

## INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego</b>
1.	
1.1	Nazwa jednostki
	Gminy Wielka Nieszawka
1.2	Siedziba jednostki
	Wielka Nieszawka
1.3	Adres jednostki
	ul. Toruńska 12, 87-165 Cierpice
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Zadania gminy określone w art. 7 ustawy o samorządzie gminnym – zaspokajanie zbiorowych potrzeb wspólnoty
2.	Okres objęty sprawozdaniem
	01.01.2023 – 31.12.2023
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe
	Roczne sprawozdanie finansowe obejmuje dane łączne jednostek organizacyjnych Gminy Wielka Nieszawka.
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<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> <p>Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia.</p> <p>Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych (z wyjątkiem związanych z pomocami dydaktycznymi) podlegają umarzaniu na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.</p> <p>Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”. Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja”.</p> <p>Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące oraz stanowiące pierwsze wyposażenie nowych obiektów o wartości początkowej niższej od wymienionej w ustawie o podatku dochodowym dla osób prawnych, a także będące pomocami dydaktycznymi albo ich nieodłącznymi częściami:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarzane są w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych” w korespondencji z kontem 401.</li> <li>- ujmuje się tylko w pozaksięgowej ewidencji ilościowej, spisując w koszty pod datą zakupu.</li> </ul> <p>Ewidencja szczegółowa dla objętych ewidencją księgową wartości niematerialnych i prawnych powinna umożliwić ustalenie umorzenia oddzielnie dla poszczególnych podstawowych i oddzielnie dla pozostałych wartości niematerialnych i prawnych.</p>

Rzeczowe aktywa trwałe obejmują:

- środki trwałe
- pozostałe środki trwałe
- inwestycje (środki trwałe w budowie)

Środki trwałe to składniki aktywów zdefiniowane w art. 3 ust. 1 pkt 15 ustawy o rachunkowości oraz środki trwałe stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego w stosunku do których jednostka sprawuje uprawnienia właścicielskie, niezależnie od sposobu ich wykorzystania.

Środki trwałe obejmują w szczególności:

- grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu),
- lokale będące odrębną własnością,
- budynki,
- budowle,
- maszyny i urządzenia,
- środki transportu i inne rzeczy,
- ulepszenia w obcych środkach trwałych,

Do środków trwałych jednostki zalicza się także obce środki trwałe znajdujące się w jej użytkowaniu na podstawie art. 3 ust. 4 ustawy o rachunkowości, jeśli występuje ona jako „korzystający”

Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:

- w przypadku zakupu – według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości,
- w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia, zaś w przypadku trudności z ustaleniem kosztu wytworzenia – według wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę,
- w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej,
- w przypadku spadku lub darowizny – według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu,
- w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu,

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.

Środki trwałe ewidencjonuje się w podziale na:

- podstawowe środki trwałe na koncie 011 „Środki trwałe”,
- pozostałe środki trwałe na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe w używaniu”.

Podstawowe środki trwałe finansuje się ze środków na inwestycje w rozumieniu ustawy o finansach publicznych a umarzane są (z wyjątkiem gruntów) stopniowo na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania.

Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”.

Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja” na koniec roku.

W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych.

Dla żadnych środków trwałych nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości.

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.

Na potrzeby wyceny bilansowej wartość gruntów nie podlega aktualizacji.

Pozostałe środki trwałe obejmują:

- książki i inne zbiory biblioteczne,
- środki dydaktyczne służące do nauczania i wychowywania w szkołach i placówkach oświatowych,
- odzież i umundurowanie,
- meble i dywany,
- inwentarz żywy,
- środki trwałe o wartości początkowej nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach

o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania.

Pozostałe środki trwałe ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe w używaniu” i umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do używania, jeżeli ich wartość przekracza 500,00 zł, a umorzenie to ujmuje się na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych” w korespondencji z kontem 401 „Zużycie materiałów i energii” spisując w koszty pod datą zakupu.

Ewidencja ilościowo-wartościowa na koncie 013 podlegają środki, których wartość nabycia przekraczają 500 zł a okres używalności jest nie krótszy niż jeden rok. Pozostałe środki trwałe w używaniu objęte ewidencją księgową ujmuje się na koncie w wartości początkowej, na którą na którą składa się cena nabycia lub koszt wytworzenia.

Do konta 013 prowadzi się ewidencje ilościowo-wartościową umożliwiającą ustalenie wartości początkowej i ilości pozostałych środków trwałych oddane do używania poszczególnym osobom.

Nie podlegają ewidencji ilościowej drobne przedmioty majątkowe, bez względu na wartość jak: wieszaki, firany, zasłony, żaluzje, wykładziny, lustra, godła, zegary ściennie, kwietniki, kosze na śmieci, przedłużacze, tablice, wycieraczki, drobne narzędzia, lampy, żyrandole, drabiny, telefony, kalkulatory oraz przedmioty typu: szklanki, talerzyki, dzbanki, czajniki, ekspresy do kawy itp.

Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące, umarza się jednorazowo w 100 % w miesiącu zakup.

Na koncie 013 nie ujmuje się wydanych do użytkowania pozostałych środków trwałych, które podlegają wyłącznie ewidencji ilościowej.

	<p>Środki trwale w budowie (inwestycje) to koszty poniesione w okresie budowy, montażu, przystosowania, ulepszenia i nabycia podstawowych środków trwałych oraz koszty nabycia pozostałych środków trwałych stanowiących pierwsze wyposażenie nowych obiektów zliczone do dnia bilansowego lub do dnia zakończenia inwestycji, w tym również:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- niepodlegający odliczeniu podatek od towarów i usług oraz podatek akcyzowy,</li> <li>- koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania i związane z nimi różnice kursowe, pomniejszony o przychody z tego tytułu,</li> <li>- opłaty notarialne, sądowe itp.,</li> <li>- odszkodowania dla osób fizycznych i prawnych wynikłe do zakończenia budowy.</li> </ul> <p>Do kosztów wytworzenia podstawowych środków trwałych nie zalicza się kosztów ogólnego zarządu oraz kosztów poniesionych przed udzieleniem zamówień związanych z realizowaną inwestycją, tj. kosztów przetargów, ogłoszeń i innych.</p> <p>W jednostkach budżetowych do kosztów inwestycji zalicza się w szczególności następujące koszty:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- dokumentacji projektowej</li> <li>- nabycia gruntów i innych składników majątku, związanych z budową</li> <li>- prac geodezyjnych oraz innych dotyczących określenia właściwości geologicznych terenu 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> <li>- ubezpieczeń majątkowych obiektów w trakcie budowy</li> <li>- sprzętania obiektów poprzedzającego oddanie do użytkowania</li> <li>- inne koszty bezpośrednio związane z budową</li> </ul> <p>Zbiory biblioteczne bez względu na wartość umarzone są w 100% w miesiącu przyjęcia do używania. Umorzenie ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych” w korespondencji z kontem 401.</p> <p>Należności długoterminowe to należności, których termin spłaty przypada w okresie dłuższym niż rok od dnia bilansowego. Wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty, a więc łącznie z należnymi odsetkami, pomniejszonej o ewentualne odpisy aktualizujące ich wartość (zasada ostrożności) zgodnie z art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości. Długoterminowe aktywa finansowe to aktywa finansowe (rozumiane zgodnie z ustawą o rachunkowości jako inwestycje długoterminowe).</p> <p>Na dzień przyjęcia do ewidencji wyceniane są w cenie nabycia lub cenie zakupu, jeżeli koszty przeprowadzenia transakcji nie są istotne.</p> <p>Zapasy obejmują: Jednostka nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego. Zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio do zużycia w działalności.</p> <p>W jednostce rozliczenia międzyokresowe bierne mają nieistotną wartość i dlatego nie są tworzone.</p>
5.	Inne informacje
	Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez co najmniej 12 miesięcy oraz w latach następnych.
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia</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
	Według załącznika nr 1
1.2.	Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi
	Brak danych
1.3.	Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Nie dotyczy
1.4.	Wartość gruntów użytkowanych wieczyście
	Nr. działki 74 wartość 34.000,00 zł, Nr. działki 173/1 wartość 48.720,00 zł, Nr. działki 121/20 wartość 22.220,00 zł, Nr. działki 121/5 wartość 21.980,00 zł, Nr. działki 121/6 wartość 12.340,00 zł,

1.5.	Wartość niemortyzowanych 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																																																																					
	5.000 udziałów o wartości nominalnej po 100,00 zł każdy, o łącznej wartości 500.000,00 zł Centrum Sportu i Rekreacji OLENDER sp. z o.o. w Wielkiej Nieszawce																																																																					
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)																																																																					
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Grupy należności</th> <th>Stan odpisów aktualizujących na początek okresu sprawozdawczego</th> <th>Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego</th> <th>Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego</th> <th>Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu sprawozdawczego</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Oplaty za wodę (razem z odsetkami)</td> <td>6 5796,69</td> <td>23 371,15</td> <td>25 923,75</td> <td>63 244,09</td> </tr> <tr> <td>Oplaty za ścieki (razem z odsetkami)</td> <td>66 637,29</td> <td>30 721,89</td> <td>13 251,55</td> <td>84 107,63</td> </tr> <tr> <td>Oplata za gospodarowanie odpadami komunalnymi (razem z odsetkami)</td> <td>151 101,92</td> <td>79 634,85</td> <td>61 653,23</td> <td>169 083,54</td> </tr> <tr> <td>Podatek od nieruchomości (osoby prawne)</td> <td>267,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>267,00</td> </tr> <tr> <td>Podatek od nieruchomości (osoby fizyczne)</td> <td>19 441,07</td> <td>17 797,03</td> <td>2 857,80</td> <td>34 380,30</td> </tr> <tr> <td>Podatek rolny (osoby fizyczne)</td> <td>2 168,00</td> <td>1 159,00</td> <td>380,60</td> <td>2 946,40</td> </tr> <tr> <td>Podatek leśny (osoby fizyczne)</td> <td>110,00</td> <td>79,00</td> <td>45,00</td> <td>144,00</td> </tr> <tr> <td>Podatek od środków transportowych (osoby prawne)</td> <td>13 471,02</td> <td>4 350,00</td> <td>3 927,00</td> <td>13 894,02</td> </tr> <tr> <td>Podatek od środków transportowych (osoby fizyczne)</td> <td>1 405,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>1 405,00</td> </tr> <tr> <td>Odsetki od nieterminowe wpłat podatków (osoby fizyczne)</td> <td>8 493,00</td> <td>5 258,44</td> <td>608,22</td> <td>13 143,22</td> </tr> <tr> <td>Odsetki od nieterminowe wpłat podatków (osoby prawne)</td> <td>3 054,00</td> <td>2 218,28</td> <td>1 647,28</td> <td>3 625,00</td> </tr> <tr> <td><b>RAZEM</b></td> <td><b>331 944,99</b></td> <td><b>164 589,64</b></td> <td><b>110 294,43</b></td> <td><b>386 240,20</b></td> </tr> </tbody> </table>					Grupy należności	Stan odpisów aktualizujących na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu sprawozdawczego	Oplaty za wodę (razem z odsetkami)	6 5796,69	23 371,15	25 923,75	63 244,09	Oplaty za ścieki (razem z odsetkami)	66 637,29	30 721,89	13 251,55	84 107,63	Oplata za gospodarowanie odpadami komunalnymi (razem z odsetkami)	151 101,92	79 634,85	61 653,23	169 083,54	Podatek od nieruchomości (osoby prawne)	267,00	0,00	0,00	267,00	Podatek od nieruchomości (osoby fizyczne)	19 441,07	17 797,03	2 857,80	34 380,30	Podatek rolny (osoby fizyczne)	2 168,00	1 159,00	380,60	2 946,40	Podatek leśny (osoby fizyczne)	110,00	79,00	45,00	144,00	Podatek od środków transportowych (osoby prawne)	13 471,02	4 350,00	3 927,00	13 894,02	Podatek od środków transportowych (osoby fizyczne)	1 405,00	0,00	0,00	1 405,00	Odsetki od nieterminowe wpłat podatków (osoby fizyczne)	8 493,00	5 258,44	608,22	13 143,22	Odsetki od nieterminowe wpłat podatków (osoby prawne)	3 054,00	2 218,28	1 647,28	3 625,00	<b>RAZEM</b>	<b>331 944,99</b>	<b>164 589,64</b>	<b>110 294,43</b>	<b>386 240,20</b>
Grupy należności	Stan odpisów aktualizujących na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu sprawozdawczego																																																																		
Oplaty za wodę (razem z odsetkami)	6 5796,69	23 371,15	25 923,75	63 244,09																																																																		
Oplaty za ścieki (razem z odsetkami)	66 637,29	30 721,89	13 251,55	84 107,63																																																																		
Oplata za gospodarowanie odpadami komunalnymi (razem z odsetkami)	151 101,92	79 634,85	61 653,23	169 083,54																																																																		
Podatek od nieruchomości (osoby prawne)	267,00	0,00	0,00	267,00																																																																		
Podatek od nieruchomości (osoby fizyczne)	19 441,07	17 797,03	2 857,80	34 380,30																																																																		
Podatek rolny (osoby fizyczne)	2 168,00	1 159,00	380,60	2 946,40																																																																		
Podatek leśny (osoby fizyczne)	110,00	79,00	45,00	144,00																																																																		
Podatek od środków transportowych (osoby prawne)	13 471,02	4 350,00	3 927,00	13 894,02																																																																		
Podatek od środków transportowych (osoby fizyczne)	1 405,00	0,00	0,00	1 405,00																																																																		
Odsetki od nieterminowe wpłat podatków (osoby fizyczne)	8 493,00	5 258,44	608,22	13 143,22																																																																		
Odsetki od nieterminowe wpłat podatków (osoby prawne)	3 054,00	2 218,28	1 647,28	3 625,00																																																																		
<b>RAZEM</b>	<b>331 944,99</b>	<b>164 589,64</b>	<b>110 294,43</b>	<b>386 240,20</b>																																																																		
1.8.	Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym																																																																					
	Nie dotyczy																																																																					
1.9.	Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, o okresie spłaty:																																																																					
a)	Powyżej 1 roku do 3 lat																																																																					
	Nie dotyczy																																																																					
b)	Powyżej 3 lat do 5 lat																																																																					
	Nie dotyczy																																																																					

c)	Powyżej 5 lat
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
1.11.	Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12.	Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczeń na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.13.	Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnice między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązań zapłaty za nie
	Nie dotyczy
1.14.	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenie pracownicze
	302.546,75 zł
1.16.	Inne informacje
	-
2.	
2.1.	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie dotyczy
2.2.	Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	2.755.719,24 zł
2.3.	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
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
	-

.....  
(główny księgowy)

2024-04-30  
(rok, miesiąc, dzień)

.....  
(kierownik jednostki)

## Załącznik nr 1 do Informacji dodatkowej Gminy Wielka Nieszawka

GŁÓWNE SKŁADNIKI AKTYWÓW TRWAŁYCH		2023 GMINA WIELKA NIESZAWKA																		
LP.	Nazwa grupy rodzajowej	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)				Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa - stan na koniec obrotowego (3+7-11)	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
			Aktualizacja	Przychody	Przenieszczenie	Zbycie	Likwidacja	Inne	aktualizacja				amortyzacja za rok obrotowy	inne	Stan na początek roku obrotowego (3-13)				Stan na koniec roku obrotowego (12-19)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNEJ PRAWNE	126 388,08	0,00	1 770,00	0,00	1 770,00	0,00	0,00	0,00	0,00	128 158,08	116 794,08	0,00	6 198,00	0,00	6 198,00	0,00	122 992,08	9 594,00	5 166,00
2.	ŚRODKI TRWAŁE	151 738 062,01	0,00	4 544 422,21	0,00	4 544 422,21	0,00	152 034,14	221 946,82	373 980,96	155 928 503,26	63 885 662,39	0,00	4 931 574,51	6 599,03	4 938 173,54	161 155,47	68 662 680,46	87 872 399,62	87 265 822,80
1)	Grunty	9 678 815,39	0,00	301 205,38	0,00	301 205,38	0,00	0,00	0,00	0,00	9 980 020,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 678 815,39	9 980 020,77
2)	Budynki i lokale	15 987 537,22	0,00	256 951,05	0,00	256 951,05	0,00	0,00	221 946,82	221 946,82	16 022 541,45	5 113 964,72	0,00	385 577,40	0,00	385 577,40	10 197,58	5 489 344,54	10 873 572,50	10 533 196,91
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	115 717 706,93	0,00	3 472 528,33	0,00	3 472 528,33	0,00	0,00	0,00	0,00	119 190 235,26	52 018 900,46	0,00	4 103 433,74	0,00	4 103 433,74	0,00	56 122 334,20	63 698 806,47	63 067 901,06
4)	Kotły i maszyny energetyczne	3 560 419,20	0,00	181 384,61	0,00	181 384,61	0,00	0,00	0,00	0,00	3 741 803,81	651 244,79	0,00	244 231,72	0,00	244 231,72	0,00	895 476,51	2 909 174,41	2 846 327,30
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	441 090,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	441 090,80	239 451,32	0,00	61 389,72	0,00	61 389,72	0,00	300 841,04	201 639,48	140 249,76
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	698 143,69	0,00	182 285,00	0,00	182 285,00	0,00	5 064,02	0,00	5 064,02	875 364,67	439 687,39	0,00	50 945,52	0,00	50 945,52	5 064,02	485 568,89	258 456,30	389 795,78
7)	Urządzenia techniczne	2 959 521,68	0,00	86 452,48	0,00	86 452,48	0,00	25 830,00	0,00	25 830,00	3 020 144,16	2 915 210,62	0,00	11 943,40	0,00	11 943,40	24 753,75	2 902 400,27	44 311,06	117 743,89
8)	Środki transportu	1 352 888,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 352 888,83	1 173 648,54	0,00	67 166,43	0,00	67 166,43	0,00	1 240 814,97	179 240,29	112 073,86
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenia, gdzie indziej nieklasyfikowane	1 361 938,27	0,00	63 615,36	0,00	63 615,36	0,00	121 140,12	0,00	121 140,12	1 304 413,51	1 333 554,55	0,00	6 886,58	6 599,03	13 485,61	121 140,12	1 225 900,04	28 383,72	78 513,47
3.	ZBIORY BIBLIOTECZNE	130 831,32	0,00	17 062,77	0,00	17 062,77	0,00	196,37	0,00	196,37	147 697,72	130 831,32	0,00	3 930,09	13 132,68	17 062,77	196,37	147 697,72	0,00	0,00
4.	POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE	3 215 489,62	0,00	422 377,23	0,00	422 377,23	0,00	53 078,86	0,00	53 078,86	3 584 787,99	3 215 489,62	0,00	107 459,60	314 917,63	422 377,23	53 078,86	3 584 787,99	0,00	0,00
	RAZEM	155 230 771,03	0,00	4 985 632,21	0,00	4 985 632,21	0,00	205 309,37	221 946,82	427 256,19	159 789 147,05	67 348 777,41	0,00	5 049 162,20	334 649,34	5 383 811,54	214 430,70	72 518 158,25	87 881 993,62	87 270 988,80