

## INFORMACJA DODATKOWA

|           |  |
|-----------|--|
| <b>I.</b> | <b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>   |
| 1.        |  |
| 1.1       | nazwę jednostki  |
|           | GMINA KĘDZIERZYN-KOŹLE   |
| 1.2       | siedzibę jednostki   |
|           | 47-200 Kędzierzyn-Koźle, ul. Piramowicza 32  |
| 1.3       | adres jednostki  |
|           | 47-200 Kędzierzyn-Koźle, ul. Piramowicza 32  |
| 1.4       | podstawowy przedmiot działalności jednostki  |
|           | REGON: 531412912<br>Kod PKD 8411Z Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej<br>Podstawa prawna:<br>- Ustawa z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2020 r. poz. 713),<br>- Ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.),<br>- Uchwała Nr XXIII/301/12 Rady Miasta Kędzierzyn – Koźle z dnia 28 czerwca 2012 r. w sprawie Statutu Gminy Kędzierzyn – Koźle. Tekst jednolity uchwały ogłoszono w Dz. Urz. Woj. Opolskiego poz. 1408 z dnia 10 kwietnia 2019 r.   |
| 2.        | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem  |
|           | 01.01.2019 r. – 31.12.2019 r.  |
| 3.        | wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne   |
|           | Niniejsza informacja zawiera dane łączne.<br>Dane wykazane w sprawozdaniu Gminy Kędzierzyn – Koźle obejmują dane jednostki budżetowej - organu, powstałych z mocy prawa jednostek organizacyjnych i zakładu budżetowego:<br>- Miejski Zarząd Budynków Komunalnych z siedzibą przy ul. Grunwaldzkiej 6, działający na podstawie: Uchwały Nr XLVI/606/06 Rady Miasta Kędzierzyn-Koźle z dnia 30 marca 2006 r. w sprawie przekształcenia Miejskiego Zarządu Budynków Komunalnych w Kędzierzynie-Koźlu z zakładu budżetowego w jednostkę budżetową wraz ze Statutem MZBK stanowiącym załącznik do uchwały oraz późniejszymi zmianami,<br>- Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji z siedzibą na Stadionie sportowym Kuźniczka, ul. Grunwaldzka 71, działający na podstawie: Uchwały Nr XXV/300/08 Rady Miasta Kędzierzyn-Koźle z dnia 29 kwietnia 2008 r. w sprawie Statutu Miejskiego Ośrodka Sportu i Rekreacji w Kędzierzynie – Koźlu z późniejszymi zmianami,<br>- Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej z siedzibą przy ul. Mikołaja Reja 2a, działający na podstawie: Uchwały Nr XI/59/90 Miejskiej Rady Narodowej w Kędzierzynie-Koźlu z dnia 28 lutego 1990 roku w sprawie utworzenia Ośrodka Pomocy Społecznej w Kędzierzynie – Koźlu i Uchwały Nr XXXIII/273/16 Rady Miasta Kędzierzyn-Koźle z dnia 31 sierpnia 2016 roku w sprawie nadania statutu Miejskiemu Ośrodkowi Pomocy Społecznej w Kędzierzynie - Koźlu z późniejszymi zmianami,<br>- Zespół Obsługi Oświaty i Wychowania z siedzibą przy ul. Szkolnej 15, działający na podstawie: Obejmuje placówki oświatowe, w tym: szkoły, przedszkola i żłobki działające na podstawie poszczególnych statutów,<br>- Środowiskowy Dom Samopomocy „Promyczek” z siedzibą przy ul. P. Skargi 11, działający na podstawie: Uchwały Rady Miasta Kędzierzyn – Koźle Nr XXII/248/2004 z dnia 27 maja 2004 r. wraz z załącznikiem stanowiącym Statut jednostki,<br>- Miejski Zakład Cementarny z siedzibą przy ul. Bałtyckiej 2, działający na podstawie: Uchwały Nr III/7/10 Rady Miasta Kędzierzyn-Koźle z dnia 20 grudnia 2010 roku w sprawie utworzenia |

|    |  |
|----|--|
|    | gminnego zakładu budżetowego pod nazwą Miejski Zakład Cementarny w Kędzierzynie-Koźlu, Uchwały Nr XXV/334/12 Rady Miasta Kędzierzyn-Koźle z dnia 30 sierpnia 2012 r. zmieniająca Uchwałę Nr III/7/10 Rady Miasta Kędzierzyn-Koźle z dnia 20 grudnia 2010 roku w sprawie utworzenia gminnego zakładu budżetowego pod nazwą Miejski Zakład Cementarny w Kędzierzynie-Koźlu.  |
| 4. | omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)  |
|    | <p>Zasady (politykę) rachunkowości opracowano na podstawie: Ustawy z 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2019 r. poz. 351 z późn.zm.) oraz rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. 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 2020 r. poz. 342). W sprawach nieuregulowanych tymi przepisami oraz nieokreślonych w przyjętych zasadach rachunkowości stosuje się krajowe standardy rachunkowości, a w przypadku ich braku Międzynarodowe Standardy Rachunkowości.</p> <p>Polityka rachunkowości Gminy Kędzierzyn-Koźle została przyjęta na podstawie Zarządzenia nr 1963/Fn/2018 Prezydenta Miasta Kędzierzyn-Koźle z dnia 26 lutego 2018 r. w sprawie ustalenia szczególnych zasad rachunkowości w Urzędzie Miasta Kędzierzyn-Koźle, Zarządzenia nr 1962/Fn/2018 Prezydenta Miasta Kędzierzyn – Koźle z dnia 26 lutego 2018 r. w sprawie wprowadzenia zakładowego planu kont dla Budżetu Gminy Kędzierzyn – Koźle i jednostki Urząd Miasta Kędzierzyn – Koźle.</p> <p>Aktywa i pasywa wyceniane są z uwzględnieniem nadrzędnych zasad rachunkowości w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. 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.</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.</li> <li>2. Pozostałe środki trwale o charakterze materiałów i wyposażenie o wartości poniżej 5 % wartości od której składniki majątkowe podlegają umorzeniu na podstawie przepisów ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych ujmuje się bezpośrednio w koszty po wydaniu do użytkowania. Środki te podlegają ujęciu w ewidencji ilościowej.</li> <li>3. Środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu, odzież, umundurowanie, meble i dywany, bez względu na cenę nabycia zalicza się bezpośrednio w koszty.</li> <li>4. Materiały biblioteczne bez względu na sposób ich nabycia oraz wartość, o ile wchodzi w skład zbiorów biblioteki fachowej podlegają ewidencji jak materiały i ujmuje się bezpośrednio w koszty. Prowadzona jest ewidencja zbiorów bibliotecznych.</li> <li>5. Roczna stawka umorzenia wartości niematerialnych i prawnych o wartości jednostkowej przekraczających kwotę, od której składniki majątkowe podlegają umorzeniu na podstawie przepisów ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych wynosi 20%. Pozostałe wartości niematerialne i prawne ujmowane są bezpośrednio w koszty.</li> <li>6. Dochody ujmuje się w wartościach netto – bez podatku od towarów i usług VAT. Należny podatek VAT przelewany jest z rachunku bankowego dochodów. Pomniejszana jest kwota dochodów, w których sklasyfikowana została należność niezależnie od tego czy należność ta została zapłacona, nawet gdyby wystąpiła wartość ujemna. W przypadku kiedy współczynnik z zastosowaniem prewspółczynnika dla jednostki Urzędu Miasta wynosi 2 % lub mniej nie pomniejsza się podatku VAT należnego o podatek naliczony. Wpływy z tytułu zwrotu podatku VAT wynikający z korekt deklaracji lat ubiegłych stanowią dochód jednostki.</li> <li>7. Wyceny środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji rozpoczętych należy dokonać według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, natomiast udziałów i akcji według cen nominalnych.</li> <li>8. Ustalono zasady ewidencji gruntów, budynków i budowli: <ul style="list-style-type: none"> <li>- ewidencję ilościową gruntów gminy prowadzi Wydział Gospodarki Gruntami i Planowania Przestrzennego (GNP), natomiast ewidencję wartościową jednostka organizacyjna gminy, której nieruchomości gruntową przekazano w trwały zarząd. Ewidencję wartościową pozostałych gruntów prowadzi Referat Obsługi Finansowej Urzędu Miasta. Uzgadnianie sald aktywów obejmujących nieruchomości gruntowe odbywa się raz w roku przez porównanie stanów ewidencji księgowej z właściwymi dokumentami będącymi w posiadaniu wydziału GNP na dzień 31 grudnia, a w szczególności aktów notarialnych dotyczących zbycia i nabycia nieruchomości gruntowych dokonanych w danym roku przez Gminę.</li> <li>- ewidencję ilościowo – wartościową budynków i budowli prowadzi ta jednostka organizacyjna gminy, której przekazano nieruchomości w zarząd lub administrowanie, a pozostałych Referat Obsługi Finansowej Urzędu</li> </ul> </li> </ol> |

Miasta.

9. Koszty działalności podstawowej Urzędu Miasta ujmowane są na kontach zespołu 4 – „Koszty według rodzajów”.
10. Ewidencja analityczna tych kont prowadzona jest według klasyfikacji wydatków budżetowych.
11. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. Walutę obcą wycenia się według obowiązującego na ten dzień średniego kursu NBP ogłoszonego dla danej waluty. W ciągu roku operacje sprzedaży i kupna walut oraz operacje zapłaty należności lub zobowiązań wycenia się po kursie kupna lub sprzedaży banku, z którego usług korzysta jednostka.
12. Zobowiązania i należności wyceniane są w kwocie wymagalnej. Odsetki od należności oraz zobowiązań niepodatkowych należy ujmować w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty, lecz nie później niż pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek naliczonych na koniec tego kwartału.

W Miejskim Zarządzie Budynków Komunalnych w Kędzierzynie-Koźlu stosuje się zasady inwentaryzacji aktywów i pasywów określone w art. 26 i 27 ustawy o rachunkowości oraz wynikające z postanowień Instrukcji Inwentaryzacyjnej jednostki. Środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje oraz aktualizuje ich wartość odnosząc różnice na fundusz jednostki.

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 traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarżane są w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania. Pozostałe środki trwałe to środki trwałe wymienione w § 7 ust. 2 rozporządzenia, które finansuje się ze środków na bieżące wydatki (z wyjątkiem pierwszego wyposażenia nowego obiektu). Środki te obejmują: meble i dywany oraz 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 użytkowania. Pozostałe środki trwałe ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej i umarża się je w 100% w miesiącu przyjęcia do używania.

W MZBK przyjmuje się, że pozostałe środki trwałe obejmują:

- składniki majątku o wartości początkowej przewyższającej kwotę 400 zł. i nieprzekraczającej kwoty ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych,
- bez względu na wartość składniki majątkowe dotyczące wyposażenia biur (w tym: szafy, biurka, krzesła, regały, drukarki, monitory),
- inne składniki majątku o wartości początkowej poniżej kwoty 400 zł. na podstawie jednostkowej decyzji (np. narzędzia).

Powyższe nie dotyczy składników stanowiących wyposażenie wynajmowanych lub przeznaczonych do wynajmu lokali lub zarządzanych terenów, w tym przypadku ich wartość początkowa podlega odpisaniu w ciężar kosztów zużycia materiałów w momencie przekazania ich do użytkowania i jednocześnie podlega ewidencji pozabilansowo.

Składniki majątkowe o wartości nie wyższej niż 400 zł nie są uznawane za środki trwałe, ich wartość początkowa podlega odpisaniu w ciężar kosztów zużycia materiałów w momencie przekazania ich do użytkowania.

Materiały wycenia się w cenach ewidencyjnych równych cenom nabycia lub zakupu, jeżeli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości. W jednostce wycenia się je w cenach zakupu. Przyjęcie materiałów do magazynu następuje w rzeczywistych cenach zakupu. Rozchód wycenia się metodą cen przeciętnych. Od składników zaliczonych do zapasów nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości.

Przychody ze sprzedaży obejmują niewątpliwie należne lub uzyskane kwoty netto ze sprzedaży tj. pomniejszone o należny podatek od towarów i usług (VAT).

Należności krótkoterminowe wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy - w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. w wysokości netto, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych. Odsetki od należności ujmuje się w momencie ich zapłaty, na koniec miesiąca lub najpóźniej na koniec kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.

Zobowiązania krótkoterminowe wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty, czyli wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT. MZBK nie posiada zobowiązań przeterminowanych.

Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji w Kędzierzynie-Koźlu dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:

- a) środki trwałe o wartości początkowej poniżej 500 zł odpisuje się w koszty pod datą przekazania do używania,
- b) składniki majątku o wartości początkowej od 500 zł do 10.000,00 zł zlicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza się do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania,
- c) jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarża się również: książki i inne

zbiory biblioteczne, meble i dywany,

- d) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000,00 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w Ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania,
- e) Wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10.000,00 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające 10.000,00 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu.

Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Kędzierzynie-Koźlu przyjmuje następujące metody prowadzenia ewidencji analitycznej rzeczowych składników, aktywów obrotowych:

- a) ewidencją ilościowo-wartościową w księdze inwentarzowej objęto środki trwałe (wartość powyżej 3.500,00 zł), pozostałe środki trwałe (wartość od 500,00-3.500,00 zł oraz meble), a także wartości niematerialne i prawne,
- b) ewidencją ilościową objęto wyposażenie i pozostałe środki trwałe o wartości do 500,00 zł, spisuje się je w koszty w momencie zakupu.
1. MOPS przyjął następujące zasady kwalifikowania rzeczowych aktywów trwałych i dokonywania odpisów amortyzacyjnych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych:
- a) odpisom amortyzacyjnym podlegają środki trwałe ujęte na koncie:
- 011 - środki trwałe umarzane stopniowo przy zastosowaniu stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym,
  - 013 - środki trwałe umarzane jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania;
- b) odpisom amortyzacyjnym podlegają wartości niematerialne i prawne ujęte na koncie:
- 020 - wartości niematerialne i prawne – dla umorzenia wartości niematerialnych i prawnych stosuje się zasady jak przy środkach trwałych,
- c) MOPS jest jednostką zwolnioną od podatku od osób prawnych, dlatego umarza się środki trwałe z konta 011 jednorazowo na koniec roku poczynając naliczanie od miesiąca następnego po miesiącu, w którym środek trwały został przyjęty do użytkowania.
2. Ze względu na nieistotny wpływ na sytuację finansową jednostka przyjmuje w zasadach wyceny aktywów i pasywów uproszczenia, w szczególności opłacane prenumeraty, wszelkie abonamenty nie podlegają rozliczeniom w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzykresowych kosztów, księguje się je natomiast w koszty miesiąca, w którym został poniesiony wydatek.
3. W jednostce MOPS obowiązuje ewidencja kosztów w układzie rodzajowym. W związku z tak zorganizowaną ewidencją kosztów jednostka stosuje porównawczy wariant ustalenia wyniku finansowego.

Zespół Obsługi Oświaty i Wychowania w Kędzierzynie-Koźlu jest samorządową jednostką budżetową Gminy Kędzierzyn-Koźle prowadzącą gospodarkę finansową na zasadach określonych w ustawie o finansach publicznych oraz ustawie o rachunkowości i wydanych do nich aktach wykonawczych. Ponadto jest jednostką organizacyjną wskazaną do obsługi administracyjnej, finansowo-księgowej i organizacyjnej dla jednostek oświatowych i wychowawczych, dla których organem prowadzącym jest Gmina Kędzierzyn-Koźle, tj. publicznych szkół podstawowych, publicznych przedszkoli i żłobków.

1. Księgi rachunkowe w Zespole Obsługi Oświaty i Wychowania prowadzone są przy użyciu programu komputerowego i stanowią zbiory danych zawarte w programie finansowo-księgowym. Obejmują zbiory zapisów księgowych, obrotów i sald, które tworzą: dziennik, księgę główną, księgi pomocnicze, zestawienia: sald i obrotów księgi głównej oraz sald kont pomocniczych, wykaz składników aktywów i pasywów (inwentarz).
2. Stosowane przez ZOOiW księgowe oprogramowanie pozwala na dekretowanie automatyczne w odniesieniu do dokumentów źródłowych: sprzedaży, tj. faktur, przypisów opłat za wychowanie dzieci w przedszkolu i opiekę nad dziećmi w wieku do lat 3, przypisów opłat za wyżywienie, not obciążających oraz zakupu, tj. faktur, dokumentu rozliczenia zaliczki, dokumentu polecenia wyjazdu służbowego, not obciążających, deklaracji na podatek od nieruchomości i opłat za wywóz nieczystości, wykazu przyznanych stypendiów dla dzieci i młodzieży, faktur tzw. Proforma.
3. Zespół Obsługi Oświaty i Wychowania stosuje zasady wyceny aktywów i pasywów według reguł określonych w rozdziale 4 ustawy o rachunkowości oraz przepisów rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017r. Składniki majątkowe w chwili ich ujmowania w księgach rachunkowych wyceniane są według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia. Zgodnie z art. 28 ustawy o rachunkowości, aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w sposób następujący:
- 1) Wartości niematerialne i prawne:
- a) pochodzące z zakupu – według ceny nabycia lub kosztów wytworzenia lub według wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny), pomniejszonych o odpisy umorzeniowe oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,

- b) stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostek samorządu terytorialnego otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, mogą być wyceniane w wartości określonej w tej decyzji,
  - c) otrzymane na podstawie darowizny - w 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,
  - d) środki trwałe w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a w przypadku ich braku – na podstawie szacunków dokonanych przez powołaną przez kierownika jednostki komisję, w oparciu o opinię rzeczoznawcy, z uwzględnieniem ich aktualnej wartości rynkowej i dotychczasowego zużycia.
- 2) Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych, tj. o wartości jednostkowej powyżej 10.000,00 zł i okresie użytkowania dłuższym niż rok (z wyjątkiem związanych z pomocami dydaktycznymi), podlegają finansowaniu ze środków majątkowych.
  - 3) Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące, o wartości jednostkowej niższej od wymienionej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, tj. do 10.000,00 zł traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarzone są w 100% w miesiącu przyjęcia do używania.
  - 4) Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych wartości niematerialnych i prawnych jednostka dokonuje według stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, albo stawek określonych przez Prezydenta Miasta Kędzierzyn-Koźle. Stawki amortyzacji są ustalane w sposób nakazany przez ustawę o rachunkowości – zgodnie z przewidywanym okresem przydatności oprogramowania, z uwzględnieniem czasu na jaki licencja została udzielona (decyzje o okresie i stawce amortyzacji dokonuje kierownik jednostki).  
Rozpoczęcie amortyzacji następuje w następnym miesiącu po przyjęciu do używania, a jej zakończenie - nie później niż z chwilą zrównania wartości odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych z wartością początkową lub przeznaczenia ich do likwidacji, sprzedaży bądź stwierdzenia niedoboru.
  - 5) Ewidencja szczegółowa dla objętych ewidencją księgową wartości niematerialnych i prawnych umożliwia ustalenie umorzenia oddzielnie dla poszczególnych podstawowych i oddzielnie dla pozostałych wartości niematerialnych i prawnych.
  - 6) Wartości niematerialne i prawne nie podlegają ulepszeniu, co oznacza, że nie można zwiększyć ich wartości początkowej.
  - 7) Środki trwałe będące w użytkowaniu jednostki dzieli się na:
    - a) podstawowe środki trwałe – ewidencjonowane na koncie 011 „Środki trwałe”,
    - b) pozostałe środki trwałe – ewidencjonowane na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe”.
  - 8) Środki trwałe podstawowe – to składniki aktywów trwałych zdefiniowane w art. 3. ust. 1 pkt 15 ustawy o rachunkowości, w tym środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego, otrzymane w zarząd lub użytkowanie, przeznaczone na potrzeby jednostki. Środki trwałe umarza się lub amortyzuje według zasad przyjętych przez jednostkę.
  - 9) Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych środków trwałych jednostka dokonuje według stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.
  - 10) Środki trwałe o wartości przekraczającej 10.000 zł umarza się:
    - a) metodą liniową, która polega na równomiernym rozłożeniu odpisów amortyzacyjnych na cały okres amortyzowania środka trwałego. Metodę tę można stosować do wszystkich środków trwałych,
  - 11) Środki trwałe wycenia się następująco:
    - a) pochodzące z zakupu – według ceny nabycia,
    - b) w przypadku wytworzenia we własnym zakresie - według kosztu wytworzenia,
    - c) stanowiące niedobory/nadwyżki ujawnione w trakcie inwentaryzacji – odpowiednio według posiadanych dokumentów, z uwzględnieniem zużycia lub według wartości godziwej w przypadku braku odpowiednich dokumentów,
    - d) pochodzące ze spadku lub darowizny – według wartości wynikającej z umowy o przekazaniu składnika aktywów trwałych,
    - e) otrzymane nieodpłatnie od Skarbu Państwa lub jednostek samorządu terytorialnego w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu środka trwałego,
    - f) pochodzące z wymiany – w wysokości określonej w dowodzie dostawcy, z uwzględnieniem pomniejszenia o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe ustalone na dzień bilansowy, z wyłączeniem gruntów, które nie podlegają umorzeniu.
  - 12) Aktualizacji wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia środków trwałych dokonuje się wyłącznie na podstawie odrębnych przepisów, a wyniki takiej aktualizacji odnosi się na fundusz jednostki.
  - 13) Pozostałe środki trwałe to środki o wartości początkowej nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, tj. o wartości jednostkowej nieprzekraczającej 10.000,00 zł, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich

wartości w momencie oddania do używania (z wyjątkiem pierwszego wyposażenia realizowanego w ramach wydatków majątkowych). Pozostałe środki trwale wycenia się według ceny nabycia.

14) Środki trwale niskocenne:

- a) o charakterze wyposażenia o wartości do 1.000,00 zł podlegają zaliczeniu do kosztów w momencie ich zakupu. Kontrola ich stanu prowadzona jest w ilościowej ewidencji pozakięgowej przez pracownika jednostki. Sprzęt elektroniczny, tj. tablety, drukarki, laptopy itp. niskocenne o wartości do 1.000,00 zł ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej i wprowadza do ewidencji na koncie pozostałych środków trwałych.
- b) o charakterze wyposażenia stanowiące drobny sprzęt nie podlegają obowiązkowo ewidencji, jednak za decyzją kierownika jednostki mogą być prowadzone ewidencje ilościowe lub wartościowe. Są to w szczególności:
  - sprzęt gospodarczy do utrzymania czystości pomieszczeń i utrzymania higieny, np. wiadra, szczotki, miski, wycieraczki, ręczniki, ścierki,
  - sprzęt typu kuchennego: szklanki, filiżanki, talerze, noże, widelce, obrusy, serwetki,
  - sprzęt biurowy: dziurkacze, zszywacze, popielniczki, noże do papieru, nożyczki,
  - sprzęt przeciwpożarowy, np. gaśnice,
  - chodniki, dywaniki, lampy wiszące i stojące, karnisze, lustra, firany, zasłony, podlegają zaliczeniu do kosztów w momencie ich zakupu.

15) Zbiory biblioteczne wycenia się następująco:

- pochodzące z zakupu – według cen zakupu lub cen nabycia,
- pochodzące z darowizny – według wartości szacunkowej,
- stanowiące niedobory/nadwyżki, ujawnione w trakcie inwentaryzacji – odpowiednio według posiadanych dokumentów,
- sprzedaż zbiorów bibliotecznych – według wartości w księgach rachunkowych.

16) Dobra kultury wycenia się następująco:

- pochodzące z zakupu- według cen zakupu,
- pochodzące z darowizny- w wartości godziwej,
- otrzymane od innej jednostki- w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu,
- stanowiące nadwyżki w trakcie inwentaryzacji- w wartości godziwej,
- stanowiące niedobory w trakcie inwentaryzacji- według wartości w księgach rachunkowych.

17) Środki trwale w budowie (inwestycje)- wycenia się według kosztów poniesionych w okresie ich budowy, montażu lub ulepszenia już istniejącego środka trwałego. Do kosztów wytworzenia podstawowych środków trwałych nie zalicza się kosztów ogólnego zarządu (wynagrodzenie kierownika, księgowego) oraz kosztów poniesionych przed udzieleniem zamówień, związanych z realizowaną inwestycją, tj. kosztów przetargów, ogłoszeń i innych.

18) Wydatki poniesione na ulepszenie środka trwałego, w tym także wydatki na nabycie części składowych lub peryferyjnych, których cena nabycia przekracza w danym roku obrotowym 10.000,00 zł, podwyższają wartość początkową aktywów trwałych.

19) Należności w chwili ujmowania w księgach wycenia się wg wartości nominalnej, łącznie z podatkiem od towarów i usług VAT, a na dzień bilansowy oraz na koniec każdego kwartału należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, czyli z doliczeniem wymagalnych odsetek z zachowaniem zasady ostrożności, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych (art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości).

20) Odpisy aktualizujące wartość należności tworzone są na podstawie ustawy o rachunkowości z wyjątkiem odpisów aktualizujących wartość należności funduszy utworzonych na podstawie ustaw, które obciążają te fundusze.

21) Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty przez dokonanie odpisu aktualizującego w odniesieniu do:

- należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub stan upadłości- do wysokości należności nie objętej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności,
- należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, jeżeli majątek dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego w pełnej wysokości należności,
- należności kwestionowanych przez dłużników oraz tych, z zapłatą których dłużnik zalega, a według oceny sytuacji majątkowej i finansowej dłużnika spłata należności umownej w kwocie nie jest prawdopodobna – do wysokości kwoty niepokrytej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności,
- należności stanowiących równowartość kwot podwyższających należności (np. odsetki, kary, koszty sądowe), w stosunku do których to należności głównych dokonano uprzednio odpisu aktualizującego – w wysokości tych kwot do czasu ich otrzymania lub odpisania,
- należności przeterminowanych lub nieprzeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności, w przypadkach uzasadnionych rodzajem prowadzonej działalności lub strukturą odbiorców – w wysokości wiarygodnie oszacowanej kwoty odpisu.

22) Ustala się następujące zasady dokonywania odpisów aktualizujących wartość należności:

- a) Ustalenia metody wyceny należności z uwagi na wiek należności, zwanej dalej zasadą wiekowania zależnie od okresu zalegania w miesiącach:
  - do 6 miesięcy zalegania z płatnością – bez odpisu aktualizującego;
  - powyżej 6 miesięcy do roku zalegania z płatnością – odpis aktualizujący w wysokości 50% należności;
  - powyżej roku zalegania z płatnością – odpis aktualizujący w wysokości 100% należności;
- b) Nie stosuje się zasady wiekowania do niżej wymienionych należności:
  - od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości oraz należności spornych, kwestionowanych przez dłużników i dochodzonych na drodze sądowej;
- c) Odpisów aktualizujących dokonuje się według stanu na 31 grudnia każdego roku. Podstawą do ujęcia w księgach rachunkowych jest wystawiony dokument wewnętrzny „PK” – polecenie księgowania w oparciu o wyliczone wartości określone w załącznikach do niniejszego zarządzenia;
- d) Dokonane odpisy aktualizujące należności będą pomniejszane o wartość otrzymanych wpływów.

Środowiskowy Dom Samopomocy „Promyczek” w Kędzierzynie-Koźlu jest samorządową jednostką budżetową Gminy Kędzierzyn-Koźle. Zadania ŚDS „Promyczek” obejmują w szczególności stworzenie społecznego wsparcia dla osób z zaburzeniami psychicznymi, kształtowanie wobec nich właściwych postaw społecznych, współpracę z rodzinami osób korzystających z działalności domu oraz prowadzenie kompleksowej rehabilitacji dla uczestników: społecznej, leczniczej i zawodowej.

1) Środowiskowy Dom Samopomocy „Promyczek” stosuje zasady wyceny aktywów i pasywów w następujący sposób:

1. Na dzień bilansowy wartości niematerialne i prawne wycenia się według wartości początkowej pomniejszonej o skumulowane odpisy umorzeniowe, przy czym wartość początkową stanowi cena nabycia. W sytuacji otrzymania wartości niematerialnych i prawnych w formie darowizny bądź na podstawie decyzji właściwego organu wartości te podlegają ujęciu w księgach w wartościach określonych decyzją bądź protokołem/umową darowizny.
2. Na dzień bilansowy środki trwałe wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, a w przypadku darowizny bądź nieodpłatnego otrzymania na podstawie decyzji właściwego organu środki te podlegają ujęciu w księgach w wartościach określonych decyzją lub w przypadku darowizny protokołem/umową darowizny określającą ich wartość.
3. Odpisy amortyzacyjne pozostałych środków trwałych dokonywane są jednorazowo w pełnej wartości w miesiącu przyjęcia do używania.
4. Stawki umorzeniowe dla wartości niematerialnych i prawnych ustalane są na podstawie powszechnie obowiązujących przepisów o podatku dochodowym od osób prawnych.
5. W jednostce przyjęto, że ponoszone koszty ujmują się tylko na kontach zespołu 4 „Koszty według rodzaju i ich rozliczenie”.
6. Rozliczenia międzyokresowe kosztów prowadzone są w jednostce w sytuacji wystąpienia istotnych (dużych) wartości mających decydujący wpływ na koszty działalności jednostki w momencie ich powstania lub na obraz sytuacji finansowej jednostki. Istotność szacowana jest przez Dyrektora i Głównego Księgowego jednostki. Rozliczenia mające nieistotny wpływ na sytuację i obraz finansowy jednostki nie są rozliczane w czasie, tylko pod datą otrzymania dokumentu źródłowego.

Miejski Zakład Cmentarny w Kędzierzynie-Koźlu jest zakładem budżetowym. Aktywa i pasywa wycenione są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. 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.

1. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych zakład przyjął następujące ustalenia:

- a) składniki majątku o wartości poniżej 10 000,00 zł (netto) zaliczane są bezpośrednio w koszty oraz wprowadzane są jako składnik do ewidencji pozabilansowej,
- b) składniki majątku powyżej 10 000,00 (netto) zł zaliczane są do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych oraz wprowadzane są do ewidencji bilansowej tych aktywów. W momencie oddania do używania ustalany jest okres ekonomicznej użyteczności dla każdego nabytego bądź otrzymanego składnika aktywów, który to decyduje o okresie amortyzacji. Dokonanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następnego po miesiącu oddania składnika do użytkowania,
- c) odpisów amortyzacyjnych do środków trwałych objętych ewidencją bilansową dokonuje się metodą liniową,
- d) wszystkie nakłady na ulepszenia środków trwałych przekraczające wartość 10 000,00 zł podwyższają wartość początkową tych środków, a nieprzekraczające 10 000,00 zł odnoszone są w koszty bieżące lub jako koszty remontu.

|   |  |
|---|--|
|   | Materiały i towary objęte są ewidencją ilościowo – wartościową i wycenia się je według cen zakupu.   |
| 5.  | inne informacje  |
| <b>II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b> |  |
| 1.  |  |
| 1.1.  | szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia  |
|   | Referat Obsługi Finansowej oraz Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji przedstawiają powyższe dane w dołączonych tabelach nr 1 oraz 6 (załączniki).<br>Miejski Zarząd Budynków Komunalnych - tabela 2 i tabela 3 .<br>Zespół Obsługi Oświaty i Wychowania wraz z jednostkami oświaty wykazuje dane w Załącznikach nr 2 dot. stanu środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.<br>Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej oraz Miejski Zakład Cementarny – rozpiska w informacji dodatkowej.<br>Środowiskowy Dom Samopomocy „Promyczek” wykazuje stan na początek roku 223 198,42 zł + 15 881,34 zł zwiększenia – 28 653,00 zł zmniejszenia z tytułu likwidacji = 210 426,76 zł stan na koniec roku. |
| 1.2.  | aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami  |
|   | Brak danych  |
| 1.3.  | kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych   |
|   | Nie dokonano odpisów   |
| 1.4.  | wartość gruntów użytkowanych wieczystie  |
|   | Referat Obsługi Finansowej wykazuje kwotę 5.190.813,04 zł, natomiast wartość gruntów użytkowanych wieczystie przez Miejski Zakład Cementarny wynosi 72 324,40 zł.  |
| 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   |
|   | W przypadku Referatu Obsługi Finansowej wartość ta wynosi 45.627,35zł.<br>W Publicznej Szkole Podstawowej nr 6 wartość wynosi 14.022,00 zł.  |
| 1.6.  | liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych  |
|   | Referat obsługi Finansowej posiada 430.181 udziałów o wartości: 215.090.500,00 zł.   |
| 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)  |
|   | odpisy aktualizujące należności z tytułu dochodów budżetowych: <b>94.281.740,04 zł</b> ,<br>Referat Obsługi Finansowej przedstawia następujące dane:<br>Stan na koniec roku – 833.382,36 zł,<br>Referat Podatków i Opłat Lokalnych wykazuje kwotę – 29.157.148,59zł,   |



|       |  |
|-------|--|
|       | Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji – 57.521,56zł, tabela nr 6,<br>Miejski Zarząd Budynków Komunalnych – 20.653.921,14zł, tabela 9,<br>Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej wykazuje kwotę – 43.577.252,64 zł,<br>PP17 wykazuje kwotę – 1.261,85zł,<br>PP24 wykazuje kwotę – 1.251,90 zł.  |
| 1.8.  | dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym   |
|       | Nie utworzono rezerw.  |
| 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  |
|       | 31.613.640,00 zł,  |
| b)    | powyżej 3 do 5 lat   |
|       | 23.426.693,62 zł,  |
| c)    | powyżej 5 lat  |
|       | 80.319.295,00 zł,  |
| 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. | łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń   |
|       | Nie dotyczy.   |
| 1.12. | łącznie 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  |
|       | 3.388.159,00 zł.   |
| 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  |
|       | W Środowiskowym Domu Samopomocy „Promyczek” rozliczenia międzyokresowe kosztów prowadzone są w jednostce w sytuacji wystąpienia istotnych (dłużnych) wartości mających decydujący wpływ na koszty działalności jednostki w momencie ich powstania lub na obraz sytuacji finansowej jednostki. Istotność szacowana jest przez Dyrektora i Głównego Księgowego jednostki. Rozliczenia mające nieistotny wpływ na sytuację oraz wynik finansowy jednostki nie są rozliczane w czasie, tylko pod datą otrzymania dokumentu źródłowego. |
| 1.14. | łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie  |
|       | Referat Obsługi Finansowej wykazuje kwotę 4.698.391,21 zł.   |
| 1.15. | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze   |

|                                    |  |             |             |             |             |             |             |              |             |                            |             |                            |             |                            |             |                            |             |                            |             |                            |          |                             |             |                             |             |                             |             |                             |             |                             |             |                             |             |                             |             |                             |             |                             |  |                    |             |                             |            |                             |             |                             |             |                             |             |                        |             |                        |             |                        |             |                        |              |                        |             |                         |             |                         |              |                         |              |                         |             |                         |             |                         |              |                         |             |                                    |          |
|------------------------------------|--|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|--------------|-------------|----------------------------|-------------|----------------------------|-------------|----------------------------|-------------|----------------------------|-------------|----------------------------|-------------|----------------------------|----------|-----------------------------|-------------|-----------------------------|-------------|-----------------------------|-------------|-----------------------------|-------------|-----------------------------|-------------|-----------------------------|-------------|-----------------------------|-------------|-----------------------------|-------------|-----------------------------|--|--------------------|-------------|-----------------------------|------------|-----------------------------|-------------|-----------------------------|-------------|-----------------------------|-------------|------------------------|-------------|------------------------|-------------|------------------------|-------------|------------------------|--------------|------------------------|-------------|-------------------------|-------------|-------------------------|--------------|-------------------------|--------------|-------------------------|-------------|-------------------------|-------------|-------------------------|--------------|-------------------------|-------------|------------------------------------|----------|
|                                    | <p>W Referacie Obsługi Finansowej kwota ta wynosi 346.767,80 zł.</p> <p>W Miejskim Ośrodku Sportu i Rekreacji wypłacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze kształtowały się w następujący sposób: nagrody jubileuszowe – 40 911,03 zł, ekwiwalenty za urlop – 1 951,32 zł, odprawy emerytalne – brak.</p> <p>Środowiskowy Dom Samopomocy „Promyczek” wskazuje następujący podział wypłaconych środków: odprawy emerytalne - 0,00, nagrody jubileuszowe – 18 800,00 zł (1 osoba w roku 2019 otrzymała nagrodę jubileuszową), ekwiwalenty za niewykorzystany urlop wypoczynkowy – 0,00), razem – 18 800,00 zł.</p> <p>W przypadku Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej nagrody jubileuszowe wynosiły 126 342,27 zł, odprawa emerytalna 82 404,00 zł, a ekwiwalent za urlop 15 897,42 zł.</p> <p>Wartość świadczeń pracowniczych wypłacanych w trakcie roku obrotowego w Miejskim Zarządzie Budynków Komunalnych: nagrody jubileuszowe 152 841,00 zł, odprawy emerytalne i rentowe 107 109,00 zł, odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych 97 175,24 zł, inne świadczenia pracownicze (ochrona zdrowia, bezpieczeństwo i higiena pracy, ekwiwalenty, badania profilaktyczne, napoje i posiłki regeneracyjne, szkolenia, dofinansowanie nauki) 85 446,84zł, zgodnie z tabelą 1.15.</p> <p>Miejski Zakład Cmentarny wykazał wartość powyżej wymienionych środków w kwocie 69 142,13 zł.</p> <p>W jednostkach oświatowych kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze wynosiła:</p> <table border="0"> <tr><td>Żłobek nr 1</td><td>29 448,00zł</td></tr> <tr><td>Żłobek nr 3</td><td>11 764,68zł</td></tr> <tr><td>Żłobek nr 6</td><td>60 505,20zł</td></tr> <tr><td>Żłobek nr 10</td><td>74 156,12zł</td></tr> <tr><td>Publiczne Przedszkole nr 2</td><td>13 533,32zł</td></tr> <tr><td>Publiczne Przedszkole nr 5</td><td>26 122,90zł</td></tr> <tr><td>Publiczne Przedszkole nr 6</td><td>45 462,76zł</td></tr> <tr><td>Publiczne Przedszkole nr 7</td><td>18 179,76zł</td></tr> <tr><td>Publiczne Przedszkole nr 8</td><td>19 841,48zł</td></tr> <tr><td>Publiczne Przedszkole nr 9</td><td>763,37zł</td></tr> <tr><td>Publiczne Przedszkole nr 10</td><td>19 383,37zł</td></tr> <tr><td>Publiczne Przedszkole nr 11</td><td>39 924,31zł</td></tr> <tr><td>Publiczne Przedszkole nr 12</td><td>33 405,67zł</td></tr> <tr><td>Publiczne Przedszkole nr 13</td><td>37 820,80zł</td></tr> <tr><td>Publiczne Przedszkole nr 14</td><td>14 055,34zł</td></tr> <tr><td>Publiczne Przedszkole nr 15</td><td>53 526,14zł</td></tr> <tr><td>Publiczne Przedszkole nr 17</td><td>12 527,12zł</td></tr> <tr><td>Publiczne Przedszkole nr 18</td><td>47 887,39zł</td></tr> <tr><td>Publiczne Przedszkole nr 21</td><td></td></tr> <tr><td>z oddz. żłobkowymi</td><td>20 889,85zł</td></tr> <tr><td>Publiczne Przedszkole nr 22</td><td>4 280,62zł</td></tr> <tr><td>Publiczne Przedszkole nr 23</td><td>88 894,31zł</td></tr> <tr><td>Publiczne Przedszkole nr 24</td><td>13 038,00zł</td></tr> <tr><td>Publiczne Przedszkole nr 26</td><td>67 421,46zł</td></tr> <tr><td>Szkoła Podstawowa nr 1</td><td>29 912,74zł</td></tr> <tr><td>Szkoła Podstawowa nr 3</td><td>71 001,67zł</td></tr> <tr><td>Szkoła Podstawowa nr 5</td><td>33 746,69zł</td></tr> <tr><td>Szkoła Podstawowa nr 6</td><td>118 224,37zł</td></tr> <tr><td>Szkoła Podstawowa nr 9</td><td>33 746,69zł</td></tr> <tr><td>Szkoła Podstawowa nr 10</td><td>97 776,75zł</td></tr> <tr><td>Szkoła Podstawowa nr 11</td><td>118 295,80zł</td></tr> <tr><td>Szkoła Podstawowa nr 12</td><td>340 245,39zł</td></tr> <tr><td>Szkoła Podstawowa nr 15</td><td>84 123,09zł</td></tr> <tr><td>Szkoła Podstawowa nr 16</td><td>21 616,90zł</td></tr> <tr><td>Szkoła Podstawowa nr 19</td><td>211 551,33zł</td></tr> <tr><td>Szkoła Podstawowa nr 20</td><td>37 316,46zł</td></tr> <tr><td>Zespół Szkolno-Przedszkolny Nr 114</td><td>419,91zł</td></tr> </table> | Żłobek nr 1 | 29 448,00zł | Żłobek nr 3 | 11 764,68zł | Żłobek nr 6 | 60 505,20zł | Żłobek nr 10 | 74 156,12zł | Publiczne Przedszkole nr 2 | 13 533,32zł | Publiczne Przedszkole nr 5 | 26 122,90zł | Publiczne Przedszkole nr 6 | 45 462,76zł | Publiczne Przedszkole nr 7 | 18 179,76zł | Publiczne Przedszkole nr 8 | 19 841,48zł | Publiczne Przedszkole nr 9 | 763,37zł | Publiczne Przedszkole nr 10 | 19 383,37zł | Publiczne Przedszkole nr 11 | 39 924,31zł | Publiczne Przedszkole nr 12 | 33 405,67zł | Publiczne Przedszkole nr 13 | 37 820,80zł | Publiczne Przedszkole nr 14 | 14 055,34zł | Publiczne Przedszkole nr 15 | 53 526,14zł | Publiczne Przedszkole nr 17 | 12 527,12zł | Publiczne Przedszkole nr 18 | 47 887,39zł | Publiczne Przedszkole nr 21 |  | z oddz. żłobkowymi | 20 889,85zł | Publiczne Przedszkole nr 22 | 4 280,62zł | Publiczne Przedszkole nr 23 | 88 894,31zł | Publiczne Przedszkole nr 24 | 13 038,00zł | Publiczne Przedszkole nr 26 | 67 421,46zł | Szkoła Podstawowa nr 1 | 29 912,74zł | Szkoła Podstawowa nr 3 | 71 001,67zł | Szkoła Podstawowa nr 5 | 33 746,69zł | Szkoła Podstawowa nr 6 | 118 224,37zł | Szkoła Podstawowa nr 9 | 33 746,69zł | Szkoła Podstawowa nr 10 | 97 776,75zł | Szkoła Podstawowa nr 11 | 118 295,80zł | Szkoła Podstawowa nr 12 | 340 245,39zł | Szkoła Podstawowa nr 15 | 84 123,09zł | Szkoła Podstawowa nr 16 | 21 616,90zł | Szkoła Podstawowa nr 19 | 211 551,33zł | Szkoła Podstawowa nr 20 | 37 316,46zł | Zespół Szkolno-Przedszkolny Nr 114 | 419,91zł |
| Żłobek nr 1                        | 29 448,00zł  |             |             |             |             |             |             |              |             |                            |             |                            |             |                            |             |                            |             |                            |             |                            |          |                             |             |                             |             |                             |             |                             |             |                             |             |                             |             |                             |             |                             |             |                             |  |                    |             |                             |            |                             |             |                             |             |                             |             |                        |             |                        |             |                        |             |                        |              |                        |             |                         |             |                         |              |                         |              |                         |             |                         |             |                         |              |                         |             |                                    |          |
| Żłobek nr 3                        | 11 764,68zł  |             |             |             |             |             |             |              |             |                            |             |                            |             |                            |             |                            |             |                            |             |                            |          |                             |             |                             |             |                             |             |                             |             |                             |             |                             |             |                             |             |                             |             |                             |  |                    |             |                             |            |                             |             |                             |             |                             |             |                        |             |                        |             |                        |             |                        |              |                        |             |                         |             |                         |              |                         |              |                         |             |                         |             |                         |              |                         |             |                                    |          |
| Żłobek nr 6                        | 60 505,20zł  |             |             |             |             |             |             |              |             |                            |             |                            |             |                            |             |                            |             |                            |             |                            |          |                             |             |                             |             |                             |             |                             |             |                             |             |                             |             |                             |             |                             |             |                             |  |                    |             |                             |            |                             |             |                             |             |                             |             |                        |             |                        |             |                        |             |                        |              |                        |             |                         |             |                         |              |                         |              |                         |             |                         |             |                         |              |                         |             |                                    |          |
| Żłobek nr 10                       | 74 156,12zł  |             |             |             |             |             |             |              |             |                            |             |                            |             |                            |             |                            |             |                            |             |                            |          |                             |             |                             |             |                             |             |                             |             |                             |             |                             |             |                             |             |                             |             |                             |  |                    |             |                             |            |                             |             |                             |             |                             |             |                        |             |                        |             |                        |             |                        |              |                        |             |                         |             |                         |              |                         |              |                         |             |                         |             |                         |              |                         |             |                                    |          |
| Publiczne Przedszkole nr 2         | 13 533,32zł  |             |             |             |             |             |             |              |             |                            |             |                            |             |                            |             |                            |             |                            |             |                            |          |                             |             |                             |             |                             |             |                             |             |                             |             |                             |             |                             |             |                             |             |                             |  |                    |             |                             |            |                             |             |                             |             |                             |             |                        |             |                        |             |                        |             |                        |              |                        |             |                         |             |                         |              |                         |              |                         |             |                         |             |                         |              |                         |             |                                    |          |
| Publiczne Przedszkole nr 5         | 26 122,90zł  |             |             |             |             |             |             |              |             |                            |             |                            |             |                            |             |                            |             |                            |             |                            |          |                             |             |                             |             |                             |             |                             |             |                             |             |                             |             |                             |             |                             |             |                             |  |                    |             |                             |            |                             |             |                             |             |                             |             |                        |             |                        |             |                        |             |                        |              |                        |             |                         |             |                         |              |                         |              |                         |             |                         |             |                         |              |                         |             |                                    |          |
| Publiczne Przedszkole nr 6         | 45 462,76zł  |             |             |             |             |             |             |              |             |                            |             |                            |             |                            |             |                            |             |                            |             |                            |          |                             |             |                             |             |                             |             |                             |             |                             |             |                             |             |                             |             |                             |             |                             |  |                    |             |                             |            |                             |             |                             |             |                             |             |                        |             |                        |             |                        |             |                        |              |                        |             |                         |             |                         |              |                         |              |                         |             |                         |             |                         |              |                         |             |                                    |          |
| Publiczne Przedszkole nr 7         | 18 179,76zł  |             |             |             |             |             |             |              |             |                            |             |                            |             |                            |             |                            |             |                            |             |                            |          |                             |             |                             |             |                             |             |                             |             |                             |             |                             |             |                             |             |                             |             |                             |  |                    |             |                             |            |                             |             |                             |             |                             |             |                        |             |                        |             |                        |             |                        |              |                        |             |                         |             |                         |              |                         |              |                         |             |                         |             |                         |              |                         |             |                                    |          |
| Publiczne Przedszkole nr 8         | 19 841,48zł  |             |             |             |             |             |             |              |             |                            |             |                            |             |                            |             |                            |             |                            |             |                            |          |                             |             |                             |             |                             |             |                             |             |                             |             |                             |             |                             |             |                             |             |                             |  |                    |             |                             |            |                             |             |                             |             |                             |             |                        |             |                        |             |                        |             |                        |              |                        |             |                         |             |                         |              |                         |              |                         |             |                         |             |                         |              |                         |             |                                    |          |
| Publiczne Przedszkole nr 9         | 763,37zł   |             |             |             |             |             |             |              |             |                            |             |                            |             |                            |             |                            |             |                            |             |                            |          |                             |             |                             |             |                             |             |                             |             |                             |             |                             |             |                             |             |                             |             |                             |  |                    |             |                             |            |                             |             |                             |             |                             |             |                        |             |                        |             |                        |             |                        |              |                        |             |                         |             |                         |              |                         |              |                         |             |                         |             |                         |              |                         |             |                                    |          |
| Publiczne Przedszkole nr 10        | 19 383,37zł  |             |             |             |             |             |             |              |             |                            |             |                            |             |                            |             |                            |             |                            |             |                            |          |                             |             |                             |             |                             |             |                             |             |                             |             |                             |             |                             |             |                             |             |                             |  |                    |             |                             |            |                             |             |                             |             |                             |             |                        |             |                        |             |                        |             |                        |              |                        |             |                         |             |                         |              |                         |              |                         |             |                         |             |                         |              |                         |             |                                    |          |
| Publiczne Przedszkole nr 11        | 39 924,31zł  |             |             |             |             |             |             |              |             |                            |             |                            |             |                            |             |                            |             |                            |             |                            |          |                             |             |                             |             |                             |             |                             |             |                             |             |                             |             |                             |             |                             |             |                             |  |                    |             |                             |            |                             |             |                             |             |                             |             |                        |             |                        |             |                        |             |                        |              |                        |             |                         |             |                         |              |                         |              |                         |             |                         |             |                         |              |                         |             |                                    |          |
| Publiczne Przedszkole nr 12        | 33 405,67zł  |             |             |             |             |             |             |              |             |                            |             |                            |             |                            |             |                            |             |                            |             |                            |          |                             |             |                             |             |                             |             |                             |             |                             |             |                             |             |                             |             |                             |             |                             |  |                    |             |                             |            |                             |             |                             |             |                             |             |                        |             |                        |             |                        |             |                        |              |                        |             |                         |             |                         |              |                         |              |                         |             |                         |             |                         |              |                         |             |                                    |          |
| Publiczne Przedszkole nr 13        | 37 820,80zł  |             |             |             |             |             |             |              |             |                            |             |                            |             |                            |             |                            |             |                            |             |                            |          |                             |             |                             |             |                             |             |                             |             |                             |             |                             |             |                             |             |                             |             |                             |  |                    |             |                             |            |                             |             |                             |             |                             |             |                        |             |                        |             |                        |             |                        |              |                        |             |                         |             |                         |              |                         |              |                         |             |                         |             |                         |              |                         |             |                                    |          |
| Publiczne Przedszkole nr 14        | 14 055,34zł  |             |             |             |             |             |             |              |             |                            |             |                            |             |                            |             |                            |             |                            |             |                            |          |                             |             |                             |             |                             |             |                             |             |                             |             |                             |             |                             |             |                             |             |                             |  |                    |             |                             |            |                             |             |                             |             |                             |             |                        |             |                        |             |                        |             |                        |              |                        |             |                         |             |                         |              |                         |              |                         |             |                         |             |                         |              |                         |             |                                    |          |
| Publiczne Przedszkole nr 15        | 53 526,14zł  |             |             |             |             |             |             |              |             |                            |             |                            |             |                            |             |                            |             |                            |             |                            |          |                             |             |                             |             |                             |             |                             |             |                             |             |                             |             |                             |             |                             |             |                             |  |                    |             |                             |            |                             |             |                             |             |                             |             |                        |             |                        |             |                        |             |                        |              |                        |             |                         |             |                         |              |                         |              |                         |             |                         |             |                         |              |                         |             |                                    |          |
| Publiczne Przedszkole nr 17        | 12 527,12zł  |             |             |             |             |             |             |              |             |                            |             |                            |             |                            |             |                            |             |                            |             |                            |          |                             |             |                             |             |                             |             |                             |             |                             |             |                             |             |                             |             |                             |             |                             |  |                    |             |                             |            |                             |             |                             |             |                             |             |                        |             |                        |             |                        |             |                        |              |                        |             |                         |             |                         |              |                         |              |                         |             |                         |             |                         |              |                         |             |                                    |          |
| Publiczne Przedszkole nr 18        | 47 887,39zł  |             |             |             |             |             |             |              |             |                            |             |                            |             |                            |             |                            |             |                            |             |                            |          |                             |             |                             |             |                             |             |                             |             |                             |             |                             |             |                             |             |                             |             |                             |  |                    |             |                             |            |                             |             |                             |             |                             |             |                        |             |                        |             |                        |             |                        |              |                        |             |                         |             |                         |              |                         |              |                         |             |                         |             |                         |              |                         |             |                                    |          |
| Publiczne Przedszkole nr 21        |  |             |             |             |             |             |             |              |             |                            |             |                            |             |                            |             |                            |             |                            |             |                            |          |                             |             |                             |             |                             |             |                             |             |                             |             |                             |             |                             |             |                             |             |                             |  |                    |             |                             |            |                             |             |                             |             |                             |             |                        |             |                        |             |                        |             |                        |              |                        |             |                         |             |                         |              |                         |              |                         |             |                         |             |                         |              |                         |             |                                    |          |
| z oddz. żłobkowymi                 | 20 889,85zł  |             |             |             |             |             |             |              |             |                            |             |                            |             |                            |             |                            |             |                            |             |                            |          |                             |             |                             |             |                             |             |                             |             |                             |             |                             |             |                             |             |                             |             |                             |  |                    |             |                             |            |                             |             |                             |             |                             |             |                        |             |                        |             |                        |             |                        |              |                        |             |                         |             |                         |              |                         |              |                         |             |                         |             |                         |              |                         |             |                                    |          |
| Publiczne Przedszkole nr 22        | 4 280,62zł   |             |             |             |             |             |             |              |             |                            |             |                            |             |                            |             |                            |             |                            |             |                            |          |                             |             |                             |             |                             |             |                             |             |                             |             |                             |             |                             |             |                             |             |                             |  |                    |             |                             |            |                             |             |                             |             |                             |             |                        |             |                        |             |                        |             |                        |              |                        |             |                         |             |                         |              |                         |              |                         |             |                         |             |                         |              |                         |             |                                    |          |
| Publiczne Przedszkole nr 23        | 88 894,31zł  |             |             |             |             |             |             |              |             |                            |             |                            |             |                            |             |                            |             |                            |             |                            |          |                             |             |                             |             |                             |             |                             |             |                             |             |                             |             |                             |             |                             |             |                             |  |                    |             |                             |            |                             |             |                             |             |                             |             |                        |             |                        |             |                        |             |                        |              |                        |             |                         |             |                         |              |                         |              |                         |             |                         |             |                         |              |                         |             |                                    |          |
| Publiczne Przedszkole nr 24        | 13 038,00zł  |             |             |             |             |             |             |              |             |                            |             |                            |             |                            |             |                            |             |                            |             |                            |          |                             |             |                             |             |                             |             |                             |             |                             |             |                             |             |                             |             |                             |             |                             |  |                    |             |                             |            |                             |             |                             |             |                             |             |                        |             |                        |             |                        |             |                        |              |                        |             |                         |             |                         |              |                         |              |                         |             |                         |             |                         |              |                         |             |                                    |          |
| Publiczne Przedszkole nr 26        | 67 421,46zł  |             |             |             |             |             |             |              |             |                            |             |                            |             |                            |             |                            |             |                            |             |                            |          |                             |             |                             |             |                             |             |                             |             |                             |             |                             |             |                             |             |                             |             |                             |  |                    |             |                             |            |                             |             |                             |             |                             |             |                        |             |                        |             |                        |             |                        |              |                        |             |                         |             |                         |              |                         |              |                         |             |                         |             |                         |              |                         |             |                                    |          |
| Szkoła Podstawowa nr 1             | 29 912,74zł  |             |             |             |             |             |             |              |             |                            |             |                            |             |                            |             |                            |             |                            |             |                            |          |                             |             |                             |             |                             |             |                             |             |                             |             |                             |             |                             |             |                             |             |                             |  |                    |             |                             |            |                             |             |                             |             |                             |             |                        |             |                        |             |                        |             |                        |              |                        |             |                         |             |                         |              |                         |              |                         |             |                         |             |                         |              |                         |             |                                    |          |
| Szkoła Podstawowa nr 3             | 71 001,67zł  |             |             |             |             |             |             |              |             |                            |             |                            |             |                            |             |                            |             |                            |             |                            |          |                             |             |                             |             |                             |             |                             |             |                             |             |                             |             |                             |             |                             |             |                             |  |                    |             |                             |            |                             |             |                             |             |                             |             |                        |             |                        |             |                        |             |                        |              |                        |             |                         |             |                         |              |                         |              |                         |             |                         |             |                         |              |                         |             |                                    |          |
| Szkoła Podstawowa nr 5             | 33 746,69zł  |             |             |             |             |             |             |              |             |                            |             |                            |             |                            |             |                            |             |                            |             |                            |          |                             |             |                             |             |                             |             |                             |             |                             |             |                             |             |                             |             |                             |             |                             |  |                    |             |                             |            |                             |             |                             |             |                             |             |                        |             |                        |             |                        |             |                        |              |                        |             |                         |             |                         |              |                         |              |                         |             |                         |             |                         |              |                         |             |                                    |          |
| Szkoła Podstawowa nr 6             | 118 224,37zł   |             |             |             |             |             |             |              |             |                            |             |                            |             |                            |             |                            |             |                            |             |                            |          |                             |             |                             |             |                             |             |                             |             |                             |             |                             |             |                             |             |                             |             |                             |  |                    |             |                             |            |                             |             |                             |             |                             |             |                        |             |                        |             |                        |             |                        |              |                        |             |                         |             |                         |              |                         |              |                         |             |                         |             |                         |              |                         |             |                                    |          |
| Szkoła Podstawowa nr 9             | 33 746,69zł  |             |             |             |             |             |             |              |             |                            |             |                            |             |                            |             |                            |             |                            |             |                            |          |                             |             |                             |             |                             |             |                             |             |                             |             |                             |             |                             |             |                             |             |                             |  |                    |             |                             |            |                             |             |                             |             |                             |             |                        |             |                        |             |                        |             |                        |              |                        |             |                         |             |                         |              |                         |              |                         |             |                         |             |                         |              |                         |             |                                    |          |
| Szkoła Podstawowa nr 10            | 97 776,75zł  |             |             |             |             |             |             |              |             |                            |             |                            |             |                            |             |                            |             |                            |             |                            |          |                             |             |                             |             |                             |             |                             |             |                             |             |                             |             |                             |             |                             |             |                             |  |                    |             |                             |            |                             |             |                             |             |                             |             |                        |             |                        |             |                        |             |                        |              |                        |             |                         |             |                         |              |                         |              |                         |             |                         |             |                         |              |                         |             |                                    |          |
| Szkoła Podstawowa nr 11            | 118 295,80zł   |             |             |             |             |             |             |              |             |                            |             |                            |             |                            |             |                            |             |                            |             |                            |          |                             |             |                             |             |                             |             |                             |             |                             |             |                             |             |                             |             |                             |             |                             |  |                    |             |                             |            |                             |             |                             |             |                             |             |                        |             |                        |             |                        |             |                        |              |                        |             |                         |             |                         |              |                         |              |                         |             |                         |             |                         |              |                         |             |                                    |          |
| Szkoła Podstawowa nr 12            | 340 245,39zł   |             |             |             |             |             |             |              |             |                            |             |                            |             |                            |             |                            |             |                            |             |                            |          |                             |             |                             |             |                             |             |                             |             |                             |             |                             |             |                             |             |                             |             |                             |  |                    |             |                             |            |                             |             |                             |             |                             |             |                        |             |                        |             |                        |             |                        |              |                        |             |                         |             |                         |              |                         |              |                         |             |                         |             |                         |              |                         |             |                                    |          |
| Szkoła Podstawowa nr 15            | 84 123,09zł  |             |             |             |             |             |             |              |             |                            |             |                            |             |                            |             |                            |             |                            |             |                            |          |                             |             |                             |             |                             |             |                             |             |                             |             |                             |             |                             |             |                             |             |                             |  |                    |             |                             |            |                             |             |                             |             |                             |             |                        |             |                        |             |                        |             |                        |              |                        |             |                         |             |                         |              |                         |              |                         |             |                         |             |                         |              |                         |             |                                    |          |
| Szkoła Podstawowa nr 16            | 21 616,90zł  |             |             |             |             |             |             |              |             |                            |             |                            |             |                            |             |                            |             |                            |             |                            |          |                             |             |                             |             |                             |             |                             |             |                             |             |                             |             |                             |             |                             |             |                             |  |                    |             |                             |            |                             |             |                             |             |                             |             |                        |             |                        |             |                        |             |                        |              |                        |             |                         |             |                         |              |                         |              |                         |             |                         |             |                         |              |                         |             |                                    |          |
| Szkoła Podstawowa nr 19            | 211 551,33zł   |             |             |             |             |             |             |              |             |                            |             |                            |             |                            |             |                            |             |                            |             |                            |          |                             |             |                             |             |                             |             |                             |             |                             |             |                             |             |                             |             |                             |             |                             |  |                    |             |                             |            |                             |             |                             |             |                             |             |                        |             |                        |             |                        |             |                        |              |                        |             |                         |             |                         |              |                         |              |                         |             |                         |             |                         |              |                         |             |                                    |          |
| Szkoła Podstawowa nr 20            | 37 316,46zł  |             |             |             |             |             |             |              |             |                            |             |                            |             |                            |             |                            |             |                            |             |                            |          |                             |             |                             |             |                             |             |                             |             |                             |             |                             |             |                             |             |                             |             |                             |  |                    |             |                             |            |                             |             |                             |             |                             |             |                        |             |                        |             |                        |             |                        |              |                        |             |                         |             |                         |              |                         |              |                         |             |                         |             |                         |              |                         |             |                                    |          |
| Zespół Szkolno-Przedszkolny Nr 114 | 419,91zł   |             |             |             |             |             |             |              |             |                            |             |                            |             |                            |             |                            |             |                            |             |                            |          |                             |             |                             |             |                             |             |                             |             |                             |             |                             |             |                             |             |                             |             |                             |  |                    |             |                             |            |                             |             |                             |             |                             |             |                        |             |                        |             |                        |             |                        |              |                        |             |                         |             |                         |              |                         |              |                         |             |                         |             |                         |              |                         |             |                                    |          |
| 1.16.                              | inne informacje  |             |             |             |             |             |             |              |             |                            |             |                            |             |                            |             |                            |             |                            |             |                            |          |                             |             |                             |             |                             |             |                             |             |                             |             |                             |             |                             |             |                             |             |                             |  |                    |             |                             |            |                             |             |                             |             |                             |             |                        |             |                        |             |                        |             |                        |              |                        |             |                         |             |                         |              |                         |              |                         |             |                         |             |                         |              |                         |             |                                    |          |
|                                    | <p>W Środowiskowym Domu Samopomocy „Promyczek” należności niewymagalne w roku 2019 w wysokości 8,91 zł, tj. 0,02 zł zwrot za fakturę na zakup towaru (różnica między fakturą pro forma a fakturą vat), 8,89 zł zwrot za energię elektryczną za rok 2019.</p>   |             |             |             |             |             |             |              |             |                            |             |                            |             |                            |             |                            |             |                            |             |                            |          |                             |             |                             |             |                             |             |                             |             |                             |             |                             |             |                             |             |                             |             |                             |  |                    |             |                             |            |                             |             |                             |             |                             |             |                        |             |                        |             |                        |             |                        |              |                        |             |                         |             |                         |              |                         |              |                         |             |                         |             |                         |              |                         |             |                                    |          |
| 2.                                 |  |             |             |             |             |             |             |              |             |                            |             |                            |             |                            |             |                            |             |                            |             |                            |          |                             |             |                             |             |                             |             |                             |             |                             |             |                             |             |                             |             |                             |             |                             |  |                    |             |                             |            |                             |             |                             |             |                             |             |                        |             |                        |             |                        |             |                        |              |                        |             |                         |             |                         |              |                         |              |                         |             |                         |             |                         |              |                         |             |                                    |          |

|                             |   |             |            |              |            |                             |             |                             |             |                             |             |                             |             |                             |             |                         |             |                         |             |                         |             |                         |             |
|-----------------------------|---|-------------|------------|--------------|------------|-----------------------------|-------------|-----------------------------|-------------|-----------------------------|-------------|-----------------------------|-------------|-----------------------------|-------------|-------------------------|-------------|-------------------------|-------------|-------------------------|-------------|-------------------------|-------------|
| 2.1.                        | wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów  |             |            |              |            |                             |             |                             |             |                             |             |                             |             |                             |             |                         |             |                         |             |                         |             |                         |             |
|                             | W ŚDS „Promyczek” nie występują odpisy aktualizujące wartość zapasów. Jednostka ta nie prowadzi gospodarki magazynowej. Zakupu materiałów i produktów dokonuje się w ilościach podlegających natychmiastowemu wydaniu do użytku/wykorzystania.  |             |            |              |            |                             |             |                             |             |                             |             |                             |             |                             |             |                         |             |                         |             |                         |             |                         |             |
| 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   |             |            |              |            |                             |             |                             |             |                             |             |                             |             |                             |             |                         |             |                         |             |                         |             |                         |             |
|                             | <p>W Referacie Obsługi Finansowej koszt ten wyniósł 102.846.431,12 zł,<br/>Miejskim Ośrodku Sportu i Rekreacji 29.350,00 zł,</p> <p>W jednostkach oświatowych:</p> <table> <tr> <td>Żłobek nr 3</td> <td>3 400,00zł</td> </tr> <tr> <td>Żłobek nr 10</td> <td>3 936,00zł</td> </tr> <tr> <td>Publiczne Przedszkole nr 14</td> <td>14 723,00zł</td> </tr> <tr> <td>Publiczne Przedszkole nr 18</td> <td>13 038,00zł</td> </tr> <tr> <td>Publiczne Przedszkole nr 22</td> <td>44 364,00zł</td> </tr> <tr> <td>Publiczne Przedszkole nr 24</td> <td>12 900,00zł</td> </tr> <tr> <td>Publiczne Przedszkole nr 26</td> <td>29 962,80zł</td> </tr> <tr> <td>Szkoła Podstawowa nr 10</td> <td>39 983,24zł</td> </tr> <tr> <td>Szkoła Podstawowa nr 11</td> <td>21 700,00zł</td> </tr> <tr> <td>Szkoła Podstawowa nr 12</td> <td>19 995,00zł</td> </tr> <tr> <td>Szkoła Podstawowa nr 19</td> <td>18 443,00zł</td> </tr> </table>   | Żłobek nr 3 | 3 400,00zł | Żłobek nr 10 | 3 936,00zł | Publiczne Przedszkole nr 14 | 14 723,00zł | Publiczne Przedszkole nr 18 | 13 038,00zł | Publiczne Przedszkole nr 22 | 44 364,00zł | Publiczne Przedszkole nr 24 | 12 900,00zł | Publiczne Przedszkole nr 26 | 29 962,80zł | Szkoła Podstawowa nr 10 | 39 983,24zł | Szkoła Podstawowa nr 11 | 21 700,00zł | Szkoła Podstawowa nr 12 | 19 995,00zł | Szkoła Podstawowa nr 19 | 18 443,00zł |
| Żłobek nr 3                 | 3 400,00zł  |             |            |              |            |                             |             |                             |             |                             |             |                             |             |                             |             |                         |             |                         |             |                         |             |                         |             |
| Żłobek nr 10                | 3 936,00zł  |             |            |              |            |                             |             |                             |             |                             |             |                             |             |                             |             |                         |             |                         |             |                         |             |                         |             |
| Publiczne Przedszkole nr 14 | 14 723,00zł   |             |            |              |            |                             |             |                             |             |                             |             |                             |             |                             |             |                         |             |                         |             |                         |             |                         |             |
| Publiczne Przedszkole nr 18 | 13 038,00zł   |             |            |              |            |                             |             |                             |             |                             |             |                             |             |                             |             |                         |             |                         |             |                         |             |                         |             |
| Publiczne Przedszkole nr 22 | 44 364,00zł   |             |            |              |            |                             |             |                             |             |                             |             |                             |             |                             |             |                         |             |                         |             |                         |             |                         |             |
| Publiczne Przedszkole nr 24 | 12 900,00zł   |             |            |              |            |                             |             |                             |             |                             |             |                             |             |                             |             |                         |             |                         |             |                         |             |                         |             |
| Publiczne Przedszkole nr 26 | 29 962,80zł   |             |            |              |            |                             |             |                             |             |                             |             |                             |             |                             |             |                         |             |                         |             |                         |             |                         |             |
| Szkoła Podstawowa nr 10     | 39 983,24zł   |             |            |              |            |                             |             |                             |             |                             |             |                             |             |                             |             |                         |             |                         |             |                         |             |                         |             |
| Szkoła Podstawowa nr 11     | 21 700,00zł   |             |            |              |            |                             |             |                             |             |                             |             |                             |             |                             |             |                         |             |                         |             |                         |             |                         |             |
| Szkoła Podstawowa nr 12     | 19 995,00zł   |             |            |              |            |                             |             |                             |             |                             |             |                             |             |                             |             |                         |             |                         |             |                         |             |                         |             |
| Szkoła Podstawowa nr 19     | 18 443,00zł   |             |            |              |            |                             |             |                             |             |                             |             |                             |             |                             |             |                         |             |                         |             |                         |             |                         |             |
| 2.3.                        | kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie  |             |            |              |            |                             |             |                             |             |                             |             |                             |             |                             |             |                         |             |                         |             |                         |             |                         |             |
|                             | <p>W MZBK inne przychody operacyjne zawierają kwotę 490 000,00 zł odszkodowania z tytułu pożaru budynku gminnego. Tak duża szkoda i co za tym idzie duże odszkodowanie występuje incydentalnie. Pozostałe koszty operacyjne zawierają nieumorzoną część przekazanego do MOPS-u budynku z mieszkaniami chronionymi przy ul. Waryńskiego 1-3, jest to kwota 5 777 998,10 zł.</p> <p>W Publicznym Przedszkolu nr 2 przychody z tytułu wypłaty odszkodowań z Tu Concordia wyniosły 14 887,21 zł.</p> <p>W Publicznym Przedszkolu nr 6 przychody z tytułu wypłaty darowizny wyniosły 500,00 zł.</p> <p>W Publicznym Przedszkolu nr 22 przychody z tytułu wypłaty odszkodowań z Tu Concordia wyniosły 16 800,00 zł.</p> <p>W Publicznym Przedszkolu nr 26 przychody z tytułu wypłaty odszkodowań z Tu Concordia wyniosły 1 269,88 zł.</p> <p>W Publicznej Szkole Podstawowej nr 1 przychody z tytułu wypłaty odszkodowań z Tu Concordia wyniosły 2 313,19 zł.</p> <p>W Publicznej Szkole Podstawowej nr 3 przychody z tytułu wypłaty odszkodowania wyniosły 5 067,32 zł.</p> <p>W Publicznej Szkole Podstawowej nr 5 przychody z tytułu wypłaty darowizny wyniosły 1 200,00 zł.</p> <p>W Publicznej Szkole Podstawowej nr 6 odszkodowanie z tytułu szkody majątkowej wyniosły 1 829,00 zł.</p> <p>W Publicznej Szkole Podstawowej nr 9 przychody z tytułu wypłaty darowizny wyniosły 1 200,00 zł.</p> <p>W Publicznej Szkole Podstawowej nr 19 odszkodowanie z tytułu zniszczenia mienia i zalania pomieszczeń wyniosło 1 408,12zł.</p> <p>W Publicznej Szkole Podstawowej nr 20 przychody z tytułu wypłaty odszkodowań z Tu Concordia wyniosły 11 997,02 zł.</p> |             |            |              |            |                             |             |                             |             |                             |             |                             |             |                             |             |                         |             |                         |             |                         |             |                         |             |
| 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   |             |            |              |            |                             |             |                             |             |                             |             |                             |             |                             |             |                         |             |                         |             |                         |             |                         |             |
|                             | 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  |             |            |              |            |                             |             |                             |             |                             |             |                             |             |                             |             |                         |             |                         |             |                         |             |                         |             |
|                             | Nie dotyczy   |             |            |              |            |                             |             |                             |             |                             |             |                             |             |                             |             |                         |             |                         |             |                         |             |                         |             |

Joanna Hariasz  
(Skarbnik)

29.04.2020  
(data)

Sabina Nowosielska  
(Kierownik jednostki)

Tabela 1 - ROF

| Lp. | Nazwa grupy rodzajowej składników aktywów trwałych              | Wartość początkowa stan na początek roku obrotowego | Zwiększenie wartości początkowej |                  | Przebiegi | Przebiegi        | Zmniejszenie wartości początkowej |               |        | Wartość początkowa stan na koniec roku obrotowego (3+7-11) | Umorzenie stan na początek roku obrotowego (13+17-18) | Zmniejszenie umorzenia | Zwiększenia w ciągu roku obrotowego |                 | Okres zwłokienia umorzenia (14+15+16) | Wartość netto składników aktywów stan na koniec roku obrotowego (8-13) | 20            | 21                |                   |                   |
|-----|---|---|----------------------------------|------------------|-----------|------------------|-----------------------------------|---------------|--------|--|---|------------------------|-------------------------------------|-----------------|---------------------------------------|--|---------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|     |   |   | 4                                | 5                |           |                  | 6                                 | 7             | 8      |  |   |                        | 9                                   | 10              |                                       |  |               |                   | 11                | 12                |
| 1   | 2   | 3   | 4                                | 5                | 6         | 7                | 8                                 | 9             | 10     | 11   | 12  | 13                     | 14                                  | 15              | 16                                    | 17   | 18            | 19                | 20                | 21                |
| 1.  | Wartości niematerialne i prawne                                 | 5 628<br>780,19                                     |                                  | 3 148,80         |           | 3 148,80         |                                   |               |        | 0,00   | 5 631<br>928,99                                       | 5 460<br>008,98        |                                     | 61 886,40       | 61 886,40                             | 61 886,40  |               | 895,38            | 168 771,21        | 110 033,61        |
| 2.  | Środki trwałe   | 710 213<br>041,63                                   | 0,00                             | 38 293<br>584,28 | 0,00      | 44 110<br>284,68 | 27 086<br>992,77                  | 392<br>143,03 | 0,0    | 27 479<br>135,80   | 726 844<br>190,51                                     | 87 888<br>057,35       | 0,00                                | 9 141<br>475,37 | 360<br>834,89                         | 9 502<br>310,26  | 806<br>710,49 | 96 583<br>657,12  | 622 324<br>984,28 | 630 260<br>533,39 |
| 1)  | Grupy   | 497 849<br>902,60                                   |                                  | 6 312<br>043,89  |           | 6 312<br>043,89  | 16 937<br>633,73                  |               |        | 16 937<br>633,73   | 487 224<br>312,76                                     |                        |                                     |                 |                                       | 0,00   |               | 0,00              | 902,60            | 487 224<br>312,76 |
| 2)  | Budynki i lokale  | 23 554<br>050,52                                    |                                  | 8 448<br>047,11  |           | 8 448<br>047,11  | 6 394<br>029,11                   |               |        | 6 394<br>029,11  | 25 608<br>068,52                                      | 5 532<br>647,90        |                                     | 624<br>452,46   |                                       | 624<br>452,46  |               | 6 155<br>798,52   | 18 021<br>402,62  | 19 452<br>270,00  |
| 3)  | Obiekty inżynierii lądowej i wodnej                             | 171 710<br>111,20                                   |                                  | 28 755<br>833,68 | 0,00      | 28 755<br>833,68 | 3 748<br>806,15                   | 16<br>123,15  |        | 3 764<br>929,30  | 196 701<br>015,58                                     | 67 440<br>253,73       |                                     | 7 933<br>124,97 | 337<br>488,61                         | 8 270<br>613,58  | 479<br>606,50 | 75 231<br>260,81  | 104 269<br>857,47 | 121 469<br>754,77 |
| 4)  | Kable i maszyny energetyczne                                    | 63 246,02   |                                  | 0,00             |           | 0,00             |                                   |               |        | 0,00   | 63 246,02   | 45 778,46              |                                     | 2 362,47        |                                       | 2 362,47   |               | 48 140,93         | 17 467,56         | 15 105,09         |
| 5)  | Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania             | 4 344<br>255,75                                     |                                  | 256 878,53       |           | 256 878,53       | 6 523,78                          | 338,92        | 122    | 128 862,70   | 4 472<br>271,58                                       | 4 011<br>614,07        |                                     | 219<br>924,49   | 219<br>924,49                         | 219<br>924,49  | 128<br>656,29 | 4 102<br>882,27   | 332 641,68        | 369 389,31        |
| 6)  | Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne                   | 4 209<br>302,01                                     |                                  | 73 000,00        |           | 73 000,00        |                                   | 30            | 000,00 | 0,00   | 4 252<br>302,01                                       | 2 613<br>387,19        |                                     | 300<br>868,98   | 300<br>868,98                         | 300<br>868,98  |               | 2 884<br>256,17   | 1 595<br>914,82   | 1 368<br>045,94   |
| 7)  | Urządzenia techniczne   | 7 575<br>763,14                                     |                                  | 24 386,46        |           | 24 386,46        |                                   | 214<br>530,96 |        | 214<br>530,96  | 7 385<br>618,64                                       | 7 368<br>685,04        |                                     | 50 404,14       | 23<br>346,28                          | 7 385<br>73 750,42   | 157<br>995,86 | 7 284<br>439,60   | 207 078,10        | 101 179,04        |
| 8)  | Środki transportu   |   |                                  |                  |           |                  |                                   |               |        |  |   |                        |                                     |                 |                                       |  |               |                   |                   |                   |
|     | Narzędzia przyrządy, ruchomości i wyposażenie dział inżynierski | 906 410,39  |                                  | 240 095,01       |           | 240 095,01       |                                   | 9 150,00      |        | 9 150,00   | 1 137<br>355,40                                       | 875 690,96             |                                     | 10 337,86       |                                       | 10 337,86  |               | 876 878,82        | 30 719,43         | 260 476,58        |
| 9)  | Razem   | 715 841<br>821,82                                   | 0,00                             | 38 296<br>733,08 | 0,00      | 44 113<br>433,48 | 27 086<br>992,77                  | 392<br>143,03 | 0,0    | 27 479<br>135,80   | 732 476<br>119,50                                     | 93 348<br>066,33       | 0,00                                | 9 203<br>361,77 | 360<br>834,89                         | 9 564<br>196,66  | 806<br>710,49 | 102 105<br>552,50 | 622 493<br>755,49 | 630 370<br>567,00 |

Tabela 2 - MZBK

| I.1.1. Zmiany stanu wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: 01.01.2019 – 31.12.2019) |  |              |                          |              |                  |                                    |              |            |                          |              |                   |   |                |   |
|---|--|--------------|--------------------------|--------------|------------------|------------------------------------|--------------|------------|--------------------------|--------------|-------------------|---|----------------|---|
| Wyszczególnienie  | 3  | Zwiększenia  |                          |              |                  |                                    |              |            | Zmniejszenia             |              |                   |   |                | Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 8 – 14) |
|   |  | 4            | 5                        | 6            | 7                | 8                                  | 9            | 10         | 11                       | 12           | 13                | 14  |                |   |
|   | Wartość początkowa – stan na początek okresu sprawozdawczego | nabycie      | przenieszenie wewnętrzne | aktualizacja | inne zwiększenia | zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6 + 7) | zyskie       | likwidacja | przenieszenie wewnętrzne | aktualizacja | inne zmniejszenia | zmniejszenia ogółem (9 + 10 + 11 + 12 + 13) |                |   |
| 2   |  |              |                          |              |                  |                                    |              |            |                          |              |                   |   | 15             |   |
| Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)   | 257 391,30   | 33 974,05    | 0,00                     | 0,00         | 0,00             | 33 974,05                          | 0,00         | 0,00       | 0,00                     | 0,00         | 0,00              | 0,00  | 291 365,35     |   |
| Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego   | 257 391,30   | 33 974,05    |                          |              |                  | 33 974,05                          |              |            |                          |              |                   | 0,00  | 291 365,35     |   |
| Pozostałe wartości niematerialne i prawne   |  |              |                          |              |                  | 0,00                               |              |            |                          |              |                   | 0,00  | 0,00           |   |
| Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)  | 117 051 539,31   | 1 889 015,45 | 0,00                     | 0,00         | 30 315 378,95    | 32 204 394,40                      | 1 444 010,33 | 53 327,72  | 0,00                     | 966 383,37   | 2 463 721,42      |   | 146 792 212,29 |   |
| Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4 + 2.5 + 2.6)   | 117 038 819,07   | 931 851,32   | 0,00                     | 0,00         | 30 315 378,95    | 31 247 230,27                      | 1 444 010,33 | 53 327,72  | 0,00                     | 558,00       | 1 497 896,05      |   | 146 788 153,29 |   |
| Grunt, w tym:   | 780 374,75   |              |                          |              | 20 540 958,40    | 20 540 958,40                      | 140 251,84   |            |                          |              | 140 251,84        |   | 21 181 081,31  |   |
| Grunt stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom                         |  |              |                          |              |                  | 0,00                               |              |            |                          |              |                   | 0,00  | 0,00           |   |
| Budynki, lokale i obiekty użyteczności publicznej   | 113 884 216,22   | 830 620,87   |                          |              | 8 680 343,12     | 9 510 963,99                       | 1 303 758,49 | 37 053,60  |                          |              | 1 340 812,09      |   | 122 054 368,12 |   |
| Urządzenia techniczne i maszyny   | 849 213,10   |              |                          |              | 619 733,93       | 619 733,93                         |              |            |                          |              | 0,00              |   | 1 468 947,03   |   |
| Środki transportu   | 265 473,83   |              |                          |              |                  | 0,00                               |              |            |                          |              |                   | 0,00  | 265 473,83     |   |
| Pozostałe środki trwałe umarzone w czasie   | 257 534,03   |              |                          |              | 469 000,00       | 469 000,00                         |              |            |                          |              |                   | 0,00  | 726 534,03     |   |
| Pozostałe środki trwałe umarzone jednorazowo  | 1 002 007,14   | 101 230,45   |                          |              | 5 343,50         | 106 573,95                         |              | 16 274,12  |                          | 558,00       |                   | 16 832,12                                   | 1 091 748,97   |   |
| Środki trwałe w budowie (inwestycje)  | 12 720,24  | 957 164,13   |                          |              |                  | 957 164,13                         |              |            |                          | 965 825,37   |                   | 965 825,37                                  | 4 059,00       |   |
| Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)  |  |              |                          |              |                  | 0,00                               |              |            |                          |              |                   | 0,00  | 0,00           |   |

Tabela 3- MZBK

| Tabela 1.1.2. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: 01.01.2019 - 31.12.2019) |  |   |  |              |                  |                                |                              |                   |                                     |                                  |   |  |
|--|--|---|--|--------------|------------------|--------------------------------|------------------------------|-------------------|-------------------------------------|----------------------------------|---|--|
| Lp.  | Wyszczególnienie   | Umorzenie – stan na początek okresu sprawozdawczego | Zwiększenia                                      |              |                  |                                | Zmniejszenia                 |                   |                                     |                                  | Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 7 – 11) |  |
|  |  |   | amortyzacja/umorzenie nie za okres sprawozdawczy | aktualizacja | inne zwiększenia | zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6) | dotyczące zbytych składników | inne zmniejszenia | dotyczące zlikwidowanych składników | zmniejszenia ogółem (8 + 9 + 10) |   |  |
| 1  | 2  | 3   | 4  | 5            | 6                | 7                              | 8                            | 9                 | 10                                  | 11                               | 12  |  |
| I.   | Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)  | 245 179,66  | 34 098,98  | 0,00         | 0,00             | 34 098,98                      | 0,00                         | 0,00              | 0,00                                | 0,00                             | 279 278,64  |  |
| I.1.   | Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego  | 245 179,66  | 34 098,98  |              |                  | 34 098,98                      |                              |                   |                                     | 0,00                             | 279 278,64  |  |
| I.2.   | Pozostałe wartości niematerialne i prawne  |   |  |              |                  | 0,00                           |                              |                   |                                     | 0,00                             | 0,00  |  |
| II.  | Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)   | 57 464 384,10                                       | 2 178 288,27                                     | 0,00         | 5 584,74         | 2 183 873,01                   | 577 392,06                   | 53 885,72         | 0,00                                | 631 277,78                       | 59 016 979,33   |  |
| 2.   | Razem środki trwałe (2.1.+2.2.+2.3.+2.4.+2.5.+2.6.)  | 57 464 384,10                                       | 2 178 288,27                                     | 0,00         | 5 584,74         | 2 183 873,01                   | 577 392,06                   | 53 885,72         | 0,00                                | 631 277,78                       | 59 016 979,33   |  |
| 2.1.   | Grunty, w tym:   | 0,00  |  |              |                  | 0,00                           |                              |                   |                                     | 0,00                             | 0,00  |  |
| 2.1.1.   | Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom |   |  |              |                  | 0,00                           |                              |                   |                                     | 0,00                             | 0,00  |  |
| 2.2.   | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej   | 55 277 726,66                                       | 2 011 630,63                                     |              | 241,24           | 2 011 871,87                   | 577 392,06                   | 37 053,60         |                                     | 614 445,66                       | 56 675 152,87   |  |
| 2.3.   | Urządzenia techniczne i maszyny  | 721 642,67  | 49 395,91  |              |                  | 49 395,91                      |                              |                   |                                     | 0,00                             | 771 038,58  |  |
| 2.4.   | Środki transportu  | 208 353,60  | 15 311,28  |              |                  | 15 311,28                      |                              |                   |                                     | 0,00                             | 223 664,88  |  |
| 2.5.   | Pozostałe środki trwałe umarzone w czasie  | 254 654,03  | 720,00   |              |                  | 720,00                         |                              |                   |                                     | 0,00                             | 255 374,03  |  |
| 2.6.   | Pozostałe środki trwałe umarzone jednorazowo   | 1 002 007,14  | 101 230,45                                       |              | 5 343,50         | 106 573,95                     |                              | 16 832,12         |                                     | 16 832,12                        | 1 091 748,97  |  |
| 3.   | Środki trwałe w budowie (inwestycje)   |   |  |              |                  | 0,00                           |                              |                   |                                     | 0,00                             | 0,00  |  |
| 4.   | Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)   |   |  |              |                  | 0,00                           |                              |                   |                                     | 0,00                             | 0,00  |  |

Tabela 4 ZOOiW

| L.P.          | Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych | 3  | Zwiększenie wartości początkowej |            |   | 7   | Zmniejszenie wartości początkowej |            |           | 11  | 12   | Zwiększenie w ciągu roku obrotowego                |                             |   | 17                             | 18  | 19   | Wartość netto składników aktywów  |    |
|---------------|---|--|----------------------------------|------------|---|---|-----------------------------------|------------|-----------|---|--|--|-----------------------------|---|--------------------------------|---|--|---|----|
|               |   |  | 4                                | 5          | 6   |   | 8                                 | 9          | 10        |   |  | 14   | 15                          | 16                                      |                                |   |  | 20  | 21 |
|               |   | Wartość początkowa stan na początek roku (4+5+6) | Przychody                        | Przebiegi  | Zmniejszenie wartości początkowej (4+5+6) | Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6) | Zbycie                            | Likwidacja | Inne      | Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10) | Wartość początkowa stan na koniec roku obrotowego (3+7-11) | Umorzenia stan na początek roku obrotowego (13-14) | Amortyzacja za rok obrotowy | Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16) | Zmniejszenie umorzenia (17-18) | Umorzenia stan na koniec roku obrotowego (13+17-18) | Wartość netto składników aktywów stan na początek roku obrotowego (3-13) | Wartość netto składników aktywów stan na koniec roku obrotowego (12-19) |    |
| 1             | WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE                   | 453 588,18                                       | 0,00                             | 17 920,60  | 0,00                                      | 17 920,60                                       | 0,00                              | 7 014,31   | 0,00      | 7 014,31  | 466 339,47   | 0,00   | 17 920,60                   | 0,00                                    | 17 920,60                      | 464 494,47  | 0,00   | 0,00  |    |
| 2             | ŚRODKI TRWAŁE                                     | 97 726 378,04                                    | 0,00                             | 608 374,34 | 13 650,54                                 | 622 024,88                                      | 0,00                              | 234 992,51 | 13 650,54 | 248 643,05  | 98 099 759,87  | 0,00   | 2 865 422,75                | 13 650,54                               | 2 879 073,29                   | 50 588 531,69                                       | 49 768 276,59  | 47 511 228,18   |    |
| 1)            | Budynki i lokale                                  | 82 031 473,89                                    | 0,00                             | 14 723,00  | 2 681,40                                  | 17 404,40                                       | 0,00                              | 0,00       | 0,00      | 0,00  | 82 048 878,29  | 0,00   | 2 211 158,07                | 2 681,40                                | 2 213 839,47                   | 35 337 921,41                                       | 48 907 391,95  | 46 710 956,88   |    |
| 2)            | Obiekty inżynierii lądowej i wodnej               | 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   | 0,00  |    |
| 3)            | Urządzenia techniczne                             | 2 174 070,89                                     | 0,00                             | 162 866,02 | 0,00                                      | 162 866,02                                      | 0,00                              | 32 836,15  | 9 350,83  | 42 186,98   | 2 294 749,93   | 0,00   | 145 004,90                  | 0,00                                    | 145 004,90                     | 1 843 862,41  | 433 026,40   | 450 887,52  |    |
| 4)            | Środki transportu                                 | 14 000,00  | 0,00                             | 0,00       | 0,00                                      | 0,00  | 0,00                              | 0,00       | 0,00      | 0,00  | 14 000,00  | 0,00   | 1 950,00                    | 0,00                                    | 1 950,00                       | 8 493,36  | 7 466,64   | 5 506,64  |    |
| 5)            | Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie    | 1 724 128,29                                     | 0,00                             | 57 272,00  | 0,00                                      | 57 272,00                                       | 0,00                              | 37 647,89  | 4 299,71  | 41 947,60   | 1 739 452,69   | 0,00   | 124 069,46                  | 0,00                                    | 124 069,46                     | 1 483 028,55  | 323 221,60   | 253 184,99  |    |
| 6)            | Wyposażenie niskościenne (013)                    | 11 102 026,91                                    | 0,00                             | 359 868,61 | 10 969,14                                 | 370 837,75                                      | 0,00                              | 163 430,90 | 0,00      | 163 430,90  | 11 309 433,76  | 0,00   | 359 868,61                  | 10 969,14                               | 370 837,75                     | 11 268 798,10                                       | 0,00   | 0,00  |    |
| 7)            | Książczoby (014)                                  | 583 508,06                                       | 0,00                             | 13 644,71  | 0,00                                      | 13 644,71                                       | 0,00                              | 1 077,57   | 0,00      | 1 077,57  | 596 075,20   | 0,00   | 13 644,71                   | 0,00                                    | 13 644,71                      | 596 075,20  | 0,00   | 0,00  |    |
| 8)            | Środki obce                                       | 97 170,00  | 0,00                             | 0,00       | 0,00                                      | 0,00  | 0,00                              | 0,00       | 0,00      | 0,00  | 97 170,00  | 0,00   | 9 717,00                    | 0,00                                    | 9 717,00                       | 9 717,00  | 97 170,00  | 87 453,00   |    |
| <b>Razem:</b> |   | 98 179 966,22                                    | 0,00                             | 626 294,94 | 13 650,54                                 | 639 945,48                                      | 0,00                              | 242 006,82 | 13 650,54 | 255 657,36  | 98 566 099,34  | 0,00   | 2 883 343,35                | 27 165,40                               | 2 896 993,89                   | 51 053 026,16                                       | 49 768 276,59  | 47 511 228,18   |    |



Tabela 5 - dane z inf. Dodatkowej do pkt 1.1 MOPS

| <b>1. Środki trwale umarzone w czasie (konto 011):</b> |                       |                        |                             |  |
|--|-----------------------|------------------------|-----------------------------|--|
| <i>Grupa 1-2:</i>                                      |                       |                        |                             |  |
| Stan na początek 2019 r                                | Zwiększenia w 2019 r  | Zmniejszenia w 2019 r  | Stan na koniec 2019 r       |  |
| 9.954.159,43   | 0,00                  | 0,00                   | 9.954.159,43                |  |
| <i>Grupa 3- 6:</i>                                     |                       |                        |                             |  |
| Stan na początek 2019 r                                | Zwiększenia w 2019 r  | Zmniejszenia w 2019 r  | Stan na koniec 2019 r       |  |
| 751.501,53   | 45.600,00             | 0,00                   | 797.101,53                  |  |
| <i>Grupa 8:</i>  |                       |                        |                             |  |
| Stan na początek 2019 r.                               | Zwiększenia w 2019 r. | Zmniejszenia w 2019 r. | Stan na koniec 2019 r.      |  |
| 334.457,47   | 0,00                  | 5.978,00               | 328.479,47                  |  |
| <b>1A Umorzenie środków trwałych grupa</b>             |                       |                        |                             |  |
| <i>Grupa 1-2:</i>                                      |                       |                        |                             |  |
| Stan na początek 2019 r                                | Zwiększenia w 2019 r. | Zmniejszenia w 2019 r. | Stan na koniec roku 2019 r. | Wartość netto środków trwałych grupa 1-2 |
| 2.320.495,85   | 167.875,40            | 0,00                   | 2.488.371,25                | 7.465.788,18                             |
| <i>Grupa 3-6:</i>                                      |                       |                        |                             |  |
| Stan na początek 2019 r                                | Zwiększenia w 2019 r. | Zmniejszenia w 2019 r. | Stan na koniec 2019 r.      | Wartość netto środków trwałych Grupa 3-6 |
| 611.734,13   | 25.806,61             | 0,00                   | 637.540,74                  | 159.560,79                               |
| <i>Grupa 8 :</i>                                       |                       |                        |                             |  |
| Stan na początek 2019 r                                | Zwiększenia w 2019 r. | Zmniejszenia w 2019 r. | Stan na koniec 2019 r.      | Wartość netto środków trwałych Grupa 3-6 |
| 317.377,53   | 4.815,61              | 5.978,00               | 316.215,14                  | 12.264,33                                |

2. Pozostałe środki trwałe umarżane jednorazowo (konto 013)

| Stan na początek 2019 r | Zwiększenia w 2019 r | Zmniejszenia w 2019 r | Stan na koniec 2019 r | Wartość netto pozostałych środków trwałych |
|-------------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|--|
| 1.213.477,90            | 95.325,80            | 16.223,66             | 1.292.580,04          | 0,00                                       |

3 Wartości niematerialne i prawne (konto 020 )

| Stan na początek 2019 r | Zwiększenia w 2019 r | Zmniejszenia w 2019 r | Stan na koniec 2019 r | Wartość netto pozostałych środków trwałych |
|-------------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|--|
| 81.445,86               | 14.766,80            | 0,00                  | 96.212,66             | 0,00                                       |

Wartości materialne i prawne umarżane jednorazowo (konto 020 )

Tabela 6 - dane do pkt 1.1 MOSIR

| lp.       | Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych                       | Wartość początkowa stan na początek roku obrotowego | Zwiększenie wartości początkowej |                     | Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6) |                     | Zmniejszenie wartości początkowej |                  |              | Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10) | Wartość początkowa stan na koniec roku 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           | przemieszczenie                                 | 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                                     |
| <b>1.</b> | <b>Wartości niematerialne i prawne</b>                                  | <b>68 544,92</b>                                    | -                                | <b>1 786,92</b>     | -   | <b>1 786,92</b>     | -                                 | -                | -            | -   | <b>70 331,84</b>   | <b>67 550,48</b>                           | -                                   | <b>1 786,92</b>                         | -                      | <b>1 786,92</b>                                     | -                                | <b>69 537,40</b>     | <b>794,44</b>                           | <b>794,44</b>                          |
| <b>2.</b> | <b>Środki trwałe</b>  | <b>85 946 359,04</b>                                | -                                | <b>1 917 779,28</b> | -   | <b>1 917 779,28</b> | <b>48 864,00</b>                  | <b>48 864,00</b> | -            | <b>48 864,00</b>                                  | <b>87 815 274,32</b>                                       | <b>26 795 030,74</b>                       | -                                   | <b>2 212 201,16</b>                     | -                      | <b>2 212 201,16</b>                                 | <b>48 864,00</b>                 | <b>28 958 367,90</b> | <b>59 151 328,30</b>                    | <b>58 856 906,42</b>                   |
| 1)        | grunty  | 7 636 994,58  | -                                | -                   | -   | -                   | -                                 | -                | -            | -   | 7 636 994,58   | -  | -                                   | -                                       | -                      | -   | -                                | -                    | 7 636 994,58                            | 7 636 994,58                           |
| 2)        | budynki i lokale  | 52 355 186,02                                       | -                                | 1 506 933,34        | -   | 1 506 933,34        | -                                 | -                | -            | -   | 53 862 129,36  | 16 282 168,18                              | -                                   | 1 323 581,32                            | -                      | 1 323 581,32  | -                                | 17 605 749,50        | 36 073 027,84                           | 36 256 379,86                          |
| 3)        | obiekty inżynierii lądowej i wodnej                                     | 19 656 310,62                                       | -                                | 336 429,97          | -   | 336 429,97          | -                                 | 3 582,20         | -            | 3 582,20  | 19 969 158,39  | 5 282 854,98                               | -                                   | 571 886,42                              | -                      | 571 886,42  | 3 582,20                         | 5 851 159,20         | 14 353 455,64                           | 14 117 995,19                          |
| 4)        | kotły i maszyny energoelektryczne                                       | 281 219,45  | -                                | -                   | -   | -                   | -                                 | -                | -            | -   | 281 219,45   | 240 865,24                                 | -                                   | 5 036,40                                | -                      | 5 036,40  | -                                | 245 901,64           | 40 354,21                               | 35 317,81                              |
| 5)        | maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne                           | 1 769 687,36  | -                                | -                   | -   | -                   | -                                 | -                | -            | -   | 1 769 687,36   | 1 270 476,90                               | -                                   | 144 960,03                              | -                      | 144 960,03  | -                                | 1 415 436,93         | 499 210,46                              | 354 250,43                             |
| 6)        | maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne                           | 324 070,05  | -                                | -                   | -   | -                   | -                                 | -                | -            | -   | 324 070,05   | 259 628,97                                 | -                                   | 15 772,90                               | -                      | 15 772,90   | -                                | 275 401,87           | 64 441,08                               | 48 665,18                              |
| 7)        | urządzenia techniczne   | 939 931,70  | -                                | -                   | -   | -                   | -                                 | 5 081,80         | -            | 5 081,80  | 934 849,90   | 762 328,15                                 | -                                   | 28 897,54                               | -                      | 28 897,54   | 5 081,80                         | 786 143,89           | 177 603,55                              | 148 706,01                             |
| 8)        | środki transportu   | 182 844,47  | -                                | -                   | -   | -                   | -                                 | -                | -            | -   | 182 844,47   | 166 753,72                                 | -                                   | 5 516,88                                | -                      | 5 516,88  | -                                | 172 270,60           | 16 090,75                               | 10 573,87                              |
| 9)        | narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie niesklasyfikowane | 2 820 104,79  | -                                | 74 415,97           | -   | 74 415,97           | -                                 | 40 200,00        | -            | 40 200,00   | 2 854 320,76   | 2 529 954,60                               | -                                   | 116 549,67                              | -                      | 116 549,67  | 40 200,00                        | 2 606 304,27         | 290 150,19                              | 248 016,49                             |
|           | <b>Razem</b>  | <b>86 014 903,96</b>                                | -                                | <b>1 919 566,20</b> | -   | <b>1 919 566,20</b> | <b>48 864,00</b>                  | <b>48 864,00</b> | -            | <b>48 864,00</b>                                  | <b>87 885 046,16</b>                                       | <b>26 862 781,22</b>                       | -                                   | <b>2 213 988,08</b>                     | -                      | <b>2 213 988,08</b>                                 | <b>48 864,00</b>                 | <b>29 027 905,30</b> | <b>59 152 122,74</b>                    | <b>58 857 700,86</b>                   |

Tabela 7- Dane z MZC do pkt. 1.1.

| Lp. | Nazwa grupy środków trwałych  | Stan na początek roku 2019 | Umorzenie na początek roku 2019 | Zwiększenia | Zmniejszenia | Stan na koniec roku 2019 | Umorzenie na koniec roku 2019 |
|-----|---|----------------------------|---------------------------------|-------------|--------------|--------------------------|-------------------------------|
| 1.  | Grupa 0 grunty  | 72 324,50                  |                                 |             |              | 72 324,50                |                               |
| 2.  | Grupa I i II: Budynki i lokale, obiekty inżynierii wodnej i lądowej | 10 913 867,26              | 1 701 872,57                    |             |              | 10 913 867,26            | 2 347 535,85                  |
| 3.  | Grupa III: Kotły i maszyny energetyczne                             | 14 765,32                  | 4 331,82                        |             |              | 14 765,32                | 5 117,10                      |
| 4.  | Grupa IV: Maszyny i urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania      | 47 940,71                  | 47 940,71                       |             |              | 47 940,71                | 47 940,71                     |
| 5.  | Grupa VI: Urządzenia techniczne                                     | 43 062,46                  | 15 564,46                       |             |              | 43 062,46                | 19 870,78                     |
| 6.  | Grupa VII: Środki transportu  | 299 139,17                 | 251 031,65                      | 88 000,00   |              | 387 139,17               | 273 489,53                    |
| 7.  | Grupa VIII: Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie          | 2 136,64                   | 2 136,44                        | 8 561,06    |              | 10 697,70                | 3 266,00                      |
| 8.  | Wartości niematerialne i prawne.                                    | 103 841,31                 | 103 841,31                      |             |              | 103 841 312              | 103 841,31                    |

Tabela 8 MOSIR

| Stan odpisów aktualizujących wartości należności |   |                                  |  |               |             |                                |
|--|---|----------------------------------|--|---------------|-------------|--------------------------------|
| Lp.  | Grupa należności                        | Stan na początek roku obrotowego | Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego |               |             | Stan na koniec roku obrotowego |
|  |   |                                  | zwiększenia                                  | wykorzystanie | rozwiązanie |                                |
| 1  | 2                                       | 3                                | 4  | 5             | 6           | 7                              |
| 1.   | Należności dot. działalności podatkowej | 100 872,32                       | 34 092,28                                    | 4 668,48      | 81 917,49   | 48 378,63                      |
| 2.   | Należności dot. operacji finansowych    | 43 696,25                        | 1 201,62                                     | 193,72        | 35 561,21   | 9 142,94                       |
|  |   | 144 568,57                       | 35 293,90                                    | 4 862,20      | 117 478,71  | 57 521,56                      |

Tabela 9 - dane do Pkt. 1.7 MZBK

| <b>Tabela 1.7. Odpisy aktualizujące wartość należności (okres sprawozdawczy: 01.01.2019 - 31.12.2019)</b> |  |  |   |  |  |
|---|--|--|---|--|--|
| <b>Lp.</b>  | <b>Wyszczególnienie według grup należności</b> | <b>Stan odpisów aktualizujących na początek okresu sprawozdawczego</b> | <b>Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego</b> | <b>Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego</b> | <b>Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 - 5)</b> |
| 1   | 2  | 3  | 4   | 5  | 6  |
| 1.  | <b>LM kwoty zasądzone - należności</b>         | 18 637 912,89  | 903 353,43  |  | <b>19 541 266,32</b>   |
| 2.  | <b>LM kwoty zasądzone - odsetki</b>            | 486 580,81   | 128 454,34  |  | <b>615 035,15</b>  |
| 3.  | <b>LU kwoty zasądzone - należności</b>         | 513 304,22   |   | 33 863,66  | <b>479 440,56</b>  |
| 4.  | <b>LU kwoty zasądzone - odsetki</b>            | 1 523,21   | 16 655,90   |  | <b>18 179,11</b>   |
|   | <b>Ogółem:</b>                                 | <b>19 639 321,13</b>   | <b>1 048 463,67</b>   | <b>33 863,66</b>   | <b>20 653 921,14</b>   |

Tabela 10 - dane do pkt 1.7 MOPS

| <b>Odpisy aktualizujące wartość należności</b> |                                     |                               |   |
|--|-------------------------------------|-------------------------------|---|
| <b>Zwiększenie odpisu w 2019 r.</b>            | <b>Rozwiązanie odpisu w 2019 r.</b> | <b>Stan na koniec 2019 r.</b> | <b>Należności według realizowanych zadań</b>                      |
| 55.488,91                                      | 0,00                                | 55.488,91                     | Należność z tytułu odpłatności za pobyt mieszkańca w DPS          |
| 2.104.162,50                                   | 0,00                                | 2.104.162,50                  | Należność z tytułu zaliczki alimentacyjnej budżet państwa         |
| 2.104.163,17                                   | 0,00                                | 2.104.163,17                  | Należność z tytułu zaliczki alimentacyjnej budżet gminy           |
| 13.085,27                                      | 0,00                                | 13.085,27                     | Należność z tytułu nienależnie pobranych świadczeń rodzinnych     |
| 24.244,49                                      | 0,00                                | 24.244,49                     | Należność z tytułu nienależnie pobranych świadczeń wychowawczych  |
| 55.623,75                                      | 0,00                                | 55.623,75                     | Należność z tytułu nienależnie pobranego funduszu alimentacyjnego |
| 11.351.713,68                                  | 0,00                                | 11.351.713,68                 | Należność z tytułu odsetek od funduszu alimentacyjnego            |
| 11.142.598,88                                  | 0,00                                | 11.142.598,88                 | Należność z tytułu funduszu alimentacyjnego budżet gminy          |

|                      |      |                      |  |
|----------------------|------|----------------------|--|
| 156,00               | 0,00 | 156,00               | Należność z tytułu odpłatności za pobyt mieszkańca w Mieszkaniu Chronionym |
| 3.822,20             | 0,00 | 3.822,20             | Należność z tytułu nienależnie pobranych zasiłków okresowych               |
| 11.689,30            | 0,00 | 11.689,30            | Należność z tytułu nienależnie pobranych zasiłków stałych                  |
| 16.710.504,49        | 0,00 | 16.710.504,49        | Należność z tytułu funduszu alimentacyjnego budżet państwa                 |
| <b>43.577.252,64</b> |      | <b>43.577.252,64</b> |  |

Tabela 11 - dane do pkt. 1.15 MZBK

**Tabela 1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na i świadczenia pracownicze (okres sprawozdawczy: 01.01.2019 - 31.12.2019)**

| Lp. | Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:  | Kwota      |
|-----|--|------------|
| 1   | 2  | 3          |
| 1   | Nagrody jubileuszowe   | 152 841,00 |
| 2   | Odprawy emerytalne i rentowe   | 107 109,00 |
| 3   | Odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych  | 97 175,24  |
| 4   | Inne świadczenia pracownicze (ochrona zdrowia, bezpieczeństwa i higieny pracy, ekwiwalenty, badania profilaktyczne, napoje i posiłki regeneracyjne, szkolenia, dofinansowanie nauki) | 85 446,84  |