

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	<i>Gmina Trzemeszno</i>
1.2	siedzibę jednostki
	<i>62-240 Trzemeszno</i>
1.3	adres jednostki
	<i>ul. Dąbrowskiego 2</i>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<i>realizacja zadań wynikających z art. 7 ust. 1 ustawy o samorządzie gminnym</i>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	<i>01.01.2025-31.12.2025</i>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	<i>sprawozdanie zawiera dane łączne</i>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p><i>W roku obrotowym 2025 stosowano zasady wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 poz. 120 ze zm.), z uwzględnieniem szczególnych zasad wyceny zawartych w rozporządzeniu Ministra 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 (Dz. U. z 2020 poz. 342).</i></p> <p><i>Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarżane i amortyzowane są jednorazowo za okres całego roku, zgodnie z § 9 rozporządzenia Ministra Finansów w sprawie szczególnych zasad rachunkowości. Dla umorzenia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych przyjmuje się metodę liniową. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania. Podstawowe środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) oraz wartości niematerialne i prawne umarżane są stopniowo według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.</i></p> <p><i>Dla żadnego środka trwałego nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości.</i></p> <p><i>Na potrzeby wyceny bilansowej wartość gruntów nie podlega aktualizacji.</i></p> <p><i>Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania są umarżane:</i></p> <ul style="list-style-type: none"> <i>• książki i inne zbiory biblioteczne,</i> <i>• środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych;</i> <i>• odzież i umundurowanie,</i> <i>• meble i dywany,</i> <i>• środki trwałe o wartości początkowej od 1 000,00 zł do 10 000,00 zł w 100% ich wartości w momencie oddania do używania.</i> <p><i>Okres umorzenia wartości niematerialnych i prawnych wynosi 24 miesiące.</i></p> <p><i>Prowadzi się ewidencję obrotu materiałami do artykułów żywnościowych w jednostkach oświatowych oraz Środowiskowym Domu Samopomocy. Na ostatni dzień każdego roku obrotowego przeprowadza się spis z natury ze stanu żywności w magazynie.</i></p> <p><i>Pozostałe jednostki nie prowadzą ewidencji obrotu żadnych materiałów. Nie posiadają magazynów do magazynowania zapasów. Zakupione materiały przekazują bezpośrednio do zużycia w działalności, wydatki</i></p>

na ich nabycie odnoszą w koszty na konto 401 w momencie nabycia. Na koniec roku spisuje się pozostałe niewykorzystane do 31 grudnia materiały w wartości szacunkowej i jeżeli ich wartość nie przekracza 0,1% aktywów z bilansu to nie podlegają one korekcie na konto 310 Materiały. W jednostce Urząd w roku 2022 wprowadzono ewidencję towarów na koncie 330. Ewidencji podlega wyłącznie węgiel przeznaczony do sprzedaży po preferencyjnych cenach znajdujący się w magazynie obcym. Na koniec roku przeprowadza się inwentaryzację towarów i wprowadza na stan zapasów wg cen zakupu, korygując koszty o wartość tego stanu.

W jednostce nie występują rozliczenia międzyokresowe czynne i bierne kosztów, z wyjątkiem Ośrodka Pomocy Społecznej.

Opisy aktualizujące należności dokonywane są najpóźniej na dzień bilansowy.

Przyjmuje się zasadę, że dokonuje się odpisu aktualizującego należności podatkowe od zaległości powyżej 5 lat w wysokości 100%.

Metody wyceny aktywów i pasywów

1	2
Wartości niematerialne i prawne	nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia
Środki trwałe	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,
	Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się wartość netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.
	Wartość początkowa środków trwałych może ulec zwiększeniu w wyniku aktualizacji wyceny, w przypadku, gdy Minister Finansów określi w drodze rozporządzenia tryb i terminy aktualizacji wyceny środków trwałych, a także w przypadku ulepszenia (przebudowy, rozbudowy, rekonstrukcji i adaptacji) środków trwałych.
Środki trwałe w budowie (inwestycje)	w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem,
Należności długoterminowe	Wycenione są w kwocie wymagającej zapłaty, a więc łącznie z należnymi odsetkami, pomniejszonej o ewentualne odpisy aktualizujące ich wartość
Długoterminowe aktywa finansowe	Na dzień przyjęcia do ewidencji wyceniane są w cenie nabycia lub w cenie zakupu, jeżeli koszty przeprowadzenia transakcji nie są istotne.
udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje długoterminowe	cenie nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości, wartości godziwej, cenie rynkowej, będącej wynikiem przeszacowania ceny nabycia.
Należności krótkoterminowe	Wycenione 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
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	wycenia się według wartości nominalnej
Krótkoterminowe papiery wartościowe	w cenie nabycia lub cenie rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa krótkoterminowe papiery wartościowe, dla których nie istnieje aktywny rynek, w wartości godziwej
Zobowiązania	w kwocie wymagającej zapłaty
- przy czym zobowiązania finansowe	według art. 28, ust. 1 pkt. 8 i 8a ustawy o rachunkowości

	<p>Ustalanie wyniku finansowego</p> <p>1) Wynik finansowy jednostki budżetowej ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”.</p> <p>Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest w zespole 4 kont, tj. prowadzi się według podziałek klasyfikacji planu finansowego oraz w przekrojach dostosowanych do potrzeb planowania, analiz oraz w sposób umożliwiający sporządzenie sprawozdań finansowych, sprawozdań budżetowych lub innych sprawozdań określonych w odrębnych przepisach obowiązujących jednostkę.</p> <p>Na wynik finansowy netto zgodnie z rachunkiem zysków i strat składa się:</p> <ul style="list-style-type: none"> ✓ przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej, ✓ koszty działalności operacyjnej, ✓ wynik z działalności operacyjnej, ✓ pozostałe przychody operacyjne ✓ pozostałe koszty operacyjne ✓ wynik z działalności operacyjnej ✓ przychody finansowe ✓ koszty finansowe ✓ wynik z działalności gospodarczej ✓ wynik brutto ✓ wynik netto <p>Saldo konta 860 wyraża na koniec roku obrotowego, wynik finansowy jednostki, saldo Wn — strata netto, saldo Ma — zysk netto. Saldo przenoszone jest w roku następnym, pod datą przyjęcia sprawozdania finansowego, na konto 800.</p> <p>2) Wynik wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego (niedobór lub nadwyżka budżetu) wykazywany w bilansie z wykonania budżetu j.s.t ustalany jest na koncie 961 „Wynik wykonania budżetu” poprzez porównanie kasowo zrealizowanych w danym roku dochodów i wydatków budżetowych oraz ujmowanych memoriałowo wydatków niewygasających z końcem roku, ewidencjonowanych na odrębnych kontach odpowiednio: 901 „Dochody budżetu”, 902 „Wydatki budżetu” oraz 903 „Niewykonane wydatki”.</p> <p>Operacje wynikowe, które nie powodują zwiększenia wydatków i dochodów danego roku budżetowego (tzw. operacje niekasowe), dotyczące przychodów i kosztów finansowych oraz pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych, ujmowane są na koncie 962 „Wynik na pozostałych operacjach”. W roku następnym, po zatwierdzeniu sprawozdania z wykonania budżetu przez organ stanowiący j.s.t, saldo tego konta przeksięgowywane jest na konto 960 „Skumulowane wyniki budżetu”.</p>
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
	Wg tabel nr 1-4
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Brak danych
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	nie dotyczy
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
	Wg tabeli nr 5

1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych					
Lp.	Rodzaje posiadanych papierów wartościowych	Ilość udziałów	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku		Stan na koniec roku obrotowego
				Zwiększenia	Zmniejszenia	
1.	udziały w spółce Remondis Aqua Trzemeszno Sp. z o.o.	21.126 po 50,00 zł	1 056 300,00	0,00	0,00	1 056 300,00
2.	udziały w Spółdzielni Socjalnej „Pomocnik od zaraz”	1 x 1 000,00 zł	1 000,00	0,00	0,00	1 000,00
3.	udziały w Spółdzielni Socjalnej „Domowe przysmaki”	1 x 1 000,00 zł	1 000,00	0,00	0,00	1 000,00
RAZEM			1 058 300,00	0,00	0,00	1 058 300,00
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)					
	Wg tabeli nr 6					
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym					
	Wg tabeli nr 7					
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:					
a)	powyżej 1 roku do 3 lat					
	7 651 600,00 zł					
b)	powyżej 3 do 5 lat					
	1 365 656,62 zł					
c)	powyżej 5 lat					
	250 000,00 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.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń					
	nie dotyczy					
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					
	nie dotyczy					
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					
	Jednostka Urząd: nie dotyczy, Gmina saldo Ma konta 909: 3 764 343,62 zł, z tego 466 303,62 zł subwencja ogólna za miesiąc styczeń 2026r. wpłacona w miesiącu grudniu 2025r., 3 298 040,00 zł udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych na rok 2026; saldo Wn konta 909: 38 096,31 zł naliczone odsetki od obligacji na dzień 31.12.2025r.					
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie					
	nie dotyczy					
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze					
	wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w roku 2025: 45 516 960,88 zł					
1.16.	inne informacje					

2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	<i>nie dotyczy</i>
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
	<i>Wg tabeli nr 8.</i>
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	<p>Przychody 2025r., które wystąpiły incydentalnie: 47 450,81 zł otrzymane darowizny, 24 839,00 zł dotacja na utrzymanie grobów i cmentarzy wojennych, 44 619,79 zł dotacja na zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy domowej, 1 000,00 zł dotacja w ramach porozumienia międzygminnego – organizacja publicznego transportu zbiorowego, 150 000,00 zł dotacja z powiatu Gnieźnieńskiego na dofinansowanie Zespołu Szkół Ogólnokształcących i Zawodowych w Trzemesznie, 10 000,00 zł dotacja ze Starostwa Powiatowego - dofinansowanie zadań własnych w zakresie ochrony przeciwpożarowej, 35 388,31 zł dotacja z Województwa Wielkopolskiego – Szatnia na medal, 12 000,00 zł dotacja z Województwa Wielkopolskiego – Stroje dla Domu Kultury w Trzemesznie, 141 629,94 zł dotacja z Ministerstwa Obrony Narodowej na utworzenie strzelnicy wirtualnej, 85 424,00 zł dotacja inwestycyjna na Program Ochrony Ludności i Obrony Cywilnej, 92 004,80 zł dotacja bieżąca na Program Ochrony Ludności i Obrony Cywilnej, 22 918,98 zł dotacja na program Erasmus, 26 000,00 zł dotacja na program Nie muszę być sam, 14 400,00 zł dotacja na organizację bezpłatnego gminnego przewozu pasażerskiego dla wyborców, 14 500,00 zł dotacja na Narodowy Program Rozwoju Czytelnictwa, 402 731,23 zł dotacja na dofinansowanie wynagrodzeń pracowników jednostek organizacyjnych pomocy społecznej w postaci dodatku motywacyjnego na lata 2024-2027, 20 568,59 zł dotacja „Asystent rodziny”, 40 344,00 zł dotacja z Województwa Wielkopolskiego na programy profilaktyczne – przeciwdziałanie alkoholizmowi, 53 659,05 zł dotacja na Kluby Rodzinne, 31 400,00 zł dotacja na program powszechnej nauki pływania Umiem pływać, 42 250,00 zł dotacja WFOŚiGW rozwój i ochrona zieleni, 32 101,40 zł Program Czyste Powietrze, 144 830,51 zł Ciepłe mieszkanie, 1 374 562,24 zł środki na uzupełnienie dochodów gmin, 183 042,40 zł dotacja na przygotowanie i przeprowadzenie Wyborów Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej, 334 208,12 zł środki z Funduszu Pomocy Ukrainie, 46 347,74 zł dotacja Pięknieje Wielkopolska Wieś – Modernizacja świetlicy wiejskiej w m. Trzemżał, 8 000,00 zł dotacja na zakup wyposażenia do świetlicy wiejskiej w m. Trzemżał, 3 954,98 zł dotacja na zakup nagłośnienia do świetlicy wiejskiej w m. Kruchowo, 19 320,00 zł – dotacja Pięknieje Wielkopolska Wieś – Utworzenie centrum rekreacyjnego i wypoczynku w miejscowości Lubiń, 249 003,23 zł środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19, zadanie inwestycyjne pn. „Remont dachu kościoła pw. Św. Jakuba Większego w Kamieńcu”, 5 354 385,29 zł środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19, Polski Ład, zadanie inwestycyjne pn. „Przebudowa dróg gminnych ul. 22 Stycznia 1863r., Piastowska, Dworcowa, Krańcowa, Działkowa, Przemysłowa, Kopernika, Prusa i Mickiewicza w Trzemesznie</p>
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
	<i>nie dotyczy</i>
2.5.	inne informacje
	<i>nie dotyczy</i>
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	<i>nie dotyczy</i>

2026-04-27

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

tabela nr 1

Zmiana wartości początkowej Wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Wartości niematerialne i prawne – rodzaje	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości początkowej			Zwiększenia wartości początkowej ogółem	Zmniejszenia wartości początkowej			Zmniejszenia wartości początkowej ogółem	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja		Zbycie	Likwidacja	Inne		
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	511 521,66	20 356,50	43 570,49	0,00	63 926,99	0,00	12 992,17	0,00	12 992,17	562 456,48
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM		511 521,66	20 356,50	43 570,49	0,00	63 926,99	0,00	12 992,17	0,00	12 992,17	562 456,48

tabela nr 2

Zmiana wartości początkowej umorzenia Wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Wartości niematerialne i prawne – rodzaje	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia			Zwiększenia umorzenia ogółem	Zmniejszenia			Zmniejszenia ogółem	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego	Wartość netto	
			Amortyzacja za rok obrotowy	Aktualizacja	Inne (umorzenie w 100%)		Zbycie	Likwidacja	Inne			Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.	13.	14.
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	465 857,91	53 279,74	0,00	38 722,00	92 001,74	0,00	12 992,17	0,00	12 992,17	544 867,48	45 663,75	17 589,00
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	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		465 857,91	53 279,74	0,00	38 722,00	92 001,74	0,00	12 992,17	0,00	12 992,17	544 867,48	45 663,75	17 589,00

Zmiana wartości początkowej środków trwałych

Lp.	Określenie grupy składnika aktywów według układu w bilansie KŚT	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia			Zwiększenia ogółem	Zmniejszenia			Zmniejszenia ogółem	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja		Zbycie	Likwidacja	Inne (Przemieszczenie wewnętrzne)		
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.
1.1.	Grunty	12 530 117,50	443 810,00	0,00	0,00	443 810,00	8 880,37	0,00	0,00	8 880,37	12 965 047,13
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	1 322 961,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 322 961,09
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	132 243 149,36	6 798 182,31	4 504 400,50	0,00	11 302 582,81	61 355,63	0,00	4 504 400,50	4 565 756,13	138 979 976,04
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	7 813 834,48	828 701,14	571 895,06	0,00	1 400 596,20	0,00	241 664,52	572 981,08	814 645,60	8 399 785,08
1.4.	Środki transportu	1 142 356,95	44 280,00	0,00	0,00	44 280,00	271 093,00	0,00	0,00	271 093,00	915 543,95
1.5.	Inne środki trwałe	6 677 587,97	596 549,50	1 194 581,53	0,00	1 791 131,03	0,00	268 935,50	1 836,99	270 772,49	8 197 946,51
RAZEM		160 407 046,26	8 711 522,95	6 270 877,09	0,00	14 982 400,04	341 329,00	510 600,02	5 079 218,57	5 931 147,59	169 458 298,71

Zmiana wartości umorzenia środków trwałych

Lp.	Określenie grupy rodzajowej aktywów według układu w bilansie KŚT	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia			Zwiększenia umorzenia ogółem	Zmniejszenia			Zmniejszenia ogółem	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego	Wartość netto	
			Amortyzacja za rok obrotowy	Inne (Przemieszczenie, Aktualizacja)	Inne (umorzenie w 100%)		Zbycie	Likwidacja	Inne			Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.	13.	14.
1.1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 530 117,50	12 965 047,13
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	1 322 961,09	1 322 961,09
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	61 103 137,89	4 512 525,61	2 564 629,08	0,00	7 077 154,69	49 302,14	0,00	2 564 629,08	2 613 931,22	65 566 361,36	71 140 011,47	73 413 614,68
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	7 247 163,24	201 838,49	478 469,83	743 513,24	1 423 821,56	0,00	240 019,11	539 063,09	779 082,20	7 891 902,60	566 671,24	507 882,48
1.4.	Środki transportu	1 135 968,09	4 444,81	0,00	0,00	4 444,81	270 979,67	0,00	0,00	270 979,67	869 433,23	6 388,86	46 110,72
1.5.	Inne środki trwałe	6 515 308,64	66 554,10	992 761,30	642 925,90	1 702 241,30	0,00	268 935,50	1 836,99	270 772,49	7 946 777,45	162 279,33	251 169,06
RAZEM		76 001 577,86	4 785 363,01	4 035 860,21	1 386 439,14	10 207 662,36	320 281,81	508 954,61	3 105 529,16	3 934 765,58	82 274 474,64	84 405 468,40	87 183 824,07

Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane

Lp.	Grupa środków trwałych według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku		Stan na koniec roku obrotowego
			Zwiększenia	Zmniejszenia	
1.	2.	3.	4.	5.	6.
RAZEM		0,00	0,00	0,00	0,00

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
1.	600.60016.0620	396,28	0,00	0,00	0,00	396,28
2.	600.60016.0920	244,75	42,01	0,00	0,00	286,76
3.	756.75615.0310	46 648,37	6,97	0,00	0,00	46 655,34
4.	756.75615.0320	279 247,55	27 921,00	0,00	0,00	307 168,55
5.	756.75616.0310	75 219,10	20 078,75	0,00	0,00	95 297,85
6.	756.75616.0320	15 720,53	3 500,15	0,00	0,00	19 220,68
7.	756.75616.0330	80,60	0,00	0,00	51,60	29,00
8.	756.75616.0340	19 672,80	31 021,31	0,00	0,00	50 694,11
9.	756.75615.0910	331 711,00	62 291,00	0,00	0,00	394 002,00
10.	756.75616.0910	113 129,00	49 242,00	0,00	0,00	162 371,00
11.	756.75618.0490	0,00	24 068,57	0,00	0,00	24 068,57
12.	756.75618.0920	0,00	17 334,00	0,00	0,00	17 334,00
13.	900.90002.0490	57 006,51	23 408,62	0,00	0,00	80 415,13
14.	700.70005.0550	6 940,07	418,89	0,00	0,00	7 358,96
15.	700.70005.0750	55 620,94	52,35	0,00	0,00	55 673,29
16.	700.70005.0760	0,00	554,07	0,00	0,00	554,07
17.	700.70005.0920	45 951,63	7 165,66	0,00	0,00	53 117,29
18.	700.70007.0750	520 715,24	80 957,40	0,00	0,00	601 672,64
19.	700.70007.0920	338 596,93	85 295,23	0,00	0,00	423 892,16
20.	801.80195.0750	1 463,41	0,00	0,00	0,00	1 463,41
21.	801.80195.0920	816,08	155,16	0,00	0,00	971,24
22.	900.90002.0910	38 533,00	22 580,00	0,00	0,00	61 113,00
RAZEM		1 947 713,79	456 093,14	0,00	51,60	2 403 755,33

tabela nr 7

Dane o stanie rezerw

Lp.	Wyszczególnienie rezerw według celu ich utworzenia	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu rezerw w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

tabela nr 8

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	Stan na początek roku	Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych			Stan na koniec roku
			ogółem	w tym:		
				odsetki	Różnice kursowe	
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
1.	Środki trwałe oddane do używania w roku obrotowym	421 729,75	6 748 824,91	0,00	0,00	0,00
2.	Środki trwałe w budowie	1 272 162,15	524 514,55	0,00	0,00	1 796 676,70
RAZEM		1 693 891,90	7 273 339,46	0,00	0,00	1 796 676,70