

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Marszałkowski ul. Podgórna 7 65-057 Zielona Góra	W P Ł Y N Ę Ł O Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' Departament Finansów 19 -04- 2021	Adresat: Urząd Marszałkowski Województwa Lubuskiego
Numer identyfikacyjny REGON 970770089	sporządzony na dzień: 31-12-2020 r.	BCEA7E812BE7179D 

II. Dodatkowe informacje i wyjaśnienia obejmują w szczególności:		
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	0,00
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	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Danuta Maria Szulc
(główny księgowy)

2021.04.19
rok mies. dzień

z up. MARSZAŁKA WOJEWÓDZTWA

Stanisław Tomczyszyn
WICEMARSZAŁEK
(kierownik jednostki)

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Danuta Szulc

SJO BeStia

BCEA7E812BE7179D

Strona 1 z 2



Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Danuta Maria Szulc
(główny księgowy)

2021.04.19
rok mies. dzień

z up. MARSZAŁKA WOJEWÓDZTWA

Stanisław Tomczyszyn
WICE-MARSZAŁEK
Stanisław Tomczyszyn
(kierownik jednostki)

SJO BeStia

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Danuta Szulc

BCEA7E812BE7179D

Strona 2 z 2

2/k

Oświadczamy, że:

1. Sprawozdanie **URZĄD MARSZAŁKOWSKI WOJEWÓDZTWA LUBUSKIEGO** z siedzibą w **ZIELONEJ GÓRZE za rok 2020** na które składają się:
 - bilans tj. aktywa i pasywa
 - rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)
 - zestawienie zmian w funduszu jednostki
 - informacja dodatkowa,sporządzone zostało zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa na podstawie ksiąg rachunkowych, które zawierają kompletnie ujęte wszystkie operacje gospodarcze dotyczące okresu sprawozdawczego udokumentowane dowodami własnymi i obcymi.
2. W sprawozdaniu finansowym ujawnione zostały wszystkie zdarzenia, które nastąpiły po dacie bilansu i mogłyby mieć wpływ na trafność sformułowania opinii o prawidłowości i rzetelności sprawozdania oraz ocenę sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.
3. Obowiązek przeprowadzenia inwentaryzacji został wypełniony zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, a jej wyniki prawidłowo udokumentowane i ujęte w księgach rachunkowych.
4. Posiadamy pełną świadomość ponoszonej przez nas odpowiedzialności za prawidłowość i rzetelność przedkładanego sprawozdania oraz stanowiących podstawę jego sporządzenia ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych.

19 KWI. 2021

Dnia 2021 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY


Danuta Szulc

(Pieczęć i podpis)
Osoba odpowiedzialna
za prowadzenie ksiąg rachunkowych

z up. MARSZAŁKA WOJEWÓDZTWA


Stanisław Tomczyszyn
WICEMARSZAŁEK

(Pieczęć i podpis)
Kierownik Jednostki organizacyjnej

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1.

1.1 nazwa jednostki

URZĄD MARSZAŁKOWSKI WOJEWÓDZTWA LUBUSKIEGO

1.2 siedziba jednostki

ZIELONA GÓRA

1.3 adres jednostki

UL.PODGÓRNA 7 65 -057 ZIELONA GÓRA

1.4 podstawowy przedmiot działalności jednostki

Urząd Marszałkowski Województwa Lubuskiego jest aparatem pomocniczym Zarządu Województwa Lubuskiego i wykonuje zadania, które wynikają ze sprawowania przez Zarząd funkcji organu wykonawczego województwa. Urząd realizuje zadania wynikające z pełnienia przez Marszałka funkcji przewodniczącego i organizatora pracy Zarządu, reprezentanta województwa na zewnątrz, kierownika Urzędu, zwierzchnika służbowego pracowników Urzędu i kierowników wojewódzkich jednostek organizacyjnych.

2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

01.01.2020 – 31.12.2020 r.

3. wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie zawiera łączne informacje dotyczące Urzędu Marszałkowskiego oraz zadań DŚ i DW w zakresie dotyczącym opłat środowiskowych.

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

W roku obrotowym 2020 stosowano zasady wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz. U. z 2020 poz. 2122 z późn. zm) z uwzględnieniem zasad określonych w rozporządzeniu 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 (Dz. U. z 2018 poz. 2471). Księgi rachunkowe UMWL prowadzone są w siedzibie Urzędu za pomocą komputera , rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy, natomiast okresami sprawozdawczymi są miesiące kalendarzowe. Ewidencja księgową prowadzona jest w PLN. Aktywa i pasywa jednostki wycenia się w UMWL według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych, nie rzadziej niż na dzień bilansowy, w tym środki trwałe

oraz wartości niematerialne i prawne – według cen nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości, środki trwałe w budowie – w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości, udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczone do aktywów trwałych – według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub według wartości godziwej, rzeczowe składniki aktywów obrotowych – według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy, należności i udzielone pożyczki – w kwocie wymaganej zapłaty, zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty, kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa – w wartości nominalnej. W Urzędzie nie występują rozliczenia międzyokresowe (rezerwy na koszty przyszłych okresów), mają one nieistotną wartość i nie są tworzone. Wynik finansowy w UMWL ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860.

Zasady i sposób prowadzenia ksiąg rachunkowych funkcjonujący w UMWL zawiera podział planów kont na budżet (organ), UMWL jako jednostki budżetowej, UMWL w zakresie dotyczącym wpłat z tytułu korzystania ze środowiska oraz opłaty produktowej, WL w zakresie rozliczeń podatku VAT WL, UMWL w zakresie środków z budżetu Unii Europejskiej, a także opis systemu informatycznego zawierającego wykaz programów wraz z opisem zasad ochrony danych i wykaz przedmiotów ewidencjonowanych ilościowo w UMWL. Ewidencja kosztów w UMWL prowadzona jest na kontach zespołu 4 – Koszty według rodzaju i ich rozliczenie, nie stosuje się konta 490 – „Rozliczenie kosztów”. Koszty zakupu są odpisywane w ciężar kosztów działalności w momencie zakupu w pełnej ich wartości wynikającej z faktury, w koszty bieżącego okresu księguje się również wydatki stanowiące koszty przyszłych okresów w przypadkach, gdy są to koszty ponoszone w każdym roku obrotowym w porównywalnej wysokości. Przedmioty o okresie użytkowania dłuższym niż rok i wartości początkowej nie przekraczającej wartości określonej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych zalicza się do pozostałych środków trwałych, amortyzuje się przez jednorazowy odpis w koszty w pełnej wartości pod datą wystawienia faktury. W ramach tych przedmiotów wydziela się grupę przedmiotów małowartościowych, ewidencjonowanych tylko ilościowo z zastrzeżeniem, iż ewidencji podlegają jedynie przedmioty, których wartość przekracza kwotę 500 zł. Środki trwałe o wartości przekraczającej wartość określoną w ww. ustawie są amortyzowane raz w roku na dzień 31 grudnia, wg stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wartości określonej w ww. ustawie ujmowane są w ewidencji pozaksięgowej, tylko ilościowo, spisując w koszty działalności operacyjnej pod datą zakupu. Wartości niematerialne i prawne o wartości przekraczającej wartość określoną w ww. ustawie są amortyzowane raz w roku na dzień 31 grudnia, wg stawki amortyzacyjnej 50%.

Sprawozdawczość w UMWL prowadzona jest zgodnie z przepisami rozporządzenia o sprawozdawczości, w sprawozdaniach budżetowych ujmuje się zobowiązania, które są uregulowane i księgowane do 3 dnia miesiąca następnego po miesiącu sprawozdawczym (na podstawie wyciągu bankowego). Wyjątek stanowią zobowiązania za dany rok budżetowy, które są księgowane w ciężar kosztów roku poprzedniego, a zostały uregulowane do dnia 10 stycznia. Wskazane daty dotyczą również ujęcia w sprawozdaniach budżetowych należności przysługujących UMWL. Dochody uzyskane, które nie są ujęte w sprawozdaniach Rb 27s innych jednostek księgowane są w UMWL na koniec roku budżetowego i włączane są do wyniku finansowego. W sprawozdaniu finansowym za dany rok budżetowy nie dokonuje się nieistotnych wyłączeń wzajemnych rozliczeń dotyczących wzajemnych należności i zobowiązań jednostek budżetowych i nie prowadzi się konta 976 – wzajemne rozliczenia między jednostkami.

Odsetki od należności i zobowiązań, w tym również tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmuje się w księgach rachunkowych pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału, przyjmując zasadę, iż nie dokonuje się naliczenia i księgowania odsetek od nieterminowych wpłat należności w odniesieniu zarówno do należności cywilnoprawnych, jak i podatkowych, działając analogicznie jak w art. 54 § 1 pkt 5 ustawy Ordynacja podatkowa.

W Urzędzie dokonuje się weryfikacji zaangażowania wydatków budżetowych w ujęciu prawnym oraz pod kątem planu finansowego tj. zgodnie z klasyfikacją budżetową, dokonuje się księgowania każdego dokumentu (umowy, wniosku, zlecenia i zamówienia), a zobowiązania powodujące skutki finansowe w latach przyszłych zaciągane są pod warunkiem zgodności z Wieloletnią Prognozą Finansową. Są one ujmowane jako zaangażowanie wydatków budżetowych lat przyszłych (konto 984,999).

W UMWL ustalony został poziom kwotowej istotności zdarzeń gospodarczych i operacji księgowych na poziomie do 3% sumy bilansowej, na dzień bilansowy dokonywane są odpisy aktualizujące należności m.in. w odniesieniu do należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub w stan upadłości, należności z których zapłatą dłużnik zalega i spłata należności w umownej kwocie nie jest prawdopodobna, należności przeterminowanych lub nieprzeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności.

UMWL na podstawie ustawy o podatku od towarów i usług nie odlicza i nie nalicza podatku VAT. Wyjątkiem są czynności wykonywane na podstawie umów cywilnoprawnych, dla których wystawia się faktury VAT oraz noty obciążeniowe. Przyjęto zasadę, iż kwoty netto faktur przekazywane są na rachunek dochodów województwa, natomiast podatek VAT przekazywany jest zgodnie z deklaracją VAT, podatek VAT naliczony od nabytych towarów i usług stanowi dochód województwa. UMWL posiada wydzielone rachunki bankowe VAT dla potrzeb obsługi bankowej w zakresie dotyczącym podatku od towarów i usług

i mechanizmu podzielonej płatności oraz określone zasady księgowania operacji przebiegających w tym systemie.

UMWL nie prowadzi magazynu materiałów biurowych, zapas materiałów biurowych na dzień 31 grudnia jest zapasem podręcznym, nie podlega on spisowi, a jego wartość nie stanowi podstawy dokonania korekty kosztów poniesionych w danym roku obrotowym.

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

ZAŁĄCZNIK NR 1 do informacji dodatkowej - Tabela 1 - Stan i zmiany środków trwałych w ciągu roku sprawozdawczego według grup rodzajowych środków trwałych

ZAŁĄCZNIK NR 2 do informacji dodatkowej - Tabela 2 - Stan i zmiany wartości niematerialnych i prawnych w ciągu roku sprawozdawczego

ZAŁĄCZNIK NR 3 do informacji dodatkowej - Tabela 3 - Zmiany stanu umorzenia wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych w ciągu roku sprawozdawczego

1.2 aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami - brak informacji dot. wartości rynkowych

1.3 kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
- nie dotyczy

1.4 wartość gruntów użytkowanych wieczysto - 10.795.577,50 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 - 65.303.61 zł w tym z tytułu umów leasingu – 0,00 zł.

1.6 liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

A) Akcje – ilość ogółem 28.328 na łączną kwotę 6.953.000 zł, w tym:

- ARR Z.Góra – 4578 akcji na kwotę 4.578.000 zł,

- ZRRT – 23750 akcji na kwotę 2.375.000 zł.

B) Udziały – ilość ogółem 179.591 na łączną kwotę 100.007.200 zł, w tym:

- Lubuski Fundusz Poręczeń Kredytowych Sp. z o.o. Z. Góra - 360 udziałów na kwotę 3.600.000 zł,

- Przewozy Regionalne Sp. z o.o. – 55461 udziałów na kwotę 11.092.200 zł,

- Lotnisko Zielona Góra/Babimost Sp. z o.o. Z. Góra – 620 udziałów na kwotę 620.000 zł,

- Lubuski Park Przemysłowo – Technologiczny Sp. z o.o. w likwidacji Z. Góra 900 udziałów na kwotę 90.000 zł,

- Lubuski Szpital Specjalistyczny Pulmonologiczno–Kardiologiczny Sp. z o.o. Torzym 39200 udziałów na kwotę 19.600.000 zł,

- Wielospecjalist. Szpital Wojewódzki w Gorzowie Wlkp. Sp. z o.o. 47000 udziałów na kwotę 47.000.000 zł,

- Szpital Uniwersytecki im. Karola Marcinkowskiego Z. Góra Sp. z o.o. – 50 udziałów na kwotę 5.000 zł,

- Lubuskie Centrum Ortopedii w Świebodzinie Sp. z o.o. – 36000 udziałów na kwotę 18.000.000 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)

Tabela 4.

Informacje o odpisach aktualizujących wartość należności

Wyszczególnienie	Odpisy aktualizujące wartość należności
Stan na początek roku obrotowego	18.621,07 zł
Zwiększenia	525,01 zł
Wykorzystanie	0,00 zł
Rozwiązanie	3.535,48 zł
Stan na koniec roku obrotowego	15.610,60 zł

1.8 dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym – nie dotyczy

Tabela 5.

Informacje o stanie rezerw

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj rezerw według celu utworzenia)	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia		Stan na koniec roku obrotowego
				wykorzystanie	rozwiązane	
1.	-	0	0	0	0	0
2.	-	0	0	0	0	0
3.	-	0	0	0	0	0
4.	-	0	0	0	0	0
Razem		0	0	0	0	0

1.9 podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umowa lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

- a) powyżej 1 roku do 3 lat
- b) powyżej 3 do 5 lat
- c) powyżej 5 lat

Tabela 6.

Zobowiązania długoterminowe

1.	powyżej 1 roku do 3 lat	2.604.385,10
2.	powyżej 3 lat do 5 lat	226.252,00
3.	powyżej 5 lat	0,00
Razem		2.830.637,10

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

Zobowiązania wynikające z zawartych umów leasingu – 0 zł; w tym (kwalifikowane zgodnie z przepisami podatkowymi) do umów:

- z tytułu leasingu finansowego - 0 zł;
- z tytułu leasingu zwrotnego - 0 zł.

1.11 łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń - nie dotyczy

1.12 łączną 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 - nie dotyczy

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 – nie dotyczy

1.14 łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie – nie dotyczy

1.15 kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

- nagrody jubileuszowe – 517.521,64 zł
- odprawy – 527.393,80 zł
- odpis na ZFŚS – 1.176.715,63 zł
- szkolenia pracowników – 172.353,19 zł
- badania lekarskie pracowników – 10.300,00 zł.

1.16 inne informacje – nie dotyczy

2.

2.1. wysokość odpisów aktualizujących wartość 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 – 5.973.163,77 zł.

2.3. kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie :

- 60001 par.095 łączna kwota przychodu z tytułu kar umownych dla POLREGIO 1.171.900,00 zł
- 70005 par.077 łączna kwota przychodu z tytułu sprzedaży nieruchomości 3.617.835,00 zł
- 75618 par.046 łączna kwota przychodu z tytułu opłaty eksploatacyjnej dla PGNiG 1.693.382,60 zł
- koszty poniesione przez UMWL na zapobieganie pandemii COVID Sars2:
 - koszty zakupu materiałów w ogólnej kwocie 10.301.419,56 zł,
 - koszty usług obcych w ogólnej kwocie 20.248,18 zł,
 - pozostałe koszty rodzajowe w ogólnej kwocie 1.563,03 zł,
 - koszty inwestycyjne w ogólnej kwocie 36.978.289,41 zł.

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 – brak

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

- umorzenie pozostałych środków trwałych – 10.837.510,47 zł
- ustanowienie hipoteki – 73.869,80 zł
- udzielone przez UMWL dotacje na zapobieganie pandemii Covid Sars2 – 11.697.693,90 zł. w tym:
 - na zadania bieżące w ogólnej kwocie 2.168.814,04 zł, na dzień 31.12.2020 r. rozliczono kwotę 678.866,43 zł.
 - na zadania inwestycyjne w ogólnej kwocie 9.528.879,86 zł, na dzień 31.12.2020 r. rozliczono kwotę 2.870.082,98 zł.
- zmniejszenie udziałów Województwa Lubuskiego w spółce Polregio o kwotę 16.638.300 zł.

.....
(Pieczęć i podpis)

Osoba odpowiedzialna
za prowadzenie ksiąg rachunkowych

.....
(Pieczęć i podpis)

Kierownik Jednostki organizacyjnej

Tabela 1.

Stan i zmiany środków trwałych w ciągu roku sprawozdawczego według grup rodzajowych środków trwałych

Lp.	Specyfikacja	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			aktualizacja wartości	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne	Inne	
1.	Środki trwałe	797 689 399,12		84 015 918,62	2 438 977,51	1 913 328,68	0,00	0,00	520 390,76	3 065 093,79	882 472 139,38
1.1.	Grunty	365 999 013,29			520 390,76	1 900 482,20			520 390,76	1 339 320,57	366 560 174,92
1.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	10 795 577,50									10 795 577,50
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	155 332 352,52	64 996,89	1 862 992,97	8 173,43					469 662,23	156 798 853,58
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	21 201 251,57	850 427,18	55 593,78						462 536,31	21 644 736,22
1.4.	Środki transportu	244 164 056,78	45 327 802,04							73 371,88	289 418 486,94
1.5.	Inne środki trwałe	2 429 760,30	34 936 726,34							154 109,39	37 212 377,25
1.6.	Pozostałe środki trwałe	8 562 964,66	2 835 966,17		4 673,05					566 093,41	10 837 510,47

Tabela 2.

Stan i zmiany wartości niematerialnych i prawnych w ciągu roku sprawozdawczego

Lp.	Specyfikacja	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku	
			aktualizacja	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne	Inne		
1.	Wartości niematerialne i prawne	7.821.231,71	0,00	605.452,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	529.515,00	7.897.168,84
	SUMA	7.821.231,71	0,00	605.452,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	529.515,00	7.897.168,84

Tabela 3.

Zmiany stanu umorzenia niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych w ciągu roku sprawozdawczego

Lp.	Specyfikacja umorzenia	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			aktualizacja	umorzenie za okres	przemieszczenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne	Inne	
1.	Umorzenie środków trwałych	183 515 887,33	0,00	29 109 414,07	1 435 720,49	10 206,66	0,00	0,00	1 320 668,69	0,00	212 750 559,86
1.1.	Umorzenie gruntów	2 846,68		305,00							3 151,68
1.2.	Umorzenie budynków, lokali i obiektów inżynierii lądowej i wodnej	49 912 755,01		4 759 808,64	1 381 505,30	5 533,61			235 583,85		55 824 018,71
1.3.	Umorzenie urządzeń technicznych i maszyn	19 051 624,36		678 686,62	54 215,19				408 439,66		19 376 086,51
1.4.	Umorzenie środków transportu	104 186 104,21		17 675 311,00					20 637,88		121 840 777,33
1.5.	Umorzenie innych środków trwałych	1 799 592,41		3 159 336,64					89 913,89		4 869 015,16
1.6.	Umorzenie pozostałych środków trwałych	8 562 964,66		2 835 966,17		4 673,05			566 093,41		10 837 510,47
2.	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	7 248 777,85		123 779,46					66 189,39		7 306 367,92
	SUMA	190 764 665,18	0,00	29 233 193,53	1 435 720,49	10 206,66	0,00	0,00	1 386 858,08	0,00	220 056 927,78