

INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1.

1.1. Nazwa jednostki

Urząd Gminy w Grodzisku jest jednostką organizacyjną nieposiadającą osobowości prawnej, działającą w formie jednostki budżetowej.

1.2. Siedziba jednostki

17-315 Grodzisk. ul. 1 Maja 6

1.3. Adres jednostki

17-315 Grodzisk, ul. 1 Maja 6

1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Działalność administracyjna

2. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 roku oraz porównywalne dane finansowe za okres od 1 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 roku.

3. Wskazanie, że sprawozdanie zawiera dane łączne

nie dotyczy

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

Przyjęte zasady rachunkowości są zgodne z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości oraz Rozporządzenia w sprawie szczegółowych zasad rachunkowości.

Przyjęte zasady (politykę) rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów i pasywów (w tym także dokonywania odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych), ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne.

Przyjęte zasady dokonywania odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych (zastosowane metody, przyjęte stawki) stosuje się stawki przewidziane w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych stanowiących załącznik do Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

Inwestycje, aktywa finansowe oraz zapasy wyceniano wg rzeczywistych kosztów poniesionych na ich nabycie lub wytworzenie.

Aktywa i pasywa wycenia się według następujących zasad:

- środki trwałe wycenia się według kosztów wytworzenia lub zakupu.
- wartości niematerialne i prawne wycenia się według rzeczywistych kosztów ich uzyskania.

Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości:

1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.
2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:
 - składniki majątku o wartości początkowej poniżej 1 000 zł zalicza się bezpośrednio w koszty zużycia materiałów.

- składniki majątku o wartości początkowej od 1 001 zł do 10 000 zł zalicza się do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza się do ewidencji bilansowej aktywów. Od tego rodzaju składników majątku dokonuje się jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania. Kontrola ich stanu prowadzona jest w ewidencji ilościowo-wartościowej.

- składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10 000 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i prowadzi do ewidencji bilansowej tych aktywów. W momencie oddania do używania ustalany jest okres ekonomicznej użyteczności dla każdego nabytego składnika aktywów, który to decyduje o okresie amortyzacji. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania.

Na każdy dzień bilansowy dokonuje się weryfikacji przyjętego okresu ekonomicznej użyteczności każdego składnika (t.j. środka trwałego i wartości niematerialnej i prawnej). Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się metodą liniową.

3. Stany i rozchody, objętych ewidencją ilościowo-wartościową materiałów i towarów, jednostka wycenia w cenach zakupu ustalonych przy zastosowaniu metody FIFO.
4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto ustala się na podstawie dokumentów posiadanych przez jednostkę potwierdzających nadanie jej prawa wieczystego użytkowania gruntów lub stanowiących podstawę naliczania rocznych opłat za ich wieczyste użytkowanie.
5. Nie ustala się wartości rynkowej środków trwałych.
6. Długoterminowe aktywa finansowe obejmujące akcje i udziały w obcych podmiotach gospodarczych na dzień przyjęcia do ewidencji wyceniane są w cenie nabycia. Na dzień bilansowy udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje długoterminowe wyceniane są w cenie nabycia pomniejszone o odpisy aktualizujące.
7. Należności i zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.
8. Wartość należności aktualizuje się, uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, w odniesieniu do:
 - a) należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości – w pełnej wysokości należności,
 - b) należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, jeżeli majątek dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego – w pełnej wysokości należności,
 - c) należności kwestionowanych przez dłużników – w pełnej wysokości należności,
 - d) należności stanowiących równowartość kwot podwyższających należności w stosunku do których uprzednio dokonano odpisu aktualizującego – w pełnej wysokości należności, należności, których termin płatności upłynął przed dniem 1 stycznia roku poprzedzającego rok bilansowy – w pełnej wysokości należności,
 - e) należności, których termin płatności upłynął w roku poprzedzającym rok bilansowy, wobec których wszczęte postępowanie egzekucyjne zostało umorzone z powodu braku możliwości prowadzenia skutecznej egzekucji – w pełnej wysokości należności.
9. Jednostka nie tworzy rezerw na zobowiązania ani nie ewidencjonuje biernych oraz czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów.
10. Odsetki od należności i zobowiązań ujmuje się w księgach w momencie ich zapłaty, ale nie później niż ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec kwartału.

11. Wynik finansowy ustala się zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysku i strat.

5. Inne informacje

nie dotyczy

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

1.

1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierających 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

Tabela nr 1, Tabela nr 2

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

Tabela nr 3

1.3. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

Tabela nr 4 , Tabela nr 5

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystość

Tabela nr 6

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 7

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

Tabela nr 8

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 9

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

Tabela nr 10

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

a) powyżej roku do 3 lat

b) powyżej 3 do 5 lat

c) powyżej 5 lat

Tabela nr 11

1.10. Kwota 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

Tabela nr 12

1.11. Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Tabela nr 13

1.12. Łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń

Tabela nr 14

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 15

Pozycje nr 1.14 do 1.16 oraz 2.1 do 2.5 załącznika nr 12 do rozporządzenia , zawiera

Tabela nr 16

1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń nie wykazanych w bilansie

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

1.16. Inne informacje

2.

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

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

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

2.4. Informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych

2.5. Inne informacje

nie dotyczy

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

SKARBNIK

Grażyna Sajewicz

.....
główny księgowy

2020-03-27

.....
rok, miesiąc, dzień

WÓJT
Dariusz Tatarczuk
.....
kierownik jednostki

Tabela nr 1. Zmiany wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych

| Lp. | Wyszczególnienie | Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego | Zwiększenie | | | | Zmniejszenia | | | | Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego |
|-------|--|---|------------------|--------------------|------------------------|-------------|--------------|-------------|-------------------------|-------------|---|
| | | | zakup | rozl. ST w budowie | nieodpłatne otrzymanie | inne | sprzedaż | likwidacja | nieodpłatne przekazanie | inne | |
| | Ogółem | 35 551 057,20 | 84 800,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 35 635 857,20 |
| I. | Wartości niematerialne i prawne | 52 035,28 | | | | | | | | | 52 035,28 |
| II. | Środki trwałe | 35 499 021,92 | 84 800,00 | | | | | | | | 35 583 821,92 |
| 1.1 | Grunty | 723 907,32 | | | | | | | | | 723 907,32 |
| 1.1.1 | Grunty stanowiące własność j.s.t. przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | 0,00 | | | | | | | | | 0,00 |
| 1.2 | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 27 531 519,78 | | | | | | | | | 27 531 519,78 |
| 1.3 | Urządzenia techniczne i maszyny | 4 534 303,21 | | | | | | | | | 4 534 303,21 |
| 1.4 | Środki transportu | 2 616 384,64 | 84 800,00 | | | | | | | | 2 701 184,64 |
| 1.5 | Inne środki trwałe | 92 906,97 | | | | | | | | | 92 906,97 |

SKARBNIK
Grażyna Sajewicz

WÓJ
Dariusz Tatarczuk

Tabela nr 2. Zmiana stanu umorzenia środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych

| Lp. | Wyszczególnienie | Umorzenie – stan na początek roku obrotowego | Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego | | Umorzenia za 2019 rok | Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego |
|-------|---|--|--|--------------|-----------------------|--|
| | | | Zwiększenia | Zmniejszenia | | |
| | Ogółem | 19 339 444,75 | | | 1 387 111,03 | 20 726 555,78 |
| I | Wartości niematerialne i prawne | 52 035,28 | | | 0,00 | 52 035,28 |
| II | Środki trwałe | 19 287 409,47 | | | 1 387 111,03 | 20 674 520,50 |
| 1.1 | Grunty | 0,00 | | | 0,00 | 0,00 |
| 1.1.1 | Grunty stanowiące własność j.s.t przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | 0,00 | | | 0,00 | 0,00 |
| 1.2 | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 13 700 982,64 | | | 949 154,12 | 14 650 136,76 |
| 1.3 | Urządzenia techniczne i maszyny | 2 898 470,58 | | | 409 580,24 | 3 308 050,82 |
| 1.4 | Środki transportu | 2 597 219,82 | | | 27 644,82 | 2 624 864,64 |
| 1.5 | Inne środki trwałe | 90 736,43 | | | 731,85 | 91 468,28 |

SKARBNIK
Grażyna Sajewicz

WOJT
Dariusz Patańczuk

Tabela nr 3. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury (o ile jednostka dysponuje takimi informacjami)

| Grupa środków trwałych (wg KŚT) | Wartość rynkowa (brutto) - stan na koniec roku obrotowego | Uwagi |
|--|--|--------------|
| 1 | 2 | 3 |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| Razem | 0,00 | |

SKARBNIK
Grażyna Hajewicz

WÓJT
Dariusz Tatarczuk

Tabela nr 4. Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów niefinansowych

| Wyszczególnienie długoterminowych aktywów niefinansowych objętych odpisami aktualizującymi | Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego | Zmiany stanu odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego | | Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego |
|--|--|--|--------------|--|
| | | zwiększenia | zmniejszenia | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| Razem | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

SKARBNIK
ep
 Grażyna Sajewicz

WÓJT
Dariusz Patarczuk

Tabela nr 5. Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych

| Wyszczególnienie długoterminowych aktywów finansowych objętych odpisami aktualizującymi | Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego | Zmiany stanu odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego | | Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego |
|--|---|---|--------------|---|
| | | zwiększenia | zmniejszenia | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| Razem | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

SKARBNIK
ep
 Grażyna Sajewicz

WÓJT
Dariusz Tatarczuk

Tabela nr 6. Grunty w wieczystym użytkowaniu

| Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczysto – dane identyfikujące grunt, tj. lokalizacja, numer działki i powierzchnia | Stan na początek roku obrotowego | Zmiany stanu w ciągu roku obrotowego | | Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5) |
|--|-------------------------------------|--------------------------------------|--------------|---|
| | | zwiększenia | zmniejszenia | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| Razem | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

SKARBNIK
Grażyna Sajewicz

WÓJT
Dariusz Tatarczuk

Tabela nr 8. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłuższych papierów wartościowych

| Lp. | Wyszczególnienie | Ilość | Stan na początek roku obrotowego | Zmiany w trakcie roku obrotowego | | Stan na koniec roku obrotowego (4 + 5 - 6) |
|---------------|----------------------------|----------|----------------------------------|----------------------------------|--------------|--|
| | | | | Zwiększenie | zmniejszenie | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1. | Akcje | | | | | |
| 2. | Udziały | 2 | 20 000,00 | 0,00 | 0,00 | 20 000,00 |
| 3. | Dłużne papiery wartościowe | | | | | |
| Razem: | | 2 | 20 000,00 | 0,00 | 0,00 | 20 000,00 |

SKARBNIK
ef
 Grażyna Sajewicz

WOJTA
Dariusz Tatarczuk
 Dariusz Tatarczuk

Tabela nr 9. 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)

| Lp. | Grupa należności | Stan na początek roku obrotowego | Zmiany w trakcie roku obrotowego | | | Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-5-6) |
|--------------|----------------------------|----------------------------------|----------------------------------|---------------|-------------|--|
| | | | zwiększenia | wykorzystanie | rozwiązanie | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1. | Należności krótkoterminowe | 1 704,00 | 407,00 | 0,00 | 0,00 | 2 111,00 |
| 1.1 | Pozostałe należności | 1 704,00 | 407,00 | 0,00 | 0,00 | 2 111,00 |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| Razem | | 1 704,00 | 407,00 | 0,00 | 0,00 | 2 111,00 |

SKARBNIK
ep
Grażyna Sajewicz

WÓJT
Dariusz Tatarczuk

Tabela nr 10. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego

| Lp. | Wyszczególnienie rezerw według celu ich utworzenia | Stan na początek roku obrotowego | Zmiany w trakcie roku obrotowego | | | Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6) |
|--------------|--|----------------------------------|----------------------------------|---------------|-------------|--|
| | | | zwiększenia | wykorzystanie | rozwiązanie | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| Razem | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

SKARBNIK
ep
 Grażyna Sajewicz

WÓJ
Dariusz Tatarczuk

Tabela Nr 11. Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałych od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty

| Wyszczególnienie | Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty | | | |
|--|---|------------------------|---------------------|---------------------|
| | powyżej 1 roku do 3 lat | powyżej 3 lat do 5 lat | powyżej 5 lat | razem |
| 1) kredyty i pożyczki | 1 378 327,00 | 868 000,00 | 2 725 233,00 | 4 971 560,00 |
| 2) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | | | | |
| 3) inne zobowiązania finansowe | | | | |
| 4) pozostałe zobowiązania długoterminowe | | | | |
| RAZEM | 1 378 327,00 | 868 000,00 | 2 725 233,00 | 4 971 560,00 |

SKARBNIK
GS
 Grażyna Sajewicz

WÓJ
D
 Dariusz Tatarczuk

Tabela nr 12. Kwota 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

| L.p | Wyszczególnienie | Kwota zobowiązania |
|--------------|---|--------------------|
| 1 | 2 | 3 |
| 1. | Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego wg przepisów ustawy podatkowej, kwalifikowanej jako leasing finansowy wg ustawy o rachunkowości | |
| Razem | | 0,00 |

SKARBNIK
e/s
Grażyna Sajewicz

WÓJT
Dariusz Tatarczuk

Tabela nr 13. Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki

| Rodzaj zabezpieczenia | Kwota zobowiązania | Kwota zabezpieczenia | W tym na aktywach: | |
|-----------------------|---------------------|----------------------|--------------------|------------|
| | | | trwałych | obrotowych |
| Hipoteka | | | | |
| Zastaw | | | | |
| Weksel | 4 971 560,00 | 8 130 034,00 | | |
| Inne | | | | |
| RAZEM | 4 971 560,00 | 8 130 034,00 | | |

SKARBNIK
ef
 Grażyna Sajewicz

WÓJT
Dariusz Tatarczuk

Tabela nr 14. Łączna kwota 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

| Wyszczególnienie zobowiązań według pozycji bilansu | Stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia | Zmniejszenia | Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4) |
|---|----------------------------------|-------------|--------------|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1. Zobowiązania warunkowe wobec jednostek powiązanych | | | | |
| - udzielone gwarancje i poręczenia | | | | |
| - kaucje i wadia | | | | |
| - indos weksli | | | | |
| - inne | | | | |
| 2. Zobowiązania warunkowe wobec jednostek pozostałych | | | | |
| - udzielone gwarancje i poręczenia | | | | |
| - kaucje i wadia | | | | |
| - indos weksli | | | | |
| - inne | | | | |
| 3. Zobowiązania warunkowe w zakresie emerytur i podobnych świadczeń | | | | |
| Razem | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

SKARBNIK
ef
 Grażyna Sajewicz

WÓJT
 Dariusz Tatarczuk

Tabela nr 15. 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

| L.p. | Wyszczególnienie | Stan na początek roku obrotowego | Stan na koniec roku obrotowego |
|------|---|----------------------------------|--------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1. | Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów (aktywa bilansu – B.IV), w tym: (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych) | 0,00 | 0,00 |
| | - opłacone z góry czynsze | | |
| | - prenumeraty | | |
| | - polisy ubezpieczeniowe osób i składników majątku | | |
| | - | | |
| 2. | Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów (pasywa bilansu – E), w tym: (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych) | 0,00 | 0,00 |
| | - ujemna wartość firmy | | |
| | - wielkość dotacji na budowę środków trwałych, na prace rozwojowe | | |
| | - wartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych | | |
| | - | | |

SKARBNIK
ef
 Grażyna Sajewicz

WÓJT
Dariusz Tatarczuk

Tabela nr 16. Informacje dodatkowe mające wpływ na ocenę sytuacji majątkowej jednostki

| Lp. | Wyszczególnienie | Wartość | Uwagi |
|-----|---|--------------|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1. | Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie | | |
| 2. | Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze | 1 454 818,80 | Wynagrodzenia osobowe i bezosobowe, pochodne od wynagrodzeń, odzież robocza i ochronna, ekwiwalenty za pranie odzieży, badania lekarskie, szkolenia, nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne, odpis na ZFŚS |
| 3. | Inne informacje | | |
| 4. | Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów | | |
| 5. | Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym | 78 539,80 | |
| 6. | Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie | 5 140,10 | Otrzymane odszkodowania |

SKARBNIK
ef
 Grażyna Sajewicz

WÓJTA
Dariusz Tatarczuk