

**DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA  
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

**PAŃSTWOWEGO FUNDUSZU REHABILITACJI  
OSÓB NIEPEŁNOSPRAWNYCH**

**ZA ROK OBROTOWY 2021**

## DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIADKO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

### 1.1) SZCZEGÓŁOWY ZAKRES ZMIAN WARTOŚCI GRUP RODZAJOWYCH ŚRODKÓW TRWAŁYCH, WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH ORAZ INWESTYCJI DŁUGOTERMINOWYCH

Zmiany stanu aktywów trwałych przedstawiono w załącznikach do niniejszej informacji.

Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych na dzień 31 grudnia 2020 roku oraz 31 grudnia 2021 roku nie posiadał inwestycji długoterminowych.

### 1.4) WARTOŚĆ GRUNTÓW UŻYTKOWANYCH WIECZYŚCIE

Lokalizacja	Powierzchnia (m2)	Wartość w zł
Al. Jana Pawła II 13, Warszawa	1.584,71	1 512 089,73
ul. Fabryczna 2, Białystok	579,71	56 330,00

Wartość gruntów użytkowanych wieczyscie została całkowicie umorzona.

### 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

Brak danych dotyczących wartości użytkowanych lokali.

### 1.7) DANE O ODPIŚCACH AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI

Zmiany stanu odpisów aktualizujących należności:

	B.O. na dzień 01.01.2021	zmniejszenia	w tym wykorzystanie odpisu	zwiększenia	Saldo na dzień 31.12.2021
Odpisy aktual. wartość pozostałych należności	141 552 193,03	6 879 092,12	6 595 577,60	2 882 528,91	137 555 629,82
Odpisy aktual. wartość pozostałych należności (PEGAZ, HOMER, SEZAM)	2 572 778,84	30 778,41	24 115,34	49 562,39	2 591 562,82
Odpisy aktual. wartość pozostałych należności (DOFINANSOWANIA, SUBWENCJE, NADWYŻKI VAT, FAKTURY WĘGLOWE, ZFRON, INNE)	139 342 313,19	16 314 054,72	15 251 888,37	10 248 080,87	133 276 339,34
Odpisy aktual. wartość pozostałych należności KPA, zmiana trybu	442 127 371,03	177 309 590,65	159 597 408,18	108 636 965,79	373 454 746,17
Odpisy aktual. wartość pozostałych należności SODiR	129 590,80				129 590,80
Odpisy aktualizujące wartość pozostałych należności z tyt. wpl. pracodawców	317 668 514,72	81 519 070,67	41 601 130,68	60 254 097,10	296 403 541,15
<b>RAZEM</b>	<b>1 043 392 761,61</b>	<b>282 052 586,57</b>	<b>x</b>	<b>182 071 235,06</b>	<b>943 411 410,10</b>

**1.8) DANE O STRUKTURZE WŁASNOŚCI KAPITAŁU PODSTAWOWEGO ORAZ LICZBIE I WARTOŚCI NOMINALNEJ SUBSKRYBOWANYCH AKCJI, W TYM UPRZYWILEJOWANYCH**

W strukturze PFRON nie został ustanowiony kapitał podstawowy.

**1.11) DANE O STANIE REZERW WEDŁUG CELU ICH UTWORZENIA NA POCZĄTEK ROKU OBROTOWEGO, ZWIĘKSZENIACH, WYKORZYSTANIU, ROZWIĄZANIU I STANIE KOŃCOWYM**

	BO na 01.01.2021	zmniejszenia	zwiększenia	Stan na dzień 31.12.2021
Pozostałe rezerwy	231 640,50	0,00	26 761,04	258 401,54

**1.14) CZYNNE I BIERNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE**

a) Rozliczenia międzyokresowe

Stan	Rozliczenia międzyokresowe – czynne		
	krótkoterminowe	długoterminowe	ogółem
na dzień 01.01.2021	1 598 105,59	2 672 279,11	4 270 384,70
na dzień 31.12.2021	3 620 476,44	1 325 391,06	4 945 867,50

- poz. B.III.1.a „Krótkoterminowe aktywa finansowe” – 388 274,00  
 - poz. B.IV „Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe” – 3 232 202,44

-----  
 3 620 476,44

- poz. A.V.2. „Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe” – 1 325 391,06

Stan	Rozliczenia międzyokresowe – bierne
na dzień 01.01.2021	2 485 254,01
na dzień 31.12.2021	11 770 325,33

Prezentacja w Bilansie rozliczeń międzyokresowych – Pasywa w pozycji B. I. „Rezerwy na zobowiązania”.

Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Rozliczenia międzyokresowe czynne	Kwota
- usługi komputerowe	4 409 981,54
- ubezpieczenie	81 606,74
- usługi obce	66 005,22
Razem	4 557 593,50

Rozliczenia międzyokresowe czynne 4 557 593,50 zostały zaprezentowane w Bilansie:

- poz. A.V.2 „Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe” – 1 325 391,06  
 - poz. IV „Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe” – 3 232 202,44

<b>Rozliczenia międzykresowe bierne</b>	<b>Kwota</b>
zakup wyposażenia - WNIp o niskiej wartości początkowej - DIT	4 620,00 zł
zużycie materiałów	1 417,86 zł
energia	119 622,79 zł
konserwacja urządzeń - pozostałe	2 999,99 zł
usługi pocztowe	281 334,44 zł
usługi telekomunikacyjne	52 625,01 zł
usługi komputerowe	898 551,08 zł
usługi obce	105 257,72 zł
pozostałe usługi obce - Uniwersalna platforma do projektowania i realizacji programów wsparcia ON wraz ze zintegrowanym modulem analitycznym -System iPFRO+ BUE	14 139,21 zł
pozostałe usługi obce - Uniwersalna platforma do projektowania i realizacji programów wsparcia ON wraz ze zintegrowanym modulem analitycznym -System iPFRON+ BP	2 567,88 zł
zakup usług obejmujących tłumaczenia	1 760,00 zł
wynagrodzenia pracowników	6 353 913,30 zł
wynagrodzenia osobowe - Uniwersalna platforma do projektowania i realizacji programów wsparcia ON wraz ze zintegrowanym modulem analitycznym -System iPFRON+ BUE	104 421,43 zł
wynagrodzenia osobowe - Uniwersalna platforma do projektowania i realizacji programów wsparcia ON wraz ze zintegrowanym modulem analitycznym -System iPFRON+ BUE	18 964,40 zł
wynagrodzenia zlecone	44 248,89 zł
składki ZUS -społeczne - pracownik	1 061 570,67 zł
składki Fundusz Pracy - pracownik	126 201,02 zł
wpłaty na PPK finansowane przez PFRON	29 463,76 zł
składki na ubezpieczenia społeczne - Uniwersalna platforma do projektowania i realizacji programów wsparcia ON wraz ze zintegrowanym modulem analitycznym - System iPFRON+ BUE	17 678,56 zł
składki na ubezpieczenia społeczne - Uniwersalna platforma do projektowania i realizacji programów wsparcia ON wraz ze zintegrowanym modulem analitycznym - System iPFRON+ BP	3 210,68 zł
składki na Fundusz Pracy - Uniwersalna platforma do projektowania i realizacji programów wsparcia ON wraz ze zintegrowanym modulem analitycznym -System iPFRON+ BUE	2 396,59 zł
składki na Fundusz Pracy - Uniwersalna platforma do projektowania i realizacji programów wsparcia ON wraz ze zintegrowanym modulem analitycznym -System iPFRON+ - BP	435,26 zł
wpłaty na PPK finansowane przez PFRON - System iPFRON - BUE	982,74 zł
wpłaty na PPK finansowane przez PFRON - System iPFRON - BP	178,48 zł
składki na ubezpieczenia społeczne od wynagrodzeń bezosobowych	1 078,65 zł
wpłaty na PPK finansowane przez PFRON od wynagrodzeń bezosobowych	29,70 zł
szkolenia pracownicze pozostałe	-1 288,00 zł

zakup usług zdrowotnych	137,00 zł
inne świadczenia rzeczowe BHP - pozostałe	2 004,39 zł
inne świadczenia rzeczowe BHP - okulary	1 448,00 zł
podróże służbowe	1 451,70 zł
ryczałty	531,87 zł
rozliczenia międzyokresowe czynne	1 174 768,31 zł
dofinansowanie dotacje UE	1 223 330,95 zł
dofinansowanie sektor publiczny	1 500,00 zł
koszty postępowań spornych wobec pozostałych podmiotów - koszty egzekucji komorniczej, opłaty sądowe /pozostałe/	99 961,00 zł
dopłata do wypoczynku	16 770,00 zł
dofinansowanie działalności kulturalnej	40,00 zł
<b>RAZEM</b>	<b>11 770 325,33 zł</b>

b) Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Stan	Aktywa	Pasywa
na dzień 01.01.2021	931,51	0,00
na dzień 31.12.2021	388 274,00	0,00

Prezentacja w Bilansie – Aktywa obrotowe pozycja B. III.1.a) – „Inne środki pieniężne”.

<b>Odsetki naliczone na dzień 31.12.2021 roku od lokat założonych w 2021 roku a zakończonych w 2022</b>				
<b>Dzień utworzenia depozytu</b>	<b>Dzień zwrotu środków z depozytu</b>	<b>Rozliczenie odsetek dla roku</b>	<b>Kwota depozytu</b>	<b>Odsetki od lokat na dzień 31.12.2021</b>
2021-09-30	2022-04-04	2021	100 000 000,00	25 479,45
2021-09-30	2022-04-04	2021	100 000 000,00	25 479,45
2021-09-30	2022-04-04	2021	100 000 000,00	25 479,45
2021-09-30	2022-04-04	2021	100 000 000,00	25 479,45
2021-09-30	2022-04-04	2021	100 000 000,00	25 479,45
2021-09-30	2022-04-04	2021	100 000 000,00	25 479,45
2021-09-30	2022-04-04	2021	100 000 000,00	25 479,45
2021-09-30	2022-04-04	2021	100 000 000,00	25 479,45
2021-09-30	2022-04-04	2021	50 000 000,00	12 739,73
2021-09-30	2022-04-04	2021	50 000 000,00	12 739,73
2021-09-30	2022-04-04	2021	50 000 000,00	12 739,73
2021-09-30	2022-04-04	2021	50 000 000,00	12 739,73
2021-12-28	2022-03-29	2021	200 000 000,00	44 493,16
2021-12-28	2022-03-29	2021	200 000 000,00	44 493,16
2021-12-28	2022-03-29	2021	100 000 000,00	22 246,58

2021-12-28	2022-03-29	2021	100 000 000,00	22 246,58
<b>Razem</b>			<b>1 600 000 000,00</b>	<b>388 274,00</b>

#### 1.18) ŚRODKI PIENIĘŻNE NA RACHUNKU VAT

Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT na dzień 31 grudnia 2021r. wyniosły 3 539,00 zł.

#### 2.1) STRUKTURA PRZYCHODÓW Z TYTUŁU WPŁAT PRACODAWCÓW NA FUNDUSZ

Wpływy z tyt. należnych wpłat	2020	2021
Pracodawców	4 465 605 411,70	4 828 585 334,01
Pracodawców ZPCH	112 842 289,54	119 272 453,01
Jednostek budżetowych	317 292 771,44	336 908 777,08
Szkolnictwo	20 235 550,52	22 234 261,56
Niewykorzystanych środków ZFRON	21 006 736,38	24 309 594,20
Sankcja art.22b	336,00	13 816,00
<b>Razem</b>	<b>4 936 983 095,58</b>	<b>5 331 324 235,86</b>

#### 2.9) NAKŁADY NA NIEFINANSOWE AKTYWA TRWAŁE

Poniesione w 2021 roku (§ 6110, § 6117, § 6119, § 6120)	8 859 142,19
Planowane na rok 2021	21 431 000,00
Planowane na rok 2022	22 020 000,00

#### 4. OBJAŚNIENIA STRUKTURY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH PRZYJĘTYCH DO RACHUNKU PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH

Objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych:

- zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych według bilansu	17 774 779,88
- zmiana stanu zobowiązań inwestycyjnych	-2 935 946,41
- zmiana stanu w rachunku przepływów pieniężnych	14 838 833,47

Inne korekty wynikają: z otrzymanych dotacji 1 526 800 821,86 zmiany stanu środków pieniężnych wynikających z wyceny odsetek na rachunku bankowym 387 342,489.

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią.

#### 5.1) W FUNDUSZU NIE ZAWARTO UMÓW NIEUWZGLĘDNIONYCH W BILANSIE W ZAKRESIE NIEZBĘDNYM DO OCENY ICH WPŁYWU NA SYTUACJĘ MAJĄTKOWĄ, FINANSOWĄ I WYNIK FINANSOWY.

Fundusz nie posiada zastawów, poręczeń i innych zobowiązań warunkowych, w tym: z tytułu faktoringu, zaciągniętych kredytów bankowych.

#### 5.3) PRZECIĘTNE ZATRUDNIENIE W ROKU OBROTOWYM

Przeciętna liczba zatrudnionych w roku 2020 /w etatach/	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku 2021 /w etatach/
920,33	932,01

Przeciętna liczba zatrudnionych w latach 2020 – 2021 dotyczy stanowisk nierobotniczych.

#### 5.6) WYNAGRODZENIE PODMIOTU UPRAWNIONEGO DO BADANIA

Wynagrodzenie firmy audytorskiej za badanie sprawozdania finansowego PFRON należne za rok 2021 wyniosło 56 990,00 zł brutto (umowa o badanie na rok 2020, 2021 i 2022 zawiera wynagrodzenie łączne w wysokości 170 970,00 zł brutto). Wynagrodzenie dotyczy obowiązkowego badania rocznego sprawozdania finansowego. Podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych nie świadczył innych usług.

#### 6.2) INFORMACJE O ISTOTNYCH ZDARZENIACH, JAKIE NASTĄPIŁY PO DNIU BILANSOWYM

Pod koniec 2019 r. po raz pierwszy pojawiły się wiadomości z Chin dotyczące COVID-19. W pierwszych miesiącach 2020 r. wirus rozprzestrzenił się na całym świecie, a jego negatywny wpływ nabrał dynamiki. Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych uważa taką sytuację za zdarzenie nie powodujące korekt w sprawozdaniu finansowym za rok 2021 lecz za zdarzenie po dacie bilansu wymagające dodatkowych wyjaśnień. W związku ze stanem epidemii w zakresie działalności Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych nie występuje zagrożenie kontynuowania działalności. Na obecną chwilę nie występują przesłanki, które miałyby wpływ na zmianę zakresu działalności statutowej i ustawowej Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych. Plan finansowy na rok 2021 nie uległ istotnej zmianie.

#### 10. DANE DOTYCZĄCE NALEŻNOŚCI I ZOBOWIĄZAŃ W WARTOŚCI BRUTTO

W Państwowym Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych na dzień 31.12.2021 r. stan należności brutto ogółem wynosi 1 065 407 793,25 zł (bez należności ZFŚS), w tym należności z tytułu wpłat pracodawców na PFRON w wysokości 342 498 870,81 zł. Na kwotę pozostałych należności składają się głównie należności windykowane z tytułu zwrotów dofinansowań i refundacji udzielonych z funduszu kwota 654 043 278,74 zł, należności rozłożone na raty na kwotę 55 007 245,14 zł. Na dzień 31.12.2021 r stan zobowiązań wynosił 75 189 346,20, w tym zobowiązania z tytułu wpłat pracodawców na PFRON w wysokości 35 647 743,62 zł. Na pozostałe zobowiązania składają się krótkookresowe zobowiązania wobec dostawców 4 377 129,54 zł, zobowiązania wobec Urzędu Skarbowego 1 004 573,00 zł, zobowiązania wobec Zakładu Ubezpieczeń Społecznych 3 274 491,71 zł, zobowiązania z tytułu rozliczenia pracodawców SOD 19 876 056,55 zł (m.in. nadpłaty, brak skorygowanych deklaracji), kwoty w trakcie wyjaśniania dotyczące postępowań Midas, windykacja 653 500,84 zł.

Tabela obrazuje dane dotyczące należności i zobowiązań z tytułu wpłat pracodawców na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych

	Stan na 31.12.2020	Stan na 31.12.2021
Należności z tyt. wpłat na PFRON - pracodawcy	225 192 131,94	215 554 226,17
Należności z tyt. wpłat na PFRON - ZPCH	4 434 118,47	1 566 868,42
Należności z tyt. wpłat na PFRON jednostek budżet.	1 028 981,17	1 029 495,58
Należności z tyt. wpłat na PFRON szkolnictwo	182 651,81	381 488,39
Należności z tyt. wpłat ZFRON	34 036 469,83	31 347 889,91
Należności z tyt. wpłat komorniczych do rozlicz.	99 381 651,44	90 367 267,00
Należności z tyt. wpłat restrukturyzacja	1 415 373,99	2 251 635,44
Razem	365 671 378,65	342 498 870,81
Zobowiązania z tyt. wpłat na PFRON - pracodawcy	14 684 597,73	25 927 049,07
Zobowiązania z tyt. wpłat na PFRON - ZPCH	421 825,45	634 993,49
Zobowiązania z tyt. wpłat na PFRON jednostek budż.	6 895 799,62	7 357 587,55
Zobowiązania z tyt. wpłat na PFRON szkolnictwo	469 081,03	465 258,87
Zobowiązania z tyt. wpłat ZFRON	832 996,83	344 694,70
Zobowiązania z tyt. wpłat komorniczych do rozlicz.	430 824,21	918 159,97
Razem	23 735 124,87	35 647 743,62

Pozostałe dane wynikające ze sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2021 są porównywalne z danymi za poprzedni rok obrotowy.

W stosunku do decyzji administracyjnych nakazujących zwrot nienależnie pobranych środków, na łączną kwotę 7 052 010,37 zł (w tym kapitał – 4 515 736,68 zł, odsetki – 2 536 227,29 zł, koszty dodatkowe 46,40) nie są prowadzone działania zmierzające do odzyskania należności. Należności zostały zwrócone do jednostek merytorycznych w celu przeniesienia odpowiedzialności na osoby trzecie, bądź wyjaśnienia innych okoliczności, powodujących brak możliwości prowadzenia działań windykacyjnych.

Informacje wymienione we wzorze Dodatkowych informacji i objaśnień (wg załącznika nr 1 do ustawy o rachunkowości), nie zostały zamieszczone w niniejszych Dodatkowych informacjach i objaśnieniach, ponieważ:

- nie dotyczą PFRON (1.6; 1.9; 1.10; 1.16; 1.19; 2,2; 2.4; 2.5; 2.7; 2.12; 3; 5.2; 5.4; 5.5; 7.1; 7.2; 7,3; 7.4; 7.5; 7.6; 8.1; 8.2) albo
- nie wystąpiły w PFRON w 2021 roku (1.2; 1.3; 1.12; 1.13; 1.15; 1.17; 2.3; 2.6; 2.8; 2.10; 2.11; 6.1; 6.2; 6.3; 6.4; 9).

## Zmiany stanu aktywów trwałych w 2021 roku wartość początkowa według grup rodzajowych

L.p	Wyszczególnienie	Wartości niematerialne i prawne	Grunty	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem kol. 4 do kol. 8	Środki trwałe w budowie	Zaliczki na środki trwałe w budowie
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
<b>A</b>	<b>Stan na 01.01.2021 r.</b>	<b>171 593 889,85</b>	<b>1 568 419,73</b>	<b>47 467 877,77</b>	<b>67 315 611,88</b>	<b>3 383 219,19</b>	<b>7 393 133,42</b>	<b>127 128 261,99</b>	<b>220 551,30</b>	
<b>B</b>	<b>Zwiększenia</b>	<b>8 466 069,11</b>	<b>0,00</b>	<b>56 284,80</b>	<b>1 575 038,47</b>	<b>0,00</b>	<b>691 085,93</b>	<b>2 322 409,20</b>	<b>7 398 151,20</b>	<b>x</b>
1	z zakupu	1 150 981,72	0,00	56 284,80	1 574 615,35	0,00	691 085,93	2 321 986,08	7 398 151,20	x
2	rozlicz.śr.trwa.w budowie	7 315 087,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
3	darowizna dla PFRON	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
4	odpis aktualizujący przywrócenie wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
5	inne	0,00	0,00	0,00	423,12	0,00	0,00	423,12	0,00	x
<b>C</b>	<b>Zmniejszenia</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>27 662,09</b>	<b>806 141,74</b>	<b>0,00</b>	<b>119 314,02</b>	<b>953 117,85</b>	<b>7 371 372,19</b>	
1	sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2	likwidacja	0,00	0,00	27 662,09	805 718,62	0,00	119 314,02	952 694,73	0,00	x
3	darowizna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
4	niedobory inwentaryzacji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
5	inne	0,00	0,00	0,00	423,12	0,00	0,00	423,12	0,00	x
6	rozl. środ.trw.w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 371 372,19	
<b>D</b>	<b>Stan na 31.12.2021 r.</b>	<b>180 059 958,96</b>	<b>1 568 419,73</b>	<b>47 496 500,48</b>	<b>68 084 508,61</b>	<b>3 383 219,19</b>	<b>7 964 905,33</b>	<b>128 497 553,34</b>	<b>247 330,31</b>	

## Zmiany stanu aktywów trwałych w 2021 roku umorzenia według grup rodzajowych

L.p	Wyszczególnienie	Wartości niematerialne i prawne	Grunty	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem kol. 4 do kol. 8	Środki trwałe w budowie	Zaliczki na środki trwałe w budowie
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
<b>A</b>	<b>Stan na 01.01.2021r</b>	<b>155 399 057,56</b>	<b>1 568 419,73</b>	<b>26 580 404,98</b>	<b>58 456 707,37</b>	<b>3 082 775,07</b>	<b>7 344 099,70</b>	<b>97 032 406,85</b>	x	x
<b>B</b>	<b>Zwiększenia</b>	<b>7 402 895,81</b>	<b>0,00</b>	<b>1 349 196,85</b>	<b>5 579 784,00</b>	<b>117 974,54</b>	<b>720 594,77</b>	<b>7 767 550,16</b>	x	x
1	z tego: naliczenie umorzeń	7 402 895,81	0,00	1 349 196,85	5 579 784,00	117 974,54	720 594,77	7 767 550,16	x	x
2	odpis aktualizujący	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	x
3	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	x
<b>C</b>	<b>Zmniejszenia</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>27 662,09</b>	<b>805 718,62</b>	<b>0,00</b>	<b>119 314,02</b>	<b>952 694,73</b>	x	x
1	z tego: sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	x
2	likwidacja	0,00	0,00	27 662,09	805 718,62	0,00	119 314,02	952 694,73	x	x
3	darowizna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	x
6	niedobory inwentaryzacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	x
7	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	x
<b>D</b>	<b>Stan umorzeń na 31.12.2021r</b>	<b>162 801 953,37</b>	<b>1 568 419,73</b>	<b>27 901 939,74</b>	<b>63 230 772,75</b>	<b>3 200 749,61</b>	<b>7 945 380,45</b>	<b>103 847 262,28</b>	x	x
<b>E</b>	<b>Wartość netto: stan na 01.01.2021r</b>	<b>16 194 832,29</b>	<b>0,00</b>	<b>20 887 472,79</b>	<b>8 858 904,51</b>	<b>300 444,12</b>	<b>49 033,72</b>	<b>30 095 855,14</b>	x	x
1	<b>Stan na 31.12.2021r</b>	<b>17 258 005,59</b>	<b>0,00</b>	<b>19 594 560,74</b>	<b>4 853 735,86</b>	<b>182 469,58</b>	<b>19 524,88</b>	<b>24 650 291,06</b>	<b>x</b>	<b>x</b>