

## INFORMACJA DODATKOWA

### **I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.**

#### **1.1. Nazwa jednostki**

Gmina Dąbrowa Górnicza

#### **1.2 Siedziba jednostki**

41-300 Dąbrowa Górnicza, ul. Graniczna 21

#### **1.3. Adres jednostki**

41-300 Dąbrowa Górnicza, ul. Graniczna 21

#### **1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki**

Realizacja zadań z zakresu działalności publicznej gminy i powiatu

### **2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem**

ROK 2019

### **3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne**

Sprawozdanie zawiera dane łączne

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

- I. Przyjęte zasady rachunkowości są zgodne z zapisami ustawy o rachunkowości, rozporządzeniem w sprawie 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 i Zarządzeniem Nr 2337.2018 Prezydenta Miasta Dąbrowy Górniczej z dnia 26.02.2018r. wraz ze zmianą ujętą w Zarządzeniu Nr 2424.2018 Prezydenta Miasta Dąbrowy Górniczej z dnia 12.04.2018r.

## II. Aktywa i pasywa wycenia się w następujący sposób:

### 1. *Wartości niematerialne i prawne*

#### Ogólne zasady wyceny aktywów i pasywów:

- wartość początkowa pomniejszona o odpisy amortyzacyjne oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości

#### Szczególne zasady wyceny aktywów i pasywów:

- a) zakup WNiP o wartości początkowej do 10 000 zł - amortyzacja jednorazowa;
- b) zakup WNiP o wartości początkowej powyżej 10 000 zł - amortyzacja zgodna ze stawkami ujętymi w KŚT, na podstawie przepisów o PDOP;
- c) analogiczne zastosowanie do zakupu wartości niematerialnych i prawnych stanowiących zakup pomocy dydaktycznych;
- d) zastosowanie klasyfikacji budżetowej:
  - dla zakupów do 10 000 zł - paragrafy klasyfikacji wydatków "4",
  - dla zakupów powyżej 10 000 zł - paragrafy klasyfikacji wydatków 606, 608;

### 2. *Środki trwałe*

#### Ogólne zasady wyceny aktywów i pasywów:

- wartość początkowa pomniejszona o odpisy amortyzacyjne oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości

#### Szczególne zasady wyceny aktywów i pasywów:

- a) zakup o wartości początkowej powyżej 10 000 zł;
- b) amortyzacja środków trwałych zgodnie ze stawkami ujętymi w KŚT na podstawie przepisów o PDOP;
- c) zakup sprzętu komputerowego i urządzeń wielofunkcyjnych ujmowane są w ewidencji jako środki trwałe bez względu na wartość; pod pojęciem "sprzęt komputerowy" rozumie się zestaw składający się w szczególności z monitora, komputera, drukarki /do 10 000 zł amortyzacja jednorazowa/;
- d) zastosowanie klasyfikacji budżetowej:
  - dla zakupów do 10 000 zł - paragrafy klasyfikacji wydatków "4",
  - dla zakupów powyżej 10 000 zł - paragrafy klasyfikacji wydatków 606, 608;
- e) analogiczne zastosowanie do zakupu środków trwałych stanowiących zakup pomocy dydaktycznych;

### 3. *Pozostałe środki trwałe*

#### Ogólne zasady wyceny aktywów i pasywów:

-

#### Szczególne zasady wyceny aktywów i pasywów:

- a) zakup o wartości początkowej wyższej niż 350 zł, a niższej lub równej 10 000 zł;
- b) sprzęt AGD, RTV, meble - bez względu na wartość, jednak nie mniej niż 350 zł;
- c) ewidencja ilościowo-wartościowa;
- d) analogiczne zastosowanie do zakupu pozostałych środków trwałych stanowiących zakup pomocy dydaktycznych;
- e) składniki, których wartość jest niższa lub równa 350 zł zalicza się bezpośrednio w koszty;

4. *Środki trwałe w budowie*

Ogólne zasady wyceny aktywów i pasywów:

- wartość początkowa pomniejszona o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości

Szczegółne zasady wyceny aktywów i pasywów:

- wszystkie ponoszone wydatki realizowane z wydatków inwestycyjnych (finansowane z wydatków inwestycyjnych z odpowiednim paragrafem klasyfikacji wydatków budżetowych "6");

5. *Długoterminowe aktywa finansowe*

Ogólne zasady wyceny aktywów i pasywów:

- udziały w innych jednostkach wg ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości

Szczegółne zasady wyceny aktywów i pasywów:

-

6. *Należności długoterminowe*

Ogólne zasady wyceny aktywów i pasywów:

- w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem ostrożności

Szczegółne zasady wyceny aktywów i pasywów:

-

7. *Zapasy-materiały*

Ogólne zasady wyceny aktywów i pasywów:

- wg cen zakupu

Szczegółne zasady wyceny aktywów i pasywów:

- a) dotyczy m. in.: materiałów biurowych, środków żywności;
- b) jednostka prowadzi gospodarkę magazynową zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości - art. 17 ust. 2 pkt 4;

8. *Należności krótkoterminowe*

Ogólne zasady wyceny aktywów i pasywów:

- w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem ostrożności

Szczegółne zasady wyceny aktywów i pasywów:

-

9. *Krótkoterminowe papiery wartościowe*

Ogólne zasady wyceny aktywów i pasywów:

- wg ceny (wartości) rynkowej
- wg ceny nabycia lub ceny (wartości) rynkowej zależnie od tego, która z nich jest niższa
- wg wartości godziwej-krótkoterminowe inwestycje dla których nie istnieje aktywny rynek

Szczególne zasady wyceny aktywów i pasywów:

-

10. *Środki pieniężne*

Ogólne zasady wyceny aktywów i pasywów:

- w wartości nominalnej

Szczególne zasady wyceny aktywów i pasywów:

-

11. *Rozliczenia międzyokresowe*

Ogólne zasady wyceny aktywów i pasywów:

- w wysokości rzeczywiście poniesionych kosztów i innych pozycji, pomniejszonych o dotychczasowe rozliczenia

Szczególne zasady wyceny aktywów i pasywów:

- a) prowadzenie konta księgowego - 640 "Rozliczenia międzyokresowe kosztów" do rozliczeń zdarzeń o wartości jednostkowej w danym roku powyżej 10 000zł;
- b) niższe kwoty kosztów (poniżej 10 000zł) podlegają zaliczeniu w koszty danego roku jednorazowo;

12. *Fundusze własne*

Ogólne zasady wyceny aktywów i pasywów:

- w wartości początkowej

Szczególne zasady wyceny aktywów i pasywów:

-

13. *Rezerwy*

Ogólne zasady wyceny aktywów i pasywów:

- w wartości początkowej

Szczególne zasady wyceny aktywów i pasywów:

-

14. *Zobowiązania długoterminowe*

Ogólne zasady wyceny aktywów i pasywów:

- w kwocie wymagającej zapłaty

Szczególne zasady wyceny aktywów i pasywów:

-

15. *Zobowiązania krótkoterminowe*

Ogólne zasady wyceny aktywów i pasywów:

- w kwocie wymagającej zapłaty

Szczegółne zasady wyceny aktywów i pasywów:

-

16. *Rozliczenia międzyokresowe przychodów*

Ogólne zasady wyceny aktywów i pasywów:

- w wartości początkowej

Szczegółne zasady wyceny aktywów i pasywów:

-

III. Jednostki dokonują odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w następujący sposób:

- a) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza i amortyzuje w okresach miesięcznych, metodą liniową począwszy od pierwszego dnia następnego miesiąca, w którym zostały przyjęte do używania i stosuje stawki amortyzacyjne określone w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych tj. amortyzację podatkową,
- b) jednostka urzędu stosuje indywidualne stawki amortyzacyjne dla majątku powstałego w wyniku realizacji projektu pn. „Uporządkowanie gospodarki wodno-ściekowej w gminie Dąbrowa Górnicza” współfinansowanego środkami z Unii Europejskiej, majątku powstałego w wyniku innych inwestycji prowadzonych przez miasto oraz pozostałego majątku, który będzie podlegał dzierżawie.

IV. Jednostki dokonują odpisów aktualizujących wartość aktywów według następujących zasad:

- a) dla należności niepodatkowych zgodnie art. 35b ustawy o rachunkowości.
- b) dla należności podatkowych:
  - odpis aktualizujący indywidualny - zgodnie z art. 35b ustawy o rachunkowości,
  - odpis aktualizujący grupowy, zgodnie z zasadą wiekowania odrębnie dla każdego rodzaju podatku z podziałem na osoby prawne i osoby fizyczne

**5. Inne informacje**

**BRAK**

## II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

- 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 dotyczących amortyzacji lub umorzenia.

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu w bilansie	I. Wartości niematerialne i prawne	1.1. Grunty	1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	1.4. Środki transportu	1.5. Inne środki trwale
<b>Wartość – stan na początek roku obrotowego</b>	<b>11 830 046,55</b>	<b>376 951 771,23</b>	<b>1 939 511 266,10</b>	<b>79 373 348,40</b>	<b>9 011 581,37</b>	<b>20 146 496,09</b>
<b>Zwiększenia wartości początkowej:</b>	<b>338 303,51</b>	<b>27 824 973,75</b>	<b>80 105 827,62</b>	<b>7 887 590,03</b>	<b>935 926,55</b>	<b>2 592 678,41</b>
- aktualizacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przychody	338 303,51	27 824 973,75	80 078 350,29	7 882 391,62	935 926,55	2 510 964,53
- przemieszczenie (między grupami)	0,00	0,00	27 477,33	5 198,41	0,00	81 713,88
<b>Zmniejszenie wartości początkowej:</b>	<b>421 375,51</b>	<b>31 037 579,19</b>	<b>36 792 621,68</b>	<b>4 131 081,98</b>	<b>689 337,68</b>	<b>811 907,88</b>
- zbycie	0,00	4 598 432,71	7 059 053,99	150 321,11	209 530,30	146 357,51
- likwidacja	419 335,51	0,00	577 942,36	476 517,70	230 053,24	148 359,30
- inne	2 040,00	26 439 146,48	29 155 625,33	3 504 243,17	249 754,14	517 191,07
<b>Wartość – stan na koniec roku obrotowego</b>	<b>11 746 974,55</b>	<b>373 739 165,79</b>	<b>1 982 824 472,04</b>	<b>83 129 856,45</b>	<b>9 258 170,24</b>	<b>21 927 266,62</b>
<b>Umorzenie – stan na początek roku obrotowego</b>	<b>11 046 277,77</b>	<b>0,00</b>	<b>499 432 285,27</b>	<b>48 427 647,34</b>	<b>8 325 060,60</b>	<b>15 218 432,24</b>
<b>Zwiększenia w ciągu roku obrotowego:</b>	<b>702 717,69</b>	<b>0,00</b>	<b>59 948 281,57</b>	<b>7 299 417,14</b>	<b>713 448,59</b>	<b>2 145 775,25</b>
- aktualizacja	14 269,77	0,00	3 985,72	42 960,78	99 800,00	134 875,18
- amortyzacja za rok obrotowy	650 308,33	0,00	56 511 863,71	5 812 453,18	290 200,39	1 754 233,47
- inne	38 139,59	0,00	3 432 432,14	1 444 003,18	323 448,20	256 666,60
<b>Zmniejszenie umorzenia</b>	<b>421 375,51</b>	<b>0,00</b>	<b>4 104 124,00</b>	<b>1 660 481,01</b>	<b>647 607,74</b>	<b>396 505,98</b>
<b>Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego</b>	<b>11 327 619,95</b>	<b>0,00</b>	<b>555 276 442,84</b>	<b>54 066 583,47</b>	<b>8 390 901,45</b>	<b>16 967 701,51</b>
<b>Wartość netto składników aktywów:</b>						
- stan na początek roku	783 768,78	376 951 771,23	1 440 078 980,83	30 945 701,06	686 520,77	4 928 063,85
- stan na koniec roku	419 354,60	373 739 165,79	1 427 548 029,20	29 063 272,98	867 268,79	4 959 565,11

**1.2. Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami.**

Lp.	Wyszczególnienie	Aktualna wartość rynkowa	Dodatkowe informacje
1.	Grunty	41 084 686,00	Dotyczy 44 działek oraz 8 udziałów w działkach
2.	Budynki	621 570,00	Dotyczy 2 budynków
3.	Dobra kultury		-

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

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota odpisów	Dodatkowe informacje
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe	0,00	-
2.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	-

**1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.**

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku		Stan na koniec roku obrotowego
				zwiększenia	zmniejszenia	
1.	Grunty użytkowane wieczysto	<i>Powierzchnia /w ha/:</i>	36,2673	0	2,191	34,0763
		<i>Wartość:</i>	6 614 711,74	0,00	382 273,87	6 232 437,87

**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.**

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Budynki	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Lp.	Wyszczególnienie	Liczba	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku		Stan na koniec roku obrotowego
				zwiększenia	zmniejszenia	
1.	Akcje i udziały	225 273 707	218 364 010,42	1 107 500,00	0,00	219 471 510,42
2.	Dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Lp.	Grupa należności (wg układu bilansu)	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	zmniejszenia	
1.	A.III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	B.II.1. Należności z tytułu dostaw i usług	81 008 647,53	9 400 461,53	0,00	6 907 069,58	83 502 039,48
3.	B.II.2. Należności od budżetów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	B.II.3. Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	B.II.4. Pozostałe należności	97 857 651,42	72 590 065,56	397 722,94	70 805 468,68	99 244 525,36

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

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku	Wykorzystanie w ciągu roku	Rozwiązanie w ciągu roku	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Rezerwy długoterminowe ogółem na pozostałe koszty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Rezerwy krótkoterminowe ogółem na pozostałe koszty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Ogółem rezerwy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



- 1.9. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu 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 lat do 5 lat,  
c) powyżej 5 lat

Dane wynikają z bilansu z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego.

Lp.	Zobowiązania	Okres wymagalności						Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat			
		stan na							
		BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ
1.	kredyty i pożyczki	424 258,00	57 075 421,36	2 978 064,00	55 090 045,36	282 589 147,15	164 657 848,16	285 991 469,15	276 823 314,88
2.	z tytułu emisji dłużnych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	inne zobowiązania finansowe (wekslowe)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem		424 258,00	57 075 421,36	2 978 064,00	55 090 045,36	282 589 147,15	164 657 848,16	285 991 469,15	276 823 314,88

- 1.10 Kwotą 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.**

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązań	Dodatkowe informacje
1.	Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego zgodnie z przepisami o rachunkowości	0,00	-
2.	Zobowiązania z tytułu leasingu zwrotnego zgodnie z przepisami o rachunkowości	0,00	-

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

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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Hipoteka	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Zastaw, w tym: <small>zastaw skarbowy</small>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Inne (gwarancja bankowa, kara umowna)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Ogółem</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**1.12 Łączną kwotą 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.**

Lp.	Tytuł zobowiązania warunkowego	Stan	
		na początek roku	na koniec roku
1.	Udzielone gwarancje i poręczenia, w tym: udzielone dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Kaucje i wadia	0,00	0,00
3.	Zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy	0,00	0,00
4.	Nieuznane roszczenia wierzyciela	0,00	0,00
5.	Inne	0,00	0,00
<b>Ogółem</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**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.**

Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	262 369,19	285 828,19
	- opłacone z góry czynsze	4 355,40	12 194,76
	- prenumeraty	20 957,95	17 551,81
	- polisy ubezpieczenia osób i składników	103 648,63	140 321,24
	- licencje, abonamenty i inne	133 407,21	115 760,38
2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów	1 182 630,72	531 339,61

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

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Otrzymane gwarancje	52 012 320,54	Gwarancje bankowe i ubezpieczeniowe wykonawców umów zgodnie z PZP
2.	Otrzymane poręczenia	-	-
<b>Ogółem</b>		<b>52 012 320,54</b>	<b>-</b>

**1.15 Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze.**

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Odprawy emerytalne	2 960 642,88	-
2.	Nagrody jubileuszowe	3 484 130,91	-
3.	Ekwiwalenty za urlopy	469 496,74	-
4.	Inne /m in. ekwiwalent za okulary, odzież, pranie odzieży, upominki dla emerytów, podnoszenie kwalifikacji/	2 142 166,49	-
<b>Ogółem</b>		<b>9 056 437,02</b>	<b>-</b>

### 1.16 Inne informacje

Odpis na ZFŚS: **10.992.390,64**

Należności z tytułu dochodów budżetowych: **24.740.105,87**

Umorzenia pozostałych środków trwałych: **46.530.771,08**

Umorzenia księgozbiorów: **3.568.255,08**

### 2. 2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Materiały	0,00	-
2.	Towary	0,00	-

### 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.

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w tym: - odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym - różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym	<b>126 702 244,53</b> 2 042 378,87 0,00	

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

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Przychody: - o nadzwyczajnej wartości - które wystąpiły incydentalnie	0,00 0,00 227 143,97	Odszkodowania
2.	Koszty: - o nadzwyczajnej wartości - które wystąpiły incydentalnie	0,00 0,00 348 717,41	Dotyczy naprawy dachów po wichurach, remontu instalacji po pożarze

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

Nie dotyczy

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.

I. Informacja o wyłączeniach wzajemnych rozliczeń między jednostkami:

**Wyłączenia w bilansie jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego:**

poz. B.II.1	28.402,33
poz. B.II.4	163.374,79
poz. D.II.1	76.609,34
poz. D.II.2	115.167,78

**Wyłączenia w rachunku zysków i strat jednostki:**

poz. A.I.	1.017.868,63
poz. A.VI.	5.282.390,05
poz. B.II.	482.743,56
poz. B.III.	2.486.711,68
poz. B.IV.	3.013.230,66
poz. B.V.	120.561,43
poz. B.VI.	48.532,09
poz. B.VII.	204,21
poz. B.IX.	167.677,60
poz. D.III.	20.300,00
poz. E.II.	897,45

**Wyłączenia w zestawieniu zmian w funduszu jednostki:**

poz. 1.6.	28.952.485,00
poz. 2.6.	28.952.485,00

.....  
główny księgowy

.....  
rok, miesiąc, dzień

.....  
kierownik jednostki