

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Gmina-miasto Grudziądz
1.2	siedzibę jednostki ul. Ratuszowa 1 86-300 Grudziądz
1.3	adres jednostki ul. Ratuszowa 1 86-300 Grudziądz
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki - dom opieki – 2 jednostki - działalność wspomagająca edukację, obiekty noclegowe, turystyczne i miejsca krótkotrwałego zakwaterowania – 1 jednostka - kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej – 1 jednostka - kierowanie w zakresie efektywności gospodarowania – 2 jednostki - ochrona przeciwpożarowa – 1 jednostka - opieka społeczna – 2 jednostki - oświata – 33 jednostki - pomoc rodzinom przeżywającym trudności w wypełnianiu funkcji opiekuńczo-wychowawczych – 1 jednostka - prowadzenie wielokierunkowej działalności rozwijającej i zaspokajającej potrzeby mieszkańców w zakresie kultury fizycznej, sportu, rekreacji i turystyki oraz jej upowszechnianie i promocja w regionie – 1 jednostka - wychowanie przedszkolne – 8 jednostek - zarządzanie drogami – 1 jednostka
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 1.01-31.12.2019r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe sprawozdanie zawiera dane zbiorcze z 53 jednostek budżetowych oraz z budżetu jst
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) Zasady polityki rachunkowości są w jednostkach zróżnicowane.
	1. Aktywa i pasywa wyceniane 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 2017r. 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.

2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:

a) Środki trwałe o wartości początkowej poniżej 100 zł (5 jednostek), poniżej 120 zł (1 jednostka), poniżej 200 zł (2 jednostki), poniżej 250 zł (1 jednostka), poniżej 300 zł (1 jednostka), poniżej 500 zł (2 jednostki), poniżej 1.000 zł (1 jednostka), poniżej 3.500 zł (9 jednostek), poniżej 10.000 zł (31 jednostek) zalicza się bezpośrednio w koszty,

b) Składniki majątku o wartości początkowej

od 100 zł do 3.500 zł (4 jednostki)

od 200 zł do 3.500 zł (1 jednostka)

od 250 zł do 3.500 zł (1 jednostka)

od 300 zł do 3.500 zł (3 jednostki)

od 500 zł do 3.500 zł (1 jednostka)

od 0 zł do 10.000 zł (2 jednostki)

od 50 zł do 10.000 zł (1 jednostka)

od 100 zł do 10.000 zł (7 jednostek)

od 120 zł do 10.000 zł (1 jednostka)

od 150 zł do 10.000 zł (1 jednostka)

od 200 zł do 10.000 zł (11 jednostek)

od 250 zł do 10.000 zł (3 jednostki)

od 300 zł do 10.000 zł (4 jednostki)

od 500 zł do 10.000 zł (10 jednostek)

od 600 zł do 10.000 zł (1 jednostka)

od 1.000 zł do 10.000 zł (2 jednostki)

zalicza się do środków trwałych (konto 013) lub wartości niematerialnych i prawnych (konto 020) i wprowadza 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, umarza się również:

1) książki i inne zbiory biblioteczne,

2) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych,

3) odzież i umundurowanie,

4) meble i dywany,

5) inwentarz żywy,

Środki trwałe (konto 011) oraz wartości niematerialne i prawne (konto 020) o wartości początkowej powyżej 3.500 zł (11 jednostek) i powyżej 10.000 zł (42 jednostki) 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 1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne i prawne umarza się wg stawki: licencje na programy komputerowe oraz od praw autorskich 50%, pozostałe wartości niematerialne i prawne 20%. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca

następującego po miesiącu oddania składnika do używania,

- d) Wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 3.500 zł (3 jednostki) oraz 10.000 zł (48 jednostek) podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające 3.500 (3 jednostek) oraz 10.000 zł (48 jednostek) odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu. W przypadku 2 jednostek wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych bez względu na kwotę odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu.
3. Materiały objęte są ewidencją ilościowo-wartościową i wycenia się je według cen zakupu przy zastosowaniu metody FIFO do wyceny zapasu.
 4. Stosowane uproszczenia wynikające z art.4 ust. 4 i 4a ustawy o rachunkowości:
 - a) Nie rozlicza się kosztów w czasie ze względu na powtarzalność ich występowania w kolejnych latach, w kwotach pozwalających na uznanie, że zaniechanie ich rozliczania nie ma istotnego wpływu na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej placówki oraz wysokość jej wyniku finansowego,
 - b) Prenumeraty, ubezpieczenia majątkowe i inne wydatki opłacone z góry nie podlegają rozliczeniu w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów, obciążają koszty miesiąca, w którym zostały poniesione,
 - c) Zbiorcze księgowanie operacji gospodarczych jednorodnych, jeśli możliwe jest uzyskanie informacji szczegółowych z odpowiednich działów merytorycznych,
 - d) Zaniechanie stwierdzenia sprawdzenia i dekretacji z podpisem osoby odpowiedzialnej za te wskazania ze względu na technikę dokumentowania zapisów księgowych dla dokumentów elektronicznych przechowywanych na nośnikach informatycznych (niepodlegających konieczności wydruku), których sposób księgowania jest zgodny z ustaleniami typowych księgowości przedstawionych w zakładowym planie kont, na podstawie których ustawiono parametry automatycznych księgowości wykonywanych w systemie finansowo-księgowym, szczególnie dla zapisów powstałych w wyniku wymiany danych między modułami oprogramowania – potwierdzenie sprawdzenia i dekretacja udokumentowana jest dokumentem zastępczym (w tym zbiorówką), który jest wpinany do segregatora dla celów archiwizacyjnych i dla zapewnienia powiązania dokumentów z ewidencją księgową,
 - e) Sposób kontroli dowodów księgowych: wyciągów bankowych, raportów kasowych, zestawień zbiorczych, które nie wymagają kontroli merytorycznej, natomiast podlegają uzgodnieniom z innymi dowodami księgowymi i kontroli formalno-rachunkowej przez potwierdzenie parafką sprawdzenia dokumentu, jeśli dowód zbiorczy obejmuje tylko wcześniej sprawdzone i zatwierdzone dowody księgowe, to na dowodzie zbiorczym umieszcza się jedynie informację o osobie sporządzającej, która jednocześnie potwierdza kompletność i identyczność zapisów,
 - f) Dopuszcza się możliwość przeprowadzenia inwentaryzacji doraźnej, o której przeprowadzeniu decyduje kierownik jednostki, kierując się przy tym tylko i wyłącznie potrzebą jednostki,
 - g) Koszty i prowizje bankowe księgowane są w koszty na podstawie wyciągu bankowego, dotyczy to również ponoszenia kosztów obsługi bankowej projektów współfinansowanych przez EFS i PFRON, w których nie było możliwości zaplanowania obsługi bankowej danego projektu,
 - h) Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok i wartości równej lub niższej 300,00 zł są zaliczane bezpośrednio do kosztów zużycia materiałów w momencie przekazania do używania. Kontrolę i ewidencję ilościową tych składników prowadzi się za pomocą programu komputerowego, w sposób umożliwiający identyfikację każdego przedmiotu oraz miejsce użytkowania i osób odpowiedzialnych. Ewidencją ilościową obejmuje się, m.in.: wieszaki, stojaki, lustra, drabiny,

	<p>tablice korkowe i flipchart, kwietniki, obrazy, lampki biurowe, zszywacze, grzejniki, ciśnieniomierze, godła, dzwonki, worki ewakuacyjne, półki szklane, lamy przyścienne, nadstawki na biurka, narzędzia ogrodowe, narzędzia warsztatowe, dozowniki, klawiatury, myszki, karnisze, itp.,</p> <p>i) Przy księgowaniu wydatków opłaconych gotówką (kasa), wydatków z tytułu opłat, nie stosuje się zasady memoriału,</p> <p>j) Jeżeli po sporządzeniu rocznego sprawozdania finansowego, a przed jego zatwierdzeniem, jednostka otrzymała informacje o zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, które zmieniają jej wiedzę o stanie istniejącym na dzień bilansowy, a skutki tych zdarzeń istotnie wpływają na obraz sytuacji majątkowej, finansowej oraz wyniku finansowego jednostki za rok obrotowy, to skutki te odpowiednio uwzględnia się w księgach rachunkowych i koryguje już sporządzone roczne sprawozdanie finansowe za rok obrotowy. Jeżeli po dniu bilansowym, a przed dniem zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego, jednostka otrzymała informacje na temat zdarzeń wpływających na jej stan lub sytuację po dniu bilansowym, a informacje te mogą być istotne dla użytkowników rocznego sprawozdania finansowego, to w dodatkowych informacjach jednostka podaje lub aktualizuje już wykazane informacje lub ujawnia dla każdej kategorii zdarzeń informacji o rodzaju zdarzenia i szacunkowej kwocie jego skutków finansowych lub stwierdza, że szacunek taki jest praktycznie niewykonalny. Za istotne uważa się informacje przyjmując za próg istotności minimum 1% sumy aktywów.</p> <p>k) Jeżeli zostały popełnione błędy w poprzednim roku obrotowym, wykryte po sporządzeniu rocznego sprawozdania finansowego, ale przed jego zatwierdzeniem, to wymagają korekty w księgach rachunkowych bieżącego i odpowiedniej zmiany rocznego sprawozdania finansowego, pod warunkiem, że są istotne. Skutki błędów uznane za nieistotne ujmuje się w księgach następnego roku obrotowego. Za istotne uważa się informacje przyjmując za próg istotności minimum 1% sumy aktywów.</p>
5.	inne informacje
	Brak
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, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
	Tabela 1.1.
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Brak
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

	W trakcie roku obrotowego nie dokonano odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych.				
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto				
	2.728.878,15 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				
	6.930.156,52 zł				
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych				
		Nazwa podmiotu	rodzaj	ilość	Wartość w zł.
		Geotermia Grudziądz Sp. z o.o.	udziały	3.253	16.265.000
		Grudziądzki Park Przemysłowy Sp. z o.o.	udziały	17.979	8.989.500
		Grudziądzkie Inwestycje Medyczne Sp. z o.o.	udziały	15.981	15.981.000
		Grudziądzkie Poręczenia Kredytowe Sp. z o.o.	udziały	46.000	2.300.000
		Grudziądzki Holding Komunalny S.A.	udziały	1.400	1.400.000
		Miejski Zakład Komunikacji Sp. z o.o.	udziały	16.903	16.903.000
		Miejskie Przedsiębiorstwo Gospodarki Nieruchomościami Sp. z o.o.	udziały	85.948	171.896.000
		Miejskie Wodociągi i Oczyszczalnia Sp. z o.o.	udziały	128.057	64.028.500
		OPEC Grudziądz Sp. z o.o.	udziały	40.210	20.105.000
		Grudziądzki Klub Motocyklowy S.A.	akcje	14.258	14.258.000
		Olimpia Grudziądz S.A.	akcje	20.049	20.049.000
		Toruńska Agencja Rozwoju Regionalnego S.A. w Toruniu	akcje	6	60.000
		Spółdzielnia Mieszkaniowa w Grudziądzu	udziały	udział w nieruchomości	2.500
		Wartość ogółem	X	X	352.237.500
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)				
	Tabela 1.7.				
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym				
	Brak				

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
	39.269.343,60 zł
b)	powyżej 3 do 5 lat
	43.609.343,60 zł
c)	powyżej 5 lat
	50.227.476,88 zł
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłyby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	Brak
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Hipoteka umowna kaucyjna do kwoty 5.000.000,00 zł
1.12.	łącną 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
	Udzielone poręczenia 2.750.000,00 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
	Brak
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	11.623.402,12 zł
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	7.474.872,98 zł
1.16.	inne informacje
	Brak
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

	Brak
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
	44.052.090,66 zł
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Brak
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
	Brak
2.5.	inne informacje
	Brak
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	<ol style="list-style-type: none"> 1. Od 1 lipca 2019r. rozszerzono krąg osób uprawnionych do świadczenia wychowawczego (program 500+) na każde dziecko bez względu na dochód rodziny. 2. Przystąpienie do realizacji programu naprawczego na lata 2019-2021 – uchwała nr XVIII/139/19 Rady Miejskiej Grudziądza z dnia 24 października 2019r. w sprawie uchwalenia programu postępowania naprawczego gminy-miasto Grudziądz.

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Tabela 1.1.

Szczegółowy zakres zmian wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych																				
Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	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	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (4+5+6)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	przychody (nabyć)	inne, w tym nieodpłatnie otrzymane		zbycie	likwidacja	inne, w tym nieodpłatnie przekazane				aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-19)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1	Wartości niematerialne i prawne	10 118 109,53	0,00	168 220,34	19 280,07	187 500,41	4 642,43	132 684,88	58 442,87	195 770,18	10 109 839,76	10 072 130,35	8 147,40	137 469,97	18 779,43	164 396,80	189 495,76	10 047 031,39	45 979,18	62 808,37
2	Środki trwałe (konto 011)	1 185 724 660,13	0,00	42 172 008,97	24 263 895,50	66 435 904,47	32 019 103,86	1 991 477,24	54 588 371,19	88 598 952,29	1 163 561 612,31	397 308 577,53	2 191 840,08	40 432 615,53	2 196 950,11	44 821 405,72	29 875 035,30	412 254 947,95	788 416 082,60	751 306 664,36
a)	Ciężuty	229 980 371,32	0,00	5 517 136,89	2 418 423,26	7 935 560,15	886 170,92	282 185,00	36 074 216,71	37 242 572,63	200 673 358,84	1 940 440,00	0,00	0,00	0,00	1 940 440,00	228 039 931,32	198 732 918,84		
b)	Buildynki i lokale	216 916 892,29	0,00	1 830 119,69	13 931 295,84	15 761 415,53	202 500,44	845 506,13	10 503 636,30	11 551 642,87	221 126 664,95	116 675 796,64	1 694 372,75	6 371 406,84	1 270 657,07	9 336 636,66	5 343 625,32	120 668 807,98	100 241 095,65	100 457 856,97
c)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	692 743 017,54	0,00	13 927 691,17	6 772 158,04	20 699 849,21	30 930 432,50	87 231,71	6 641 587,40	37 659 251,61	675 783 615,14	246 042 492,85	47 557,37	29 577 782,09	360 575,87	29 985 915,33	23 244 098,49	252 784 309,69	446 700 524,69	422 999 305,45
d)	Kotły i maszyny energetyczne	614 438,90	0,00	0,00	12 718,26	12 718,26	0,00	81 714,87	0,00	81 714,87	545 442,29	430 613,15	0,00	39 453,55	12 718,26	52 171,81	81 714,87	401 070,09	183 825,75	144 372,20
e)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	7 910 469,84	0,00	164 781,99	174 913,61	339 695,60	0,00	202 541,36	202 679,90	405 221,26	7 844 944,18	6 871 533,03	13 807,00	511 821,05	125 838,68	651 466,73	303 314,19	7 219 685,57	1 038 936,81	625 258,61
f)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	2 200 181,05	0,00	91 663,56	20 132,64	111 796,20	0,00	44 435,89	272 362,34	316 798,23	1 995 179,02	1 583 460,91	0,00	117 919,16	18 790,42	136 709,58	243 790,84	1 476 579,65	616 720,14	518 799,37
g)	Urządzenia techniczne	12 242 398,93	0,00	5 893 468,97	191 904,31	6 085 373,28	0,00	65 792,19	221 380,65	287 172,84	18 040 599,37	7 719 811,10	6 884,18	1 108 037,38	47 090,49	1 162 012,05	170 761,98	8 711 061,17	4 522 587,83	9 329 538,20
h)	Środki transportu	15 461 483,44	0,00	14 065 385,48	412 430,00	14 477 815,48	0,00	149 873,52	14 770,00	164 643,52	29 774 655,40	10 508 539,67	216 667,19	1 912 462,21	341 879,89	2 471 009,29	164 643,52	12 814 905,44	4 952 943,77	16 959 749,96
i)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	7 655 406,82	0,00	681 761,22	329 919,54	1 011 680,76	0,00	232 196,57	657 737,89	889 934,46	7 777 153,12	5 535 890,18	212 551,59	793 533,25	19 399,43	1 025 484,27	323 086,09	6 238 288,36	2 119 516,64	1 538 864,76
3	Pozostałe środki trwałe (konto 013)	44 178 834,32	114 892,00	3 769 320,93	1 817 510,38	5 701 723,31	125 839,36	1 207 123,07	1 689 174,93	3 022 137,36	46 858 420,27	44 178 834,32	1 407 089,50	3 281 704,04	994 729,08	5 683 522,62	3 003 936,67	46 858 420,27	0,00	0,00
4	Zbiory biblioteczne (konto 014)	2 521 110,51	20 402,81	457 640,03	48 756,59	526 799,43	19 473,42	88 307,63	31 136,25	138 917,30	2 908 992,64	2 521 110,51	32 894,42	352 902,26	120 605,56	506 402,24	118 520,11	2 908 992,64	0,00	0,00

Tabela 1.7.

Stan odpisów aktualizujących wartość należności (według paragrafów)						
Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązane	
1	par. 0310	5 132 159,89	88 688,38	31 291,07	2 617,56	5 186 939,64
2	par. 0340	25 431,05	0,00	793,00	3 598,24	21 039,81
3	par. 0490	797 766,08	1 066 355,59		149 678,81	1 714 442,86
4	par. 0550	960 023,45	13 127,55	0,00	12 425,95	960 725,05
5	par. 0570	38 098,54	0,00		0,00	38 098,54
6	par. 0580	335 377,62	0,00		14 579,57	320 798,05
7	par. 0630	53 475,40	0,00			53 475,40
8	par. 0640	51 156,74	116,88		2 618,73	48 654,89
9	par. 0660	414,85	307,20		300,48	421,57
10	par. 0670	90,84	317,58		210,61	197,81
11	par. 0680	9 725,77	0,00			9 725,77
12	par. 0690	2 334 367,40	862 484,00	303 147,47	149 854,59	2 743 849,34
13	par. 0750	1 275,68	0,00			1 275,68
14	par. 0830	381 664,35	0,00	9 326,48	8 640,98	363 696,89
15	par. 0910	1 556 518,00	259 892,00	32 004,00	418,00	1 783 988,00
16	par. 0920	1 835 675,26	272 252,80	618,66	44 080,16	2 063 229,24
17	par. 0950	227 550,30	0,00			227 550,30
18	par. 0970	58 920,44	0,00		0,00	58 920,44
	Razem	13 799 691,66	2 563 541,98	377 180,68	389 023,68	15 597 029,28