

INFORMACJA
DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Szkoła Podstawowa nr 1 im. gen. B. Prugara Ketlinga, Szkoła Podstawowa nr 2 im Św. Kingi, Szkoła Podstawowa nr 3 im. Tadeusza Kościuszki, Szkoła Podstawowa nr 4 im. Księdza Zdzisława Jastrzębiec Peszkowskiego, Szkoła Podstawowa nr 6 im. Jana Pawła II, Szkoła Podstawowa nr 7, Szkoła Podstawowa nr 8 w Sanoku, Szkoła Podstawowa nr 9 w Sanoku, Samorządowe Przedszkole Publiczne nr 1, Samorządowe Przedszkole Publiczne nr 2, Samorządowe Przedszkole Publiczne nr 3, Samorządowe Przedszkole Publiczne nr 4, Żłobek Samorządowy nr 1, Żłobek Samorządowy nr 2, Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej Urząd Miasta Sanoka
1.2	siedzibę jednostki
	Szkoła Podstawowa nr 1, aleja Szwajcarii 5 Szkoła Podstawowa nr 2, ul. Rymanowska 17 Szkoła Podstawowa nr 3, ul. Stróżowska 4 Szkoła Podstawowa nr 4, ul. Sadowa 12 Szkoła Podstawowa nr 6, ul. Przemyska 80 Szkoła Podstawowa nr 7, ul. Piastowska 73 Szkoła Podstawowa nr 8, ul. Jana II Sobieskiego 5 Szkoła Podstawowa nr 9, ul. Jana Pawła II 25 Samorządowe Przedszkole Publiczne nr 1, ul. Rymanowska 15 Samorządowe Przedszkole Publiczne nr 2, ul. Sadowa 11 Samorządowe Przedszkole Publiczne nr 3, ul. Podgórze 26 Samorządowe Przedszkole Publiczne nr 4, ul. Robotnicza 13A Żłobek Samorządowy nr 1, ul. Podgórze 24 Żłobek Samorządowy nr 2, ul. Traugutta 23. Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji, ul. Królowej Bony 4 Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej, ul. Zamkowa 30 Urząd Miasta Sanoka, ul. Rynek 1

1.3	adres jednostki
	Szkoła Podstawowa nr 1, aleja Szwajcarii 5 Szkoła Podstawowa nr 2, ul. Rymanowska 17 Szkoła Podstawowa nr 3, ul. Stróżowska 4 Szkoła Podstawowa nr 4, ul. Sadowa 12 Szkoła Podstawowa nr 6, ul. Przemyska 80 Szkoła Podstawowa nr 7, ul. Piastowska 73 Szkoła Podstawowa nr 8, ul. Jana II Sobieskiego 5 Szkoła Podstawowa nr 9, ul. Jana Pawła II 25 Samorządowe Przedszkole Publiczne nr 1, ul. Rymanowska 15 Samorządowe Przedszkole Publiczne nr 2, ul. Sadowa 11 Samorządowe Przedszkole Publiczne nr 3, ul. Podgórze 26 Samorządowe Przedszkole Publiczne nr 4, ul. Robotnicza 13A Żłobek Samorządowy nr 1, ul. Podgórze 24 Żłobek Samorządowy nr 2, ul. Traugutta 23. Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji, ul. Królowej Bony 4 Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej, ul. Zamkowa 30 Urząd Miasta Sanoka, ul. Rynek 1
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Działalność oświatowa – szkoły podstawowe i przedszkola Działalność opiekuńcza – żłobki Działalność pomocy społecznej Działalność obiektów sportowych Jednostka samorządu terytorialnego
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Rok 2020
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie łączne: szkół podstawowych, przedszkoli i żłobków, Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej, Miejskiego Ośrodka Sportu i Rekreacji, Urzędu Miasta wymienionych w pkt 1.1

4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	- <u>Jednostki oświatowe:</u> Środki trwałe: ujmowane są wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia. Zdatne, kompletne i przeznaczone do używania powyżej roku o wartości początkowej 3.500,00 zł - do 31.12.2017 r. a od 01.01.2018 r. 10.000,00 zł W bilansie środki trwałe ujęte są po cenach pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne. Stawki umorzeniowo – amortyzacyjne: środki trwałe umarzane są metodą liniową . Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się na koniec roku kalendarzowego. Materiały: ujmowane są w cenie nabycia. Koszty: ewidencję kosztów prowadzi się w układzie rodzajowym na kontach zespołu 4. Prowadzona jest w układzie analitycznym wg. podziałek klasyfikacji budżetowej. Należności i zobowiązania: ujmowane są w wartości wymaganej zapłaty - <u>MOSIR:</u> - środki trwałe o wartości początkowej ponad 10 tysięcy złotych amortyzuje się stopniowo metodą liniową - środki trwałe o wartości początkowej do 10 tysięcy złotych umarza się jednorazowo - wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej ponad 10 tysięcy złotych amortyzuje się stopniowo metodą liniową - wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej do 10 tysięcy złotych umarza się jednorazowo - stawki umorzeniowo-amortyzacyjne – stosuje się stawki określone w UPDOP, a dla wartości niematerialnych i prawnych przyjmuje się stawkę w wysokości 50% rocznie - nie zalicza się składnika majątku o niskiej wartości, nie przekraczającego 500 zł netto do ewidencji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych, a wydatki na ich zakupy księgowane są bezpośrednio w koszty, w miesiącu oddania do użytkowania. - materiały przyjmuje się na magazyn (konto 310 materiały) po cenie netto + podatek VAT nieodliczony, prowadzi się dla nich ewidencję ilościowo-wartościową w cenach netto, a do wyceny ich rozchodów stosuje się metodę FIFO. Podatek VAT nieodliczony związany z rozchodami materiałów w cenach netto, na koniec roku przeksięgowuje się na odpowiednie konta kosztowe. - zakupione materiały na bieżące potrzeby jednostki są odnoszone w ciężar kosztów w momencie zakupu. Na koniec roku pozostające materiały na stanie jednostki są inwentaryzowane, a o ich wartość koryguje się koszty - prenumeraty, abonamenty i inne cykliczne koszty, a dotyczące przyszłych okresów, ze względu na nieistotną wartość nie podlegają międzyokresowemu rozliczaniu kosztów - <u>MOPS:</u> Zgodnie z ustaleniami zawartymi w art. 10 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości jednostka posiada dokumentację opisującą przyjęte zasady rachunkowości obejmującą : 1) określenie roku obrotowego i wchodzących w jego skład okresów sprawozdawczych, 2) metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego, 3) sposób prowadzenia ksiąg rachunkowych w tym: a) zakładowy plan kont ustalający : - wykaz księgi głównej, - przyjęte zasady klasyfikacji zdarzeń, - zasady prowadzenia kont pomocniczych oraz powiązania z kontami księgi głównej, b) wykaz zbiorów tworzących księgi rachunkowe na komputerowych nośnikach danych, c) opis systemu komputerowego, d) system ochrony danych i ich zbiorów.

Księgi rachunkowe prowadzone są przy użyciu komputera. Podstawą zapisów zdarzeń gospodarczych na kontach księgi głównej i ksiąg pomocniczych były sprawdzone pod względem merytorycznym, formalno-rachunkowym oraz zatwierdzone dowody księgowe zgodnie z obowiązującą instrukcją obiegu i kontroli dokumentów (dowodów księgowych). Aktywa i pasywa MOPS w Sanoku zostały wycenione zgodnie z obowiązującymi nadrzędnymi zasadami rachunkowości.

Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2018r. przedstawia rzetelne i jasne informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.

ZASTOSOWANE ZASADY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW

Wartości niematerialne i prawne

Wartości materialne i prawne ujęte w sprawozdaniu finansowym to licencje na programy komputerowe

o przewidywanym okresie używania dłuższym niż rok.

W zestawieniu aktywów MOPS wykazane są wartości netto to jest według cen nabycia skorygowane o ich dotychczasowe umorzenie.

Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe obejmują :

1. środki trwałe
2. pozostałe środki trwałe
3. inwestycje (środki trwałe w budowie)

Za środki trwałe uznaje się rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi , o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż 1 rok , kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki , z wyłączeniem aktywów posiadanych przez jednostkę w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych o wartości początkowej 10.000,-zł. Wartość ta wynika z art 16d ust. 1 ustawy z dnia 15 lutego 1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych (t.j. Dz. U. z 2017 r. poz. 2343).Środki trwałe o wartości powyżej 10 000,-zł. i okresie użyteczności dłuższym niż jeden rok są finansowane ze środków na inwestycje.

W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych. Dla żadnych środków trwałych nie dokonuje się odpisów z tytułu utraty wartości.

Pozostałe środki trwałe o wartości poniżej 10 000,-zł. umarza się w 100% pod datą przyjęcia do użytkowania. Są one finansowane ze środków na wydatki bieżące .Obejmują m.in.:

- meble i dywany,
- krzesła,
- niszczarki,
- rolety, lampki biurowe, jak również pozostałe środki trwałe o wartości początkowej nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.

Aktywa obrotowe

Aktywa obrotowe obejmują:

- a) materiały,
- b) zapasy,
- c) należności krótkoterminowe,
- d) środki pieniężne.

Pełną wartość wszystkich zakupionych materiałów obciąża się właściwe koszty, rezygnując z ewidencji magazynowej. Należności krótkoterminowe wyceniono na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty. Środki pieniężne na rachunkach bankowych wyceniono w wartości nominalnej.

Zobowiązania krótkoterminowe i długoterminowe

Zobowiązania krótkoterminowe to ogół zobowiązań z tytułu dostaw i usług, wynagrodzeń, ubezpieczeń społecznych a także całość lub ta część pozostałych zobowiązań, które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego. Zobowiązania krótkoterminowe zostały wycenione w wartości wymagającej zapłaty. Zobowiązania długoterminowe nie wystąpiły w MOPS w okresie objętym sprawozdaniem.

Odpisy aktualizujące dokonywane są najpóźniej na koniec roku tj.: na dzień 31 grudnia.

1. Za przeprowadzenie bilansowej wyceny należności odpowiedzialny jest Gł. Księgowy. W celu realizacji tego zadania Gł. Księgowy powinien żądać informacji od pracowników merytorycznych

o sytuacji finansowej dłużników , z którymi merytorycznie odpowiedzialni pracownicy współpracują.

2. Pracownicy merytoryczni w miarę posiadanych informacji, przekazują Gł. Księgowemu uwagi o sytuacji finansowej dłużników i w formie pisemnej przedkładają taką informację do dnia 30 stycznia po roku obrotowym.

3. W oparciu o posiadane informacje Gł. Księgowy ustala odpisy aktualizujące wycenę należności stosując zasady określone w przepisach art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości.

należności przeterminowanych lub nieprzeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności, w przypadkach uzasadnionych rodzajem prowadzonej działalności lub strukturą odbiorców – w wysokości wiarygodnie oszacowanej kwoty odpisu, także ogólnej, na nieściągalne należności.

4. Należności dotyczące Zaliczki Alimentacyjnej, Odsetek i Funduszu Alimentacyjnego są odpisywane grupowo w 100% jeżeli wartość dokonanych wpłat nie przekracza w ciągu roku 5% ogólnej wartości poszczególnych rodzajów należności.

Pozostałe należności, po zakończeniu roku obrotowego , na podstawie uzyskanych informacji dot. należności - odpisu dokonuje się w wysokości 100% wskazanych należności.

Fundusz Jednostki

Fundusz jednostki stanowi równowartość aktywów trwałych i obrotowych jednostki budżetowej i jej środków specjalnych. Został wykazany w wartości nominalnej.

Fundusz Specjalne

Do funduszy specjalnych zaliczono :

- Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych.

Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych wykazany został w wartości nominalnej. Tworzony jest na podstawie ustawy z dnia 04.03.1994r. (Dz. U. z 2018r. , poz. 1316 t.j.). Dokonywane odpisy obciążają koszty działalności. Zasady wydatkowania środków z ZFSS określa regulamin.

Wynik finansowy

Wynik finansowy ustalony został przy zastosowaniu zasady memoriału, współmierności realizacji.

W całości na wynik finansowy roku obrotowego miały wpływ poniesione w danym roku opłacone lub przypadające do zapłaty koszty wg rodzajów, koszty finansowe i pozostałe koszty operacyjne.

Urząd Miasta Sanoka:

Przyjęte zasady (polityka) rachunkowości - Zarządzenie Burmistrza Miasta Sanoka nr 1/2018 z dnia 02.01.2018r.

- środki trwałe: o wartości początkowej do 10 tys. zł umarza się jednorazowo, a powyżej 10 tys. zł amortyzuje się stopniowo,

- wartości niematerialne i prawne: j.w.,

- stawki umorzeniowo-amortyzacyjne: środki trwałe nalicza się stosując stawki określone w ustawie o podatku dochodowy od osób prawnych, przy amortyzację wartości niematerialnych i prawnych stosuje się stawkę max 50% w skali roku.

- materiały: stany wycenia się na podstawie cen ewidencyjnych i prowadzi się ewidencję wartościowo ilościową, rozchody materiałów metodą FIFO,

- koszty zakupu nie rozlicza się w czasie ze względu na nieistotną wartości wpływającą na wynik finansowy jednostki

5.	inne informacje
II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
1.	<u>MOPS:</u> Przekazanie przez Gminę Miasta Sanoka- w trwały zarząd- dla MOPS Sanok jako nową siedzibę – nieruchomość oznaczoną działką nr 1007/2 położonej w Sanoku przy ul. Zaułek Dobrego Wojaka Szwejka 4. Na podstawie protokołu przekazania środka trwałego –wprowadzono do ewidencji księgowej MOPS następujące środki trwałe: -PT 18/2020 – budynek wartowni -wartość początkowa 153.973,00/ umorzenie 7.698,66 -PT 19/2020 – budynek administracyjno-socjalny -wartość początkowa 1.657.551,43/ umorzenie 74.673,66 -PT 20/2020 – klimatyzatory -wartość początkowa 48.954,00/ umorzenie 0,00 Protokołem PT z dnia 09.10.2020 r. MOPS przekazał Gminie Miasta Sanoka środki trwałe i pozostałe środki trwałe i pozostałe środki trwałe (pozostałe w byłej siedzibie MOPS) o wartości: -środki trwałe 7.926,00zł / umorzenie 7.926,00 -pozostałe środki trwałe – 17.628,67zł / umorzenie 17.628,67
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
	Tabela 1a i Tabela 1b
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi
	<u>MOPS:</u> MOPS w Sanoku nie dysponuje takimi informacjami. Wg. Decyzji ustalającej opłatę za trwały zarząd (dot. wartości budynków – nowa siedziba MOPS) wartość rynkowa ustalona przez rzeczoznawcę wynosi 1.985.818,00 zł , ta wartość odbiega od ich wartości księgowej widniejącej w księgach tut.Ośrodka
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów
	Nie występowały
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	- <u>SP 8</u> - 4.898,40 - <u>UM</u> - Powierzchnia 3,7999 ha wartości 124 120,58
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
	- <u>MOSIR:</u> Umowa użyczenia: telebim wewnętrzny 6,4x3,2m – wartość przyjmowana do ubezpieczenia 220 000 zł telebim wewnętrzny 7,2x5,0m – wartość przyjmowana do ubezpieczenia 270 000 zł Umowa dzierżawy: zbiornik kriogeniczny C3/17 – wartość nieznana
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	-<u>Urząd Miasta Sanoka:</u> Udziały w spółkach akcyjnych 100 akcji po 100 zł =10.000 zł Udziały w spółkach z ograniczoną odpowiedzialnością 647.100 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 2
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Tabela 3
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
	- UM: 4 014,06 zł - MOSIR: 1 758,66 zł - ZAPEZPIECZENIA UMÓW NA CZAS OKREŚLONY
b)	powyżej 3 do 5 lat
	- UM: 462 177,00 zł
c)	powyżej 5 lat
	- UM: 91 081 914,67 zł - MOSIR :1 400,00 - ZAPEZPIECZENIA UMÓW NA CZAS NIEOKREŚLONY
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 występuje
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Kredyty i pożyczki zabezpieczone wekslem własnym in banco.
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
	Nie występuje
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 występuje
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie występuje
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

	- Jednostki oświatowe: Odprawy pracownicze (emerytalne, likwidacyjne, pośmiertna): 671 111,35 Nagrody jubileuszowe: 764 584,45 Ekwiwalent za urlop: 125851,35 - MOSIR: NAGRODY JUBILEUSZOWE, EKWIWALENT ZA UROLP – 118 839,05 zł - MOPS: Nagrody jubileuszowe – 51 891,92 zł. Odprawa emerytalna – 69 685,20 zł. - Urząd Miasta Sanoka: Odprawy emerytalne – 138 408,82 zł Nagrody jubileuszowe – 285 080,67 zł Ekwiwalent za urlop – 18 197,28 zł Nagrody – 67 550,00 zł
1.16.	inne informacje
	Nie występuje
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie występuje
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
	- UM: 104 119 69,35 zł
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	- MOSIR: 107 067,44 zł – usługi osuszania, posprzątania i dezynfekcji Centrum Rehabilitacji i Sportu w Sanoku po zalaniu
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 występuje
2.5.	inne informacje
	Nie występuje
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

	Przeciętne zatrudnienie w 2020 roku: - <u>Jednostki oświatowe</u> : 859,90 etatu - <u>UM</u>: 134,80 etatu. - <u>MOSIR</u> : - podpisano umowę dostawę ciągnika Belarus – wpłacono zaliczkę zgodnie z umową na kwotę 102 000,00 zł brutto (konto 300 rozliczenie zakupu: 98 566,83 zł) - zatrudnienie na dzień 31-12-2020 r. wynosiło 78 os. (77 etaty) - dokonano odpisu aktualizacyjnego należności przeterminowanych oraz odsetek od tych należności (w tym należności których dotyczy postępowanie sądowe) - *50% odpisu należności przeterminowanych od 1 roku do 2 lat - *100% odpisu należności przeterminowanych ponad 2 lata - zespół powołany przez Kierownika jednostki jest na końcowym etapie ustalania przyczyn nieprawidłowości oraz faktycznej wartości umorzenia środków trwałych (grupa I i II), różnica pomiędzy księgami rachunkowymi, a ewidencją środków trwałych wynosi 1 125 073,81, z wstępnych ustaleń wynika iż w ewidencji środków trwałych nie wpisano rocznej amortyzacji środków trwałych, co spowodowało różnicę pomiędzy ewidencjami oraz nieprawidłowym naliczaniem umorzenia w latach następnych
--	--

.....

(główny księgowy)

2021.05.28

(rok, miesiąc, dzień)

.....

(kierownik jednostki)

ZMIANY STANU WARTOŚCI POCZĄTKOWEJ ŚRODKÓW TRWAŁYCH, POZOSTAŁYCH ŚRODKÓW TRWAŁYCH ORAZ WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH ORAZ ZMIANY STANU UMORZENIA/AMORTYZACJI											Tabela nr 1a
G R U P A	Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych oraz wartości niematerialne i prawne	Wartość początkowa środków trwałych oraz WNiP wg stanu 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 wg stanu na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			aktualizacja wartości	nabycie	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
0	GRUNTY	31 568 909,66	0,00	9 582 311,76	0,00	9 582 311,76	231 957,36	0,00	4 290 000,00	4 521 957,36	36 629 264,06
1	BUDYNKI I LOKALE oraz ...	99 468 680,79	0,00	33 965 509,76	0,00	33 965 509,76	2 973 444,94	350 055,92	389 926,57	3 713 427,43	129 720 763,12
2	OBIEKTY INŻYNIERII LĄDOWEJ I WODNEJ	131 780 722,36	0,00	14 734 443,99	396 753,08	15 131 197,07	3 867,00	0,00	839 395,86	843 262,86	146 068 656,57
	Razem grupy 1-2	231 249 403,15	0,00	48 699 953,75	396 753,08	49 096 706,83	2 977 311,94	350 055,92	1 229 322,43	4 556 690,29	275 789 419,69
3	KOTŁY I MASZYNY ENERGETYCZNE	1 019 377,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 196,00	9 196,00	1 010 181,68
4	MASZYNY, URZĄDZENIA I APARATY OGÓLNEGO ZASTOSOWANIA	4 269 168,15	0,00	69 982,00	0,00	69 982,00	0,00	0,00	16 550,00	16 550,00	4 322 600,15
5	MASZYNY, URZĄDZENIA I APARATY SPECJALISTYCZNE	351 461,93	0,00	0,00	3 599,00	3 599,00	0,00	0,00	0,00	0,00	355 060,93
6	URZĄDZENIA TECHNICZNE	3 912 901,03	0,00	134 002,63	16 816,90	150 819,53	4 059,00	0,00	0,00	4 059,00	4 059 661,56
	Razem grupy 3-6	9 552 908,79	0,00	203 984,63	20 415,90	224 400,53	4 059,00	0,00	25 746,00	29 805,00	9 747 504,32
7	ŚRODKI TRANSPORTU	12 923 834,69	0,00	0,00	0,00	0,00	4 918,03	34 938,36	0,00	39 856,39	12 883 978,30
8	NARZĘDZIA, PRZYZRĄDY, RUCHOMOŚCI I WYPOSAŻENIE, GDZIE INDEJ	5 282 225,82	0,00	322 914,85	0,00	322 914,85	0,00	0,00	337 609,06	337 609,06	5 267 531,61
9	INWENTARZ ŻYWY	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem grupy 7-9	18 206 060,51	0,00	322 914,85	0,00	322 914,85	4 918,03	34 938,36	337 609,06	377 465,45	18 151 509,91
	Razem środki trwałe	290 577 282,11	0,00	58 809 164,99	417 168,98	59 226 333,97	3 218 246,33	384 994,28	5 882 677,49	9 485 918,10	340 317 697,98
	Razem pozostałe środki trwałe	12 512 015,36	0,00	1 283 273,81	12 800,00	1 296 073,81	0,00	264 972,35	0,00	264 972,35	13 543 116,82
	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	109 472,55	0,00	31 027,07	0,00	31 027,07	0,00	3 930,00	0,00	3 930,00	136 569,62
	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	554 054,20	0,00	55 549,39	0,00	55 549,39	0,00	0,00	0,00	0,00	609 603,59
	Razem wartości niematerialne i prawne	663 526,75	0,00	86 576,46	0,00	86 576,46	0,00	3 930,00	0,00	3 930,00	746 173,21

ZMIANY STANU WARTOŚCI POZĄTKOWEJ ŚRODKÓW TRWAŁYCH , POZOSTAŁYCH ŚRODKÓW TRWAŁYCH ORAZ WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH ORAZ ZMIANY STANU UMORZENIA/AMORTYZACJI										Tabela nr 1b
G R U P A	Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych oraz wartości niematerialne i prawne	Umorzenie środków trwałych oraz WNIP wg stanu na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie środków trwałych oraz WNIP na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość (netto) środków trwałych oraz WNIP	
			aktualizacja wartości	amortyzacja	inne				Stan na początek roku obrotowego (3-13) BO	Stan na koniec roku obrotowego (12-19)BZ
		13	14	15	16	17	18	19	20	21
0	GRUNTY	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31 568 909,66	36 629 264,06
1	BUDYNKI I LOKALE oraz ...	39 133 230,19	0,00	2 800 851,58	0,00	2 800 851,58	871 300,06	41 062 781,71	60 335 450,60	88 657 981,41
2	OBIEKTY INŻYNIERII LĄDOWEJ I WODNEJ	42 073 086,53	0,00	5 745 575,35	82 372,32	5 827 947,67	103 461,54	47 797 572,66	89 707 635,83	98 271 083,91
	Razem grupy 1-2	81 206 316,72	0,00	8 546 426,93	82 372,32	8 628 799,25	974 761,60	88 860 354,37	150 043 086,43	186 929 065,32
3	KOTŁY I MASZyny ENERGETYCZNE	128 635,34	0,00	68 174,83	0,00	68 174,83	9 196,00	187 614,17	890 742,34	822 567,51
4	MASZyny, URZĄDZENIA I APARATY OGÓLNEGO ZASTOSOWANIA	3 466 289,67	0,00	201 477,78	0,00	201 477,78	3 750,00	3 664 017,45	802 878,48	658 582,70
5	MASZyny, URZĄDZENIA I APARATY SPECJALISTYCZNE	97 340,32	0,00	47 832,90	0,00	47 832,90	0,00	145 173,22	254 121,61	209 887,71
6	URZĄDZENIA TECHNICZNE	1 258 323,12	0,00	355 273,69	0,00	355 273,69	4 059,00	1 609 537,81	2 654 577,91	2 450 123,75
	Razem grupy 3-6	4 950 588,45	0,00	672 759,20	0,00	672 759,20	17 005,00	5 606 342,65	4 602 320,34	4 141 161,67
7	ŚRODKI TRANSPORTU	1 889 124,05	0,00	1 189 702,04	0,00	1 189 702,04	39 856,39	3 038 969,70	11 034 710,64	9 845 008,60
8	NARZĘDZIA, PRZYRZĄDY, RUCHOMOŚCI I WYPOSAŻENIE, GDZIE INDZIEJ	3 538 628,14	0,00	408 925,73	0,00	408 925,73	0,00	3 947 553,87	1 743 597,68	1 319 977,74
9	INWENTARZ ŻYWY	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem grupy 7-9	5 427 752,19	0,00	1 598 627,77	0,00	1 598 627,77	39 856,39	6 986 523,57	12 778 308,32	11 164 986,34
	Razem środki trwałe	91 584 657,36	0,00	10 817 813,90	82 372,32	10 900 186,22	1 031 622,99	101 453 220,59	198 992 624,75	238 864 477,39
	Razem pozostałe środki trwałe	9 846 304,51	0,00	1 163 849,65	0,00	1 163 849,65	303 785,89	10 706 368,27	2 665 710,85	2 836 748,55
	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	109 472,55	0,00	21 035,90	0,00	21 035,90	3 930,00	126 578,45	0,00	9 991,17
	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	542 738,20	0,00	17 253,35	0,00	17 253,35	0,00	559 991,55	11 316,00	49 612,04
	Razem wartości niematerialne i prawne	652 210,75	0,00	38 289,25	0,00	38 289,25	3 930,00	686 570,00	11 316,00	59 603,21

Odpisy aktualizujące wartość należności 2020							
				tab. 2			
Lp.	Wyszczególnienie (grupa należności)	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie	Zmniejszenia			Stan na koniec roku obrotowego (3+4-7)
				wyk orzy stan ie	rozwiązan ie	razem	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Należności krótkoterminowe, z tego:	20 875 639,27	2 111 657,00	0,00	569 356,12	569 356,12	22 417 940,15
2.1	Fundusz Alimentacyjny, Odsetki, Zaliczka Alimentacyjna (BP)	14 385 507,04	1 509 451,94	0,00	418 440,62	418 440,62	15 476 518,36
2.2	Fundusz Alimentacyjny, Zaliczka Alimentacyjna (JST)	6 111 147,14	464 441,77	0,00	150 330,65	150 330,65	6 425 258,26
2.3	Nienależnie pobrane świadczenia (BP)	0,00	16 230,11	0,00	0,00	0,00	16 230,11
2.3	Nienależnie pobrane świadczenia (JST)	8 436,85	0,00	0,00	584,85	584,85	7 852,00
2.4	Należności z tyt. usług opiekuńczych (BP)	2 869,50	0,00	0,00	0,00	0,00	2 869,50
2.5	Należności z tyt. usług opiekuńczych (JST)	367 678,74	0,00	0,00	0,00	0,00	367 678,74
2.6	70005.0550 Wysoczańska Małgorzata	0,00	29 723,52	0,00	0,00	0,00	29 723,52
2.7	70005.0920 Wysoczańska Małgorzata	0,00	5 694,86	0,00	0,00	0,00	5 694,86
2.8	80195.0580 Rogowski Usł.Rem.Budowlane	0,00	22 896,39	0,00	0,00	0,00	22 896,39
2.9	80195.0970 Rogowski Usł.Rem.Budowlane	0,00	20 298,25	0,00	0,00	0,00	20 298,25
2.10	75618.0690-05 Miejski Klub Sportowy STAL Sanok	0,00	503,11	0,00	0,00	0,00	503,11
2.11	70005.0750 STAL-EXPERT SP. Z O.O.	0,00	27 288,05	0,00	0,00	0,00	27 288,05
2.12	70005.0920 STAL-EXPERT SP. Z O.O.	0,00	15 129,00	0,00	0,00	0,00	15 129,00
2.13	Przeterminowane należności z tytułu dochodów budżetowych	80 128,70	35 796,34	0,00	0,00	0,00	115 925,04
2.16	Odsetki od przeterminowanych należności z tytułu dochodów budżetowych	14 006,38	13 443,98	0,00		0,00	27 450,36
3	Pożyczki udzielone przez JST (zagrożone)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				22 417 940,15			

STAN REZERW							Tabela nr 3
Lp.	wyszczególnienie (rodzaj rezerw według celu utworzenia)	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec roku obrotowego
				wykorzy stanie	rozwią zanie	razem	
1	2	3	4	5	6	7	8
1							0
2							0
3							0
							0
4	Pożyczki udzielone przez JST (zagrożone)						0
							0
							0