

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1.1 Nazwa jednostki

Gmina Miasto Częstochowa

1.2 Siedziba jednostki

ul. Śląska 11/13, 42-217 Częstochowa

1.3 Adres Jednostki

ul. Śląska 11/13, 42-217 Częstochowa

1.4 Podstawowy przedmiot działalności

Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej – PKD 84.11.Z

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

01-01-2018 – 31-12-2018

3. Sprawozdanie zawiera dane łączne 129 samorządowych jednostek budżetowych i 3 samorządowych zakładów budżetowych.

4. Omówienie przyjętych zasad (polityki rachunkowości), w tym metod wyceny aktywów i pasywów.

1. Aktywa i pasywa wszystkie jednostki wyceniają przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.

2. Składniki majątku o wartości:

- poniżej 100 zł (8 jednostek)
- poniżej 200 zł (4 jednostki)
- poniżej 250 zł (4 jednostki)
- poniżej 300 zł (9 jednostek)
- poniżej 350 zł (12 jednostek)
- poniżej 400 zł (1 jednostka)
- poniżej 500 zł (27 jednostek)
- poniżej 700 zł (3 jednostki)
- poniżej 800 zł (2 jednostki)
- poniżej 1000zł (32 jednostki)
- poniżej 1500 zł (5 jednostek)
- poniżej 3000 zł (1 jednostka)
- poniżej 3500 zł (2 jednostki)
- od 150 zł do 10 000 zł (4 jednostki)
- poniżej 10 000 zł (18 jednostek)

jednostki zaliczają bezpośrednio w koszty

3. Do pozostałych środków trwałych wszystkie jednostki zaliczają składniki majątku nie przekraczające wartości 10 000 zł.

4. Jednorazowych odpisów umorzeniowych składników o wartości **poniżej** 10 000 zł wszystkie jednostki dokonują:

- w miesiącu przyjęcia do użytkowania w 128 jednostkach
- w dniu przyjęcia do użytkowania w 4 jednostkach

5. Składniki majątku o wartości **powyżej** 10 000 zł wszystkie jednostki zaliczają do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych.

Odpisów amortyzacyjnych jednostki dokonują:

- począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania
- jednorazowo za okres całego roku w miesiącu grudniu

według:
stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych

6. Ewidencja ilościowo - wartościowa prowadzona jest dla:
 - materiałów zakupionych nie przekazanych do bezpośredniego zużycia, bez względu na wartość
 - dla wszystkich środków poniżej 10 000 zł wartości.
7. Udziały i akcje
Udziały i akcje w innych podmiotach wycenia się według cen nabycia pomniejszonych o ewentualne odpisy spowodowane trwałą utratą ich wartości. Dla akcji, które nie są notowane na giełdzie, odpisu aktualizującego z tytułu trwałej utraty wartości dokonuje się na podstawie analizy wyników finansowych spółek z dwóch ostatnich lat poprzedzających rok bilansowy. W przypadku akcji notowanych na giełdzie o ewentualnej utracie wartości świadczy obniżenie kursu giełdowego. Kwotę trwałej utraty wartości akcji ustala się jako różnicę pomiędzy ceną nabycia akcji, a średnim kursem z ostatnich 3 miesięcy, na który przypada dzień bilansowy.
8. Odpisy aktualizujące dokonywane są we wszystkich jednostkach:
 - na bieżąco w przypadku posiadania dokumentów potwierdzających nieściągalność należności, nie później jednak niż na koniec roku.
 - jeden raz w roku, na dzień 31 grudnia dla należności, które w księgach rachunkowych istnieją ponad rok.
 - raz na kwartał w przypadku odsetek
9. Ewidencja ilościowa prowadzona jest we wszystkich jednostkach wg następującego schematu:
 - W przypadku gdy wartość początkowa składnika majątku jest nieistotna, to wartość początkowa zostaje jednorazowo odpisana w ciężar kosztów materiałów pod datą oddania do użytkowania
 - W przypadku wartości niematerialnych i prawnych o wartości nie przekraczającej 3.500zł ujmuje się je tylko w ewidencji ilościowej pozabilansowej oraz spisuje się w koszty pod datą zakupu lub bezpłatnego otrzymania, ale z uwagi na potrzebę objęcia ich kontrolą podlegają jednocześnie ujęciu w ewidencji pozabilansowej
 - W przypadku wartości niematerialnych i prawnych o wartości początkowej nie wyższej niż 10 000 zł, które podlegają jednorazowemu umorzeniu w miesiącu przyjęcia ich do używania, dopuszcza się wyłączenie z ewidencji ilościowo-wartościowej na koncie 020, a obejmuje tylko ewidencją ilościową i wtedy ich wartość księguje się w koszty działalności operacyjnej na podstawie dowodu zakupu lub otrzymania bezpłatnego.
10. Rozliczenia kosztów w czasie dokonuje 5 jednostek a 127 nie stosuje tej zasady.
11. We wszystkich jednostkach materiały wycenia się według cen rzeczywistych wynikających z faktury zakupu danego składnika majątku obrotowego, powiększonych o obciążający zakup podatek VAT, w części nie podlegającej odliczeniu lub zwrotowi.
12. Wyceny środków trwałych po uwzględnieniu zasady istotności jako nadrzędnej zasady stosowanej przez jednostki, dokonuje się w następujący sposób:
 1. Środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) wycenia się w ciągu roku obrotowego:
 - 1) zakupione środki trwałe w cenie nabycia, która obejmuje:
 - a) cenę zakupu należną sprzedającemu pomniejszoną o ewentualne rabaty, upusty, inne zmniejszenia,
 - b) cło, inne opłaty związane z nabyciem, np. notarialne,
 - c) koszty transportu, załadunku, wyładunku,
 - d) koszty przystosowania, montażu, prób i innych czynności poprzedzających oddanie obiektu do używania, w tym montażu instalacji,
 - e) obciążający zakup podatek VAT, w części nie podlegającej odliczeniu lub zwrotowi,
 - 2) środki trwałe przyjęte po zakończeniu robót inwestycyjnych – w wartości wszystkich poniesionych na dany obiekt kosztów, poniesionych przed jego przyjęciem do używania w stanie kompletnym,

- 3) środki trwałe ujawnione w wyniku inwentaryzacji – w wartości wynikającej z posiadanych dokumentów, a gdy ich brak – na podstawie szacunków dokonanych przez Komisję Inwentaryzacyjną, w oparciu o opinię Zespołu powołanego przez Prezydenta Miasta spośród pracowników Urzędu Miasta, uwzględniając ich aktualną wartość rynkową i ewentualne dotychczasowe zużycie,
- 4) środki trwałe otrzymane od Skarbu Państwa lub innej jednostki samorządu terytorialnego – w wartości określonej w decyzji lub innym dokumencie o przekazaniu lub umowie darowizny,
- 5) środki trwałe otrzymane w formie darowizny – w wartości ustalonej na poziomie aktualnych cen nabycia (rynkowych), chyba że umowa darowizny określa tę wartość w niższej wysokości,
- 6) środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu poniesionych kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Wartość środków trwałych w budowie obejmuje nie podlegający odliczeniu podatek od towarów i usług, zwiększają ją ujemne różnice kursowe oraz odsetki od kredytów w okresie budowy środka trwałego, zaś zmniejszają dodatnie różnice kursowe. W przypadku gdy odsetki od kredytów i pożyczek nie stanowią znaczącej wartości a pracochłonność przy ich ustaleniu jest znaczna, kierując się zasadą istotności dopuszcza się pominięcie operacji dopisania odsetek do nakładów inwestycyjnych. Ustala się granicę istotności na poziomie 1 000,00 zł. (tylko w Urzędzie Miasta).
Jeżeli nie jest możliwe ustalenie ceny nabycia składnika aktywów, jego wyceny dokonuje się według cen sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu. Jeżeli i to nie jest możliwe, należy w inny sposób określić wartość godziwą, w trybie określonym przez właściwą komórkę organizacyjną .
Środki trwałe na dzień bilansowy wycenia się w wartości początkowej pomniejszonej o dokonane odpisy amortyzacyjne i umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

13. Oszacowanie odsetek od kredytów i pożyczek.

Odsetki szacowane są na podstawie zapisów umów kredytowych i pożyczkowych, w terminach rocznych, tj. na dzień 31 grudnia. Oszacowaniu podlegają również odsetki lat przyszłych, do końca spłaty kapitału poszczególnych kredytów/pożyczek.

Przy naliczaniu odsetek brane są pod uwagę:

- okres odsetkowy, który liczony jest od pierwszego dnia następującego po ostatnim dniu pełnego okresu odsetkowego do dnia 31 grudnia;
- wysokość stopy procentowej, która ustalana jest na podstawie zapisów umów kredytowych (WIBOR 3M powiększony o marżę Kredytodawcy) przypadającego dla pełnego okresu odsetkowego.

14. Wycena zapasów dokonywana jest we wszystkich jednostkach wg schematów:

Rzeczowe składniki aktywów obrotowych, zapasy rzeczowych składników majątku obrotowego (materiały) ujmuje się w księgach rachunkowych w ciągu roku według cen zakupu. Koszty związane z zakupem materiałów są odnoszone w koszty określone rodzajowo (np. koszty ubezpieczenia, transportu).

Materiały wycenia się według cen rzeczywistych wynikających z faktury zakupu danego składnika majątku obrotowego powiększonych o obciążający zakup podatek VAT, w części nie podlegającej odliczeniu lub zwrotowi:

- 1) materiały wydane z magazynu uznaje się za zużyte w momencie wydania;
- 2) rozchód materiałów z magazynu wycenia się po cenach tych składników majątku, które zostały nabyte najwcześniej.

Stan materiałów, których wartość została odpisana w momencie zakupu bezpośrednio w koszty, a które nie zostały zużyte w trakcie roku obrotowego, ustala się w drodze spisu z natury tych składników i wycenia według cen zakupu – nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy. Do wyceny tego zapasu wykorzystuje się zazwyczaj ceny z ostatnich faktur.

Gospodarką magazynową obejmuje się artykuły żywnościowe, natomiast nie obejmuje się materiałów biurowych, środków czystości oraz przeznaczonych na usuwanie kłesk żywnościowych. Ich wartością obciąża się koszty bezpośrednio po zakupie.

W zakresie gospodarki zapasami artykułów żywnościowych prowadzi się ewidencje ilościową i ilościowo – wartościową. Najpóźniej na dzień bilansowy dokonuje się okresowego

przeglądu posiadanych składników rzeczowego majątku obrotowego pod kątem wystąpienia przesłanek utraty wartości, do których zaliczyć można:

- 1) utratę przydatności do wykorzystania,
 - 2) utratę parametrów użytkowych np. upływ terminu przydatności, zniszczenie, starzenie.
15. Jednostki nie posiadają umów leasingowych.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia.

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.

Tabela nr 1

Tabela nr 2

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

Tabela nr 3

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

Tabela nr 4

Tabela nr 5

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczyście.

Tabela nr 6

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

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

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

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

Tabela nr 13

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

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

1.14. łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie.

Pozycja nr 1 w Tabeli nr 16

1.15. kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze.

Pozycja nr 2 w Tabeli nr 16

1.16. inne informacje

Pozycja nr 3 w Tabeli nr 16

2.

2.1. wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Pozycja nr 4 w Tabeli nr 16

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.

Pozycja nr 5 w Tabeli nr 16

2.3. kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

Pozycja nr 6 w Tabeli 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

Pozycja nr 7 w Tabeli nr 16

2.5. inne informacje

Pozycja nr 8 w Tabeli nr 16

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

Pozycja nr 9 w Tabeli nr 16 stanowiącej załącznik nr 16 do niniejszej instrukcji.

TABELA NR 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 2018 roku.

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa (brutto) - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3+4+5)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7+8+9)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (2+6-10)
		nabycie	aktualizacja	przemieszczenia		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Wartości niematerialne i prawne	19 263 009,19	1 149 483,94	0,00	9 878,94	1 159 362,88	0,00	186 670,18	98 982,56	285 652,74	20 136 719,33
2. Razem środki trwałe	3 665 670 444,39	120 858 938,79	4 322 441,87	129 148 975,32	254 330 355,98	10 444 938,91	3 751 608,89	60 076 043,77	74 272 591,57	3 845 728 208,80
2.1. Grunty (gr.0 KŚT)	1 145 620 900,94	44 180 559,78	5 700,00	4 627 592,92	48 813 852,70	2 918 772,81	0,00	20 222 525,06	23 141 297,87	1 171 293 455,77
2.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	13 293 195,67	0,00	0,00	4 266 273,78	4 266 273,78	254 360,00	0,00	0,00	254 360,00	17 305 109,45
2.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)	2 407 388 922,01	64 121 071,58	4 316 741,87	122 870 954,42	191 308 767,87	7 296 766,10	2 435 950,69	35 190 093,47	44 922 810,26	2 553 774 879,62
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT)	68 591 009,61	6 285 067,88	0,00	812 395,69	7 097 463,57	139 000,00	928 426,86	2 810 453,00	3 877 879,86	71 810 593,32
2.4. Środki transportu (gr.7 KŚT)	19 418 949,42	3 869 269,99	0,00	1 480,00	3 870 749,99	90 400,00	1 000,00	612 386,02	703 786,02	22 585 913,39
2.5. Inne środki trwałe (gr.8 KŚT)	24 650 662,41	2 402 969,56	0,00	836 552,29	3 239 521,85	0,00	386 231,34	1 240 586,22	1 626 817,56	26 263 366,70
Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2):	3 684 933 453,58	122 008 422,73	4 322 441,87	129 158 854,26	255 489 718,86	10 444 938,91	3 938 279,07	60 175 026,33	74 558 244,31	3 865 864 928,13

TABELA NR 2

Zmiana stanu umorzenia/amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych - stan na dzień 31 grudnia 2018 roku.

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (3+4+5)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (2+6-7)
		aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne			
1	2	3	4	5	6	7	8
1. Wartości niematerialne i prawne	17 057 506,32	0,00	1 434 968,20	66 155,72	1 501 123,92	188 694,55	18 369 935,69
2. Razem środki trwałe	810 513 697,83	427 682,80	94 880 419,20	286 172,27	95 594 274,27	5 884 087,61	900 223 884,49
2.1. Grunty (gr.0 KŚT)	882 121,42	0,00	167 290,78	0,00	167 290,78	2 973,09	1 046 439,11
2.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2. Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)	727 639 191,16	1 395,00	86 430 721,17	85 354,28	86 517 470,45	3 274 385,94	810 882 275,67
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr.3-6 KŚT)	49 466 138,74	189 393,90	5 172 564,05	28 448,83	5 390 406,78	1 294 623,18	53 561 922,34
2.4. Środki transportu (gr.7 KŚT)	13 115 280,29	0,00	1 244 491,50	1 480,00	1 245 971,50	646 969,36	13 714 282,43
2.5. Inne środki trwałe (gr.8 KŚT)	19 410 966,22	236 893,90	1 865 351,70	170 889,16	2 273 134,76	665 136,04	21 018 964,94
Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2):	827 571 204,15	427 682,80	96 315 387,40	352 327,99	97 095 398,19	6 072 782,16	918 593 820,18

TABELA NR 3

Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury (o ile jednostka dysponuje takimi informacjami) - stan na dzień 31 grudnia 2018 roku.

Grupa środków trwałych (wg KŚT)	Wartość rynkowa (brutto) - stan na koniec roku obrotowego	Uwagi
1	2	3
gr. 0 KŚT	0,00	
gr. 1 KŚT	0,00	
gr. 2 KŚT	0,00	
gr. 3-6 KŚT	0,00	
gr. 7 KŚT	0,00	
gr. 8 KŚT	0,00	
Razem	0,00	

TABELA NR 4

Odpisy aktualizujące wartość 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
nie wystąpiły w jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00

TABELA NR 5

Odpisy aktualizujące wartość 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
Agencja Rozwoju Regionalnego S.A.	686 205,58		210 018,60	476 186,98
Hala Sportowa Częstochowa S.A.	44 499,26		44 499,26	0,00
Concorde Investissement S.A	42 998,00			42 998,00
Przędzalnia Czesankowa "ELANEX" S.A. w likwidacji	79 690,00			79 690,00
Miejskie Przedsiębiorstwo Komunikacyjne Sp. z o.o.	32 725 531,97	386 631,84		33 112 163,81
Częstochowskie Centrum Zdrowia Sp. z o.o w likwidacji	46 884,99			46 884,99
Razem	33 625 809,80	386 631,84	254 517,86	33 757 923,78

TABELA NR 6

Grunty w wieczystym użytkowaniu.

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1	MN/0/06/060/14429 ; 5/12 ; 0256	Powierzchnia (m ²)	0,6604			0,6604
		Wartość (zł)	260 200,00			260 200,00
2	MN/0/03/030/15351 ; 265 ; 0024	Powierzchnia (m ²)	0,6725			0,6725
		Wartość (zł)	1 893,03			1 893,03
3	MN/0/03/030/16251 ; 17 ; 0149	Powierzchnia (m ²)	0,2838			0,2838
		Wartość (zł)	5 207,16			5 207,16
4	MN/0/03/030/16253 ; 41/2 ; 0179	Powierzchnia (m ²)	0,0089			0,0089
		Wartość (zł)	1 338,21			1 338,21
5	MN/0/03/030/16268 ; 41/5 ; 0179	Powierzchnia (m ²)	0,0840			0,0840
		Wartość (zł)	12 630,23			12 630,23
6	MN/0/03/030/16252 ; 14/19 ; 0185	Powierzchnia (m ²)	0,1056			0,1056
		Wartość (zł)	46 759,68			46 759,68
7	MN/0/03/030/16250 ; 8/2 ; 0239	Powierzchnia (m ²)	0,0889			0,0889
		Wartość (zł)	55 526,94			55 526,94
8	MN/0/03/030/15891 ; 7/11 ; 0245	Powierzchnia (m ²)	0,2097			0,2097
		Wartość (zł)	11 534,00			11 534,00
9	MN/0/03/030/10164 ; 20/10 ; 0253	Powierzchnia (m ²)	0,1026			0,1026
		Wartość (zł)	8 388,30			8 388,30
10	MN/0/03/030/16267 ; 20/9 ; 0253	Powierzchnia (m ²)	0,1074			0,1074
		Wartość (zł)	43 497,00			43 497,00
11	MN/0/03/030/10289 ; 178 ; 0313	Powierzchnia (m ²)	0,3060			0,3060
		Wartość (zł)	8 476,66			8 476,66

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
12	MN/0/03/030/16257 ; 115 ; 0335	Powierzchnia (m ²)	0,1162			0,1162
		Wartość (zł)	21 706,13			21 706,13
13	MN/0/03/030/16258 ; 117 ; 0335	Powierzchnia (m ²)	0,0886			0,0886
		Wartość (zł)	16 550,48			16 550,48
14	MN/0/03/030/16255 ; 68/6 ; 0335	Powierzchnia (m ²)	0,0293			0,0293
		Wartość (zł)	5 473,25			5 473,25
15	MN/0/03/030/16256 ; 77/8 ; 0335	Powierzchnia (m ²)	0,0467			0,0467
		Wartość (zł)	8 723,58			8 723,58
16	MN/0/03/030/11390 ; 57/2 ; 0430	Powierzchnia (m ²)	0,6352			0,6352
		Wartość (zł)	19 947,83			19 947,83
17	MN/0/03/030/10288 ; 69 ; 0430	Powierzchnia (m ²)	0,4054			0,4054
		Wartość (zł)	17 825,23			17 825,23
18	MN/0/03/030/15352 ; 220 ; 0024	Powierzchnia (m ²)	0,7659			0,7659
		Wartość (zł)	2 161,20			2 161,20
19	MN/0/03/036/10362 ; 10/1 ; 0051	Powierzchnia (m ²)	0,1233			0,1233
		Wartość (zł)	76 244,10			76 244,10
20	MN/0/03/030/10757 ; 25/6 ; 0058	Powierzchnia (m ²)	0,0503			0,0503
		Wartość (zł)	21 411,00			21 411,00
21	MN/0/03/031/15073 ; 77/15 ; 0059	Powierzchnia (m ²)	0,3781			0,3781
		Wartość (zł)	164 838,76			164 838,76
22	MN/0/03/031/13338 ; 46 ; 0060	Powierzchnia (m ²)	0,1465			0,1465
		Wartość (zł)	162 210,42			162 210,42
23	MN/0/03/031/15072 ; 78/3 ; 0061	Powierzchnia (m ²)	0,0273			0,0273
		Wartość (zł)	13 681,30			13 681,30

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
24	MN/0/03/036/10361 ; 122/2 ; 0079	Powierzchnia (m ²)	0,1701			0,1701
		Wartość (zł)	78 246,00			78 246,00
25	MN/0/03/036/10162 ; 122/33 ; 0079	Powierzchnia (m ²)	0,0038			0,0038
		Wartość (zł)	4 672,60			4 672,60
26	MN/0/03/036/10156 ; 54/15 ; 0146	Powierzchnia (m ²)	0,0024			0,0024
		Wartość (zł)	1 718,76			1 718,76
27	MN/0/03/036/10157 ; 55/6 ; 0146	Powierzchnia (m ²)	0,0053			0,0053
		Wartość (zł)	3 795,64			3 795,64
28	MN/0/03/036/12744 ; 43/1 ; 0151	Powierzchnia (m ²)	0,0108			0,0108
		Wartość (zł)	28 840,02			28 840,02
29	MN/0/03/036/14831 ; 8/10 ; 0187	Powierzchnia (m ²)	0,2485			0,2485
		Wartość (zł)	2 033 202,39			2 033 202,39
30	MN/0/03/036/14832 ; 8/5 ; 0187	Powierzchnia (m ²)	0,0482			0,0482
		Wartość (zł)	394 367,58			394 367,58
31	MN/0/03/036/14833 ; 8/7 ; 0187	Powierzchnia (m ²)	0,2875			0,2875
		Wartość (zł)	2 352 299,64			2 352 299,64
32	MN/0/03/036/10160 ; 1/10 ; 0189	Powierzchnia (m ²)	0,0289			0,0289
		Wartość (zł)	20 714,08			20 714,08
33	MN/0/03/036/10161 ; 1/7 ; 0189	Powierzchnia (m ²)	0,0547			0,0547
		Wartość (zł)	39 206,22			39 206,22
34	MN/0/03/036/10159 ; 2/1 ; 0189	Powierzchnia (m ²)	0,0007			0,0007
		Wartość (zł)	501,72			501,72
35	MN/0/03/036/10158 ; 52/3 ; 0189	Powierzchnia (m ²)	0,0029			0,0029
		Wartość (zł)	2 078,58			2 078,58

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
36	MN/0/03/036/7738 ; 79/30 ; 0190	Powierzchnia (m ²)	0,0666			0,0666
		Wartość (zł)	29 625,14			29 625,14
37	MN/0/03/036/13855 ; 107/14 ; 0221	Powierzchnia (m ²)	0,2168			0,2168
		Wartość (zł)	70 885,00			70 885,00
38	MN/0/01/010/17907 ; 14 ; 0222	Powierzchnia (m ²)	0,0544			0,0544
		Wartość (zł)	20 918,50			20 918,50
39	MN/0/03/036/11267 ; 72/9 ; 0222	Powierzchnia (m ²)	0,0018			0,0018
		Wartość (zł)	4 702,38			4 702,38
40	MN/0/01/013/17905 ; 73 ; 0222	Powierzchnia (m ²)	0,0112			0,0112
		Wartość (zł)	4 520,50			4 520,50
41	MN/0/01/013/17904 ; 74 ; 0222	Powierzchnia (m ²)	0,0540			0,0540
		Wartość (zł)	20 766,50			20 766,50
42	MN/0/01/013/17906 ; 8 ; 0222	Powierzchnia (m ²)	0,0176			0,0176
		Wartość (zł)	6 949,50			6 949,50
43	MN/0/03/036/10561 ; 1/65 ; 0224	Powierzchnia (m ²)	0,0047			0,0047
		Wartość (zł)	4 912,50			4 912,50
44	MN/0/03/036/7603 ; 1/67 ; 0224	Powierzchnia (m ²)	0,0121			0,0121
		Wartość (zł)	5 013,40			5 013,40
45	MN/0/03/036/10755 ; 1/69 ; 0224	Powierzchnia (m ²)	0,0043			0,0043
		Wartość (zł)	4 840,52			4 840,52
46	MN/0/03/031/14927 ; 49/24 ; 0225	Powierzchnia (m ²)	0,0174			0,0174
		Wartość (zł)	10 333,39			10 333,39
47	MN/0/03/031/14928 ; 49/25 ; 0225	Powierzchnia (m ²)	0,1050			0,1050
		Wartość (zł)	56 244,82			56 244,82

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
48	MN/0/03/031/17134 ; 49/26 ; 0225	Powierzchnia (m ²)	0,0052			0,0052
		Wartość (zł)	2 209,61			2 209,61
49	MN/0/03/031/14929 ; 49/28 ; 0225	Powierzchnia (m ²)	0,0266			0,0266
		Wartość (zł)	15 155,14			15 155,14
50	MN/0/03/031/17133 ; 49/29 ; 0225	Powierzchnia (m ²)	0,0006			0,0006
		Wartość (zł)	593,39			593,39
51	MN/0/03/031/17132 ; 49/30 ; 0225	Powierzchnia (m ²)	0,0016			0,0016
		Wartość (zł)	944,74			944,74
52	MN/0/03/031/14930 ; 51/2 ; 0225	Powierzchnia (m ²)	0,0006			0,0006
		Wartość (zł)	1 528,46			1 528,46
53	MN/0/03/031/14931 ; 51/4 ; 0225	Powierzchnia (m ²)	0,0849			0,0849
		Wartość (zł)	45 710,34			45 710,34
54	MN/0/03/034/17908 ; 16/24 ; 0228	Powierzchnia (m ²)	3,7822			3,7822
		Wartość (zł)	1 140 387,10			1 140 387,10
55	MN/0/03/032/10355 ; 13/7 ; 0251	Powierzchnia (m ²)	0,1057			0,1057
		Wartość (zł)	26 438,78			26 438,78
56	MN/0/03/036/17796 ; 48/6 ; 0274	Powierzchnia (m ²)	0,0045			0,0045
		Wartość (zł)	4 300,00			4 300,00
57	MN/0/03/031/14674 ; 2/20 ; 0278	Powierzchnia (m ²)	0,0187			0,0187
		Wartość (zł)	15 857,45			15 857,45
58	MN/0/03/031/10370 ; 13/54 ; 0285	Powierzchnia (m ²)	0,9144			0,9144
		Wartość (zł)	9 491,57			9 491,57
59	MN/0/03/031/10369 ; 13/93 ; 0285	Powierzchnia (m ²)	0,0284			0,0284
		Wartość (zł)	294,80			294,80

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
60	MN/0/03/031/10368 ; 13/95 ; 0285	Powierzchnia (m ²)	1,0755			1,0755
		Wartość (zł)	11 163,81			11 163,81
61	MN/0/03/033/10375 ; 11/4 ; 0286	Powierzchnia (m ²)	0,3518			0,3518
		Wartość (zł)	86 655,81			86 655,81
62	MN/0/03/036/10372 ; 29/1 ; 0287	Powierzchnia (m ²)	0,0962			0,0962
		Wartość (zł)	23 696,10			23 696,10
63	MN/0/03/036/10374 ; 29/3 ; 0287	Powierzchnia (m ²)	0,0011			0,0011
		Wartość (zł)	270,95			270,95
64	MN/0/03/036/10373 ; 29/4 ; 0287	Powierzchnia (m ²)	0,0592			0,0592
		Wartość (zł)	14 582,22			14 582,22
65	MN/0/03/034/15777 ; 10/116 ; 0302	Powierzchnia (m ²)	0,0663			0,0663
		Wartość (zł)	21 428,17			21 428,17
66	MN/0/03/034/15778 ; 10/117 ; 0302	Powierzchnia (m ²)	0,2168			0,2168
		Wartość (zł)	67 706,92			67 706,92
67	MN/0/03/034/15776 ; 10/120 ; 0302	Powierzchnia (m ²)	0,0355			0,0355
		Wartość (zł)	11 957,16			11 957,16
68	MN/0/03/036/9270 ; 10/26 ; 0302	Powierzchnia (m ²)	0,0810			0,0810
		Wartość (zł)	20 442,00			20 442,00
69	MN/0/03/036/9279 ; 10/42 ; 0302	Powierzchnia (m ²)	0,0060			0,0060
		Wartość (zł)	2 085,85			2 085,85
70	MN/0/03/036/9285 ; 10/44 ; 0302	Powierzchnia (m ²)	0,0140			0,0140
		Wartość (zł)	4 866,98			4 866,98
71	MN/0/03/031/9290 ; 10/46 ; 0302	Powierzchnia (m ²)	0,0805			0,0805
		Wartość (zł)	26 958,40			26 958,40

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
72	MN/0/03/036/10712 ; 11/6 ; 0302	Powierzchnia (m ²)	0,0008			0,0008
		Wartość (zł)	490,28			490,28
73	MN/0/03/036/11273 ; 2/303 ; 0302	Powierzchnia (m ²)	0,0020			0,0020
		Wartość (zł)	1 987,05			1 987,05
74	MN/0/03/036/11272 ; 2/307 ; 0302	Powierzchnia (m ²)	0,0020			0,0020
		Wartość (zł)	1 987,06			1 987,06
75	MN/0/03/036/10716 ; 2/308 ; 0302	Powierzchnia (m ²)	0,0093			0,0093
		Wartość (zł)	3 617,48			3 617,48
76	MN/0/03/036/10715 ; 2/310 ; 0302	Powierzchnia (m ²)	0,0114			0,0114
		Wartość (zł)	4 490,24			4 490,24
77	MN/0/03/036/10713 ; 2/312 ; 0302	Powierzchnia (m ²)	0,0290			0,0290
		Wartość (zł)	11 811,72			11 811,72
78	MN/0/03/036/10714 ; 2/314 ; 0302	Powierzchnia (m ²)	0,0021			0,0021
		Wartość (zł)	1 037,36			1 037,36
79	MN/0/03/036/9286 ; 2/318 ; 0302	Powierzchnia (m ²)	0,0034			0,0034
		Wartość (zł)	1 181,98			1 181,98
80	MN/0/03/031/9291 ; 2/320 ; 0302	Powierzchnia (m ²)	0,0529		0,0529	0,0000
		Wartość (zł)	17 714,60		17 714,60	0,00
81	MN/0/03/034/16455 ; 2/599 ; 0302	Powierzchnia (m ²)	0,1474			0,1474
		Wartość (zł)	83 044,23			83 044,23
82	MN/0/03/034/16456 ; 2/604 ; 0302	Powierzchnia (m ²)	0,0799			0,0799
		Wartość (zł)	45 015,16			45 015,16
83	MN/0/03/034/16457 ; 2/607 ; 0302	Powierzchnia (m ²)	0,1067			0,1067
		Wartość (zł)	60 114,11			60 114,11

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
84	MN/0/03/031/16458 ; 2/610 ; 0302	Powierzchnia (m ²)	0,1372			0,1372
		Wartość (zł)	77 297,61			77 297,61
85	MN/0/03/034/16459 ; 2/614 ; 0302	Powierzchnia (m ²)	0,1173			0,1173
		Wartość (zł)	66 086,08			66 086,08
86	MN/0/03/034/16460 ; 2/616 ; 0302	Powierzchnia (m ²)	0,0947			0,0947
		Wartość (zł)	53 353,38			53 353,38
87	MN/0/03/036/16462 ; 2/619 ; 0302	Powierzchnia (m ²)	0,0005			0,0005
		Wartość (zł)	281,70			281,70
88	MN/0/03/031/16463 ; 2/621 ; 0302	Powierzchnia (m ²)	0,0006		0,0006	0,0000
		Wartość (zł)	338,04		338,04	0,00
89	MN/0/03/031/16967 ; 2/623 ; 0302	Powierzchnia (m ²)	0,0046			0,0046
		Wartość (zł)	2 961,02			2 961,02
90	MN/0/03/031/16968 ; 2/625 ; 0302	Powierzchnia (m ²)	0,0045			0,0045
		Wartość (zł)	2 904,68			2 904,68
91	MN/0/03/031/16969 ; 2/626 ; 0302	Powierzchnia (m ²)	0,0004			0,0004
		Wartość (zł)	594,74			594,74
92	MN/0/03/036/16966 ; 2/628 ; 0302	Powierzchnia (m ²)	0,0005			0,0005
		Wartość (zł)	651,09			651,09
93	MN/0/03/034/16465 ; 2/639 ; 0302	Powierzchnia (m ²)	0,2762			0,2762
		Wartość (zł)	155 609,34			155 609,34
94	MN/0/03/034/16454 ; 2/640 ; 0302	Powierzchnia (m ²)	0,2021			0,2021
		Wartość (zł)	113 861,86			113 861,86
95	MN/0/03/036/7519 ; 163/5 ; 0313	Powierzchnia (m ²)	0,0325			0,0325
		Wartość (zł)	18 605,43			18 605,43

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
96	MN/0/03/036/10359 ; 1/32 ; 0315	Powierzchnia (m ²)	0,0219			0,0219
		Wartość (zł)	3 723,00			3 723,00
97	MN/0/03/036/10360 ; 1/35 ; 0315	Powierzchnia (m ²)	0,0043			0,0043
		Wartość (zł)	1 032,00			1 032,00
98	MN/0/03/036/10356 ; 1/94 ; 0316	Powierzchnia (m ²)	0,0264			0,0264
		Wartość (zł)	11 322,48			11 322,48
99	MN/0/03/031/10366 ; 2/2 ; 0318	Powierzchnia (m ²)	0,2226			0,2226
		Wartość (zł)	104 238,60			104 238,60
100	MN/0/03/031/10365 ; 2/33 ; 0318	Powierzchnia (m ²)	0,2216			0,2216
		Wartość (zł)	103 770,32			103 770,32
101	MN/0/03/036/7940 ; 2/34 ; 0318	Powierzchnia (m ²)	0,0059			0,0059
		Wartość (zł)	302,74			302,74
102	MN/0/03/031/10377 ; 55/24 ; 0422	Powierzchnia (m ²)	0,0277			0,0277
		Wartość (zł)	2 216,00			2 216,00
103	MN/0/03/031/10357 ; 360/42 ; 0427	Powierzchnia (m ²)	0,2060			0,2060
		Wartość (zł)	49 440,00			49 440,00
104	MN/0/03/031/10358 ; 360/51 ; 0427	Powierzchnia (m ²)	0,1493			0,1493
		Wartość (zł)	37 260,40			37 260,40
105	MN/0/03/031/10363 ; 360/64 ; 0427	Powierzchnia (m ²)	0,2795			0,2795
		Wartość (zł)	68 687,00			68 687,00
106	MN/0/03/030/11389 ; 57/1 ; 0430	Powierzchnia (m ²)	0,0307			0,0307
		Wartość (zł)	964,10			964,10
107	MN/0/03/036/6802 ; 155/1 ; 0432	Powierzchnia (m ²)	0,1434			0,1434
		Wartość (zł)	30 384,00			30 384,00

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
108	MN/0/03/032/17701 ; 3/101 ; 0828	Powierzchnia (m ²)	0,0085			0,0085
		Wartość (zł)	12 739,36			12 739,36
109	MN/0/03/036/17702 ; 3/99 ; 0828	Powierzchnia (m ²)	0,0008			0,0008
		Wartość (zł)	1 199,00			1 199,00
110	MN/0/03/036/10940 ; 17/20 ; 0841	Powierzchnia (m ²)	0,0010			0,0010
		Wartość (zł)	3 446,72			3 446,72
111	MN/0/03/036/10939 ; 31/10 ; 0841	Powierzchnia (m ²)	0,0278			0,0278
		Wartość (zł)	35 759,82			35 759,82
112	MN/0/03/031/17790 ; 3/6 ; 2011	Powierzchnia (m ²)	0,4440			0,4440
		Wartość (zł)	58 697,00			58 697,00
113	MN/0/03/034/14306 ; 827/3 ; 2012	Powierzchnia (m ²)	1,0974			1,0974
		Wartość (zł)	1 757 598,42			1 757 598,42
114	MN/0/03/032/18752 ; 7/1 ; 0152	Powierzchnia (m ²)		0,0539		0,0539
		Wartość (zł)		108 488,93		108 488,93
115	MN/0/07/070/18426 ; 1/146 ; 0224	Powierzchnia (m ²)		0,4983		0,4983
		Wartość (zł)		239 034,51		239 034,51
116	MN/0/07/070/18423 ; 1/148 ; 0224	Powierzchnia (m ²)		0,0938		0,0938
		Wartość (zł)		44 995,86		44 995,86
117	MN/0/07/070/18425 ; 1/163 ; 0224	Powierzchnia (m ²)		0,1826		0,1826
		Wartość (zł)		87 571,08		87 571,08
118	MN/0/07/070/18424 ; 1/167 ; 0224	Powierzchnia (m ²)		0,0792		0,0792
		Wartość (zł)		37 982,40		37 982,40
119	MN/0/03/030/18398 ; 116 ; 0282	Powierzchnia (m ²)		0,4312		0,4312
		Wartość (zł)		31 984,00		31 984,00

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
120	MN/0/04/040/18811 ; 2/688 ; 0302	Powierzchnia (m ²)		0,0322		0,0322
		Wartość (zł)		10 782,80		10 782,80
121	MN/0/04/040/18812 ; 2/687 ; 0302	Powierzchnia (m ²)		0,0207	0,0207	0,0000
		Wartość (zł)		6 931,80	6 931,80	0,00
RAZEM		Powierzchnia (m²)	18,17	1,39	0,07	19,48
		Wartość (zł)	10 748 122,82	567 771,38	24 984,44	11 290 909,76

TABELA NR 7

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

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1	gr. 0 KŚT	106 380,00	624 586,22	0,00	730 966,22
2	gr. 1 KŚT	1 519 635,98	3 319 921,02	0,00	4 839 557,00
3	gr. 2 KŚT	286 240,76	0,00	0,00	286 240,76
4	gr. 3-6 KŚT	3 286 276,67	62 294,51	0,00	3 348 571,18
5	gr. 7 KŚT	8 234 934,41	2 579 925,00	0,00	10 814 859,41
6	gr. 8 KŚT	1 430 999,29	0,00	181 071,93	1 249 927,36
RAZEM		14 864 467,11	6 586 726,75	181 071,93	21 270 121,93

TABELA NR 8

Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych.

Lp.	Wyszczególnienie	Ilość	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Akcje	5 848 380	73 067 520,78	250 000,00	0,00	73 317 520,78
2.	Udziały	192 091	128 923 500,00	14 751 000,00	3 115,01	143 671 384,99
3.	Dłużne papiery wartościowe	0	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM		6 040 471	201 991 020,78	15 001 000,00	3 115,01	216 988 905,77

TABELA NR 9

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	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązania	
1	2	3	4	5	6	7
1	Należności krótkoterminowe	1 860 949,15	118 068,28	35 805,01	34 300,10	1 908 912,32
2	Należności z tytułu dostaw i usług	14 360 490,19	403 944,55	5 011 718,37	32 625,65	9 720 090,72
3	Należności z tytułu opłat za pobyt	2 675 970,40	661 572,57	682 613,03	39 129,74	2 615 800,20
4	Pozostałe należności	87 742 278,11	3 871 394,42	23 652 920,22	306 296,15	67 654 456,16
5	Działalność eksploatacyjna	1 007 790,17	4 650 883,08	2 693 606,72	42 905,10	2 922 161,43
6	Grzywny i upomnienia	157 000,77	9 770,00	16 030,10	5 422,61	145 318,06
7	Odszkodowania	1 249,31	258,22	59,80	0,00	1 447,73
8	Dłużnicy Budżetu i Funduszu Pracy	1 693 592,90	47 812,07	0,00	56 125,55	1 685 279,42
Razem		109 499 321,00	9 763 703,19	32 092 753,25	516 804,90	86 653 466,04

TABELA NR 10

Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie 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
	Rezerwy długoterminowe ogółem:	11 562 459,00	8 065 363,14	3 271 145,83	570 434,69	15 786 241,62
1.	- na świadczenia emerytalne i podobne	11 326 857,32	405 842,12	3 097 012,26	570 434,69	8 065 252,49
	- na pozostałe koszty	235 601,68	7 659 521,02	174 133,57	0,00	7 720 989,13
	Rezerwy krótkoterminowe ogółem:	0,00	303 670,01	0,00	0,00	303 670,01
2.	- na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- na pozostałe koszty	0,00	303 670,01	0,00	0,00	303 670,01
3.	Ogółem rezerwy	11 562 459,00	8 369 033,15	3 271 145,83	570 434,69	16 089 911,63

TABELA NR 11

Zobowiązania długoterminowe według okresów wymagalności.

Lp.	Zobowiązania wobec	powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat		Razem	
		BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ
1.	Jednostek powiązanych:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Pozostałych jednostek:	0,00	119 649 576,29	0,00	99 354 470,84	0,00	279 109 272,16	0,00	498 113 319,29
3.	Razem	0,00	119 649 576,29	0,00	99 354 470,84	0,00	279 109 272,16	0,00	498 113 319,29

* Informacje nie są szacowane w informacji dodatkowej samorządowych jednostek budżetowych ani samorządowych zakładów budżetowych. Wynikają one jednak z ksiąg rachunkowych, które odzwierciedlają działalność jednostki samorządu terytorialnego. Wzór informacji dodatkowej przewiduje ujęcie takich danych. Ponadto na stronie MF w odpowiedzi na pytanie pojawiło się takie zalecenie.

TABELA NR 12
Zobowiązania z tytułu leasingu.

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania
1.	Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego wg przepisów ustawy podatkowej, kwalifikowanej jako leasing finansowy wg ustawy o rachunkowości	0,00

TABELA NR 13

Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku.

Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Weksel	0,00	0,00	226 429 097,73	85 071 330,73	0,00	0,00	0,00	0,00
Hipoteka	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zastaw	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne (np. gwarancja bankowa, kara umowna)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00	226 429 097,73	85 071 330,73	0,00	0,00	0,00	0,00

* Informacje nie są szacowane w informacji dodatkowej samorządowych jednostek budżetowych ani samorządowych zakładów budżetowych. Wynikają one jednak z ksiąg rachunkowych, które odzwierciedlają działalność jednostki samorządu terytorialnego. Wzór informacji dodatkowej przewiduje ujęcie takich danych. Ponadto na stronie MF w odpowiedzi na pytanie pojawiło się takie zalecenie.

TABELA NR 14

Wykaz zobowiązań warunkowych.

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4)
1	2	3	4	5
1. Zobowiązania warunkowe wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
- udzielone gwarancje i poręczenia	0,00	0,00	0,00	0,00
- kaucje i wadia	0,00	0,00	0,00	0,00
- indos weksli	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zobowiązania warunkowe wobec jednostek pozostałych	74 573 631,03	10 254 879,02	7 689 215,18	77 139 294,87
- udzielone gwarancje i poręczenia	74 573 631,03	10 254 879,02	7 689 215,18	77 139 294,87
- kaucje i wadia	0,00	0,00	0,00	0,00
- indos weksli	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Zobowiązania warunkowe w zakresie emerytur i podobnych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	74 573 631,03	10 254 879,02	7 689 215,18	77 139 294,87

* Informacje nie są szacowane w informacji dodatkowej samorządowych jednostek budżetowych ani samorządowych zakładów budżetowych. Wynikają one jednak z ksiąg rachunkowych, które odzwierciedlają działalność jednostki samorządu terytorialnego. Wzór informacji dodatkowej przewiduje ujęcie takich danych. Ponadto na stronie MF w odpowiedzi na pytanie pojawiło się takie zalecenie.

Poz. 2 wykazana w niniejszym zestawieniu dotyczy udzielonych przez Miasto poręczeń dla dwóch Spółek miejskich oraz Szpitala.

TABELA NR 15

Istotne pozycje rozliczeń międzyokresowych.

Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów (aktywa bilansu), w tym najistotniejsze pozycje:	133 267,04	73 750,94
	- opłacone z góry czynsze	7 700,00	0,00
	- prenumeraty	5 424,90	5 486,80
	- polisy ubezpieczenia osób i składników majątku	12 611,20	15 646,02
	- aktualizacja oprogramowania	87 766,73	51 277,28
2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe ujęte w pasywach bilansu, w tym najistotniejsze pozycje:	35 961 721,66	27 580 509,11
	- przekształcenie prawa użytkowania wieczystego prawo własności	6 352 317,36	5 696 278,33
	- wielkość dotacji na budowę środków trwałych, na prace rozwojowe	226 360,00	386 940,00
	- wartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych	9 608,77	35 336,27

TABELA NR 16

Informacje dodatkowe mające wpływ na ocenę sytuacji majątkowej jednostki.

poz.	Wyszczególnienie	Wartość	Uwagi
1	2	3	4
1.	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	13 135 275,53	
2.	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	36 932 369,75	odprawy emerytalne, nagrody jubileuszowe, ekwiwalenty za niewykorzystany urlop
3.	Inne informacje dotyczące tabel od 1 do 15 oraz poz. 1 i 2 tabeli 16	11 555 424,89	biernie rozliczenie międzyokresowe konta 640
4.	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	0,00	
5.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym	89 805 839,11	
6.	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	467 088,35	odszkodowania, darowizny rzeczowe
7.	Informacja 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	0,00	
8.	Inne informacje dotyczące poz. od 4 do 7	0,00	
9.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki	26 848 367,30	Pozostałe środki trwałe – konto 013; Zbiory biblioteczne – konto 014