

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1.	nazwę jednostki
	Gmina Zbiczno
1.2	siedzibę jednostki
	ul. Szosa Brodnicka 53
1.3.	adres jednostki
	ul. Szosa Brodnicka 53, 87-305 Zbiczno
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Podstawowym przedmiotem działalności jednostki jest kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej. Gmina realizuje zadania własne gminy wynikające z przepisów prawa, zadania zlecone przez organy administracji rządowej na mocy ustaw lub przyjęte w drodze porozumień z organami administracji rządowej oraz zadania realizowane na podstawie porozumień z innymi jednostkami samorządu terytorialnego.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2022r. do 31.12.2022r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie finansowe jest sprawozdaniem łącznym
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Aktywa i pasywa wycenia się zgodnie z obowiązującymi nadrzędnymi zasadami rachunkowości. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się w przypadku zakupu w cenie nabycia, otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wysokości określonej w tej decyzji, a 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 i stopnia zużycia.

	<p>Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000,00 zł podlegają umarzaniu według stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.</p> <p>Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej do 10.000,00 zł umarza się jednorazowo w koszty pod datą przyjęcia do użytkowania. Ponadto w pełnej wysokości poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania umorzeniu podlegają:</p> <ul style="list-style-type: none"> - książki i inne zbiory biblioteczne, - środki dydaktyczne, w tym także środki transportu, służące do nauczania i wychowania w szkołach i placówkach oświatowych, - odzież i umundurowanie, - meble i dywany. <p>Umorzenie i amortyzację środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych w jednostkach budżetowych dokonuje się jednorazowo za okres całego roku na ostatni dzień roku obrotowego, natomiast w zakładzie budżetowym dokonuje się miesięcznie.</p> <p>Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem.</p> <p>Zapasy wycenia wg cen zakupu.</p> <p>Należności krótkoterminowe wycenia się łącznie z podatkiem VAT (zaległy) w wysokości wymaganej zapłaty.</p> <p>Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.</p> <p>Odpisy aktualizujące należności tworzone są na podstawie ustawy o rachunkowości, uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty.</p> <p>Odpisy aktualizujące należności dokonywane są na dzień bilansowy.</p> <p>Zobowiązania krótkoterminowe wycenia się w wartości wymagającej zapłaty.</p> <p>Zobowiązania długoterminowe wycenia się w kwocie pozostałej do zapłaty.</p> <p>Odsetki od nieterminowych płatności nalicza się i ewidencjonuje się w dniu zapłaty, ale nie później niż pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.</p> <p>Ze względu na nieistotny wpływ na wynik finansowy i sytuację finansowo - majątkową prezentowaną w bilansie przyjmuje się uproszczenie polegające na odstąpieniu z rozliczania międzyokresowych zarówno przychodów, jak i kosztów.</p> <p>Za wartość nieistotną dla wielkości wyniku finansowego uznaje się wartości do 1 % sumy bilansowej roku poprzedniego. Zasada powyższa nie dotyczy samorządowego zakładu budżetowego oraz GOPS w zakresie wydanych decyzji na świadczenia.</p>
5.	inne informacje
	W jednostce nie wystąpiły inne zdarzenia mogące mieć wpływ na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej gminy.
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
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

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Umorzenie- stan na początku roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenia umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
			Aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	Inne Zwiększenia				Stan na początek roku obrotowego (3-13)	Stan na koniec roku obrotowego (12-19)
		13	14	15	16	17	18	19	21	12
I.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	102.112,53	0,00	27.534,86	0,00	27.534,86	0,00	0,00	37.024,38	57.503,26
II.	ŚRODKI TRWAŁE	17.073.742,19	0,00	1.652.169,09	984.812,18	2.636.981,27	2.078.766,23	17.631.957,23	32.078.824,07	37.791.465,85
1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.245.856,68	4.312.337,87
1.1.	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	37.497,27	37.497,27
2.	Budynki i lokale	3.810.357,10	0,00	327.677,92	22.909,37	350.587,29	45.818,74	4.115.125,65	7.549.792,04	7.260.797,51
3.	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	12.147.907,09	0,00	1.207.761,86	932.602,81	2.140.364,67	1.917.183,56	12.371.088,20	19.768.156,38	25.087.092,99
4.	Kotły i maszyny energetyczne	126.500,24	0,00	16.692,80	0,00	16.692,80	152,08	143.040,96	112.396,00	95.703,23
5.	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	163.937,34	0,00	6.802,43	1.110,00	7.912,43	18.351,38	153.498,39	4.135,60	133.533,79
6.	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	56.727,85	0,00	9.909,89	0,00	9.909,89	0,00	66.637,74	62.744,39	52.834,50
7.	Urządzenia techniczne	136.387,36	0,00	27.919,93	28.190,00	56.109,93	97.260,47	95.236,82	46.720,65	615.547,89
8.	Środki transportu	464.774,93	0,00	55.404,26	0,00	55.404,26	0,00	520.179,19	289.022,33	233.618,07
9.	Narzędzia, przyrządy ruchomości i wyposażeniegdzie indziej niesklasyfikowane	167.150,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	167.150,28	0,00	0,00

*przez przemieszczenie wewnętrzne należy rozumieć inne zwiększenia wartości początkowej, z wyłączeniem aktualizacji i nabycia.

Może to być np. przekwalifikowanie między grupą rodzajową w związku z korektami, przeksięgowaniami czy też innymi operacjami księgowymi.

1.2	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Jednostka nie dysponuje danymi o wartości rynkowej środków trwałych, w tym dóbr kultury
1.3	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

Tabela nr 2. Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa aktywów - stan na początek roku obrotowego	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenie odpisów aktualizujących w ciągu roku	Zmniejszenie odpisów aktualizujących w ciągu roku	Wartość końcowa- stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)	Wartość końcowa- aktywów- stan na koniec roku obrotowego (3-7)
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe objęte odpisami aktualizującymi	Nie występuje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	a) wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b) środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c) środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	d) zaliczki na środki trwałe w budowie	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:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Długoterminowe aktywa finansowe objęte odpisami aktualizującymi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	a) akcje i udziały	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b) inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c) udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	d)) inne długoterminowe aktywa finansowe	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:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wartość początkowa aktywów niefinansowych oraz aktywów finansowych może być pomniejszana o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Aktywa trwałe prezentuje się z podziałem na:

- a) aktywa niefinansowe tj. nieruchomości i wartości niematerialne i prawne,
- b) aktywa finansowe np. udziały i akcje, udzielone pożyczki.

1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
------	--

Tabela nr 3. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Lp.	Lokalizacja gruntów użytkowanych wieczysto oraz numer działki	Wyszczególnienie jednostka miary	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan wartości gruntów użytkowanych wieczysto na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				Zwiększenia	Zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Szramowo, działka nr 118/31	Powierzchnia (m2)	0,0322	0,00	0,00	0,0322
		Wartość	1.007,85	0,00	0,00	1.007,85
2.	Szramowo, działka nr 118/34	Powierzchnia (m2)	0,9845	0,00	0,00	0,9845
		Wartość	30.814,33	0,00	0,00	30.814,33
3.	Szramowo, działka nr 118/38	Powierzchnia (m2)	0,4545	0,00	0,00	0,4545
		Wartość	14.225,61	0,00	0,00	14.225,61
4.	Szramowo, działka nr 118/4	Powierzchnia (m2)	0,7200	0,00	0,00	0,7200
		Wartość	22.535,62	0,00	0,00	22.535,62
5.	Szramowo, działka nr 118/36	Powierzchnia (m2)	2,5715	0,00	0,00	2,5715
		Wartość	80.486,59	0,00	0,00	80.486,59
	OGÓLEM	Powierzchnia (m2)	4,7627	-	-	4,7627
		Wartość	149.070,00	0,00	0,00	149.070,00

Wartość gruntów użytkowanych wieczysto w związku z nabyciem prawa użytkowania wieczystego gruntów.

Prawo wieczystego użytkowania gruntów jest wykazywane w ewidencji bilansowej i prezentuje się je w aktywach bilansu.

Wartość gruntów, na które ustanowiono prawo wieczystego użytkowania gruntów, ujmuje się w ewidencji pozabilansowej i prezentuje się w informacji dodatkowej.

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
------	--

Tabela nr 4. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu leasingu

Lp.	Grupa	Wyszczególnienie nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu leasingu (wg grup KŚT)	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				Zwiększenia	Zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1.	0	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	1	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	3	Kotły i maszyny energetyczne	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	4.798,23	0,00	0,00	4.798,23
6.	5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	6	Urządzenia techniczne	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	7	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	39.649,85	0,00	0,00	39.649,85
10.	9	Inwentarz żywy	0,00	0,00	0,00	0,00

Wartość środków trwałych może wynikać z zawartych umów lub z polis ubezpieczeniowych albo w przypadku braku danych w tym zakresie - może zostać ustalona szacunkowo przez jednostkę we własnym zakresie

Dane do wypełnienia tej tabeli powinny wynikać z ewidencji pozabilansowej

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

Tabela nr 5. Wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Lp.	Wyszczególnienie papierów wartościowych z podziałem na ich rodzaje i kontrahentów	Stan na początek roku obrotowego		Zmiany stanu w trakcie roku Obrotowego (zwiększenie ze znakiem plus, zmniejszenie ze znakiem minus)		Stan na koniec roku obrotowego	
		Ilość	Wartość udziałów	Ilość	Wartość udziałów	Ilość (3+5)	Wartość udziałów (4+6)
1	2	3	4	5	6	7	8
I.	Akcje	Nie posiada	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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
II.	Udziały	Nie posiada	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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
III.	Dłużne papiery wartościowe	Nie posiada	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Dane wynikające z konta 030

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 nr 6. Odpisy aktualizujące należności

Lp.	Wyszczególnienie wg grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
			Zwiększenia (ze znakiem plus)	Zmniejszenia (ze znakiem minus)	Uznanie za zbędne (ze znakiem minus)	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Podatek od nieruchomości osoby prawne	79.461,00	0,00	0,00	0,00	79.461,00
2.	Podatek od nieruchomości osoby fizyczne	191.712,20	21.022,36	0,00	0,00	212.734,56
3.	Podatek rolny osoby fizyczne	1.762,84	524,00	0,00	0,00	2.286,84
4.	Podatek od środków transport. os. fiz.	7.288,00	0,00	0,00	0,00	7.288,00
5.	Oplata za wieczyste użytkowanie gruntów	9.047,50	15,47	0,00	0,00	9.062,97
6.	Czynsze dzierżawne	4.262,13	0,00	0,00	0,00	4.262,13
7.	Oplata śmieciowa	22.575,07	6.181,42	0,00	0,00	28.756,49
8.	Czynsze mieszkaniowe	0,00	107,34	0,00	0,00	107,34
9.	Kary umowne osoby prawne	16.153,96	0,00	0,00	0,00	16.153,96
10.	Odsetki	260.167,18	61.844,87	0,00	0,00	322.012,05
11.	Zaliczki alimentacyjne	161.645,89	0,00	-6.050,71	0,00	155.595,18
12.	Z tytułu dostaw towarów i usług	6.099,66	0,00	-6.099,66	0,00	0,00
	OGÓLEM	760.175,43	89.695,46	- 12.150,37	0,00	837.720,52

Jako zwiększenia stanu odpisów podaje się odpisy dokonane w ciągu roku, zaliczone odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych - w zależności od rodzaju należności, od których dokonano odpisów aktualizujących, albo podwyższające wartość należności - np. w przypadku zasądzenia odsetek od należności już objętych odpisami (art. 35b ust 1 pkt 4 ustawy o rachunkowości).

W kolumnie dotyczącej wykorzystania odpisów podaje się należności odpisane w ciężar dokonanych uprzednio odpisów z tytułu ich aktualizacji.

Natomiast w kolumnie informującej o uznaniu odpisów za zbędne (rozwiązaniu) podaje się odpisy, których wartość odniesiono na pozostałe przychody operacyjne albo przychody finansowe - w zależności od rodzaju należności, których odpisy dotyczyły.

1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
------	--

Tabela nr 7. Dane o stanie rezerw

Lp.	Wyszczególnienie rezerw według celu ich utworzenia	Stan rezerw na początek roku obrotowego	Zmiany stanu rezerw w ciągu roku obrotowego			Stan rezerw na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
			Zwiększenia (ze znakiem plus)	Zmniejszenia (ze znakiem minus)	Uznanie rezerw za zbędne (ze znakiem minus)	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Jednostka nie tworzy rezerw	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.						
3.						
4.						
.....						
	OGÓLEM	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Jednostki zobligowane są do tworzenia rezerw na przyszłe zobowiązania, o których mowa w ustawie o rachunkowości.

Mogą to być rezerwy na przyszłe zobowiązania wynikające z toczących się postępowań sądowych, w tym o zapłatę odszkodowań itp.

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
b)	powyżej 3 do 5 lat
c)	powyżej 5 lat

Tabela nr 8. Zobowiązania długoterminowe

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początku roku	Stan na koniec roku
1.	Powyżej 1 roku do 3 lat	1.853.880,00	1.809.448,61
2.	Powyżej 3 lat do 5 lat	1.745.088,61	2.454.760,00
3.	Powyżej 5 lat	2.600.000,00	1.006.000,00

Należy tu zaprezentować zobowiązania długoterminowe, czyli takie, które stają się wymagalne w okresie dłuższym niż 12 miesięcy od dnia bilansowego, z wyjątkiem zobowiązań z tytułu dostaw towarów i usług.

1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji, gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości były to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	Zobowiązania w jednostce nie wystąpiły
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Tabela nr 9. Zobowiązania zabezpieczone na majątku ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia		na aktywach trwałych		na aktywach obrotowych	
	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku
Hipoteka	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Przewłaszczenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zastaw rejestrowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Weksle, w tym weksel in blanco	656.488,48	398.968,61	1.213.666,43	1.213.666,43	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OGÓŁEM	656.488,48	398.968,61	1.213.666,43	1.213.666,43	0,00	0,00	0,00	0,00

W przypadku wystąpienia zobowiązań zabezpieczonych na majątku należy je wykazać w powyższym zestawieniu.

Zabezpieczenie na majątku może wystąpić między innymi w formie:

- hipoteki,
- przewłaszczenia,
- zastawu rejestrowego,
- weksla.

1.12.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
-------	--

Tabela nr 10. Zobowiązania warunkowe

Lp.	Tytuł zobowiązania warunkowego	Kwota zobowiązania		w tym zabezpieczone z majątku		z tego			
						na aktywach trwałych		na aktywach obrotowych	
		stan na początek roku	stan na koniec roku	stan na początek roku	stan na koniec roku	stan na początek roku	stan na koniec roku	stan na początek roku	stan na koniec roku
1.	Udzielone poręczenia i gwarancje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Poręczenia wekslowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	OGÓLEM	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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
-------	---

Tabela nr 11. Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe

Lp.	Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe	stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
1.	Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	4.085.195,40	2.140.101,23
	a) Wydane decyzje na świadczenia	4.085.195,40	2.140.101,23
	b)	0,00	0,00
	c)	0,00	0,00
	d)	0,00	0,00
	e)	0,00	0,00
2.	Bierne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	0,00	0,00
	a) Nie występują	0,00	0,00
	b)	0,00	0,00
	c)	0,00	0,00
	d)	0,00	0,00
	e)	0,00	0,00
	RAZEM	4.085.195,40	2.140.101,23

Jednostki, które zrezygnowały z rozliczenia kosztów w czasie z uwagi na zastosowanie uproszczeń, nie powodujących zniekształcenia obrazu sytuacji majątkowej i finansowej jednostki (art.8 ust.1 uor), nie wypełniają tego punktu.

1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
-------	---

Tabela nr 12. Otrzymane poręczenia i gwarancje

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)	Kwota otrzymanych gwarancji wg stanu na koniec roku obrotowego
1.	Gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania robót	269.560,30
2.		
3.		
4.		
5.		
6.		
7.		
8.		
	RAZEM	269.560,30

Otrzymane poręczenia i gwarancje należy wykazywać w ewidencji pozabilansowej

1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
-------	--

Tabela nr 13. Kwoty wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:	Kwota
1.	Nagrody jubileuszowe	313.297,51
2.	Odprawy emerytalne i rentowe	95.896,95
3.	Ekwiwalent za niewykorzystany urlop	11.088,87
4.	Inne świadczenia pracownicze*	25.304,68
	OGÓLEM	445.588,01

* Wydatki poniesione w związku z zagwarantowaniem pracownikom ochrony zdrowia, bezpieczeństwa i higieny pracy tj. zapewnienie odzieży i obuwia roboczego (względnie wypłacenie ekwiwalentu pieniężnego za nie); fakultatywnego wykupienia pracowniczych pakietów medycznych, sfinansowania obowiązkowych badań profilaktycznych i okularów korekcyjnych; zapewnienie napojów i posiłków regeneracyjnych.

1.16.	inne informacje
	Nie występują
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Tabela nr 14. Odpisy aktualizujące wartość zapasów

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju zapasów	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
			Zwiększenia (ze znakiem plus)	Zmniejszenia (ze znakiem minus)	Uznanie odpisów za zbędne (ze znakiem minus)	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Nie dokonuje się odpisów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
....		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	OGÓLEM	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Odpisy aktualizujące wartość zapasów wystąpią wyłącznie w jednostkach, które prowadzą gospodarkę materiałową.

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
------	---

Tabela nr 15. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym

Lp.	Wyszczególnienie środków trwałych w budowie	Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych w budowie		
		Ogółem	w tym:	
			Odsetki	Różnice kursowe
1.	Nie wytwarza się	0,00	0,00	0,00
2.		0,00	0,00	0,00
3.		0,00	0,00	0,00
4.		0,00	0,00	0,00
.....		0,00	0,00	0,00
	OGÓŁEM	0,00	0,00	0,00

Pozycja ta występuje w jednostkach, w których budowa środka trwałego realizowana jest siłami własnymi, tj. jednostka sama we własnym zakresie wykonuje prace polegające na dostosowaniu nowego lub używanego składnika do użytkowania, wznoszeniu budynków, budowli, całych instalacji lub innych obiektów. W takim przypadku wartością początkową środka trwałego jest koszt wytworzenia (zgodnie z pkt 6.3.2. KRS nr 11).

W przypadku, gdy jednostka nie buduje środków trwałych w koszcie wytworzenia, w pkt 2.2. należy zawrzeć zapis „jednostka nie wytwarza środków trwałych we własnym zakresie”.

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

Tabela nr 16. Przychody lub koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
I.	Przychody występujące incydentalnie	6.050,71
1.	Zmniejszenie odpisu aktualizującego na skutek wpłaty należności z tytułu zaliczki alimentacyjnej	6.050,71
2.		
3.		
'''		
II.	Koszty występujące incydentalnie	6,29
1.	Odpis z tyt. niewpłaconych zobowiązań od kontrahentów	6,29
2.		
3.		
'''		

W celu oceny sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego jednostki w poz. 2.3. jednostka wykazuje wielkość nadzwyczajnych i występujących incydentalnie przychodów i kosztów.

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
	Punkt nie dotyczy jednostek samorządu terytorialnego
2.5.	inne informacje
	Informacja dodatkowa zawiera istotne dane i objaśnienia niezbędne do tego, aby sprawozdanie finansowe odpowiadało warunkom określonym w art. 4 ust. 1 ustawy o rachunkowości tj. aby rzetelnie i jasno przedstawiało sytuację majątkową i finansową oraz wynik jednostki.
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	W jednostce nie wystąpiły inne zdarzenia, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

Ewelina Bernys

(główny księgowy)

2023-04-27

(rok, miesiąc, dzień)

Magdalena Golubska

(kierownik jednostki)