

## Informacja dodatkowa Gminy Miejskiej Legionowo.

### I Wprowadzenie do sprawozdania, obejmuje w szczególności:

#### 1

1.1. Gmina Miejska Legionowo

1.2. Siedziba jednostki: ul. Piłsudskiego 41, 05-120 Legionowo.

1.3. Adres jednostki: ul. Piłsudskiego 41, 05-120 Legionowo.

1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki:

Zaspokojenie zbiorowych potrzeb wspólnoty gminy zgodnie z art. 7 ustawy o samorządzie gminnym.

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem:

Roczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za 2019 rok.

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne :

Sprawozdanie finansowe obejmuje łączne dane 18 jednostek budżetowych /Szkoly, Przedszkola, Żłobka Miejskiego, Ośrodka Pomocy Społecznej /, Urzędu Miasta Legionowo oraz danych wynikających z Bilansu z Wykonania Budżetu.

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

Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych w ustawie o rachunkowości i politykach rachunkowości obowiązujących w jednostkach budżetowych oraz Urzędzie Miasta Legionowo:

- Inwestycje środki trwałe w budowie wycenione były według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy z powodu trwałej utraty wartości,

- Udziały w innych jednostkach i inne trwałe aktywa finansowe wycenione były według cen nabycia pomniejszonych o odpisy spowodowane trwałą utratą ich wartości,

- Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenione były według cen nabycia, kosztów wytworzenia pomniejszone o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe lub jeżeli zostały otrzymane nieodpłatnie w wartości określonej w decyzji,

- Zapasy rzeczowych składników majątku obrotowego oraz krótkoterminowe papiery wartościowe wycenione były według cen nabycia lub kosztów wytworzenia,

- Środki pieniężne wycenione były według wartości nominalnej,

- Należności zostały wycenione w kwocie wymagalnej zapłaty,

- Zobowiązania zostały wycenione w kwocie wymagalnej zapłaty,

- Odpis aktualizujący należności w kwocie 24.133.713,87 zł/Tabela nr 6/dotyczy:

- 22.150.905,83zł /należności z tytułu Funduszu Alimentacyjnego, Zaliczki Alimentacyjnej, odsetek od Funduszu Alimentacyjnego, nienależnie pobranych zasiłków stałych, odpłatności za specjalistyczne usługi opiekuńcze, odpłatności za posiłki wykupione w Domu Pomocy Społecznej, odpłatności za usługi Domu Dziennego Pobytu, odpłatności za usługi specjalistyczne, należności z tytułu nienależnie pobranych świadczeń rodzinnych oraz odsetek od nienależnie pobranych świadczeń rodzinnych objętych odpisem aktualizującym / odpisu dokonano w Ośrodku Pomocy Społecznej /,

- 1.982.808,04 zł /należności z tytułu podatków i opłat lokalnych / odpisu dokonano w Urzędzie Miasta Legionowo,

-Odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych dokonywane były za okresy miesięczne w Urzędzie Miasta Legionowo natomiast w jednostkach budżetowych jednorazowo za okres całego roku,

- W jednostkach stosuje się stawki amortyzacyjne zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, ustawy o podatku dochodowym od osób fizycznych, ustawy o zryczałtowanym podatku dochodowym od niektórych przychodów osiągniętych przez osoby fizyczne,

- Jednorazowo, poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, są umarzane pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. W tym samym trybie niezależnie od wartości umarza się środki dydaktyczne, odzież i umundurowanie, meble i dywany/pkt.1.16 Inne informacje/,

- przy prezentowaniu danych dotyczących przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości brano pod uwagę ich nadzwyczajną wartość oraz to, że wystąpiły incydentalne. W związku z tym są to zdarzenia losowe oraz inne nietypowe zdarzenia.

-wyniki finansowe w jednostkach budżetowych, Urzędzie Miasta Legionowo zostały ustalone zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat,

## 5. Inne informacje:

W zbiorczym Bilansie jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego oraz w zbiorczym rachunku zysków i strat (wariant porównawczy) dokonano wyłączeń wzajemnych rozliczeń między jednostkami budżetowymi.

## II Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

## 1

1.1 Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenie i zmniejszenie z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

Tabela nr 1 – Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy na dzień 31 grudnia 2019 roku.

| L.p.  | Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie                                                 | Stan na początek roku | Zwiększenia  |                      |                 | Razem zwiększenia (4+5+6) | Zmniejszenia |                     |                 | Razem zmniejszenia (8+9+10) | Stan na koniec roku (3+7-11) |
|-------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|--------------|----------------------|-----------------|---------------------------|--------------|---------------------|-----------------|-----------------------------|------------------------------|
|       |                                                                                                                   |                       | aktualizacja | nabycie              | przemieszczenia |                           | aktualizacja | rozchód             | przemieszczenia |                             |                              |
| 1     | 2                                                                                                                 | 3                     | 4            | 5                    | 6               | 7                         | 8            | 9                   | 10              | 11                          | 12                           |
| 1     | Wartości niematerialne i prawne                                                                                   | 663 988,52            | 0,00         | 11 861,00            | 0,00            | 11 861,00                 |              |                     |                 |                             | 675 849,52                   |
| 2     | Razem środki trwałe                                                                                               | 427 214 840,98        | 0,00         | 15 561 911,54        | 0,00            | 15 561 911,54             |              | 7 650 280,25        | 0,00            | 7 650 280,25                | 435 126 472,27               |
| 2.1   | Grunty                                                                                                            | 81 920 903,38         | 0,00         | 2 196 017,35         | 0,00            | 2 196 017,35              |              | 4 031 770,16        | ,00             | 4 031 770,16                | 80 085 150,57                |
| 2.1.1 | Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | 20 592 953,23         | 0,00         | 0,00                 | 0,00            | 0,00                      |              | 3 436 487,84        |                 | 3 436 487,84                | 17 156 465,39                |
| 2.2   | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)                                               | 330 174 916,09        | 0,00         | 12 347 467,02        | 0,00            | 12 347 467,02             |              | 3 149 208,97        |                 | 3 149 208,97                | 339 373 174,14               |
| 2.3   | Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT)                                                                     | 10 089 160,04         | 0,00         | 116 884,93           | 0,00            | 116 884,93                | 0,00         | 426 154,07          | ,00             | 426 154,07                  | 9 779 890,90                 |
| 2.4   | Środki transportu (gr. 7KŚT)                                                                                      | 725 379,51            | 0,00         | 116 848,00           | 0,00            | 116 848,00                |              | ,00                 |                 | ,00                         | 842 227,51                   |
| 2.5   | Inne środki trwałe (gr. 8 KŚT)                                                                                    | 4 304 481,96          | 0,00         | 784 694,24           | 0,00            | 784 694,24                | 0,00         | 43 147,05           | ,00             | 43 147,05                   | 5 046 029,15                 |
| 3     | <b>Suma</b>                                                                                                       | <b>427 878 829,50</b> | <b>0,00</b>  | <b>15 573 772,54</b> | <b>0,00</b>     | <b>15 573 772,54</b>      | <b>0,00</b>  | <b>7 650 280,25</b> | <b>0,00</b>     | <b>7 650 280,25</b>         | <b>435 802 321,79</b>        |

Tabela nr 2 – Zmiana stanu umorzenia/amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych – stan na 31 grudnia 2019 roku.

| L.p.  | Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie                                                 | Umorzenie stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia  |                             |      | Razem zwiększenia (4+5+6) | Zmniejszenia umorzenia | Razem zmniejszenia | Stan na koniec roku (3+7-8) |
|-------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|--------------|-----------------------------|------|---------------------------|------------------------|--------------------|-----------------------------|
|       |                                                                                                                   |                                            | aktualizacja | amortyzacja za rok obrotowy | inne |                           |                        |                    |                             |
| 1     | 2                                                                                                                 | 3                                          | 4            | 5                           | 6    | 7                         | 8                      | 9                  | 10                          |
| 1     | Wartości niematerialne i prawne                                                                                   | 619 620,55                                 |              | 36 468,08                   | 0,00 | 36 468,08                 |                        | 0,00               | 656 088,63                  |
| 2     | Razem środki trwałe                                                                                               | 111 074 405,47                             | 0,00         | 12 172 617,59               | 0,00 | 12 172 617,59             | 1 775 608,84           | 1 775 608,84       | 121 471 414,22              |
| 2.1   | Grunty                                                                                                            | 0,00                                       | 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               | 0,00                        |

## Gmina Miejska

|     |                                                                    |                       |             |                      |             |                      |                     |                     |                       |
|-----|--------------------------------------------------------------------|-----------------------|-------------|----------------------|-------------|----------------------|---------------------|---------------------|-----------------------|
| 2.2 | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr.1-2 KŚT) | 102 281 515,84        |             | 10 687 749,94        |             | 10 687 749,94        | 1 315 920,94        | 1 315 920,94        | 111 653 344,84        |
| 2.3 | Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT)                      | 6 587 856,06          | 0,00        | 842 994,89           | 0,00        | 842 994,89           | 423 843,43          | 423 843,43          | 7 007 007,52          |
| 2.4 | Środki transportu (gr. 7KŚT)                                       | 643 135,64            |             | 34 498,68            | 0,00        | 34 498,68            | 0,00                | 0,00                | 677 634,32            |
| 2.5 | Inne środki trwałe (gr. 8 KŚT)                                     | 1 561 897,93          |             | 607 374,08           | 0,00        | 607 374,08           | 35 844,47           | 35 844,47           | 2 133 427,54          |
| 3   | <b>Suma</b>                                                        | <b>111 694 026,02</b> | <b>0,00</b> | <b>12 209 085,67</b> | <b>0,00</b> | <b>12 209 085,67</b> | <b>1 775 608,84</b> | <b>1 775 608,84</b> | <b>122 127 502,85</b> |

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

Brak danych.

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

Nie dotyczy.

**1.4 Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.**

Tabela nr 3

| L.p. | Treść /nr działki, nazwa /           | Wyszczególnienie  | Stan na początek roku obrotowego | Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego |              | Stan na koniec roku obrotowego |
|------|--------------------------------------|-------------------|----------------------------------|----------------------------------------|--------------|--------------------------------|
|      |                                      |                   |                                  | zwiększenia                            | zmniejszenia |                                |
| 1    | 2                                    | 3                 | 4                                | 5                                      | 6            | 7                              |
| 1    | Obr.63 dz. ew.3/17 ul. T. Kościuszki | Powierzchnia (m3) | 319                              | -                                      | 52 904,00    | 0                              |
|      |                                      | Wartość (zł)      | 52 904,00 zł                     |                                        |              | 0                              |
| 2    | Obr.68, dz. ew. 11/3 ul. Olszankowa  | Powierzchnia (m3) | 518                              | -                                      | -            | 518                            |
|      |                                      | Wartość (zł)      | 31 080,00                        |                                        |              | 31 080,00                      |
| 3    | Obr.68, dz. ew. 15/8 ul. Olszankowa  | Powierzchnia (m3) | 188                              | -                                      | -            | 188                            |
|      |                                      | Wartość (zł)      | 11 280,00                        |                                        |              | 11 280,00                      |
| 4    | Obr.68, dz. ew. 15/9 ul. Olszankowa  | Powierzchnia (m3) | 664                              | -                                      | -            | 664                            |
|      |                                      | Wartość (zł)      | 39 840,00                        |                                        |              | 39 840,00                      |

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

Tabela nr 4

| L.p. | Grupa według KŚT | Stan na początek      | Zwiększenia       | Zmniejszenia | Stan na koniec roku   |
|------|------------------|-----------------------|-------------------|--------------|-----------------------|
| 1    | 2                | 3                     | 4                 | 6            | 8                     |
| 1    | 1                | 105 904 778,18        | 112 113,34        | 0,00         | 106 016 891,52        |
| 2    | 4                | 5 877,12              | 0,00              | 0,00         | 5 877,12              |
| -    | -                | <b>105 910 655,30</b> | <b>112 113,34</b> | <b>0,00</b>  | <b>106 022 768,64</b> |

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

Tabela nr 5

| L.p. | Wyszczególnienie                                                          | Liczba      | Stan na początek roku obrotowego | Zwiększenie | Zmniejszenie | Stan na koniec roku obrotowego |
|------|---------------------------------------------------------------------------|-------------|----------------------------------|-------------|--------------|--------------------------------|
|      |                                                                           | Wartość     |                                  |             |              |                                |
| 1    | Udziały-Przedsiębiorstwo Energetyki Ciepłej „Legionowo” Sp. z o.o         | 2 112       | 2 112                            | -           | -            | 2 112                          |
|      |                                                                           | 21 120 000  | 21 120 000                       | -           | -            | 21 120 000                     |
| 2    | Udziały – KZB Legionowo Sp. z. o.o                                        | 20 895      | 20 895                           | -           | -            | 20 895                         |
|      |                                                                           | 208 950 000 | 208 950 000                      | 6 650 000   | -            | 215 600 000                    |
| 3    | Udziały- Przedsiębiorstwo Wodociągowo-Kanalizacyjne „Legionowo” Sp. z.o.o | 10 026      | 10 026                           | -           | -            | 10 026                         |
|      |                                                                           | 100 260 000 | 100 260 000                      | -           | -            | 100 260 000                    |
| 4    | Mazowiecki Fundusz Poręczeń Kredytowych Sp. z.o.o                         | 50          | 50                               | -           | -            | 50                             |
|      |                                                                           | 50 000      | 50 000                           | -           | -            | 50 000                         |
| 5    | Nowa Energia Legionowo Sp.z.o.o                                           | 63          | -                                | 63          | -            | 63                             |
|      |                                                                           | 630 000     | -                                | 630 000     | -            | 630 000                        |

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

Tabela nr 6

| L.p. | Grupa należności                                                                     | Stan na początek roku obrotowego | Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego |               |              | Stan na koniec roku obrotowego |
|------|--------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------------------|---------------|--------------|--------------------------------|
|      |                                                                                      |                                  | zwiększenie                                  | wykorzystanie | rozwiązanie  |                                |
| 1    | Podatki i opłaty lokalne                                                             | 1 509 550,35                     | 474 624,69                                   | 1 367,00      | -            | 1 982 808,04                   |
| 2    | Należności z tytułu Funduszu Alimentacyjnego w części przypisanej Gminie Wierzyciela | 5 667 691,82                     | 5 950 526,26                                 |               | 5 667 691,82 | 5 950 526,26                   |
| 3    | Należności z tytułu Zaliczki Alimentacyjnej w części przypisanej Gminie Wierzyciela  | 817 269,75                       | 757 526,81                                   |               | 817 269,75   | 757 526,81                     |
| 4    | Należności z tytułu Funduszu Alimentacyjnego w części przypisanej Budżetowi Państwa  | 8 519 341,64                     | 8 922 704,77                                 |               | 8 519 341,64 | 8 922 704,77                   |
| 5    | Należności z tytułu Zaliczki Alimentacyjnej w części przypisanej Budżetowi Państwa   | 817 269,84                       | 757 526,91                                   |               | 817 269,84   | 757 526,91                     |
| 6    | Należności z tytułu odsetek od Funduszu Alimentacyjnego przypisane Budżetowi Państwa | 5 109 614,32                     | 5 747 242,35                                 |               | 5 109 614,32 | 5 747 242,35                   |
| 7    | Należności z tytułu nienależnie pobranych zasiłków stałych                           | 853,46                           | 597,49                                       | 255,97        | 597,49       | 597,49                         |
| 8    | Należności z tytułu odpłatności za specjalistyczne usługi opiekuńcze                 | 206,08                           |                                              | 206,08        |              | 0,00                           |
| 9    | Należności z tytułu odpłatności za posiłki wykupione w DPS Kombatan                  | 587,50                           |                                              | 365,50        |              | 222,00                         |
| 10   | Należności z tytułu odpłatności za usługi DDP                                        | 647,60                           | 771,20                                       |               | 647,60       | 771,20                         |
| 11   | Należności z tytułu odpłatności za usługi opiekuńcze                                 | 9 584,74                         | 9 678,13                                     | 2 910,71      | 6 674,03     | 9 678,13                       |
| 12   | Należności z tytułu nienależnie pobranych świadczeń rodzinnych                       | 8 650,15                         | 3 229,15                                     |               | 8 650,15     | 3 229,15                       |

|    |                                                                                        |               |               |          |               |               |
|----|----------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|----------|---------------|---------------|
| 13 | Odsetki od nienależnie pobranych świadczeń rodzinnych objętych od-pisem aktualizującym | 7 760,85      | 880,76        |          | 7 760,85      | 880,76        |
|    | Ogółem                                                                                 | 22 469 028,10 | 22 625 308,52 | 5 105,26 | 20 955 517,49 | 24 133 713,87 |

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

Nie dotyczy.

**1.9 Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałych od dnia bilansowego, przewidywanych umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:**

Tabela nr 7

| L.p. | Zobowiązania wobec    | Powyżej 1 roku do 3 lat |            | Powyżej 3 lat do 5 lat |      | Powyżej 5 lat |      | Razem        |            |
|------|-----------------------|-------------------------|------------|------------------------|------|---------------|------|--------------|------------|
|      |                       | BO                      | BZ         | BO                     | BZ   | BO            | BZ   | BO           | BZ         |
| 1    | Jednostek powiązanych | 0                       | 0          | 0,00                   | 0,00 | 0,00          | 0,00 | 0,00         | 0,00       |
| 2    | Pozostałych jednostek | 7 702 120,58            | 990 220,58 | 0,00                   | 0,00 | 0,00          | 0,00 | 7 702 120,58 | 990 220,58 |
| 3    | Razem                 | 7 702 120,58            | 990 220,58 | 0,00                   | 0,00 | 0,00          | 0,00 | 7 702 120,58 | 990 220,58 |

**1.10 Kwota zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego.**

Nie dotyczy.

**1.11 Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń.**

Tabela nr 8

| L.p. | Zobowiązania wobec | Kwota zobowiązań            |                           | Kwota zabezpieczenia        |                           | Na aktywach trwałych        |                           | Na aktywach obrotowych      |                           |
|------|--------------------|-----------------------------|---------------------------|-----------------------------|---------------------------|-----------------------------|---------------------------|-----------------------------|---------------------------|
|      |                    | na początek roku obrotowego | na koniec roku obrotowego | na początek roku obrotowego | na koniec roku obrotowego | na początek roku obrotowego | na koniec roku obrotowego | na początek roku obrotowego | na koniec roku obrotowego |
| 1    | 2                  | 3                           | 4                         | 5                           | 6                         | 7                           | 8                         | 9                           | 10                        |
| 1    | Weksel             | 15 722 660,07               | 13 051 139,58             | -                           | -                         | -                           | -                         | -                           | -                         |
| 2    | Hipoteka           | -                           | -                         | -                           | -                         | -                           | -                         | -                           | -                         |
| 3    | Zastaw             | -                           | -                         | -                           | -                         | -                           | -                         | -                           | -                         |
| 4    | Inne               | -                           | -                         | -                           | -                         | -                           | -                         | -                           | -                         |

**1.12 Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń.**

Tabela nr 9

| L.p. | Wyszczególnienie                                                 | Stany na początek roku obrotowego | Zwiększenie   | Zmniejszenie | Stan na koniec roku obrotowego |
|------|------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|---------------|--------------|--------------------------------|
| 1    | 2                                                                | 3                                 | 5             | 7            | 9                              |
| 1    | Zobowiązania warunkowe wobec jednostek powiązanych:              |                                   |               |              |                                |
|      | -udzielone gwarancje i poręczenia                                |                                   |               |              |                                |
|      | -kaucje i wadia                                                  |                                   |               |              |                                |
|      | -indos weksli                                                    |                                   |               |              |                                |
| 2    | Zobowiązania warunkowe wobec jednostek pozostałych:              | 18 655 154,04                     | 13 778 240,24 | 1 269 189,00 | 31 164 205,28                  |
|      | -udzielone gwarancje i poręczenia                                | 18 655 154,04                     |               | 1 269 189,00 | 17 385 965,04                  |
|      | -kaucje i wadia                                                  |                                   |               |              |                                |
|      | -indos weksli                                                    |                                   |               |              |                                |
|      | -inne(wyroki sądowe)                                             | 0,00                              | 13 778 240,24 |              | 13 778 240,24                  |
| 3    | Zobowiązania warunkowe w zakresie emerytur i podobnych świadczeń |                                   |               |              |                                |
| 4    | Razem                                                            | 18 655 154,04                     | 13 778 240,24 | 1 269 189,00 | 31 164 205,28                  |

**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 oparciu o art. 4 ust.4 ustawy o rachunkowości gmina stosuje uproszczenia, które nie mają istotnego wpływu ujemnego na jej sytuację majątkową, finansową oraz jej wynik finansowy.

**1.14 Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie.**

7 567 334,71 zł

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

11 534 591,18 zł

**1.16 Inne informacje.**

11 309 567,29 zł Umorzenie pozostałych środków trwałych  
1 335 695,97 zł Umorzenie zbiorów bibliotecznych  
39 505,39 zł Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych.

## 2

**2.1 Wysokość odpisów aktualizujących wartości zapasów.**

Nie dotyczy.

**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.**

15 675 074,24 zł

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

Przychody w kwocie 51.641,91 zł dotyczą wpływów od firm ubezpieczeniowych z tytułu przyznanych odszkodowań za szkodę oraz nieodpłatnie otrzymane aktywa obrotowe.  
Koszty w kwocie 39.144,80 zł dotyczą wypłaconego odszkodowania wraz z odsetkami / wyrok sądowy /.

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

Nie dotyczy.

**2.5 Inne informacje.**

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.