

INFORMACJA DODATKOWA

| | |
|-------------|---|
| I. | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności: |
| 1. | |
| 1.1. | nazwa jednostki |
| | Gmina Brusy |
| 1.2. | siedziba jednostki |
| | województwo pomorskie, powiat chojnicki, gmina Brusy - miasto |
| 1.3. | adres jednostki |
| | ul. Na Zaborach 1, 89-632 Brusy |
| 1.4. | podstawowy przedmiot działalności jednostki |
| | Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej |
| 2. | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem |
| | 2020 rok |
| 3. | wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne |
| | Sprawozdanie łączne: 15 jednostek budżetowych i 1 zakład budżetowy |
| 4. | omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) |
| | <p>1. Aktywa i pasywa wycenia się przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.</p> <p>2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:</p> <ul style="list-style-type: none"> * środki trwałe o wartości początkowej poniżej 500 zł zalicza się bezpośrednio w koszty, * Składniki majątku o wartości początkowej od 501 zł do 10.000 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza się do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów umorzeniowych poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, * jednorazowo, bez względu na wartość, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się również: <ol style="list-style-type: none"> 1. książki i inne zbiory biblioteczne 2. środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych, 3. odzież i umundurowanie, 4. meble i dywany. <p>Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów umorzeniowych (z wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego i wartości niematerialnych i prawnych do użytkowania. Amortyzację i umorzenia nalicza się jednorazowo na koniec roku (w zakładzie budżetowym w okresach miesięcznych). Odpisów umorzeniowych i amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (ewidencja przychodów i rozchodów gruntów odbywa się według cen ewidencyjnych).</p> |

(W jednostkach oświatowych i zakładzie budżetowym wg wartości wynikającej z decyzji właściwego organu). Okres dokonywania odpisów amortyzacyjnych od wartości niematerialnych i prawnych :

* od licencji (sublicencji) na programy komputerowe oraz od praw autorskich - 24 miesiące 50%

* od pozostałych wartości niematerialnych i pranych - 60 miesięcy - 20%,

* jeżeli wynikający z umowy okres używania praw majątkowych jest krótszy od okresu ustalonego w tym przepisie, podatnik dokonuje odpisów amortyzacyjnych w okresie wynikającym z umowy.

Okres dokonywania odpisów amortyzacyjnych od prawa wieczystego użytkowania gruntów:

* 20 letni okres amortyzacji

* 5% roczna stawka amortyzacji

Odpisów umorzeniowych i amortyzacyjnych dokonuje się jednorazowo na koniec roku.

Rozliczanie kosztów w czasie.

W jednostkach budżetowych ze względu na nieistotny wpływ na sytuację finansową przyjmuje się uproszczenia, które nie wywierają istotnego ujemnego wpływu na rzetelne przedstawienie sytuacji majątkowej, finansowej oraz wyniku finansowego.

Wszystkie koszty wynikające z otrzymanych faktur na koniec roku budżetowego, a dotyczące roku przyszłego/ np. prenumerata czasopism, abonamenty, zakup energii elektrycznej, zakup kalendarzy, ubezpieczenia majątkowe itp../będą obciążały bieżący rok budżetowy.

W zakładzie budżetowym przedmiotem rozliczeń międzyokresowych czynnych są koszty ubezpieczeń, odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych, opłaty za umieszczenie urządzeń technicznych w pasie drogowym, opłaty stałe za usługi wodne, opłaty za trwałe zarząd, podatek od środków transportu oraz prenumeraty. Koszty rozliczane są proporcjonalnie do ilości okresów sprawozdawczych.

Zapasy

Jednostki budżetowe nie prowadzą ewidencji obrotu materiałowego (za wyjątkiem stołówek szkolnych). Zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio do zużycia w działalności. Na koniec roku na podstawie spisu z natury ustalana jest wartość niezaużytych materiałów w cenie zakupu, stosując do wyceny zapasu metodę FIFO, którą ujmuje się na koncie 310 „Materiały”. W roku następnym materiały te są spisane w koszty (nie dotyczy MGOPS).

W stołówkach szkolnych prowadzi się ewidencję ilościowo – wartościową materiałów w zakresie artykułów żywnościowych.

Przyjęcie materiałów do magazynu następuje w rzeczywistych cenach zakupu. Rozchód materiałów z magazynu wycenia się metodą szczegółowej identyfikacji rzeczywistych cen.

Zakład budżetowy prowadzi ewidencję ilościowo-wartościową zapasów materiałów i produktów gotowych w magazynach.

Przyjęcie materiałów do magazynu następuje w rzeczywistych cenach zakupu. Koszty zakupu obciążają koszty bieżącego okresu.

Rozchód materiałów wycenia się metodą cen przeciętnych.

Przyjęcie produktów gotowych z produkcji do magazynu następuje według rzeczywistego kosztu wytworzenia. Rozchód produktów gotowych wycenia się metodą średniego ważonego kosztu wytworzenia produktów znajdujących się w magazynie.

| | |
|------|---|
| 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, zawierających stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia |
| | tabela nr 1 i 1a |
| 1.2. | aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi wartościami |
| | brak danych |
| 1.3. | kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych |
| | 0 zł |
| 1.4. | wartość gruntów użytkowanych wieczysto |
| | tabela nr 2 |
| 1.5. | wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umowy najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu |
| | tabela nr 3 |

| | | | |
|-------|--|--|--|
| 1.6. | liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych | | |
| | 10 udziałów po 1.000,00 zł na łączną wartość 10.000,00 zł 20.884 udziały po 50,00 zł na łączną wartość 1.044.200,00 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 4 | | |
| 1.8. | dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym | | |
| | tabela nr 5 | | |
| 1.9. | podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: | | |
| | | | |
| | Rodzaj zobowiązań długoterminowych | | Kwota zobowiązań długoterminowych |
| | a) powyżej 1 roku do 3 lat | | 6 480 000,00 |
| | - obligacje | | 6 480 000,00 |
| | b) powyżej 3 do 5 lat | | 6 000 000,00 |
| | - obligacje | | 6 000 000,00 |
| | - | | |
| | c) powyżej 5 lat | | 9 200 000,00 |
| | - obligacje | | 9 200 000,00 |
| | - | | |
| 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 | | |
| | nie dotyczy | | |
| 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 | | |
| | | | |
| | Zobowiązania warunkowe | | Stan na 31.12.2019 |
| | gwarancje i poręczenia | | 643 747,00 |
| | kaucje i wadła | | 2 620 212,00 |
| | | | |
| | Razem: | | 643 747,00 |
| | | | 2 620 212,00 |
| 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 istotności | | |
| | Tytuł rozliczeń międzyokresowych | | Stan na 31.12.2019 |
| | | | Stan na 31.12.2020 |
| | Razem czynne rozliczenia międzyokresowe | | 0,00 |
| | ... | | 0,00 |
| | Razem bierne rozliczenia międzyokresowe | | 0,00 |
| | | | 0,00 |
| 1.14. | łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie | | |
| | | | |
| | Rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń | | Kwota otrzymanych poręczeń i gwarancji |
| | Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami | | |
| | gwarancja należytego wykonania umowy | | 1 045 011,37 |
| | gwarancje usunięcia wad | | 21 316 471,20 |
| | Razem: | | 1 486 244,73 |
| | | | 72 717 573,64 |
| | | | 2 531 256,10 |
| | | | 94 034 044,84 |

| | | |
|--------------|---|------------------------------------|
| 1.15. | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze | |
| | | |
| | Rodzaj świadczeń pracowniczych | Kwota wypłaconych świadczeń |
| | odprawy emerytalne i rentowe | 217 361,04 |
| | nagrody jubileuszowe | 382 984,54 |
| | ekwiwalent za niewykorzystanych urlop | 111 295,83 |
| | rządowe wsparcie dla nauczycieli 500 zł na naukę zdalną | 85 349,63 |
| | świadczenie na start dla nauczycieli | 10 763,10 |
| | odprawy pośmiertne | 31 856,16 |
| | Razem: | 839 610,30 |
| 1.16. | inne informacje | |
| | wyłączenia w bilansie | Kwota |
| | należności z tytułu dostaw i usług | 107 253,64 |
| | zobowiązania z tytułu dostaw i usług | 107 253,64 |
| | wyłączenia w rachunku zysków i strat | Kwota |
| | przychody netto ze sprzedaży produktów | 1 352 198,59 |
| | przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | 177 103,30 |
| | przychody z tytułu dochodów budżetowych | 37 920,00 |
| | zużycie materiałów i energii | 179 779,01 |
| | usługi obce | 1 349 522,88 |
| | podatki i opłaty | 37 920,00 |
| | wyłączenia w zestawieniu zmian w funduszu jednostki | Kwota |
| | nieodpłatnie otrzymane śr.trwałe i śr. trwałe w budowie oraz wnip | 2 409 304,41 |
| | inne zwiększenia | 20 948,00 |
| | wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekaz.śr.trwałych i śr.trwałych w budowie oraz wnip | 2 409 304,41 |
| | inne zmniejszenia | 20 948,00 |
| 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 | |
| | nakłady na środki trwałe w budowie | 10 700 483,94 |
| | przyjęcie do używania środków trwałych | 16 981 755,09 |
| | nakłady bez efektów majątkowych | 31 467,45 |
| | przekazanie nakładów | 1 276 517,35 |
| | przejęcie nakładów | 200 229,56 |
| 2.3. | kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie | |
| | Rodzaj przychodów i kosztów występujących incydentalnie | Kwota |
| | Przychody występujące incydentalnie: | 254 372,02 |
| | 1) Losowe - odszkodowania | 8 210,27 |
| | 2) Pozostałe - darowizna, | 235 361,75 |
| | 3) Pozostałe - z likwidacji majątku | 10 800,00 |
| | Koszty występujące incydentalnie: | 1 138,00 |
| | 1) Losowe | 1 138,00 |
| | 2) pozostałe - likwidacja majątku | 3 690,00 |
| 2.4. | informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonani planu dochodów budżetowych | |
| | nie dotyczy | |
| 2.5. | inne informacje | |
| | jst - wydatki poniesione na przeciwdziałanie COVID-19 | 117 721,00 |
| | jst - ubytek dochodów wynikający z przeciwdziałania COVID-19 | 90 943,00 |
| | zb - przychody utracone w wyniku przeciwdziałania COVID-19 | 3 303,00 |
| | zb - koszty poniesione kasowo w 2020r. Na przeciwdziałanie COVID-19 | 9 806,00 |
| 3. | Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki | |
| | nie dotyczy | |

Ewa
Trzebiatowska-
Gryglewska;
Urząd Miejski w
Brusach

Elektronicznie podpisany
przez Ewa
Trzebiatowska-
Gryglewska; Urząd
Miejski w Brusach
Data: 2021.04.29
13:53:11 +02'00'

Witold
Ossowski;
Burmistrz
Brus

Elektronicznie podpisany przez
Witold Ossowski; Burmistrz Brus
Data: 2021.04.29 13:44:58 +02'00'

Główne składniki aktywów trwałych

Tabela nr 1

| Lp. | Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych | Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego | Zwiększenie wartości początkowej | | | Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6) | Zmniejszenie wartości początkowej | | | Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10) | Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11) |
|---------------|---|---|----------------------------------|---------------|-----------------|--|-----------------------------------|------------|--------------|--|---|
| | | | aktualizacja | przychody | przemieszczenie | | zbycie | likwidacja | inne | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 |
| I | WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE | 700 093,82 | 0,00 | 29 318,56 | 28 314,60 | 57 633,16 | 0,00 | 13 516,39 | 0,00 | 13 516,39 | 744 210,59 |
| II | ŚRODKI TRWAŁE | 264 808 309,69 | 0,00 | 19 797 089,54 | 725 114,31 | 20 522 203,85 | 3 765,00 | 438 731,58 | 1 256 492,69 | 1 698 989,27 | 283 631 524,27 |
| 1 | Grunty | 57 591 986,95 | | 378 105,00 | | 378 105,00 | 3 765,00 | | | 3 765,00 | 57 966 326,95 |
| 2 | Budynki i lokale | 42 578 437,21 | | 7 402 920,75 | 169 867,38 | 7 572 788,13 | | 3 123,97 | | 3 123,97 | 50 148 101,37 |
| 3 | Obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 148 917 400,73 | | 8 135 433,55 | 376 484,82 | 8 511 918,37 | | | 1 158 861,44 | 1 158 861,44 | 156 270 457,66 |
| 4 | Kotły i maszyny energetyczne | 311 876,12 | | 2 433 514,03 | | 2 433 514,03 | | | | | 2 745 390,15 |
| 5 | Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania | 4 363 474,28 | | 574 213,92 | 1 999,98 | 576 213,90 | | 82 362,11 | 16 554,57 | 98 916,68 | 4 840 771,50 |
| 6 | Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne | 462 641,58 | | 10 824,00 | 13 038,00 | 23 862,00 | | 3 900,00 | 10 824,00 | 14 724,00 | 471 779,58 |
| 7 | Urządzenia techniczne | 1 673 132,63 | | 77 521,40 | | 77 521,40 | | 8 435,91 | 4 366,50 | 12 802,41 | 1 737 851,62 |
| 8 | Środki transportu | 3 334 648,18 | | 303 996,90 | | 303 996,90 | | 313 566,99 | | 313 566,99 | 3 325 078,09 |
| 9 | Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane | 5 574 712,01 | | 480 559,99 | 163 724,13 | 644 284,12 | | 27 342,60 | 65 886,18 | 93 228,78 | 6 125 767,35 |
| III | ZBIORY BIBLIOTECZNE | 803 369,79 | 0,00 | 265 744,12 | 0,00 | 265 744,12 | 0,00 | 36 083,76 | 80 252,16 | 116 335,92 | 952 777,99 |
| Razem: | | 266 311 773,30 | 0,00 | 20 092 152,22 | 753 428,91 | 20 845 581,13 | 3 765,00 | 488 331,73 | 1 336 744,85 | 1 828 841,58 | 285 328 512,85 |

Główne składniki aktywów trwałych

Tabela nr 1a

| Lp. | Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych | Umorzenie - stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia w ciągu roku obrotowego | | | Ogółem zwiększenia umorzenia (14+15+16) | Zmniejszenie umorzenia | Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18) | Wartość netto składników aktywów | |
|-----|---|--|-------------------------------------|-----------------------------|------------------|--|------------------------|--|--|---|
| | | | aktualizacja | amortyzacja za rok obrotowy | inne | | | | stan na początek roku obrotowego (3-13) | stan na koniec roku obrotowego (12-19) |
| 1 | 2 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 | 20 | 21 |
| I | WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE | 694 522,32 | 0,00 | 51 047,38 | 0,00 | 51 047,38 | 13 516,39 | 732 053,31 | 5 571,50 | 12 157,28 |
| II | ŚRODKI TRWAŁE | 69 931 281,96 | 0,00 | 9 526 148,79 | 48 245,51 | 9 574 394,30 | 561 642,71 | 78 944 033,55 | 194 877 027,73 | 204 687 490,72 |
| 1 | Grunty | 28 213,74 | | 10 991,05 | | 10 991,05 | | 39 204,79 | 57 563 773,21 | 57 927 122,16 |
| 2 | Budynki i lokale | 11 235 763,79 | | 1 195 747,13 | 22 171,13 | 1 217 918,26 | 2 329,47 | 12 451 352,58 | 31 342 673,42 | 37 696 748,79 |
| 3 | Obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 44 738 721,73 | | 6 534 024,29 | 26 074,38 | 6 560 098,67 | 26 074,38 | 51 272 746,02 | 104 178 679,00 | 104 997 711,64 |
| 4 | Kotły i maszyny energetyczne | 247 948,37 | | 112 968,59 | | 112 968,59 | | 360 916,96 | 63 927,75 | 2 384 473,19 |
| 5 | Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania | 3 787 848,74 | | 771 234,80 | | 771 234,80 | 98 916,68 | 4 460 166,86 | 575 625,54 | 380 604,64 |
| 6 | Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne | 427 477,34 | | 35 438,03 | | 35 438,03 | 14 724,00 | 448 191,37 | 35 164,24 | 23 588,21 |
| 7 | Urządzenia techniczne | 1 300 905,18 | | 141 713,75 | | 141 713,75 | 12 802,41 | 1 429 816,52 | 372 227,45 | 308 035,10 |
| 8 | Środki transportu | 2 868 309,13 | | 140 646,38 | | 140 646,38 | 313 566,99 | 2 695 388,52 | 466 339,05 | 629 689,57 |
| 9 | Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane | 5 296 093,94 | | 583 384,77 | | 583 384,77 | 93 228,78 | 5 786 249,93 | 278 618,07 | 339 517,42 |
| III | ZBIORY BIBLIOTECZNE | 803 369,79 | 0,00 | 265 744,12 | 0,00 | 265 744,12 | 116 335,92 | 952 777,99 | 0,00 | 0,00 |
| | Razem: | 71 429 174,07 | 0,00 | 9 842 940,29 | 48 245,51 | 9 891 185,80 | 691 495,02 | 80 628 864,85 | 194 882 599,23 | 204 699 648,00 |

GRUNTY W WIECZYSTYM UŻYTKOWANIU

tabela nr 2

| Lp. | 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 | 1525/1 | Powierzchnia (m2) | 226,00 | | | 226,00 |
| | | Wartość (zł) | 3 390,00 | | | 3 390,00 |
| 2 | 124/1 | Powierzchnia (m2) | 1 100,00 | | | 1 100,00 |
| | | Wartość (zł) | 1 100,00 | | | 1 100,00 |
| 3 | 69/4 | Powierzchnia (m2) | 180,00 | | | 180,00 |
| | | Wartość (zł) | 2 700,00 | | | 2 700,00 |
| 4 | 1207/1 | Powierzchnia (m2) | 700,00 | | | 700,00 |
| | | Wartość (zł) | 10 500,00 | | | 10 500,00 |
| 5 | 200/1 | Powierzchnia (m2) | 600,00 | | | 600,00 |
| | | Wartość (zł) | 9 000,00 | | | 9 000,00 |
| 6 | 238/9 | Powierzchnia (m2) | 220,00 | | | 220,00 |
| | | Wartość (zł) | 3 300,00 | | | 3 300,00 |
| 7 | 672 | Powierzchnia (m2) | 213,00 | | | 213,00 |
| | | Wartość (zł) | 3 195,00 | | | 3 195,00 |
| 8 | 96 | Powierzchnia (m2) | 200,00 | | | 200,00 |
| | | Wartość (zł) | 3 000,00 | | | 3 000,00 |

ŚRODKI TRWAŁE NIEAMORTYZOWANE LUB NIEUMARZANE - obce środki trwałe

Tabela nr 3

| 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 | Grunty | 22 700,00 | | | 22 700,00 |
| 1a | Powiat Chojnicki | 300,00 | | | 300,00 |
| 1b | Parafia Rzymskokatolicka w Leśnie | 21 000,00 | | | 21 000,00 |
| 1c | osoba fizyczna | 1 400,00 | | | 1 400,00 |
| 2 | Budynki i lokale | 0,00 | | | 0,00 |
| 3 | Obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 0,00 | | | 0,00 |
| 4 | Kotły i maszyny energetyczne | 0,00 | | | 0,00 |
| 5 | Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania | 65 294,69 | | | 65 294,69 |
| 5a | Ministerstwo Cyfryzacji | 9 759,80 | | | 9 759,80 |
| 5b | Urząd Marszałkowski Województwa Pomorskiego | 51 300,00 | | | 51 300,00 |
| 5c | Ministerstwa Rodziny i Polityki Społecznej | 4 234,89 | | | 4 234,89 |
| 6 | Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne | 0,00 | | | 0,00 |
| 7 | Urządzenia techniczne | 0,00 | | | 0,00 |
| 8 | Środki transportu | 0,00 | | | 0,00 |
| 9 | Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane | 0,00 | | | 0,00 |

STAN ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI

Tabela nr 4

| Lp. | Grupa należności | Stan na początek roku obrotowego | Zmiana stanu odpisów w ciągu roku obrotowego | | | Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6) |
|-----|---|----------------------------------|--|---------------|------------|--|
| | | | zwiększenia | wykorzystanie | rozwiązane | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | pozostałe należności | 3 348 142,84 | 276 725,70 | 78 690,72 | 86 558,22 | 3 459 619,60 |
| 2 | nal. z tyt. dostaw i usług | 128 971,93 | 26 788,69 | 13 756,76 | 44 414,46 | 97 589,40 |
| 3 | należności z tytułu dostaw i usług dochodzone na drodze sądowej | 0,00 | 9 489,47 | | | 9 489,47 |
| 4 | należności podatkowe | 1 425,50 | 26 410,50 | 1 134,00 | 235,00 | 26 467,00 |
| 5 | opt. za gosp. odpadami | 0,00 | 6 437,47 | | | 6 437,47 |

Dane o stanie rezerw

Tabela nr 5

| Lp. | cel rezerwy | Stan na początek roku obrotowego | Zmiana stanu odpisów w ciągu roku obrotowego | | | Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6) |
|-----|---|----------------------------------|--|---------------|------------|--|
| | | | zwiększenia | wykorzystanie | rozwiązane | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | rozliczenie w czasie wieczystego użytkowania | 135 836,26 | | 10 991,05 | | 124 845,21 |
| 2 | rezerwa na przyszłe zobowiązania | 25 000,00 | 449 370,40 | | 15 000,00 | 459 370,40 |
| 3 | rezerwa na sfinansowanie inwestycji | 1 208 126,89 | 692 365,00 | 412 461,12 | 91 859,47 | 1 396 171,30 |
| 4 | rezerwy na zobowiązania | 262 629,91 | 383 464,16 | 359 383,44 | 0,00 | 286 710,63 |
| 5 | sprzedaż na raty | 4 800,00 | | 1 200,00 | | 3 600,00 |
| 6 | przypisanie należności wymagalnych w przyszłych latach (zajęcie pasa drogowego) | 153 478,16 | 86 386,20 | 24 875,24 | | 214 989,12 |
| 7 | przekształcenie prawa użytkowania wieczystego | 33 140,26 | | 1 600,58 | 5 389,64 | 26 150,04 |