

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Sprawozdanie finansowe Zarządu Eksploatacji Zasobów Komunalnych z siedzibą w Kowarach przy ul. Dworcowej 11 zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2018 r. poz. 395 ze zm.) oraz rozporządzeniem Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetu jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. z 2017 r. poz. 1911).

Przedmiotem działania Zarządu Eksploatacji Zasobów Komunalnych jest:

1. Gospodarowanie mieszkaniowym zasobem Gminy Kowary;
2. Gospodarowanie lokalami użytkowymi i innymi nieruchomościami użyteczności publicznej stanowiącej własność Miasta Kowary;
3. Prowadzenie spraw wspólnot mieszkaniowych w tym w szczególności:
 - sprawowanie obowiązków zarządcy w zakresie utrzymania nieruchomości wspólnej,
 - rozliczanie przychodów i kosztów w poszczególnych wspólnotach,Sporządzanie kalkulacji kosztów dla ustalenia wysokości zaliczek na wydatki związane z utrzymaniem nieruchomości stanowiących współwłasność;
4. Sporządzanie kalkulacji dla ustalenia stawki bazowej czynszu regulowanego dla pozostałych lokali mieszkalnych;
5. Prowadzenie spraw związanych ze sporządzaniem zestawień danych dotyczących czynszu najmu lokali mieszkalnych nienależących do publicznego zasobu mieszkaniowego położonych na obszarze miasta Kowary;
6. Prowadzenie ksiąg obiektów budowlanych i dokonywania przeglądów technicznych dla administrowanych budynków;
7. Prowadzenie zadań inwestycyjnych, remontów kapitalnych i bieżących oraz usług związanych z utrzymaniem w należyтым stanie użytkowanych obiektów;
8. Prowadzenie akt dla poszczególnych lokali mieszkalnych, ewidencji lokali użytkowych i garaży, rejestrów kartotek najemców lokali mieszkalnych i użytkowych oraz właścicieli lokali;

9. Przygotowanie i przeprowadzanie przetargów dotyczących oddawania w najem lokali użytkowych;
10. Prowadzenie spraw związanych z przygotowaniem i zawieraniem umów o najem lokali mieszkalnych i użytkowych;
11. Prowadzenie spraw ubezpieczeń środków trwałych i nietrwałych;
12. Współpraca z Miejskim Ośrodkiem Pomocy Społecznej w Kowarach w zakresie dodatków mieszkaniowych i pomocy finansowej dla osób zamieszkujących w lokalach należących do zasobu mieszkaniowego gminy;
13. Przygotowanie projektów strategii rozwoju mieszkalnictwa komunalnego w tym socjalnego, zasad wynajmowania lokali wchodzących w skład zasobu mieszkaniowego miasta a także zasad polityki mieszkaniowej;
14. Zapewnienie porządku i czystości na ulicach, placach i innych terenach otwartych w granicach miasta;
15. Realizacja innych zadań z zakresu utrzymania czystości i porządku w gminie, wynikające z przepisu prawa miejscowego;
16. Naprawy i konserwacja ulic i mostów miejskich;
17. Zapewnienie warunków i urządzeń do gromadzenia odpadów komunalnych na terenie nieruchomości gminnych oraz ich usuwanie;
18. Podejmowanie działań mających na celu selektywną zbiórkę i segregację odpadów;
19. Usługi remontowo - budowlane dotyczące infrastruktury ziemnej dla potrzeb użyteczności publicznej;
20. Prowadzenie gospodarki leśnej w lasach komunalnych i parkach;
21. Pielęgnacja i utrzymanie zieleni komunalnej, według odrębnie ustalonego zakresu rzeczowego;
22. Utrzymanie i obsługa odrębnie przekazanych gminie obiektów i urządzeń użyteczności publicznej;

Zarząd Eksploatacji Zasobów Komunalnych z siedzibą w Kowarach przy ul. Dworcowej 11 został utworzony na mocy uchwały 60/91 z dnia 26 sierpnia 1991r. w sprawie postawienia w stan likwidacji Przedsiębiorstwa Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Kowarach i utworzenia Zakładu Budżetowego. Zgodnie z zapisami w/w uchwały w dniu 01 listopada 1991 roku powstał Zarząd Eksploatacji Zasobów Komunalnych w Kowarach z siedzibą przy ul. Przyjaźni Żołnierza 11 (później zmieniono nazwę ulicy na ul. Dworcową) w Kowarach w formie zakładu budżetowego.

Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2020 roku do 31 grudnia 2020 roku oraz porównywalne dane finansowe za okres od 1 stycznia 2020 roku do 31 grudnia 2020 roku.

Założenia kontynuacji działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Zarząd Eksploatacji Zasobów Komunalnych w dającej się przewidzieć przyszłości, gdyż nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności .

Przyjęte zasady rachunkowości

Metody wyceny aktywów i pasywów oraz metoda sporządzania rachunku zysków i strat

W roku obrotowym 2020 stosowano zasady wynikające z :

- ustawy z dnia 08 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tj. Dz. U. 2020 r. poz. 713 ze zm.)’
- ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tj. Dz. U. z 2019 r. poz. 351 ze zm.)’
- ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tj. Dz. U. z 2019 r. poz. 869 ze zm.)’
- rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetowych jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. z 2020 r. poz. 342.)

Aktywa i pasywa wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych według niżej przedstawionych zasad.

Środki trwale stanowiące własność Skarbu Państwa lub jest otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, mogą być wycenione w wartości określonej w tej decyzji.

Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia/zakupu, otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu przyjmuje się do ewidencji według wartości księgowej z poprzedniego miejsca użytkowania, a otrzymane na podstawie darowizny – w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i – stopnia zużycia.

Umorzenie ujmowane jest na koncie 073 „Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych”. Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja”. Na dzień bilansowy dla wartości niematerialnych i prawnych umarzanych sukcesywnie dokonuje się także odpisów z tytułu aktualizacji ich wyceny według art. 32 ust. 4 ustawy o rachunkowości.

Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące oraz stanowiące pierwsze wyposażenie nowych obiektów o wartości początkowej niższej od wymienionej w ustawie o podatku dochodowym dla osób prawnych, a także będące pomocami dydaktycznymi albo ich nieodłącznymi częściami:

- traktuje się jako **pozostałe wartości niematerialne i prawne**, które umarzane są w 100% w miesiącu przyjęcia do używania, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 073 „Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych” w korespondencji z kontem 401 „Zużycie materiałów i energii”
- ujmuje się tylko w ewidencji ilościowej, spisując w koszty pod datą zakupu.

Ewidencja szczegółowa dla wartości niematerialnych i prawnych objętych ewidencją na koncie 020 „Wartości niematerialne i prawne” umożliwia ustalenie umorzenia oddzielnie dla poszczególnych podstawowych i oddzielnie dla pozostałych wartości niematerialnych i prawnych.

Rzeczowe aktywa trwale obejmują :

- środki trwale
- pozostałe środki trwale
- środki trwale w budowie (inwestycje)

Środki trwale to składniki aktywów zdefiniowane w art. 3 ust. 1 pkt. 15 ustawy o rachunkowości oraz środki trwale stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego

Gminy Kowary w stosunku do których jednostka posiada uprawnienia właścicielskie, niezależnie od sposobu ich wykorzystania.

Środki trwale obejmują w szczególności:

- nieruchomości, w tym grunty, prawo użytkowania wieczystego gruntu, lokale będące odrębną własnością, budynki, budowle,
- maszyny, urządzenia, kotły,
- aparaty, narzędzia,
- środki transportu i inne rzeczy,
- ulepszenia w obcych środkach trwałych,
- inwentarz żywy.

Środki trwale w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:

- w przypadku zakupu – według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości,
- w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia, zaś w przypadku trudności z ustaleniem kosztu wytworzenia – według wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę,
- w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku – według wartości godziwej,
- w przypadku spadku lub darowizny – według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu,
- w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu,
- w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego – w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy, z podaniem cech szczególnych nowego środka,
- w przypadku otrzymania przez zakład budżetowy powstały ze zlikwidowanego przedsiębiorstwa (mającego osobowość prawną) – w tzw. szyku rozwartym, tj. w wysokości wartości początkowej brutto i dotychczasowego umorzenia z poprzedniego miejsca.

Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.

Wartość początkowa środków trwałych i dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach. Na dzień bilansowy dokonuje się też odpisów aktualizujących wartość środków trwałych zgodnie z art. 32 ust. 4 ustawy o rachunkowości. Wyniki z tej aktualizacji odnosi się na fundusz jednostki.

Odpisów umorzeniowych dokonuje się, począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania. Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych”. Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja” na koniec miesiąca.

Dla środków trwałych nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości. Aktualizacji wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia środków trwałych dokonuje się wyłącznie na podstawie odrębnych przepisów, a wyniki takiej aktualizacji odnosi się na fundusz jednostki w zakresie aktywów trwałych. Na potrzeby wyceny bilansowej wartość gruntów nie podlega aktualizacji.

Należności długoterminowe to należności, których termin spłaty przypada w okresie dłuższym niż rok od dnia bilansowego. Zgodnie z § 11 i 12 rozporządzenia odsetki od należności ujmowane są w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty, lecz nie później niż pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału, a należności wyrażone w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec kwartału, według zasad obowiązujących na dzień bilansowy, tj. według kursu średniego ogłoszonego dla danej waluty przez NBP na ten dzień.

Kwotę należności ustaloną na dzień bilansowy pomniejsza się o odpisy aktualizujące jej wartość zgodnie z zasadą ostrożności. Odpisy dokonywane są w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych (w zależności od charakteru należności), a ich wysokość ustala się według art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości, przy czym odpisy aktualizujące wartość należności dotyczących funduszy tworzonych na podstawie ustaw obciążają te fundusze (§ 10 rozporządzenia). Odpisy aktualizujące wartość należności dokonywane są najpóźniej na koniec roku obrotowego. Na dzień bilansowy należności i udzielone pożyczki długoterminowe wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.

Należności i udzielone pożyczki o charakterze długoterminowym wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty, tj. łącznie z należnymi odsetkami, pomniejszonej o ewentualne odpisy

aktualizujące wartość należności (zasada ostrożności) według zapisów w art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości.

Zapasy obejmują materiały. Materiały wycenia się w cenach ewidencyjnych równych cenom zakupu. W ZEZK prowadzona jest ewidencja materiałów ilościowo – wartościowa.

Przyjęcie do magazynu następuje w rzeczywistych cenach zakupu. Rozchód materiałów z magazynu wycenia się metodą „pierwsze weszło, pierwsze wyszło” (FIFO).

Należności krótkoterminowe to należności o terminie spłaty krótszym od jednego roku, licząc od dnia bilansowego. Wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. w wysokości netto, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych (art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości).

Należności i udzielone pożyczki zaliczane do aktywów finansowych wycenia się według skorygowanej ceny nabycia, natomiast te, które przeznaczone są do zbycia w terminie 3 miesięcy – w wartości rynkowej lub inaczej określonej wartości godziwej. Odpisy aktualizujące należności na rzecz funduszy tworzonych na podstawie ustaw obciążają te fundusze. Odpisy aktualizujące wartość należności dokonuje się najpóźniej na dzień bilansowy. Odsetki od należności, w tym także tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmuje się w momencie ich zapłaty lub na koniec kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.

Należności wyrażone w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec kwartału według zasad obowiązujących na dzień bilansowy, tj. według obowiązującego na ten dzień kursu średniego ogłoszonego dla danej waluty przez NBP. Należności pieniężne, mające charakter cywilnoprawny, są umarzane w całości lub w części, a ich spłata odraczana lub rozkładana na raty według zapisów zawartych w art. 59 ustawy o finansach publicznych.

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. Walutę obcą na dzień bilansowy wycenia się według kursu średniego danej waluty ustalonego przez Prezesa NBP na ten dzień. W ciągu roku operacje gospodarcze wyrażone w walutach obcych ujmuje się w księgach w dniu ich przeprowadzenia – o ile odrębne przepisy dotyczące środków pochodzących z Unii Europejskiej i innych krajów Europejskiego Obszaru Gospodarczego oraz środków niepodlegających zwrotowi, pochodzących ze źródeł zagranicznych, nie stanowią inaczej odpowiednio po kursie:

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

Krótkoterminowe aktywa finansowe to aktywa finansowe, niezaliczane do środków pieniężnych ani ich ekwiwalentów, których termin wykupu jest krótszy od 1 roku od dnia bilansowego, m.in. weksle o terminie wykupu powyżej 3 miesięcy, a krótszym od 1 roku. Wycenia się je według ceny nabycia lub ceny (wartości) rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa.

Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów to koszty już poniesione, ale dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych. Ich wycena bilansowa przebiega na poziomie wartości nominalnej.

Przedmiotem rozliczeń kosztów czynnych są :

- koszty energii opłacanej z góry,
- koszty ubezpieczeń majątkowych,
- prenumerata
-

Zobowiązania w jednostce wycenia się w zależności od celu sprawozdawczego:

- w zakresie sprawozdania finansowego jednostki – według art. 28 ust. 1 pkt. 8 i 8a ustawy o rachunkowości,
- w zakresie sprawozdawczości budżetowej – według rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 30 marca 2010 r. w sprawie szczegółowego sposobu ustalania wartości zobowiązań zaliczanych do państwowego długu publicznego, długu Skarbu Państwa, wartości zobowiązań z tytułu poręczeń i gwarancji (Dz. U. Nr 57, poz. 366).

Zobowiązania bilansowe wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty. Zobowiązania bilansowe zaliczane do zobowiązań finansowych wycenia się według wymagalnej kwoty zapłaty.

Odsetki od zobowiązań wymagalnych, w tym także tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmowane są w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty lub pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.

Zobowiązania zaliczane do państwowego długu publicznego i długu Skarbu Państwa oraz wartość zobowiązań z tytułu poręczeń i gwarancji, wykazywane w sprawozdaniach Rb, wyceniane są według zasad zawartych w ww. rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 30 marca 2010 r.

Rezerwy w jednostce występują w postaci:

- rozliczeń międzyokresowych kosztów biernych oraz rezerw tworzonych na pewne lub o dużym prawdopodobieństwie przyszłe zobowiązania (art. 35d ust. 1 ustawy o rachunkowości),
- rezerw na zobowiązania w wyniku przeznaczenia środków własnych zakładu budżetowego na finansowanie środków trwałych w budowie.

Rozliczenia międzyokresowe bierne to rezerwy na koszty przyszłych okresów, które dotyczą:

- napraw gwarancyjnych produktów,
- wynagrodzeń pracowników produkcyjnych należnych za okres urlopu przysługującego za dany rok wraz z pochodnymi.

W jednostce nie dokonuje się biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów wynikających z obowiązku wykonania przyszłych świadczeń na rzecz pracowników, w tym świadczeń emerytalnych.

Ustalenie wyniku finansowego

Wynik finansowy ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat.

Wynik finansowy netto przedstawiony w rachunku zysków i strat w załączniku nr 10 do rozporządzenia składa się z:

- zysku (straty) z działalności podstawowej,
- zysku (straty) z działalności operacyjnej,
- zysku (straty) brutto,
- obowiązkowego obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych oraz nadwyżki środków obrotowych.

Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest w :

- zespole 4 kont „Koszty według rodzajów i ich rozliczenie”, tj. na kontach kosztów rodzajowych, przy czym koszty niebędące kosztami danego okresu sprawozdawczego ujmowane są jako koszty rozliczane w czasie (Wn 640 „Rozliczenia międzyokresowe kosztów” Ma 490 „Rozliczenie kosztów”).

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Środki trwale

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.

Tab. 1. Środki trwale

Lp.	Specyfikacja	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia			Stan na koniec roku
			aktualizacja	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne	
1	Środki trwale									
	grunty	96.000,00		350.923,98						446.923,98
	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	18.292.581,17				396.369,86		1.521.086,35		17.167.864,68
	urządzenia techniczne i maszyny	363.534,67								363.534,67
	środki transportu	71.832,00								71.832,00
	inne środki trwałe	25.632,39								25.632,39
	pozostałe środki trwałe	215.621,12		11.811,40				8.437,80		218.994,72
	razem	19.065.201,35		362.735,38		396.369,86		1.529.524,15		18.294.782,44

W omawianym okresie dokonano:

- przyjęcie gruntów do gospodarowania o wartości 350.923,98 złotych,
- zakupu środków trwałych o wartości 11.811,40 złotych, które podlegają amortyzacji,
- zwiększenia wartości środków trwałych w wyniku poniesienia nakładów na remonty w wysokości 396.369,86 złotych w grupie „Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej”.

Zmniejszenie wartości środków trwałych nastąpiło w wyniku:

- przekazania do Urzędu Miasta lokali mieszkalnych podlegających sprzedaży o wartości 1.521.086,35 złotych,
- likwidacji środków trwałych o wartości 8.437,80 złotych.

Tab. 2. Wartości niematerialne i prawne

Lp.	Specyfikacja	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			aktualizacja	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozhód	przemieszczenie wewnętrzne	inne	
1	oprogramowanie komputerów	82.932,68						4.305,00			78.627,68
	razem	82.932,68						4.305,00			78.627,68

Tab. 3. Umorzenie środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Specyfikacja	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			aktualizacja	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozhód	przemieszczenie wewnętrzne	inne	
1	Umorzenie środków trwałych										
1.1	Umorzenie gruntów										
1.2	Umorzenie budynków, lokali i obiektów inżynierii lądowej i wodnej	11.696.903,39				220.002,75		1.092.701,57			10.824.204,57
1.3	Umorzenie urządzeń technicznych i maszyn	357.616,27				2.093,68					359.709,95
1.4	Umorzenie środków transportu	28.732,80				14.366,40					43.099,20
1.5	Umorzenie innych środków trwałych	241.032,04				12.032,87		8.437,80			244.627,11
2	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	80.695,12				1.748,22		4.305,00			78.138,34
	SUMA	12.404,979,62				250.243,92		1.105.444,37			11.549.779,17

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

Informacjami o wartości rynkowej środków trwałych nie dysponujemy.

3. Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długotrwałych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.

Nie występuje.

4. Wartość gruntów użytkowanych w całości.

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

Nie występuje.

6. Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych.

Nie występuje.

7. Odpisy aktualizacyjne wartości należności.

Dane o odpisach aktualizacyjnych wartości 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).

Tab. 4. Odpisy aktualizujące należności

Lp.	Odpisy aktualizujące należności według pozycji	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
I	Należności JB i ZB	2.998.782,81	151.417,56		453.908,82	2.696.291,55
I.1	Należności długoterminowe					
I.2	Należności krótkoterminowe z tego	2.998.782,81	151.417,56		453.908,82	2.696.291,55
I.2.1	należności z tytułu dostaw i usług	2.998.782,81	151.417,56		453.908,82	2.696.291,55
I.2.2	należności od budżetów					
I.2.3	należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń					
I.2.4	pozostałe należności					
II	Należności finansowe					

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

Nie występuje.

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

Nie występuje.

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 występuje.

11. Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze skazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń.

Nie występuje.

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.

Nie występuje.

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 zabezpieczeń.

Nie występuje.

14. Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie.

Nie występuje.

15. Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze.

Tab. 5. Środki pieniężne wypłacone za świadczenia pracownicze

Lp.	Tytuł	Wartość w zł
1	Wynagrodzenia osobowe pracowników	1.004.640,46
2	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	75.356,54
3	Wydatki niezaliczane do wynagrodzeń- BHP, środki czystości	13.447,28
4	Składki na ubezpieczenia społeczne	177.400,93
5	Składki na Fundusz Pracy	11.445,61
6	Zakup usług zdrowotnych	1.705,00
7	Odpis na ZFŚS	31.656,31
8	Szkolenia pracowników	2.900,00
	Razem:	1.318.552,13

16. Inne informacje.

17. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Nie występuje.

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

Nie występuje.

19. Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

Nie występuje.

20. 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 występuje.

21. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłoby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Daria Wasniowska

REKTOR
DYREKTOR
Jerzy Wateha