

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego Gminy Pruszcz Gdański za rok 2019

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

- 1.
- 1.1 nazwa jednostki
GMINA PRUSZCZ GDAŃSKI
- 1.2. siedziba jednostki
Juszkowo, ul. Zakątek 1 (zmiana siedziby jednostki od 01.04.2020r.)
- 1.3. adres jednostki
83-000 Juszkowo, ul. Zakątek 1
- 1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki
Gmina jest podstawową jednostką lokalnego samorządu terytorialnego, powołaną dla organizacji życia publicznego na swoim terytorium.
Przedmiot działalności Gminy został określony w statucie Gminy przyjętym uchwałą Rady Gminy Pruszcz Gdański nr XX/55/2012 z dnia 05.07.2012 r. (tekst jednolity Dz.Urz.Woj.2019.899).
W celu wykonywania swych zadań Gmina tworzy jednostki organizacyjne.
2. Okres objęty sprawozdaniem: od **01-01-2019 do 31-12-2019**
3. Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne jednostek budżetowych:
 - a) Urząd Gminy Pruszcz Gdański,
 - b) Szkoła Podstawowa w Łęgowie,
 - c) Szkoła Podstawowa w Straszynie,
 - d) Szkoła Podstawowa w Wojanowie,
 - e) Szkoła Podstawowa w Rotmance,
 - f) Szkoła Podstawowa w Wiślinie,
 - g) Szkoła Podstawowa w Wiślince,
 - h) Szkoła Podstawowa w Przejazdowie,
 - i) Zespół Szkolno-Przedszkolny w Borkowie,
 - j) Gminne Przedszkole w Straszynie,
 - k) Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Pruszczu Gdańskim z/s w Cieplewie
 - l) Straż Gminna Gminy Pruszcz Gdański z/s w Łęgowie
4. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

W roku obrotowym 2019 jednostki stosowały zasady określone w ustawie z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości z uwzględnieniem przepisów rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z 13 września 2017 roku 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 2017r., poz.1911 ze zm.). Jednostki zarządzeniami wprowadziły szczegółowe zasady prowadzenia polityki rachunkowości.

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

1. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz pozostałych środków trwałych jednostki przyjęły następujące ustalenia:
 - środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne w przypadku nabycia wycenia się w cenie nabycia, a otrzymane nieodpłatnie według wartości rynkowej (jeśli w umowie o przekazaniu wskazano wartość niższą, obowiązuje wartość podana w umowie)/na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji
 - środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
 - grunty wycenia się według zasad obowiązujących w przypadku wyceny środków trwałych.

2. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne, o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych amortyzuje się liniowo:
 - środki trwałe- stosując stawki amortyzacyjne określone w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych (wykaz rocznych stawek amortyzacyjnych), od miesiąca następnego po przyjęciu do użytkowania ,
 - wartości niematerialne i prawne- przez okres 60 miesięcy.
 3. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się:
 - książki i inne zbiory biblioteczne,
 - środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach,
 - pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nie przekraczającej wielkości ustalonej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości;
 4. W jednostkach prowadzących gospodarkę magazynową materiały objęte ewidencją ilościowo-wartościową wycenia się według cen zakupu przy zastosowaniu metody FIFO do wyceny zapasu. W jednostkach nie prowadzących gospodarki magazynowej materiały odnosi się w ciężar kosztów bezpośrednio po zakupie. Na koniec roku obrotowego inwentaryzuje się je w drodze spisu z natury.
 5. W jednostce Urzędu Gminy nabyte lub powstałe długoterminowe aktywa finansowe ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich nabycia lub powstania, według ceny nabycia albo ceny zakupu, jeżeli koszty przeprowadzenia i rozliczenia transakcji nie przekraczają 3% wartości ceny zakupu. W pozostałych jednostkach długoterminowe aktywa finansowe nie występują.
 6. Środki pieniężne krajowe ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej. Środki pieniężne w walutach obcych wykazuje się na bieżąco w księgach rachunkowych w wartości nominalnej przeliczonej na złote polskie według kursu kupna i sprzedaży stosowanych w tym dniu przez bank, z którego usług jednostka korzysta- o ile odrębne przepisy nie stanowią inaczej. Na koniec kwartału oraz na dzień bilansowy środki pieniężne w walutach obcych wycenia się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez NBP.
 7. Należności wyceniane są w wartości nominalnej, a na dzień bilansowy w wysokości wymagalnej zapłaty po ewentualnym pomniejszeniu o wartość odpisów aktualizujących należności.
 8. Odpisy aktualizujące wartość należności dokonywane są na dzień bilansowy.
 9. Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty.
 10. Rezerwy na przyszłe zobowiązania w jednostce Urzędu Gminy wycenia się według zasad określonych ustawą o rachunkowości. W pozostałych jednostkach nie tworzy się rezerw na zobowiązania.
 11. Nie rozlicza się kosztów w czasie, ze względu na powtarzalność ich występowania w kolejnych latach w przybliżonej wartości i tego samego rodzaju.
 12. Jednostki prowadzą ewidencję kosztów w układzie rodzajowym- na kontach zespołu 4.
Wynik finansowy ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat.
5. Inne informacje
Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu zachowania zasady kontynuacji działania

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
Dane przedstawiono w tabeli 1.1.1 i tabeli 1.1.2.

Tabela 1.1.1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych - stan na 31 grudnia 2019

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku obrotowego
			aktualizacja wartości	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne*	inne	aktualizacja wartości	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne*	inne	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I.	Wartości niematerialne i prawne	117 156,87		0	0			0	0		117 156,87
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	344 229 756,49		44 914 743,10	39 343 833,84			4 107 413,43	39 468 677,83	2 960 645,62	382 206 756,45
1	Środki trwałe	330 407 143,83		15 185 347,45	39 343 833,84			4 107 413,43	1 822 005,81	2 302,70	379 259 763,08
1.1.	Grunty, w tym:	49 046 469,39		14 321 467,21				3 701 719,11	0	0	59 666 217,49
1.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	1 266 408,90		0				341 498,61	0	0	925 000,29
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	271 822 592,35		0	38 994 937,84			39 877,36	1 822 005,81	350,70	309 210 456,22
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	2 610 822,67		695 503,24	66 991,54			54 651,85	0	0	3 318 665,60
1.4.	Środki transportu	2 531 709,93		136 777,00				66 947,40	0	0	2 601 539,53
1.5.	Inne środki trwałe	4 395 549,49		31 600,00	281 904,46			244 217,71	0	1 952,00	4 462 884,24
2.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	13 822 612,66		29 729 395,65					37 646 672,02	2 958 342 ,92	2 946 993,37
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00									
	OGÓŁEM (I+II)	344 346 913,36		44 914 743,10	39 343 833,84			4 107 413,43	39 468 677,83	2 960 645,62	382 323 913,32

* dotyczy przemieszczeń wewnętrznych: pomiędzy grupami rodzajowymi środków trwałych poszczególnych jednostek oraz przesunięć środków trwałych, środków trwałych w budowie (inwestycji), zaliczek na środki trwałe w budowie i wartości niematerialnych i prawnych pomiędzy jednostkami,

Tabela 1.1.2. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych - stan na dzień 31 grudnia 2019

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku obrotowego
			aktualizacja	umorzenie za okres	przemieszczenie wewnętrzne*	inne	aktualizacja	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne*	inne	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Wartości niematerialne i prawne	96 725,24	0,00	5 523,04	0	0		0	0		102 248,28
2	Środki trwałe	74 224 718,17	0,00	10 895 613,81	20 713,06	26 402,12		377 123,42	60 158,06	1 962,23	84 728 153,54
2.1.	Grunty użytkowane wieczysto	81 629,75	0,00	24 789,73		4 287,50		0	39 445,00	0	71 261,98
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	68 479 868,94	0,00	9 752 759,51	20 713,06	21 358,86		14 023,25	20 713,06	10,23	78 239 903,83
2.3	Urządzenia techniczne i maszyny	1 704 168,79	0,00	239 556,53		0		53 194,06	0	0	1 890 531,35
2.4	Środki transportu	1 265 073,53	0,00	311 161,40		0		66 947,40	0	0	1 509 287,53
2.5	Inne środki trwałe	2 693 977,16	0,00	567 346,64		755,76		242 958,71	0	1 952,00	3 017 168,85
	OGÓLEM (1+2)	74 321 443,41	0,00	10 901 136,85	20 713,06	26 402,15		377 123,42	60 158,06	1 962,23	84 830 401,82

* dotyczy przemieszczeń wewnętrznych: pomiędzy grupami rodzajowymi środków trwałych poszczególnych jednostek oraz przesunięć środków trwałych, środków trwałych w budowie (inwestycji), zaliczek na środki trwałe w budowie i wartości niematerialnych i prawnych pomiędzy jednostkami,

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami:

Jednostka budżetowa Urząd Gminy dysponuje wycenami rynkowymi nieruchomości przeznaczonych do sprzedaży, zgodnie z poniższym zestawieniem.

Grupa środków trwałych (wg KŚT)	Wartość rynkowa (brutto)	Uwagi
1	2	3
Grunty 011-0	9 900,00	Obręb Juskowo działka nr 125/3
Grunty 011-0	238 010,00	Obręb Straszyn działka 1763
Grunty 011-0	382 990,00	Obręb Straszyn działka 485/5
Grunty 011-0	92 080,00	Obręb Ciepłowo działka 113/1
Grunty 011-0	148 655,00	Obręb Ciepłowo działka 113/3
Grunty 011-0	84 414,00	Obręb Ciepłowo działka 113/4
Grunty 011-0	158 770,00	Obręb Ciepłowo działka 113/5
Grunty 011-0	52 229,00	Obręb Ciepłowo działka 113/6
Grunty 011-0	184 924,00	Obręb Ciepłowo działka 113/7
Grunty 011-0	167 673,00	Obręb Ciepłowo działka 113/8
Grunty 011-0	159 793,00	Obręb Ciepłowo działka 113/9
Grunty 011-0	131 896,00	Obręb Ciepłowo działka 113/10
Grunty 011-0	131 512,00	Obręb Ciepłowo działka 113/11
Grunty 011-0	3 718 719,00	Obręb Przejazdowo działka 77/4
Grunty 011-0	758 295,00	Obręb Przejazdowo działka 79/8
Grunty 011-0	1 290 224,00	Obręb Przejazdowo działka 79/10
Grunty 011-0	882 386,00	Obręb Przejazdowo działka 249/3
Grunty 011-0	67 900,00	Obręb Borkowo działka 54/2
Grunty 011-0	16 017,00	Obręb Juskowo działka 1/1
Grunty 011-0	15 715,00	Obręb Juskowo działka 1/2
Grunty 011-0	15 413,00	Obręb Juskowo działka 1/3
Grunty 011-0	15 413,00	Obręb Juskowo działka 1/4
Grunty 011-0	15 715,00	Obręb Juskowo działka 1/5
Grunty 011-0	17 830,00	Obręb Juskowo działka 1/6
Grunty 011-0	38 307,00	Obręb Juskowo działka 1/7
Grunty 011-0	34 364,00	Obręb Juskowo działka 1/8
Grunty 011-0	165 200,00	Obręb Straszyn działka 1760
Grunty 011-0	10 200,00	Obręb Borkowo działka 18/4
Grunty 011-0	1 194 000,00	Obręb Bystra działka 67/20
Grunty 011-0	65 300,00	Obręb Juskowo działka 325/8
Grunty 011-0	79 800,00	Obręb Rokitnica działka 303/5
Grunty 011-0	7 689,00	Obręb Straszyn działka 1739
Grunty 011-0	6 127,00	Obręb Straszyn działka 84/31
Grunty 011-0	108 276,00	Obręb Straszyn działka 75/4
Grunty 011-0	226 645,00	Obręb Łęgowo działka 468/5
Grunty 011-0	77 340,00	Obręb Łęgowo działka 194/1
Grunty 011-0	49 239,00	Obręb Łęgowo działka 432/9
Grunty 011-0	209 200,00	Obręb Mokry Dwór działka 24/6
Grunty 011-0	139 560,00	Obręb Juskowo działka 62
Grunty 011-0	93 324,00	Obręb Żukczyn działka 28/3
Grunty 011-0	95 360,00	Obręb Straszyn działka 14/1
Grunty 011-0	1 556 064,00	Obręb Straszyn działka 233
Grunty 011-0	98 601,00	Obręb Łędowo działka 29/1

Grunty 011-0	105 212,00	Obręb Rokitnica działka 213/1
Grunty 011-0	29 934,00	Obręb Juszkowo działka 43/5
Grunty 011-0	875 650,00	Obręb Łęgowo działka 189/70
Grunty 011-0	1 662 885,00	Obręb Łęgowo działka 189/69
Grunty 011-0	454 258,00	Obręb Straszyn działka 43/17
Grunty 011-0	15 351,00	Obręb Straszyn działka 1033/5
OGÓLEM	12 188 655,00	

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

Nie wystąpiły

- 1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto przez Gminę Pruszcz Gdański:

Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczysto - dane identyfikujące grunt (lokalizacja, numer działki)	Powierzchnia (m ²) /Wartość (zł)	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec okresu sprawozdawczego
1	2	3	4	5	6	7
1	Obręb Straszyn działka nr 75/10	200	200			200
		4 922,48	4 922,48			4 922,48
2	Obręb Straszyn działka nr 76/11 udział 1/3 z 0,0099 ha	33	33			33
		653,33	653,33			653,33
3	Obręb Straszyn działka nr 76/12 udział 1/3 z 0,0077 ha	25,66	25,66			25,66
		508,33	508,33			508,33
4	Obręb Straszyn działka nr 76/15 udział 2000/2400 z 0,0412 ha	343,33	343,33			343,33
		12 119,17	12 119,17			12 119,17
5	Obręb Wiślinka działka nr 12/1	1240	1240			1240
		78 438,84	78 438,84			78 438,84
6	Obręb Straszyn działka nr 85/11	1246	1246			1246
		117 208,46	117 208,46			117 208,46
7	Obręb Straszyn działka nr 85/12	167	167			167
		15 709,32	15 709,32			15 709,32
8	Obręb Straszyn działka nr 85/13	43	43			43
		4 044,92	4 044,92			4 044,92
9	Obręb Straszyn działka nr 85/14	38	38			38
		3 574,58	3 574,58			3 574,58
10	Obręb Straszyn działka nr 85/16	1474	1474			1474
		7 322,48	7 322,48			7 322,48
11	Obręb Straszyn działka nr 85/18	113	113			113
		561,36	561,36			561,36
12	Obręb Straszyn działka nr 85/19	1461	1461			1461
		7 257,90	7 257,90			7 257,90
13	Obręb Straszyn działka nr 85/2	423	423			423
		39 790,68	39 790,68			39 790,68
14	Obręb Straszyn działka nr 85/3	218	218			218
		20 506,78	20 506,78			20 506,78
15	Obręb Straszyn działka nr 85/4	494	494			494
		46 469,49	46 469,49			46 469,49
16	Obręb Straszyn działka nr 85/6	629	629			629
		59 168,64	59 168,64			59 168,64
17	Obręb Straszyn działka nr 91/11	1287	1287			1287
		52 535,00	52 535,00			52 535,00
18	Obręb Straszyn działka nr 91/7	641	641			641
		25 000,00	25 000,00			25 000,00
19		903	903		903	0

	M. Pruszcz Gdański Obręb 013 działka 61/7	205 800,00	205 800,00		205 800,00	0
	OGÓLEM	10 978,99	10 978,99		903	10 075,99
		701 591,76	701 591,76		205 800,00	495 791,76

- 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:

Dane dotyczą jednostek budżetowych: Urząd Gminy Pruszcz Gdański i Szkoła Podstawowa w Straszynie.

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6
1	Grunty	523 425,00		304 447,50	218 977,50
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	-	-	-	-
3	Urządzenia techniczne i maszyny	27 497,08		-	27 497,08
4	Środki transportu	47 639,00	-	-	47 639,00
5	Inne środki trwałe	50 736,75	-	-	50 736,75
	OGÓLEM	649 297,83		304 447,50	344 850,33

- 1.6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Gmina Pruszcz Gdański posiada 135.490 udziałów o wartości 67.745.000,00 zł w spółce Eksploatator sp. z o.o. z siedzibą w Rotmance

- 1.7. Odpisy aktualizujące 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.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego	Wykorzystanie	Rozwiązanie (uznanie za zbędne)	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	8
1	Odpisy aktualizujące wartość należności długoterminowych					-
2	Odpisy aktualizujące wartość należności krótkoterminowych, z tego:	10 458 811,81	1 760 025,26	2 770,77	14 114,32	12 201 951,98
2.1.	Odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług	592 493,30	220 389,20	2 770,77	11 226,65	798 885,08
2.2.	Odpisy aktualizujące wartość należności od budżetów					-
2.3.	Odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu podatków i opłat (ubezpieczeń i innych świadczeń)					-

2.4.	Odpisy aktualizujące wartość pozostałych należności	9 866 318,51	1 539 636,06	-	2 887,67	11 403 066,90
	OGÓLEM (1+2)	10 458 811,81	1 760 025,26	2 770,77	14 114,32	12 201 951,98

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

Lp.	Wyszczególnienie rodzajów rezerw według celu ich utworzenia	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku	Wykorzystane	Rozwiązane (uznanie rezerw za zbędne)	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7
1	Odszkodowania za grunty przejęte przez gminę z mocy prawa	855 037,05		855 037,05		0
2	Postępowania sądowe - roszczenia o zapłatę/dopłatę dotacji podmiotowych dla przedszkoli niepublicznych	2 837 223,10		385 383,10		2 461 840,00
3	Postępowania sądowe dotyczące: zwrotu kary umownej dla wykonawcy; odszkodowania za utratę wartości nieruchomości na skutek zmian planu zagospodarowania przestrzennego; uznanie gminy za jedynego spadkobiercę dłużnika banku)	839 271,18		172 359,60		666 911,58
4	Główny Inspektor Ochrony Środowiska – kary pieniężne za niewykonanie obowiązku ograniczenia masy odpadów komunalnych ulegających biodegradacji przekazywanych do składowania w latach 2013-2015		461 000,00			461 000,00
	OGÓLEM	4 531 531,33	461 000,00	1 402 779,75	-	3 589 751,58

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

a) powyżej 1 roku do 3 lat:

- stan na początek roku obrotowego – **6.005.771,16 zł**

- stan na koniec roku obrotowego – **6.002.760,12 zł.**

b) powyżej 3 do 5 lat:

- stan na początek roku obrotowego – **12.000.000,00 zł**

- stan na koniec roku obrotowego – **10.000.000,00 zł.**

c) powyżej 5 lat:

- stan na początek roku obrotowego – **3.000.000,00 zł**

- stan na koniec roku obrotowego – **11.000.000,00 zł.**

1.10 Kwota 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

Jednostka nie posiada zobowiązań z tytułu leasingu finansowego ani zwrotnego

- 1.11 Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
Nie wystąpiły
- 1.12 Łączna kwota 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 wystąpiły
- 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
Nie wystąpiły
- 1.14 Kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
Otrzymane gwarancje – stan na koniec roku obrotowego 1.824.248,18 zł
- 1.15 Wyplacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze: ogółem 697.281,40 zł, z tego na:
- 1) Nagrody jubileuszowe – 428.329,91 zł
 - 2) Odprawy emerytalne i rentowe – 207.738,93 zł,
 - 3) Ekwiwalent za urlop – 56.253,98 zł
 - 4) Inne świadczenia pracownicze – 4.958,58 zł
- 1.16 Inne informacje:
- Umarzane jednorazowo:**
- 1) wartości niematerialne i prawne - 498.285,04 zł
 - 2) pozostałe środki trwałe – 10.959.661,36 zł
 - 3) zbiory biblioteczne -1.412.551,15 zł

2.

- 2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
Nie wystąpiły
- 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
Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie ogółem w roku obrotowym 29.557.382,23 zł
- 2.3. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie:

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3
1.	Przychody o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	324 385,58
	w tym:	
1.1.	kary i odszkodowania	322 385,58
1.2.	zatrzymane wadium	2 000,00
2.	Koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	24 379 500,00
	w tym:	
2.1.	obniżenie kapitału zakładowego w spółce Eksploatator	24 379 500,00

- 2.4. 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
Nie dotyczy
- 2.5. Inne informacje
Nie wystąpiły
3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik jednostki
Nie wystąpiły

07-05-2020

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)