

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	CENTRUM SPORTÓW WODNYCH W DĄBKACH
1.2	siedzibę jednostki
	DĄBKI
1.3	adres jednostki
	UL. DĄBKOWICKA 7, 76-156 DĄBKI
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	POZOSTAŁA DZIAŁALNOŚĆ ROZRYWKOWA I REKREACYJNA
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2025 R. – 31.12.2025 R.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	POJEDYNCZE
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

OBOWIĄZUJĄCE ZASADY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW

Aktywa i pasywa jednostki wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości oraz przepisach szczególnych, wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych. Uwzględniając te przepisy, ustala się zasady wyceny aktywów i pasywów oraz zdarzeń podlegających ewidencji na kontach pozabilansowych w sposób zdefiniowany poniżej:

1. Wartości niematerialne i prawne:
 - a) pochodzące z zakupu – według ceny nabycia, kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny) pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe,
 - b) otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu – według wartości określonej w dokumencie przekazania,
 - c) otrzymane na podstawie darowizny – w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku z uwzględnieniem ich stanu stopnia zużycia.
2. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej lub równej ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych tj. o wartości powyżej 10.000,00 zł i okresie użytkowania dłuższym niż rok, podlegają finansowaniu ze środków inwestycyjnych.
3. Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące, o wartości początkowej niższej od wymienionej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych :
 - oraz jednocześnie wyższej od 1 stycznia 2024 r. od kwoty 800,00 zł traktuje się jako wartości niematerialne i prawne, które umarza się w 100% w miesiącu przyjęcia do używania, a umorzenie jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”,
 - od 1 stycznia 2024 r. poniżej kwoty 800,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty.
4. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej lub równej wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych tj. o wartości powyżej 10.000,00 zł umarza się stopniowo przy zastosowaniu stawek amortyzacyjnych określonych ww. ustawie.

Rozpoczęcie amortyzacji następuje w następnym miesiącu po przyjęciu do używania, a jej zakończenie – nie później niż z chwilą zrównania wartości odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych z wartością początkową lub przeznaczeniem ich do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia niedoboru. Umorzenie zapisywane jest jednorazowo w księdze rachunkowej na koniec każdego roku budżetowego na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”.
5. Na dzień bilansowy wartości niematerialne i prawne wycenia się według wartości netto, czyli po zmniejszeniu o dotychczasowe umorzenie.
6. Środki trwałe to rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego.
7. Środki trwałe w dniu przyjęcia wycenia się:
 - a) w przypadku zakupu – wg ceny nabycia, na którą składa się cena zakupu powiększona o koszty bezpośrednio związane z zakupem i przystosowaniem do stanu zdatnego do używania, łącznie z kosztami transportu, załadunku, wyładunku, składowania., tj. łącznie z podatkiem VAT w przypadku gdy zakup związany jest ze sprzedażą nieopodatkowaną i podatek VAT nie podlega odliczeniu, w cenach netto z chwilą, gdy przysługuje prawo do odliczenia podatku vat;
 - b) w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia, zaś w przypadku trudności z ustaleniem kosztów wytworzenia – według ceny dokonanej przez rzeczoznawcę;
 - c) w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a w przypadku braku według wartości godziwej;
 - d) w przypadku spadku lub darowizny – według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w wartości określonej w umowie o przekazaniu;
 - e) w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny na podstawie decyzji właściwego organu, w wysokości wynikającej z tej decyzji.
8. Środki trwałe ewidencjonuje się w podziale na:
 - a) środki trwałe o wartości wyższej lub równej 10.000,00 zł ewidencjonuje się na koncie 011 „Środki trwałe”;
 - b) pozostałe środki trwałe o wartości poniżej 10.000,00 zł a od 1 stycznia 2024 r. wyższe niż 800,00 zł ewidencjonuje się na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe”.

9. Środki trwałe o wartości początkowej wyższej lub równej 10.000,00 zł finansuje się ze środków na inwestycje, umarżane są (z wyjątkiem gruntów) stopniowo, zgodnie z ustawą o rachunkowości na podstawie stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku od osób prawnych.
Zgodnie z zasadą istotności do środków trwałych bez względu na wartość zalicza się grunty i nieruchomości.
Środki trwałe o wartości wyższej lub równej 10.000,00 zł umarża się metodą liniową.
Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania, z wyjątkiem gruntów, których się nie umarża.
Umorzenie zapisywane jest jednorazowo w księdze rachunkowej na koniec każdego roku budżetowego na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”
Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) wycenia się wg wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.
10. Pozostałe środki trwałe to środki o wartości początkowej nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodów w 100% ich wartości w momencie oddania do użytkowania.
11. Pozostałe środki trwałe wycenia się według cen nabycia brutto, tj. łącznie z podatkiem VAT w przypadku gdy zakup związany jest ze sprzedażą nieopodatkowaną i podatek VAT nie podlega odliczeniu, w cenach netto z chwilą, gdy przysługuje prawo do odliczenia podatku VAT.
12. Pozostałe środki trwałe o wartości:
 - a) powyżej 800,00 zł (od 1 stycznia 2024 r.) ujmują się w ewidencji ilościowo-wartościowej na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe” i umarża się w 100 % w miesiącu przyjęcia do użytkowania. Umorzenie ujmuje się na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”.
 - b) poniżej 800,00 zł (od 1 stycznia 2024 r.) zalicza się bezpośrednio w koszty.
13. Środki trwałe w budowie (inwestycje) to koszty w poniesione w okresie budowy, montażu, przystosowania, ulepszenia i nabycia podstawowych środków trwałych. Wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości, w tym również niepodlegający podatek od towarów i usług.
14. Należności krótkoterminowe to należności o terminie spłaty krótszym od jednego roku od dnia bilansowego. Wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymagalnej zapłaty, czyli łącznie z wymaganymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.
15. Należności długoterminowe wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty tj. łącznie z odsetkami z tytułu zwłoki w zapłacie, jeżeli jednostka naliczyła je dłużnikowi.
Odsetki od należności ujmują się w momencie ich zapłaty lecz nie później niż pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec kwartału.
16. Jednostka nie nalicza się odsetek nieprzekraczających trzykrotności wartości opłaty pobieranej przez Poczta Polska S.A. za traktowanie przesyłki listowej jako poleconej (przepis art. 4 ust. 4 ustawy o rachunkowości).
17. Zobowiązania bilansowe wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty. Odsetki od zobowiązań wymagalnych ujmują się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty lub pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec kwartału.
18. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. Wartość tych środków na rachunkach bankowych obejmują również odsetki przypisane przez bank.
19. Rozliczenia międzyokresowe kosztów – nie stosuje się rozliczeń okresowych międzyokresowych.
20. Rozliczenia międzyokresowe bierne – nie tworzy się ponieważ nie występują w jednostce.
21. Rezerwy – nie tworzy się rezerw na zobowiązania.
22. Fundusze oraz pozostałe aktywa i pasywa wyceni się wg wartości wynikającej z ewidencji księgowej.

ZASADY USTALENIA WYNIKU FINANSOWEGO

1. Wynik finansowy jednostki ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysku i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”.
2. Ewidencja kosztów prowadzona jest na kontach zespołu „4”, tj. według rodzajów kosztów i jednocześnie w podziałkach klasyfikacji budżetowej wydatków oraz kosztów amortyzacji środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, od których odpisy umorzeniowe i amortyzacyjne są naliczane raz w roku wg stawek amortyzacyjnych.
3. Szczegółowa ewidencja kosztów działalności operacyjnej prowadzona jest w układzie kosztów zgodnie z treścią rachunku zysków i strat z podziałem na pozycje klasyfikacji budżetowej.
4. W rachunku zysku i strat (wariant porównawczy) koszty ujęte w paragrafach wydatków podporządkowane są do właściwych pozycji kont kosztów rodzajowych.

5. W bilansie wykazuje się wynik finansowy netto. Ustalenie wyniku finansowego następuję poprzez przeksięgowanie w końcu roku obrotowego pod datą 31 grudnia:
 - obroty kont zespołu „7” na odpowiednią stronę konta 860 „Wynik finansowy”,
 - obroty kont zespołu „4” na odpowiednią stronę konta 860 „Wynik finansowy”.
6. Saldo konta 860 wykazuje na koniec roku obrotowego wynik finansowy:
 - saldo Wn – strata;
 - saldo Ma – zysk;Biorąc pod uwagę specyfikę działalności wynik finansowy jest z reguły ujemny.
7. W roku następnym saldo konta 860 „Wynik finansowy” przeksięgowuje się na konto 800 „Fundusz jednostki”.

PRZYJĘTE ZASADY I UPROSZCZENIA

Jednostka stosuje niżej wymienione uproszczenia w ewidencji księgowej zgodnie z art. 4 ust. 4 ustawy o rachunkowości. Są to uproszczenia, które nie wpływają w sposób istotny na wynik finansowy:

- 1) w zasadach wyceny aktywów i pasywów:

ponoszone z góry wydatki dotyczące w szczególności zakupu prenumeraty, opłat abonamentowych, ubezpieczeń majątkowych i rzeczowych oraz inne płatności ponoszone za okresy przekraczające jeden miesiąc, nie podlegają rozliczeniom w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów. Operacje te ujmują się w księgach rachunkowych miesiąca, w których nastąpił wpływ faktury, rachunku do jednostki;
- 2) w zasadach inwentaryzacji aktywów i pasywów:

należności zerowe nie podlegają potwierdzeniu drogą uzyskania od kontrahentów potwierdzeń prawidłowości wykazanego w księgach rachunkowych stanu tych należności. Należności te potwierdzane są drogą porównania danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i weryfikacji ich wartości;
- 3) w zakresie korygowania błędów:

zgodnie z art.20 ust.3 ustawy o rachunkowości, podstawą zapisów są sporządzone przez jednostkę dowody księgowe korygujące poprzednie zapisy. Jednostka sporządza własny dowód księgowy (PK - polecenie księgowania) zawierający korekty błędnych poprzednich zapisów.
Zgodnie z art. 25 ust.2 ustawy o rachunkowości, stwierdzone błędy w zapisach poprawia się przez wprowadzenie do ksiąg rachunkowych dowodu zawierającego korekty błędnych zapisów, dokonywane tylko zapisami dodatnimi albo ujemnymi przy zalecanym użyciu storno czerwonego. Dokonanie zapisu korygującego polega na poprawieniu błędnego zapisu przez zaksięgowanie błędnej kwoty na tych samych kontach i na tych samych stronach kont, na których dokonano nieprawidłowego zapisu, lecz z zastosowaniem liczb ujemnych (storno czerwone);
- 4) nie stosuje się rozliczeń międzyokresowych kosztów przyszłych okresów dla kosztów nieistotnych dla wielkości wyniku oraz kosztów występujących z tego samego tytułu i przechodzących z roku na rok w zbliżonej wysokości (np. opłaty za usługi telekomunikacyjne, licencje, ubezpieczenia majątku);
Ustala się próg istotności na poziomie 1% sumy bilansowej;
- 5) materiały w trakcie roku przekazywane bezpośrednio z zakupu na potrzeby administracyjno – gospodarcze (w tym materiały biurowe, gospodarcze, środki czystości, paliwo) i inne opisuje się w koszty w pełnej wysokości z faktur (rachunków) pod datą ich zakupu. Nie stanowią na koniec roku zapasów materiały będące w bezpośrednim użyciu, np. materiały biurowe, środki czystości, paliwo;
- 6) w przypadku zakupu usług remontowych materiały do remontu wyszczególnione na fakturze a niezbędne przy wykonaniu usług naprawczych maszyn, środków transportu, urządzeń, sprzętu itp. zalicza się w całości do kosztów remontowych;
- 7) w przypadku zakupu materiałów wyszczególnione na fakturze usługi transportowe zalicza się w całości do kosztów „zużycie materiałów i energii”;
- 8) konto 490 „Rozliczenie kosztów” wystąpi, jeżeli konieczne będzie zastosowanie konta 640 „Rozliczenia międzyokresowe kosztów”, tj. w przypadku wystąpienia kosztów istotnych dla wielkości wyniku;
- 9) faktury zakupowe, które dokumentują poniesione koszty dotyczące więcej niż jednego okresu sprawozdawczego, ujmują się w księgach rachunkowych miesiąca, w którym nastąpił wpływ faktury do jednostki;
- 10) przeksięgowania z kont 222 i 223 dokonuje się raz w roku na podstawie rocznego sprawozdania finansowego.

5.	inne informacje
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
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	<i>NIE DOTYCZY</i>
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	<i>NIE DOTYCZY</i>
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	<i>NIE DOTYCZY</i>
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
	<i>NIE DOTYCZY</i>
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	<i>NIE DOTYCZY</i>
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)
	<i>NIE DOTYCZY</i>
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	<i>NIE DOTYCZY</i>
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
	<i>NIE DOTYCZY</i>
b)	powyżej 3 do 5 lat

	<i>NIE DOTYCZY</i>
c)	powyżej 5 lat
	<i>NIE DOTYCZY</i>
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
	<i>NIE DOTYCZY</i>
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	<i>NIE DOTYCZY</i>
1.12.	łącznie kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	<i>NIE DOTYCZY</i>
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
	<i>NIE DOTYCZY</i>
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	<i>NIE DOTYCZY</i>
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze: - nagrody jubileuszowe – 13 677,50 zł
	<i>NIE DOTYCZY</i>
1.16.	inne informacje
	<i>NIE DOTYCZY</i>
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	<i>NIE DOTYCZY</i>
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
	<i>NIE DOTYCZY</i>
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	<i>NIE DOTYCZY</i>

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
	<i>NIE DOTYCZY</i>
2.5.	inne informacje
	<i>NIE DOTYCZY</i>
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	<i>NIE DOTYCZY</i>

2025-03-12

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 1

Lp.	Nazwa grupy rodzajowe składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa (brutto) - 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 (brutto) - stan na koniec roku obrotowego (3 + 7 - 11)	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenia umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenia umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
			Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenie		Zbycie	Likwidacja	Inne				Aktualizacja	Amortyzacja	Inne				Stan na początku 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	7 281,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 281,00	7 281,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 281,00	0,00	0,00
2.	ŚRODKI TRWAŁE	1 250 316,52	0,00	365 144,94	0,00	365 144,94	0,00	0,00	0,00	0,00	1 615 461,46	1 059 117,16	0,00	68 437,13	42 269,95	110 707,08	0,00	1 169 824,24	191 199,36	445 637,22
2.1	Grunty (poz. Bilansu A.II. 1.1.)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (poz. Bilansu A.II.1.2)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3	Urządzenia techniczne i maszyny (poz. Bilansu A.II.1.3)	0,00	0,00	14 494,16	0,00	14 494,16	0,00	0,00	0,00	0,00	14 494,16	0,00	0,00	1 521,90	0,00	1 521,90	0,00	1 521,90	0,00	12 972,26
2.4	Środki transportu (poz. Bilansu A.II.1.4)	767 824,81	0,00	308 380,83	0,00	308 380,83	0,00	0,00	0,00	0,00	1 076 205,64	576 625,45	0,00	66 915,23	0,00	66 915,23	0,00	643 540,68	191 199,36	432 664,96
2.5	Inne środki trwałe (poz. Bilansu A.II.1.5) - KONTO 013	482 491,71	0,00	42 269,95	0,00	42 269,95	0,00	0,00	0,00	0,00	524 761,66	482 491,71	0,00	0,00	42 269,95	42 269,95	0,00	524 761,66	0,00	0,00
3.	ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE - INWESTYCJE (poz. Bilansu A.II.2)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	ZALICZKI NA ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE - INWESTYCJE (poz. Bilansu A.II.3)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	RAZEM	1 257 597,52	0,00	365 144,94	0,00	365 144,94	0,00	0,00	0,00	0,00	1 622 742,46	1 066 398,16	0,00	68 437,13	42 269,95	110 707,08	0,00	1 177 105,24	191 199,36	445 637,22