

## I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1.
  - 1.1 Nazwa jednostki  
Urząd Miejski w Szczawnie-Zdroju
  - 1.2 Siedziba jednostki  
Szczawno-Zdrój
  - 1.3 Adres Jednostki  
58-310 Szczawno-Zdrój ul. Tadeusza Kościuszki 17
  - 1.4 Podstawowy przedmiot działalności  
Zadania określone w art. 7 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym.
2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem  
01.01.2024– 31.12.2024
3. Wskazanie, że sprawozdanie zawiera dane łączne  
Nie dotyczy
4. Omówienie przyjętych zasad (polityki rachunkowości), w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji).

W Urzędzie Miejskim w Szczawnie-Zdroju przyjęte zasady ( politykę rachunkowości) stosuje się w sposób ciągły dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych , jednakowej wyceny aktywów, ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe, tak aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne. Przyjęte zasady rachunkowości są zgodne z zapisami ustawy o rachunkowości oraz rozporządzenia 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.

  - **Odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych**

Odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się według zasad określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Rozpoczęcie amortyzacji następuje w miesiącu następnym po przyjęciu środka trwałego do używania, a jej zakończenie nie później niż z chwilą zrównania wartości odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych z wartością początkową. Środki trwałe umarza się metodą liniową, stosując stawki przewidziane w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych. Wartości niematerialne i prawne umarza się stosując roczną stawkę amortyzacji w wysokości 20 %.
  - **Metody wyceny aktywów i pasywów**

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

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne pochodzące z zakupu wycenia się według cen nabycia, otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji – według wartości wynikającej z umowy darowizny, a w przypadku jej braku, w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące, o wartości jednostkowej niższej od wymienionej w ustawie o podatku dochodowym dla osób prawnych tj. do 10.000,00 traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarzane są w 100 % w miesiącu przyjęcia do używania. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000,00 zł i okresie używania

dłuższym niż rok, podlegają finansowaniu ze środków majątkowych i umarzane są metodą liniową przy zastosowaniu stawki 20 %.

#### Środki trwałe i pozostałe środki trwałe

Środki trwałe wycenia się według ceny nabycia, która obejmuje kwotę należną sprzedającemu, powiększoną o koszty bezpośrednio związane z zakupem i przystosowaniem składnika aktywów do stanu zdatnego do używania.

W odniesieniu do środków trwałych i pozostałych środków trwałych wprowadzono granice istotności wartości środków trwałych oraz uproszczeń stosowanych w ewidencji środków trwałych.

1. Wartość istotna (dolna granica wartości początkowej) środków trwałych dla celów bilansowych w jednostce wynosi 10.000,00 zł. Wartość 10.000,00 zł, od której uzależniony jest sposób umarzania, determinuje bilansowe kryterium podziału środków trwałych tj. ewidencję na koncie 011 lub 013.
2. Dla środków trwałych o wartości jednostkowej od 500,00 zł do 9.999,99 zł stosuje się uproszczenie polegające na spisywaniu ich wartości w koszty amortyzacji w momencie przyjęcia do użytkowania, z jednoczesnym objęciem ewidencją bilansową ilościowo – wartościową.
3. Dla środków trwałych o wartości do 500 zł takich jak ; meble, sprzęt informatyczny, sprzęt nagłaśniający, sprzęt sportowy, wyposażenie biurowe, sprzęt audio – video, urządzenia służące do utrzymania czystości, narzędzia i urządzenia do wykonywania konserwacji i remontów stosuje się uproszczenie polegające na spisywaniu ich wartości w koszty materiałów w momencie przyjęcia do użytkowania, z jednoczesnym objęciem ewidencją ilościowo – wartościową.
4. Dla innych niż wymienione w pkt. 3 środków trwałych o wartości do 500,00 zł- stosuje się uproszczenie polegające na spisywaniu ich wartości w koszty materiałów w momencie przyjęcia ich do użytkowania z jednoczesnym objęciem pozabilansową ewidencją ilościową.

#### Należności

Należności wycenia się w wartości nominalnej łącznie z VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami.

#### Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

##### **• Odpisy aktualizujące należności**

W Urzędzie Miejskim odpisy aktualizujące należności dokonywane są na koniec roku obrotowego i wykazywane w bilansie jednostki. Zgodnie z zasadą ostrożności określoną w ustawie o rachunkowości należności prezentuje się w aktywach bilansu w wartości nominalnej pomniejszonej o dokonane odpisy aktualizujące należności wątpliwe.

Odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dochodów i wydatków budżetowych zalicza się do pozostałych kosztów operacyjnych lub finansowych, zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizacyjny,

##### **• Ustalanie wyniku finansowego**

Rachunek zysków i strat określa ustalony za okres sprawozdawczy wynik finansowy jednostki. Sporządzany jest w wariantcie porównawczym, co umożliwia porównanie osiągniętych przychodów i poniesionych kosztów w poszczególnych okresach sprawozdawczych. Poniesione przez jednostkę koszty wykazywane są w układzie rodzajowym.

Jednostka prowadząc działalność w sferze podstawowej, pozostałej działalności operacyjnej oraz finansowej, ustala w każdej z nich wynik stanowiący różnicę między osiągniętymi przychodami a poniesionymi kosztami.

- Jednostka ze względu na nieistotną wartość nie prowadzi rozliczenia kosztów w czasie.

#### **5. Inne informacje – brak**

GLÓWNY KSIĘGOWY  
*Wioletta Kisiel*

BURMISTRZ  
Szczawna - Zdrój  
*Marek Ćwikiewicz*

## **II . DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA**

**1.1.** Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

Tabela nr 1 i Tabela nr 2

**1.2.** Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury

Tabela nr 3

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

Tabela nr 4 i Tabela nr 5 – nie występuje

**1.4.** Wartość gruntów użytkowanych wieczystość

Tabela nr 6 – nie występuje

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

Tabela nr 7- nie występuje

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

Tabela nr 8

**1.7.** Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych).

Tabela nr 9

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

Tabela nr 10 - nie występuje

**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

b) powyżej 3 do 5 lat

c) powyżej 5 lat

Tabela nr 11

**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

Tabela nr 12- nie występuje

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

Tabela nr 13- nie występuje

**1.12.** Łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń

Tabela nr 14- nie występuje

**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 15-nie występuje

Pozycje nr 1.14 do 1.16 oraz 2.1 do 2.5 załącznika nr 12 do rozporządzenia, zawiera Tabela nr 16

**1.14.** Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie - nie dotyczy

**1.15.** Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze - Tabela nr 16

**1.16.** Inne informacje - Tabela nr 16

**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 – nie dotyczy

**2.3.** Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie – Tabela nr 16

**2.4.** Informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych – nie dotyczy

**2.5.** Inne informacje – nie dotyczy

**3.** Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki – nie dotyczy

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Wioletta Kisiel

BURMISTRZ  
Szczawna - Zdrój  
Marek Ćmikiewicz

TABELA NR 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 na dzień 31 grudnia 2024 roku.

| Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie | Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego | Zwiększenie wartości początkowej |              |                            | Ogółem zwiększenie wartości początkowej<br>(3 + 4 + 5) | Zmniejszenie wartości początkowej |              |                            | Ogółem zmniejszenie wartości początkowej<br>(7 + 8 + 9) | Wartość końcowa – stan na koniec roku obrotowego<br>(2 + 6 – 10) |
|-------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|----------------------------------|--------------|----------------------------|--------------------------------------------------------|-----------------------------------|--------------|----------------------------|---------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|
|                                                                   |                                                       | nabycie                          | aktualizacja | przemieszczenie wewnętrzne |                                                        | rozchód                           | aktualizacja | przemieszczenie wewnętrzne |                                                         |                                                                  |
| 1                                                                 | 2                                                     | 3                                | 4            | 5                          | 6                                                      | 7                                 | 8            | 9                          | 10                                                      | 11                                                               |
| 1. Wartości niematerialne i prawne                                | 614615,32                                             | 0,00                             | 0,00         | 0,00                       | 0,00                                                   | 0,00                              | 0,00         | 0,00                       | 0,00                                                    | 614615,32                                                        |
| 2. Razem środki trwałe                                            | 285179869,32                                          | 9831268,80                       | 0,00         | 0,00                       | 9831268,80                                             | 980717,19                         | 0,00         | 0,00                       | 980717,19                                               | 294030420,93                                                     |
| 2.1. Grunty                                                       | 138890772,72                                          | 85529,45                         | 0,00         | 0,00                       | 85529,45                                               | 765944,50                         | 0,00         | 0,00                       | 765944,50                                               | 138210357,67                                                     |
| 2.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej        | 143237123,30                                          | 9454932,91                       | 0,00         | 0,00                       | 9454932,91                                             | 173972,96                         | 0,00         | 0,00                       | 173972,96                                               | 152518083,25                                                     |
| 2.3. Urządzenia techniczne i maszyny                              | 2136254,73                                            | 108696,10                        | 0,00         | 0,00                       | 108696,10                                              | 40799,73                          | 0,00         | 0,00                       | 40799,73                                                | 2204151,10                                                       |
| 2.4. Środki transportu                                            | 391625,88                                             | 84870,00                         | 0,00         | 0,00                       | 84870,00                                               | 0,00                              | 0,00         | 0,00                       | 0,00                                                    | 476495,88                                                        |
| 2.5. Inne środki trwałe                                           | 524092,69                                             | 97240,34                         | 0,00         | 0,00                       | 97240,34                                               | 0,00                              | 0,00         | 0,00                       | 0,00                                                    | 621333,03                                                        |
| Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2):                    | 285794484,64                                          | 9831268,80                       | 0,00         | 0,00                       | 9831268,80                                             | 980717,19                         | 0,00         | 0,00                       | 980717,19                                               | 294645036,25                                                     |

Pozostałe środki trwałe w 100 % umorzone 1 416 848,84 zł

Wartości niematerialne i prawne w 100 % umorzone 105 276,62 zł

TABELA NR 2 (1.1.)

Zmiana stanu umorzenia/amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych - stan na dzień 31 grudnia 2024 roku.

| Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów<br>według układu w bilansie | Umorzenie<br>– stan na<br>początek roku<br>obrotowego | Zwiększenia w ciągu roku obrotowego |                                              |                               | Ogółem<br>zwiększenie<br>umorzenia<br>(3 + 4 + 5) | Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego |                                              |                               | Ogółem<br>zmniejszenie<br>umorzenia<br>(7 + 8 + 9) | Umorzenie<br>– stan na koniec roku<br>obrotowego<br>(2 + 6 – 10) |
|----------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|-------------------------------------|----------------------------------------------|-------------------------------|---------------------------------------------------|--------------------------------------|----------------------------------------------|-------------------------------|----------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|
|                                                                      |                                                       | aktualizacja/ nabycie               | amortyzacja/<br>umorzenie za rok<br>obrotowy | przemieszczenie<br>wewnętrzne |                                                   | aktualizacja/ rozchód                | amortyzacja/<br>umorzenie za rok<br>obrotowy | przemieszczenie<br>wewnętrzne |                                                    |                                                                  |
| 1                                                                    | 2                                                     | 3                                   | 4                                            | 5                             | 6                                                 | 7                                    | 8                                            | 9                             | 10                                                 | 11                                                               |
| <b>1. Wartości niematerialne i prawne</b>                            | <b>614615,32</b>                                      | 0,00                                | 0,00                                         | 0,00                          | 0,00                                              | 0,00                                 | 0,00                                         | 0,00                          | 0,00                                               | <b>614615,32</b>                                                 |
| <b>2. Razem środki trwałe</b>                                        | <b>60636157,98</b>                                    | 344983,62                           | 5048356,66                                   | 0,00                          | 5393340,28                                        | 0,00                                 | 156518,57                                    | 0,00                          | 156518,57                                          | <b>65872979,69</b>                                               |
| 2.1.Grunty                                                           | 0,00                                                  | 0,00                                | 0,00                                         | 0,00                          | 0,00                                              | 0,00                                 | 0,00                                         | 0,00                          | 0,00                                               | 0,00                                                             |
| 2.2.Budynki, lokale i obiekty<br>inżynierii lądowej i wodnej         | 58595823,41                                           | 344914,88                           | 4831874,43                                   | 0,00                          | 5176789,31                                        | 0,00                                 | 115718,84                                    | 0,00                          | 115718,84                                          | 63656893,88                                                      |
| 2.3.Urządzenia techniczne i<br>maszyny                               | 1604310,09                                            | 68,74                               | 86510,80                                     | 0,00                          | 86579,54                                          | 0,00                                 | 40799,73                                     | 0,00                          | 40799,73                                           | 1650089,90                                                       |
| 2.4.Środki transportu                                                | 289534,17                                             | 0,00                                | 68195,66                                     | 0,00                          | 68195,66                                          | 0,00                                 | 0,00                                         | 0,00                          | 0,00                                               | 357729,83                                                        |
| 2.5.Inne środki trwałe                                               | 146490,31                                             | 0,00                                | 61775,77                                     | 0,00                          | 61775,77                                          | 0,00                                 | 0,00                                         | 0,00                          | 0,00                                               | 208266,08                                                        |
| <b>Razem wyszczególnione składniki<br/>aktywów (1+2):</b>            | <b>61250773,30</b>                                    | 344983,62                           | 5048356,66                                   | 0,00                          | 5393340,28                                        | 0,00                                 | 156518,57                                    | 0,00                          | 156518,57                                          | <b>66487595,01</b>                                               |

TABELA NR 3 (1.2.)

Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury ( o ile jednostka dysponuje takimi informacjami) - stan na dzień 31 grudnia 2024 roku.

| Wyszczególnienie      | Wartość bilansowa (stan na koniec roku obrotowego) | Aktualna wartość rynkowa | Uwagi                 |
|-----------------------|----------------------------------------------------|--------------------------|-----------------------|
| 1                     | 2                                                  | 3                        | 4                     |
| Środki trwałe, w tym: | 228157441,24                                       |                          | brak aktualnej wyceny |
| dobra kultury         |                                                    |                          |                       |

**TABELA NR 4 (1.3.)****Kwota dokonanych w trakcie roku odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych - długoterminowych aktywów niefinansowych**

| Wyszczególnienie                | Stan na początek roku obrotowego | Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego |              | Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4) |
|---------------------------------|----------------------------------|----------------------------------------------|--------------|--------------------------------------------|
|                                 |                                  | zwiększenia                                  | zmniejszenia |                                            |
| 1                               | 2                                | 3                                            | 4            | 5                                          |
| Wartości niematerialne i prawne |                                  |                                              |              |                                            |
| Środki trwałe                   |                                  |                                              |              |                                            |
| Środki trwałe w budowie         |                                  |                                              |              |                                            |

W jednostce nie wystąpiła potrzeba dokonania aktualizacji aktywów trwałych.

**TABELA NR 5 (1.3.)****Kwota dokonanych w trakcie roku odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych - długoterminowych aktywów finansowych**

| Wyszczególnienie                            | Stan na początek roku obrotowego | Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego |              | Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 – 4) |
|---------------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------------------|--------------|--------------------------------------------|
|                                             |                                  | zwiększenia                                  | zmniejszenia |                                            |
| 1                                           | 2                                | 3                                            | 4            | 5                                          |
| 1. Długoterminowe aktywa finansowe, z tego: |                                  |                                              |              |                                            |
| 1.1. Akcje i udziały                        |                                  |                                              |              |                                            |
| 1.2. ....                                   |                                  |                                              |              |                                            |
| 1.3. ....                                   |                                  |                                              |              |                                            |

W jednostce nie wystąpiła potrzeba dokonania aktualizacji aktywów trwałych.

**TABELA NR 6 (1.4.)**

Wartość gruntów użytkowane wieczystie

| Stan na początek roku obrotowego | Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego |              | Stan na koniec roku obrotowego (1+2-3) |
|----------------------------------|----------------------------------------|--------------|----------------------------------------|
|                                  | zwiększenia                            | zmniejszenia |                                        |
| 1                                | 2                                      | 3            | 4                                      |
| 0                                | 0                                      | 0            | 0                                      |

**TABELA NR 7 (1.5.)**

Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym umów leasingu (ewidencjonowane pozabilansowo)

| Wyszczególnienie                                              | Stan na początek roku obrotowego | Zmiany w trakcie roku obrotowego |              | Stan na koniec roku obrotowego (2+3-5) |
|---------------------------------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|--------------|----------------------------------------|
|                                                               |                                  | Zwiększenia                      | Zmniejszenia |                                        |
| 1                                                             | 2                                | 3                                | 4            | 5                                      |
| Grunty                                                        |                                  |                                  |              |                                        |
| Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej, w tym: |                                  |                                  |              |                                        |
| z tytułu umów leasingu                                        |                                  |                                  |              |                                        |
| Urządzenia techniczne i maszyny, w tym:                       |                                  |                                  |              |                                        |
| z tytułu umów leasingu                                        |                                  |                                  |              |                                        |
| Środki transportu, w tym:                                     |                                  |                                  |              |                                        |
| z tytułu umów leasingu                                        |                                  |                                  |              |                                        |
| Inne środki trwałe, w tym:                                    |                                  |                                  |              |                                        |
| z tytułu umów leasingu                                        |                                  |                                  |              |                                        |
| RAZEM:                                                        |                                  |                                  |              |                                        |

Jednostka nie użytkuje środków na podstawie tego rodzaju umów.

**TABELA NR 8 (1.6.)**

Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych

| L.p. | Wyszczególnienie           | Stan na koniec roku obrotowego |                   |
|------|----------------------------|--------------------------------|-------------------|
|      |                            | łączna liczba                  | wartość bilansowa |
| 1    | 2                          | 3                              | 4                 |
| 1    | Akcje                      | 5167                           | 5167000           |
| 2    | Udziały                    | 4                              | 2000              |
| 3    | Dłużne papiery wartościowe |                                |                   |
| 4    | Inne papiery wartościowe   |                                |                   |
|      | RAZEM                      | 5171                           | 5169000           |

**TABELA NR 9 (1.7.)****Stan odpisów aktualizujących wartość należności z uwzględnieniem należności finansowych**

| L.p. | Odpisy aktualizujące<br>wartość należności | Stan na początek roku<br>obrotowego | Zmiana stanu odpisów w ciągu roku obrotowego |               |             | Stan na koniec roku<br>obrotowego<br>(3+4-5-6) |
|------|--------------------------------------------|-------------------------------------|----------------------------------------------|---------------|-------------|------------------------------------------------|
|      |                                            |                                     | zwiększenia                                  | wykorzystanie | rozwiązanie |                                                |
| 1    | 2                                          | 3                                   | 4                                            | 5             | 6           | 7                                              |
| 1    | długoterminowych                           | 1109561,33                          | 275684,59                                    | 70262,13      | 75281,65    | 1239702,14                                     |
| 2    | krótkoterminowych                          |                                     |                                              |               |             |                                                |

**TABELA NR 10 (1.8.)**

Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia

| L.p. | Tytuł utworzenia rezerwy | Stan na początek roku obrotowego | Utworzenie w ciągu roku | Wykorzystanie w ciągu roku | Rozwiązanie w ciągu roku | Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6) |
|------|--------------------------|----------------------------------|-------------------------|----------------------------|--------------------------|------------------------------------------|
| 1    | 2                        | 3                                | 4                       | 5                          | 6                        | 7                                        |
|      |                          | 0                                | 0                       | 0                          | 0                        | 0                                        |
|      |                          |                                  |                         |                            |                          |                                          |
|      |                          |                                  |                         |                            |                          |                                          |
|      | OGÓŁEM REZERWY           | 0                                | 0                       | 0                          | 0                        | 0                                        |

**TABELA NR 11 (1.9.)**

**Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty**

| L.p. | Zobowiązania                          | Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
|------|---------------------------------------|-----------------------|---------------------|
| 1.   | Powyżej 1 roku do 3 lat,<br>tytułu: z | 2 395 564,00          | 2 524 044,00        |
|      | <i>Kredytów i pożyczek</i>            | 495 564,00            | 424 044,00          |
|      | <i>Emisji obligacji</i>               | 1 900 000,00          | 2 100 000,00        |
|      | <i>Innych zobowiązań</i>              | 0,00                  | 0,00                |
| 2.   | Powyżej 3 lat do 5 lat,<br>z tytułu:  | 2 553 184,00          | 2 953 184,00        |
|      | <i>Kredytów i pożyczek</i>            | 353 184,00            | 353 184,00          |
|      | <i>Emisji obligacji</i>               | 2 200 000,00          | 2 600 000,00        |
|      | <i>Innych zobowiązań</i>              | 0,00                  | 0,00                |
| 3.   | Powyżej do 5 lat,<br>z tytułu:        | 15 256 846,40         | 19 580 254,40       |
|      | <i>Kredytów i pożyczek</i>            | 1 456 846,40          | 1 280 254,40        |
|      | <i>Emisji obligacji</i>               | 13 800 000,00         | 18 300 000,00       |
|      | <i>Innych zobowiązań</i>              | 0,00                  | 0,00                |
| X    | Razem:                                | 20 205 594,40         | 25 057 482,40       |

**TABELA NR 12 (1.10.)**

Zobowiązania z tytułu leasingu

| L.p. | Wyszczególnienie                                                                                                                            | Kwota zobowiązania wg stanu na koniec roku |
|------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|
| 1.   | Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego wg przepisów ustawy podatkowej, kwalifikowanej jako leasing finansowy wg ustawy o rachunkowości | 0                                          |

**TABELA NR 13 (1.11.)**

Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku

| Wyszczególnienie<br>zobowiązań<br>zabezpieczonych na<br>majątku | Kwota zobowiązania | Kwota zabezpieczenia | Rodzaj<br>zabezpieczenia |
|-----------------------------------------------------------------|--------------------|----------------------|--------------------------|
| 1                                                               | 2                  | 3                    | 4                        |
|                                                                 | 0                  | 0                    |                          |
|                                                                 |                    |                      |                          |
|                                                                 |                    |                      |                          |
|                                                                 |                    |                      |                          |
| Razem                                                           | 0                  | 0                    |                          |

**TABELA NR 14 (1.12.)**

Wykaz zobowiązań warunkowych niewykazanych w bilansie

| Rodzaj zobowiązania warunkowego | Kwota zobowiązania<br>warunkowego wg stanu na<br>koniec roku | Forma i charakter<br>zabezpieczenia | Kwota zabezpieczenia<br>wg stanu na koniec<br>roku |
|---------------------------------|--------------------------------------------------------------|-------------------------------------|----------------------------------------------------|
| 1                               | 2                                                            | 3                                   | 4                                                  |
|                                 | 0                                                            |                                     | 0                                                  |
|                                 |                                                              |                                     |                                                    |
|                                 |                                                              |                                     |                                                    |
| RAZEM                           | 0                                                            |                                     | 0                                                  |

**TABELA NR 15 (1.13.)****Istotne pozycje czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych**

| L.p. | Wyszczególnienie (tytuły rozliczeń międzyokresowych)     | Stan na początek roku obrotowego | Stan na koniec roku obrotowego |
|------|----------------------------------------------------------|----------------------------------|--------------------------------|
| 1    | 2                                                        | 3                                | 4                              |
| 1.   | Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe, w tym:         | 0                                | 0                              |
|      | a)                                                       |                                  |                                |
|      | b)                                                       |                                  |                                |
|      | .....                                                    |                                  |                                |
| 2.   | Ogółem bierne rozliczenia międzyokresowe, w tym: m.inn.: | 0                                | 0                              |
|      | a)                                                       |                                  |                                |
|      | b)                                                       |                                  |                                |
|      | .....                                                    |                                  |                                |

**TABELA NR 16 (1.14. - 1.16. , 2.1.-2.5.)**

Informacje dodatkowe mające wpływ na ocenę sytuacji majątkowej jednostki

w zł

| Wyszczególnienie                                                                                                                                                                                                                | Bieżący rok obrotowy | Uwagi                      |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------------|
| 1                                                                                                                                                                                                                               | 2                    | 3                          |
| 1. łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie (1.14.)                                                                                                                               | 0                    |                            |
| 2. Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze (1.15.)                                                                                                                                                     | 366 532,48           |                            |
| 3. Inne informacje (wyszczególnić) (1.16.)                                                                                                                                                                                      | 0                    |                            |
| 4. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów (2.1.)                                                                                                                                                                      | 0                    |                            |
| 5. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym (2.2.)                                                     | 0                    |                            |
| 6. Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie (2.3.) z tego:                                                                                    |                      |                            |
| a) Przychody                                                                                                                                                                                                                    |                      |                            |
| b) Koszty ( Fundusz Pomocy: 254.990,52, Fundusz Przeciwdziałania skutkom COVID-19: 833.672,36                                                                                                                                   | 1.088.662,88         | w tym śr. własne: 2.384,21 |
| 7. informacje 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 (2.4.) | 0                    |                            |
| 8. Inne informacje (wyszczególnić) (2.5.)                                                                                                                                                                                       | 0                    |                            |