

INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>															
1.																
1.1	nazwę jednostki															
	<i>Miasto Czeladź</i>															
1.2	siedzibę jednostki															
	<i>Czeladź 41-250, ul. Katowicka 45</i>															
1.3	adres jednostki															
	<i>Czeladź 41-250, ul. Katowicka 45</i>															
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki															
	<i>Miasto realizuje zadania z zakresu ustawy o samorządzie gminnym, ustawy o samorządzie powiatowym i innymi ustawami oraz zlecone ustawami zadania z zakresu administracji rządowej, a także dotyczące wyborów i referendów. Jednostka wykonuje również zadania z zakresu administracji rządowej oraz zadania innych jednostek samorządu terytorialnego na podstawie porozumień.</i>															
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem															
	<i>01.01.2019 – 31.12.2019 r.</i>															
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne															
	<i>Sprawozdanie finansowe obejmuje łączne dane dotyczące Urzędu Miasta oraz jego 18 jednostek budżetowych.</i>															
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)															
	<p><i>Zasady rachunkowości przyjęte są Zarządzeniem Burmistrza Miasta Czeladź 481/2016 z dnia 30.12.2016 r. w sprawie ustalenia zasad rachunkowości oraz wprowadzenia planu kont dla Gminy Czeladź i Urzędu Miasta Czeladź oraz ustalenia dotyczące zasad grupowania operacji gospodarczych (ze zmianami). Jednostki budżetowe zobligowane są do opracowania własnych zasad rachunkowości niebędących w sprzeczności z zasadami określonymi niniejszym zarządzeniem.</i></p> <p>Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych według niżej przedstawionych zasad:</p>															
	<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th rowspan="2" style="text-align: center;">Składniki aktywów i pasywów</th> <th colspan="2" style="text-align: center;">Sposób wyceny</th> </tr> <tr> <th style="text-align: center;">Przychód</th> <th style="text-align: center;">Rozchód</th> </tr> <tr> <th style="text-align: center;">1</th> <th style="text-align: center;">2</th> <th style="text-align: center;">3</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td style="vertical-align: top;">1. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne</td> <td style="vertical-align: top;"> <ul style="list-style-type: none"> <li>- nabyte z własnych środków - w cenie nabycia lub cenie zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości,</li> <li>- w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztów wytworzenia,</li> <li>- w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku w kwocie za jaką dany środek trwały mógłby być wymieniony w warunkach transakcji rynkowej.</li> <li>- w przypadku spadku lub darowizny – według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu</li> <li>- stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego otrzymane na podstawie decyzji właściwego organu nieodpłatnie - w wartości określonej w tej decyzji.</li> </ul> </td> <td style="vertical-align: top;"> <ul style="list-style-type: none"> <li>- według wartości ewidencyjnej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe (amortyzacyjne)</li> <li>- według wartości ewidencyjnej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe (amortyzacyjne)</li> <li>- według wartości ewidencyjnej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe (amortyzacyjne)</li> <li>- według wartości ewidencyjnej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe (amortyzacyjne)</li> <li>- według wartości określonej w decyzji, pomniejszone o odpisy umorzeniowe (amortyzacyjne)</li> </ul> </td> </tr> <tr> <td style="vertical-align: top;">2. Pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne</td> <td style="vertical-align: top;"> <ul style="list-style-type: none"> <li>- nabyte z własnych środków - w cenie nabycia (cenie zakupu),</li> <li>- wytworzone we własnym zakresie – według kosztów wytworzenia</li> </ul> </td> <td style="vertical-align: top;"> <ul style="list-style-type: none"> <li>- według cen nabycia</li> <li>- według kosztów wytworzenia</li> </ul> </td> </tr> </tbody> </table>		Składniki aktywów i pasywów	Sposób wyceny		Przychód	Rozchód	1	2	3	1. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne	<ul style="list-style-type: none"> <li>- nabyte z własnych środków - w cenie nabycia lub cenie zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości,</li> <li>- w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztów wytworzenia,</li> <li>- w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku w kwocie za jaką dany środek trwały mógłby być wymieniony w warunkach transakcji rynkowej.</li> <li>- w przypadku spadku lub darowizny – według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu</li> <li>- stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego otrzymane na podstawie decyzji właściwego organu nieodpłatnie - w wartości określonej w tej decyzji.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- według wartości ewidencyjnej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe (amortyzacyjne)</li> <li>- według wartości ewidencyjnej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe (amortyzacyjne)</li> <li>- według wartości ewidencyjnej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe (amortyzacyjne)</li> <li>- według wartości ewidencyjnej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe (amortyzacyjne)</li> <li>- według wartości określonej w decyzji, pomniejszone o odpisy umorzeniowe (amortyzacyjne)</li> </ul>	2. Pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne	<ul style="list-style-type: none"> <li>- nabyte z własnych środków - w cenie nabycia (cenie zakupu),</li> <li>- wytworzone we własnym zakresie – według kosztów wytworzenia</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- według cen nabycia</li> <li>- według kosztów wytworzenia</li> </ul>
Składniki aktywów i pasywów	Sposób wyceny															
	Przychód	Rozchód														
1	2	3														
1. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne	<ul style="list-style-type: none"> <li>- nabyte z własnych środków - w cenie nabycia lub cenie zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości,</li> <li>- w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztów wytworzenia,</li> <li>- w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku w kwocie za jaką dany środek trwały mógłby być wymieniony w warunkach transakcji rynkowej.</li> <li>- w przypadku spadku lub darowizny – według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu</li> <li>- stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego otrzymane na podstawie decyzji właściwego organu nieodpłatnie - w wartości określonej w tej decyzji.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- według wartości ewidencyjnej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe (amortyzacyjne)</li> <li>- według wartości ewidencyjnej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe (amortyzacyjne)</li> <li>- według wartości ewidencyjnej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe (amortyzacyjne)</li> <li>- według wartości ewidencyjnej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe (amortyzacyjne)</li> <li>- według wartości określonej w decyzji, pomniejszone o odpisy umorzeniowe (amortyzacyjne)</li> </ul>														
2. Pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne	<ul style="list-style-type: none"> <li>- nabyte z własnych środków - w cenie nabycia (cenie zakupu),</li> <li>- wytworzone we własnym zakresie – według kosztów wytworzenia</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- według cen nabycia</li> <li>- według kosztów wytworzenia</li> </ul>														

3. Grunty	<ul style="list-style-type: none"> <li>- według cen nabycia,</li> <li>- otrzymane na podstawie decyzji właściwych organów zawierających określenie wartości według wartości określonej w tej decyzji,</li> <li>- otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwych organów lub orzeczeń sądowych nie zawierających określenia wartości, według ceny rynkowej bądź według wartości godziwej (wartość ta ustalana będzie w oparciu o opinię rzeczoznawcy majątkowego dotyczącą średnich cen transakcyjnych nieruchomości na terenie miasta - odrębne zarządzenie).</li> </ul>	- według wartości księgowej,
4. Inwestycje krótkoterminowe	- według cen nabycia pomniejszone o odpisy umorzeniowe lub z tytułu trwałej utraty wartości	- według cen nabycia pomniejszone o odpisy umorzeniowe
5. Rzeczowe składniki aktywów obrotowych	- według cen nabycia	- według cen nabycia
6. Należności i udzielone pożyczki	<p>W kwocie wymagalnej zapłaty.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- 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,</li> <li>- 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,</li> <li>- Kwotę należności ustaloną na dzień bilansowy pomniejsza się o odpisy aktualizujące jej wartość,</li> <li>- Odpisy dokonywane są, w zależności od charakteru należności, w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych.</li> </ul>	
7. Środki pieniężne w gotówce i na rachunkach bankowych	Według wartości nominalnej	
8. Fundusze własne	Według wartości nominalnej	
9. Zobowiązania	<p>W kwocie wymagalnej zapłaty</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Odsetki od zobowiązań wymagalnych 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,</li> <li>- Zobowiązania 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,</li> <li>- 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 rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 30 marca 2010 r. w sprawie szczegółowego sposobu ustalania wartości zobowiązań zaliczanych do państwowego długu publicznego, długu Skarbu Państwa oraz wartości zobowiązań z tytułu poręczeń i gwarancji ( Dz.U Nr 57, poz. 366)</li> </ul>	
10. Udziały, akcje (w tym w jednostkach podporządkowanych)	Według cen nabycia	
11. Środki trwałe w budowie	<p>W wysokości ogółu kosztów bezpośrednio związanych z nabyciem lub wytworzeniem środka trwałego, w szczególności:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- dokumentacji projektowej,</li> <li>- nabycia gruntów i innych składników majątku, związanych z budową (opłaty notarialne, sądowe itp.),</li> <li>- badań geodezyjnych i innych dotyczących określenia właściwości geologicznych terenu,</li> <li>- przygotowania terenu pod budowę, pomniejszone o uzyski ze sprzedaży zlikwidowanych na nim obiektów,</li> <li>- opłat z tytułu użytkowania gruntów i terenów w okresie budowy,</li> <li>- założenia stref ochronnych i zieleni,</li> <li>- nadzoru autorskiego i inwestorskiego,</li> </ul>	

		<ul style="list-style-type: none"> <li>- ubezpieczeń majątkowych obiektów w trakcie budowy,</li> <li>- sprzętania obiektów poprzedzającego oddanie do użytkowania,</li> <li>- niepodlegający odliczeniu podatek od towarów i usług oraz akcyzowy,</li> <li>- koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania,</li> <li>- odszkodowania dla osób fizycznych i prawnych wynikłe do zakończenia budowy.</li> </ul>
	12. Odsetki od kredytów	Według wartości nominalnej
	13. Zapasy (materiały)	Według cen zakupu
	<p><b>Amortyzacja</b>  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  Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się (bez względu na wartość):</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- książki i inne zbiory biblioteczne,</li> <li>- środki dydaktyczne,</li> <li>- odzież i umundurowanie,</li> <li>- meble i dywany,</li> <li>- inwentarz żywy,</li> </ul> <p><b>Pozostałe środki trwałe</b> Ujmuje się je w ewidencji ilościowo-wartościowej na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe” i umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych” w korespondencji z kontem 401 „Zużycie materiałów i energii”.</p> <p>Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury.</p> <p><b>Środki trwałe (pow. 3.500 zł) oraz wartości niematerialne i prawne umarza się</b> (amortyzuje) a odpisy umorzeniowo-amortyzacyjne ustala się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości.</p> <p><b>Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne</b> o wartości początkowej powyżej 3.500 zł podlegają umarzaniu jednorazowo za okres całego roku. Przyjmuje się stawki amortyzacyjne zgodnie ze stawkami określonymi w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.</p> <p>Umorzenie ujmowane jest na koncie <b>071</b> „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”. Amortyzacja obciąża konto <b>400</b> „Amortyzacja”.</p> <p>Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące oraz stanowiące pierwsze wyposażenie nowych obiektów o wartości początkowej niższej od 3.500 zł, traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarzane są w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania.</p> <p>Umorzenie to ujmowane jest na koncie <b>072</b> „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych” w korespondencji z kontem <b>401</b> „Zużycie materiałów i energii”</p> <p>Ewidencja szczegółowa dla wartości niematerialnych i prawnych ujmowanych łącznie na jednym koncie <b>020</b> „Wartości niematerialne i prawne” umożliwi ustalenie umorzenia oddzielnie dla poszczególnych podstawowych i dla pozostałych wartości niematerialnych i prawnych.</p> <p>W tym celu zakłada się dwa konta analityczne:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- <b>020-1</b> „Podstawowe wartości niematerialne i prawne” - dla wartości niematerialnych i prawnych umarzanych sukcesywnie zgodnie z planem amortyzacji,</li> <li>- <b>020-2</b> „Pozostałe wartości niematerialne i prawne” - dla wartości niematerialnych i prawnych odpisywanych w 100% wartości początkowej w koszty operacyjne w momencie przyjęcia ich do użytkowania.</li> </ul> <p>Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do użytkowania do końca tego miesiąca, w którym następuje zrównanie wysokości umorzenia z ich wartością początkową, lub w którym środki trwałe postawiono w stan likwidacji, sprzedano, przekazano nieodpłatnie.</p> <p>W jednostce przyjęto metodę liniową amortyzacji dla wszystkich środków trwałych.</p> <p>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.</p> <p>Na potrzeby wyceny bilansowej wartość gruntów nie będzie podlegała aktualizacji</p>	
5.	inne informacje	
	-	
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>	
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	

	Wartości niematerialne i prawne	Grunty	Budynki, lokale i obiekty inżynierii	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	
<b>Środki trwałe</b>							
<b>Wartość – stan na początek roku obrotowego</b>	<b>822 147,37</b>	<b>237 577 128,03</b>	<b>164 381 330,19</b>	<b>5 326 751,14</b>	<b>2 480 346,83</b>	<b>121 408 654,07</b>	
Zwiększenia wartości :	172 908,01	17 756 547,93	11 708 196,81	525 443,99	131 909,20	10 345 117,62	
- aktualizacja							
- przychody	172 908,01	17 756 547,93	11 708 196,81	513 977,59	131 909,20	10 356 584,02	
- przemieszczenia między grupami				11 466,40		-11 466,40	
Zmniejszenia wartości:	3 417,60	5 971 491,86	194 980,84	10 296,75	423 288,00	3 048 117,11	
- zbycie		3 396 094,54	69 000,00	0,00	361 617,00	55 329,56	
- likwidacja	3 417,60	2 575 397,32	125 980,84	10 296,75	61 671,00	24 145,02	
- inne				0,00		2 968 642,53	
<b>Wartość na koniec roku obrotowego</b>	<b>991 637,78</b>	<b>249 362 184,10</b>	<b>175 894 546,16</b>	<b>5 841 898,38</b>	<b>2 188 968,03</b>	<b>128 702 654,58</b>	
<b>Umorzenia</b>							
<b>Stan na początek roku obrotowego</b>	<b>769 049,46</b>		<b>50 498 350,94</b>	<b>4 193 358,37</b>	<b>1 921 007,46</b>	<b>50 831 124,78</b>	
Zwiększenia w ciągu roku:	93 344,29	0,00	3 791 661,25	597 869,39	138 713,51	5 142 166,74	
- aktualizacja							
- amortyzacja za rok obrotowy	93 344,29		3 791 661,25	586 402,99	138 713,51	5 142 166,74	
- inne			0,00	11 466,40	0,00		
Zmniejszenie umorzenia w ciągu roku:	3 417,60		24 478,33	144 154,32	423 288,00	91 250,05	
<b>Stan na koniec roku obrotowego</b>	<b>858 976,15</b>	<b>0,00</b>	<b>54 265 533,86</b>	<b>4 647 073,44</b>	<b>1 636 432,97</b>	<b>55 882 041,47</b>	
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami						
	-						
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych						
	-						
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto						

Położenie gruntu	Numer działki i karta mapy stan na 31.12.2019r.	Powierzchnia gruntu w ha stan na 31.12.2019r.	Wartość w zł stan na 31.12.2019r.		
Tereny od KP "Kuznica Warężyńska" S.A.	dz. nr 46 k.m. 5, dz. nr 1 k.m. 6, dz. nr 105/4,105/3,107,108 k.m 7, dz. nr 1/1,1/2 k.m 11, dz. Nr 10/2 i 123 k.m. 28, dz. nr 78/1 k.m. 23, dz. Nr 214/6 k.m. 27, dz. nr 102/2 k.m. 50, dz. nr 19 k.m. 53, dz. nr 12/3 k.m. 54, dz. nr 17/1 i 17/3 k.m. 62, dz. nr 33/1 i 33/3 k.m. 62	11,6390	716 962,45		
Ulica Dehnelów	dz. nr 35/117 k.m. 41	0,6294	42 799,00		
Ulica Bytomska	dz. nr 259 k.m. 13	0,1437	34 500,00		
Ulica Staszica	dz. nr 93/16 i 93/17 k.m. 18	0,0829	6 756,35		
Tereny hałdy obecnie ulica Scheiblera	dz. nr 35/105, 35/106, 35/107, 35/108, 35/119, 35/120, 35/111 k.m. 41	25,8802	1 759 853,60		
Ulica 21 Listopada 23	dz. nr 24/6, 24/7, 24/8 k.m. 41	1,1373	361 353,83		
Ulica 21 Listopada 10	dz. nr 29/28 k.m. 41	0,1303	30 204,00		
Ulica 3-go Kwietnia-Mickiewicza	dz. nr 28/25, 30/19, 30/20, 30/21, 30/22, 30/24 k.m. 44	0,5990	124 145,67		
Ulica Kościuszki-Graniczna	dz. nr 6/17, 6/39, 6/27, 6/28, 6/36 6/42, 6/44 k.m. 46	3,4303	233 260,40		
zbieg ulic: Nowopogońska, Trznadla, Francuska	dz. nr 6/7 k.m. 46	0,2188	390 296,07		
Ulica Chmielna-Kombatantów	dz. nr 51/15, 51/16, 51/17, 51/5 k.m. 13	4,7593	310 306,20		
Ulica Węglowa	dz. nr 64/1 k.m. 39	0,6392	34 772,48		
Ulica Francuska	dz. 28/56, 28/58, 28/60, 28/62, 28/64 k.m. 47	0,3835	20 862,40		
Ulica Kościuszki	dz. nr 6/49, 6/50 k.m. 46	0,7035	38 270,40		
Ulica Poniatowskiego i Wojciechowskiego	dz. nr 28/53, 28/31 k.m. 43	0,2721	69 833,00		
Ulica Legionów	dz. nr 63/14 k.m. 36	0,1436	71 082,00		
Ulica Betonowa	dz. nr 10/3, 10/5, 10/6 k.m. 46	1,3202	312 887,00		
Ulica Francuska	dz. nr 29/44 k.m. 47	0,1683	28 328,00		
Ulica Węglowa	dz. nr 64/19 k.m. 39				
Ulica 3-go Kwietnia-Mickiewicza	dz. nr 30/8 k.m. 44	0,0318	7 295,00		
Ulica Dehnelów	dz. nr 3/24, 3/25 k.m 37	0,2182	16 670,00		
Ulica Katowicka	dz. nr 136/2, 136/4 k.m. 42	0,4564	35 854,00		
Ulica Dehnelów	dz. nr 63/44 k.m. 36	0,0534	28 914,00		
Ulica Węglowa	dz. 64/29, 64/34, 64/36 k.m. 39	0,4068	138 515,00		
ulica Szpitalna	dz. 210/42 k.m. 12	0,1261	147 447,73		
<b>RAZEM</b>		<b>53,5733</b>	<b>4 961 168,58</b>		
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				
	-				
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych				
Lp	Wyszczególnienie	Liczba	Stan na początek roku	Zmiana stanu w trakcie	Stan na koniec roku

					zwiększenia	zmniejszenia	
1.	Akcje i udziały	641 487	55 988 300,00	500 000			56 488 300
2.	Dłużne papiery wartościowe	-	-				-

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)

Lp	Grupa należności (wg. układu bilansu)	Stan na początek roku	Zmiana stanu w trakcie		Stan na koniec roku
			zwiększenia	zmniejszenia	
1.	A.III. Należności długoterminowe	143 657,16	153 304,00	75 317,80	221 643,36
2.	B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	1 891 409,18	6 140,91	68 412,17	1 829 137,92
3.	B.II.2 Należności od budżetów				0,00
4.	B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń	14 351,41			14 351,41
5.	B.II.4 Pozostałe należności	26 698 742,02	2 728 131,53	1 445 616,72	27 981 256,83

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

-

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

8.381.317

b) powyżej 3 do 5 lat

6.299.984

c) powyżej 5 lat

17.100.080

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

-

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

Lp	Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	Na aktywach trwałych	Na aktywach obrotowych
----	-----------------------	--------------------	----------------------	----------------------	------------------------

			na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku																														
	1.	Weksle			26 965 261,00	16 964 261,00																																		
	2.	Hipoteka				11 309 496,00		11 309 496,00																																
	3.	Zastaw, w tym zastaw skarbowy																																						
	4.	Inne (gwarancja bankowa, kara umowna)			0,00	0,00																																		
	Ogółem				26 965 261,00	28 273 757,00		11 309 496,00																																
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																																							
	<table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">Lp</th> <th rowspan="2">Tytuł zobowiązania warunkowego</th> <th colspan="2">Stan</th> </tr> <tr> <th>na początek roku</th> <th>na koniec roku</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>Udzielone gwarancje i poręczenia w tym: udzielone dla jednostek powiązanych</td> <td>1 947,00</td> <td>-</td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td>Kaucje i wadia</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>3.</td> <td>Zawarte, lecz jeszcze nie wykonane umowy</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>4.</td> <td>Nieuznane roszczenia wierzyciela</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>5.</td> <td>Inne</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td colspan="2">Ogółem</td> <td>1 947,00</td> <td>-</td> </tr> </tbody> </table>										Lp	Tytuł zobowiązania warunkowego	Stan		na początek roku	na koniec roku	1.	Udzielone gwarancje i poręczenia w tym: udzielone dla jednostek powiązanych	1 947,00	-	2.	Kaucje i wadia			3.	Zawarte, lecz jeszcze nie wykonane umowy			4.	Nieuznane roszczenia wierzyciela			5.	Inne			Ogółem		1 947,00	-
Lp	Tytuł zobowiązania warunkowego	Stan																																						
		na początek roku	na koniec roku																																					
1.	Udzielone gwarancje i poręczenia w tym: udzielone dla jednostek powiązanych	1 947,00	-																																					
2.	Kaucje i wadia																																							
3.	Zawarte, lecz jeszcze nie wykonane umowy																																							
4.	Nieuznane roszczenia wierzyciela																																							
5.	Inne																																							
Ogółem		1 947,00	-																																					
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie																																							
	<table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">Wyszczególnienie (tytuły)</th> <th colspan="2">Stan</th> </tr> <tr> <th>na początek roku</th> <th>na koniec roku</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym ;</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>- opłacone z góry czynsze</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>- prenumeraty</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>- polisy ubezpieczenia osób i składników</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>-inne rozliczenia międzyokresowe</td> <td>597 722,03</td> <td>326 058,29</td> </tr> <tr> <td>razem</td> <td>597 722,03</td> <td>326 058,29</td> </tr> </tbody> </table>										Wyszczególnienie (tytuły)	Stan		na początek roku	na koniec roku	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym ;			- opłacone z góry czynsze			- prenumeraty			- polisy ubezpieczenia osób i składników			-inne rozliczenia międzyokresowe	597 722,03	326 058,29	razem	597 722,03	326 058,29							
Wyszczególnienie (tytuły)	Stan																																							
	na początek roku	na koniec roku																																						
Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym ;																																								
- opłacone z góry czynsze																																								
- prenumeraty																																								
- polisy ubezpieczenia osób i składników																																								
-inne rozliczenia międzyokresowe	597 722,03	326 058,29																																						
razem	597 722,03	326 058,29																																						
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie																																							
	<i>Gwarancje bankowe i ubezpieczeniowe 13 545 510,57 zł</i>																																							
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze																																							
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>lp</th> <th>tytuł</th> <th>kwota</th> <th>uwagi</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td> <td>Odprawy emerytalne</td> <td>761 063,34</td> <td></td> </tr> <tr> <td>2</td> <td>Nagrody jubileuszowe</td> <td>594 436,88</td> <td></td> </tr> <tr> <td>3</td> <td>Ekwiwalenty za urlopy</td> <td>44 948,42</td> <td></td> </tr> </tbody> </table>										lp	tytuł	kwota	uwagi	1	Odprawy emerytalne	761 063,34		2	Nagrody jubileuszowe	594 436,88		3	Ekwiwalenty za urlopy	44 948,42															
lp	tytuł	kwota	uwagi																																					
1	Odprawy emerytalne	761 063,34																																						
2	Nagrody jubileuszowe	594 436,88																																						
3	Ekwiwalenty za urlopy	44 948,42																																						

	4 Inne	2 324 255,69	ekwiwalenty, odpis ZFSS, szkolenia																																									
1.16.	inne informacje																																											
	-																																											
2.																																												
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów																																											
	-																																											
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																																											
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Lp</th> <th>Wyszczególnienie</th> <th>Kwota</th> <th colspan="2">Dodatkowe informacje</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w tym :</td> <td>25 265 534,54</td> <td colspan="2"></td> </tr> <tr> <td></td> <td>- odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym</td> <td>-</td> <td colspan="2"></td> </tr> <tr> <td></td> <td>- różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym</td> <td>-</td> <td colspan="2"></td> </tr> <tr> <td></td> <td>Ogółem</td> <td>25 265 534,54</td> <td colspan="2">0,00</td> </tr> </tbody> </table>				Lp	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje		1.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w tym :	25 265 534,54				- odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym	-				- różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym	-				Ogółem	25 265 534,54	0,00																
Lp	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje																																									
1.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w tym :	25 265 534,54																																										
	- odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym	-																																										
	- różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym	-																																										
	Ogółem	25 265 534,54	0,00																																									
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie																																											
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Lp</th> <th>Wyszczególnienie</th> <th>Kwota</th> <th colspan="2">Dodatkowe informacje</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>Przychody:</td> <td>8 945,46</td> <td colspan="2"></td> </tr> <tr> <td></td> <td>~o nadzwyczajnej wartości</td> <td></td> <td colspan="2"></td> </tr> <tr> <td></td> <td>~incydentalne</td> <td>8 945,46</td> <td colspan="2">kara umowna</td> </tr> <tr> <td>2</td> <td>Koszty</td> <td>0,00</td> <td colspan="2"></td> </tr> <tr> <td></td> <td>~o nadzwyczajnej wartości</td> <td>-</td> <td colspan="2"></td> </tr> <tr> <td></td> <td>~incydentalne</td> <td>-</td> <td colspan="2"></td> </tr> <tr> <td></td> <td>Ogółem</td> <td>8 945,46</td> <td colspan="2">0,00</td> </tr> </tbody> </table>				Lp	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje		1.	Przychody:	8 945,46				~o nadzwyczajnej wartości					~incydentalne	8 945,46	kara umowna		2	Koszty	0,00				~o nadzwyczajnej wartości	-				~incydentalne	-				Ogółem	8 945,46	0,00	
Lp	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje																																									
1.	Przychody:	8 945,46																																										
	~o nadzwyczajnej wartości																																											
	~incydentalne	8 945,46	kara umowna																																									
2	Koszty	0,00																																										
	~o nadzwyczajnej wartości	-																																										
	~incydentalne	-																																										
	Ogółem	8 945,46	0,00																																									
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych																																											
	-																																											
2.5.	inne informacje																																											
	-																																											
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki																																											
	-																																											

Bogusława Tanhojzer

Zbigniew Szaleniec

.....  
(główny księgowy)

.....  
(rok, miesiąc, dzień)

.....  
(kierownik jednostki)