczególnienie rodzaju rozliczeń międzyokresowych | Wartość rozliczeń międzyokresowych według stanu na: | |
|-----|---|---|------------------------|
| | | początek roku obrotowego | koniec roku obrotowego |
| 1 | Ubezpieczenie budynków oraz OC ZGM | 6 672,65 | 9 346,39 |
| 2 | Koszty remontów wykonanych przez najemców | 0,00 | 4 989,48 |
| 3 | prenumerata | 6 183,03 | 0,00 |

Tabela nr 18

Kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

| Lp. | Wyszczególnienie według rodzaju otrzymanych gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie | Wartość otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie według stanu na: | |
|--------------|---|--|------------------------|
| | | początek roku obrotowego | koniec roku obrotowego |
| 1 | | 0,00 | 0,00 |
| 2 | | 0,00 | 0,00 |
| Razem | | 0,00 | 0,00 |

Tabela nr 19

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia 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 w budowie | | |
|--------------|---|---|-------------|-----------------|
| | | Ogółem | W tym: | |
| | | | odsetki | różnice kursowe |
| 1 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Razem | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |