

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK 2020

I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego:

1.1 Nazwa jednostki : Gmina Tolkmicko

1.2 Siedziba jednostki : Tolkmicko

1.3 Adres jednostki : ul. Plac Wolności 3, 82-340 Tolkmicko

1.4 Podstawowy przedmiot działalności jednostki :do zakresu działalności gminy należą wszystkie sprawy publiczne o znaczeniu lokalnym, niezastrzeżone ustawami na rzecz innych podmiotów.

2. Okres objęty sprawozdaniem: Sprawozdanie obejmuje okres od 01.01.2020r. do 31.12.2020r.

3. Sprawozdanie obejmuje dane łączne działających na terenie Gminy Tolkmicko samorządowych jednostek budżetowych: Urzędu Miasta i Gminy Tolkmicko z siedzibą Plac Wolności 3, Zespołu Obsługi Szkół w Tolkmicku z siedzibą przy ul. Szkolnej 20, Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Tolkmicku z siedzibą przy ul. Sportowej 1, Zespołu Szkolno-Przedszkolnego w Tolkmicku z siedzibą przy ul. Szpitalnej 6, Szkoły Podstawowej w Łęczu z siedzibą Łęczu 29 i Szkoły Podstawowej w Pogrodziu z siedzibą Pogrodzie 33 oraz samorządowego zakładu budżetowego: Zakładu Gospodarki Wodno-Ściekowej w Tolkmicku z siedzibą przy ul. Do Wałów 1.

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

Ogólne zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych

1. Miejsce prowadzenia ksiąg rachunkowych.

Księgi rachunkowe jednostek oświatowych, tj. Zespołu Szkolno-Przedszkolnego w Tolkmicku, Szkoły Podstawowej w Pogrodziu i Szkoły Podstawowej w Łęczu prowadzone są w siedzibie Zespołu Obsługi Szkół w Tolkmicku przy ul. Szkolnej 20, natomiast księgi rachunkowe pozostałych jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego prowadzone są w siedzibach poszczególnych jednostek i zakładu.

2. Technika prowadzenia ksiąg rachunkowych

1) Księgi rachunkowe prowadzone są przy zastosowaniu technik komputerowych.

2) Księgi rachunkowe obejmują zbiory zapisów księgowych, obrotów i sald, które tworzą:

a) dziennik,

b) księgę główną ,

c) księgi pomocnicze,

d) zestawienia: obrotów i sald kont księgi głównej oraz sald kont ksiąg pomocniczych.

Oprogramowania umożliwiają uzyskiwanie czytelnych informacji w odniesieniu do zapisów dokonywanych w księgach rachunkowych, poprzez ich wydrukowanie lub przeniesienie na informatyczny nośnik danych. Wydruk księgi rachunkowej zawiera trwale oznaczoną nazwę jednostki, której dotyczą, oznaczony rok obrotowy, okres sprawozdawczy i datę sporządzenia oraz nazwę programu. Wydruki komputerowe ksiąg posiadają automatycznie nadane numery stron, z oznaczeniem pierwszej i ostatniej, oraz są sumowane na kolejnych stronach w sposób ciągły w miesiącu. Treści ksiąg rachunkowych przenoszone są na informatyczny nośnik danych, zapewniający trwałość zapisu informacji przez czas nie krótszy od wymaganego dla przechowywania ksiąg rachunkowych.

3) Dziennik prowadzony jest w sposób następujący:

- zdarzenia ujmowane są w nim chronologicznie,
- zapisy są kolejno numerowane w okresie miesiąca, co pozwala na ich jednoznaczne powiązanie ze sprawozdaniami,
- sumy zapisów liczone są w sposób ciągły,
- jego obroty są zgodne z obrotami zestawienia obrotów i sald kont księgi głównej,
- zapis księgowy posiada automatycznie nadany numer pozycji, pod którą został wprowadzony do dziennika.

Zbiór danych z dzienników jest sprawdzieniem kompletności ujęcia w księgach rachunkowych zdarzeń gospodarczych w poszczególnych miesiącach i w całym roku obrotowym.

Programy umożliwiają m.in. sporządzanie zestawień obrotów i sald kont księgi głównej oraz ksiąg pomocniczych, a także wydruków dzienników.

4) Księga główna (konta syntetyczne) prowadzona jest w sposób spełniający następujące zasady:

- podwójnego zapisu,
- systematycznego i chronologicznego rejestrowania zdarzeń gospodarczych zgodnie z zasadą memoriałową, z wyjątkiem dochodów i wydatków, które ujmowane są w terminie ich zapłaty, niezależnie od rocznego budżetu, którego dotyczą,
- powiązania dokonywanych w niej zapisów z zapisami w dzienniku.

5) Księgi pomocnicze (konta analityczne) stanowią zapisy uszczegóławiające dla wybranych kont księgi głównej. Rozwinięcia kont syntetycznych stanowią konta analityczne.

Konta ksiąg pomocniczych, służące uszczegółowieniu i uzupełnieniu zapisów księgi głównej, prowadzi się w porządku chronologicznym, jako wyodrębnione zbiory danych w ramach kont księgi głównej, zgodnie z zasadą zapisu powtarzalnego. Suma sald początkowych i obrotów na kontach ksiąg pomocniczych stanowi saldo początkowe i obroty odpowiedniego konta księgi głównej.

6) Konta pozabilansowe pełnią funkcje wyłącznie informacyjno-kontrolną. Zdarzenia na nich rejestrowane nie powodują zmian w składnikach aktywów i pasywów. Na kontach pozabilansowych obowiązuje zapis jednostronny.

7) Zestawienie obrotów i sald kont księgi głównej sporządza się na koniec każdego miesiąca.

Zawiera ono:

- symbole kont,
- salda kont na dzień otwarcia ksiąg rachunkowych, obroty za okres sprawozdawczy i narastająco od początku roku oraz salda na koniec okresu sprawozdawczego,
- sumę sald na dzień otwarcia ksiąg rachunkowych, obrotów za okres sprawozdawczy i narastająco od początku roku oraz sald na koniec okresu sprawozdawczego.

Zestawienie sald kont ksiąg pomocniczych sporządzane jest:

- dla wszystkich ksiąg pomocniczych na koniec każdego roku budżetowego,
- dla składników objętych inwentaryzacją na dzień inwentaryzacji.

8) Księgi rachunkowe prowadzi się w celu uzyskania odpowiednich danych wykorzystywanych do sporządzenia sprawozdań budżetowych, finansowych, statystycznych i innych oraz rozliczeń z budżetem państwa i z ZUS.

3. Określenie roku obrotowego oraz okresów sprawozdawczych

1) Rokiem obrotowym jest rok budżetowy, obejmujący rok kalendarzowy od 1 stycznia do 31 grudnia.

2) Sprawozdania sporządza się za okresy:

- miesięczne,
- kwartalne,
- półroczne,

- roczne.

3) Sprawozdania budżetowe sporządzane są zgodnie z rozporządzeniem Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 09 stycznia 2018r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej (Dz.U.2020.1564 t.j. ze zm.).

4) Na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych sporządza się sprawozdanie finansowe. Sprawozdanie finansowe sporządzane jest zgodnie z rozporządzeniem Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz.U.2020.342 t.j.).

5) Ostateczne zamknięcie ksiąg rachunkowych poszczególnych jednostek budżetowych, zakładu budżetowego oraz ksiąg rachunkowych gminy (organu) następuje w terminie 14 dni od dnia zatwierdzenia sprawozdań przez organ stanowiący jst.

4. Metody i terminy inwentaryzowania składników majątkowych

Techniki, formy i metody oraz terminarz i częstotliwość przeprowadzania inwentaryzacji a także zasady jej dokumentowania i rozliczania różnic inwentaryzacyjnych stosowane są w oparciu o zapisy ustawy o rachunkowości, rozporządzenia w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej oraz o zakładową instrukcję inwentaryzacyjną.

W jednostce występują trzy formy przeprowadzania inwentaryzacji:

- spis z natury,
- uzgodnienie z bankami i kontrahentami prawidłowości wykazanego w księgach rachunkowych stanu,
- porównania danych zapisanych w księgach jednostki z odpowiednimi dokumentami i weryfikacja realnej wartości tych składników.

Metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego

1. Obowiązujące zasady wyceny aktywów i pasywów

1) Aktywa i pasywa wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydawanych na podstawie ustawy o finansach publicznych.

2) Przy wycenie majątku likwidowanych jednostek lub postawionych w stan likwidacji stosuje się zasady wyceny ustalone w ustawie o rachunkowości dla jednostek kontynuujących działalność, chyba że przepisy dotyczące likwidacji jednostki stanowią inaczej.

3) Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia, z uwzględnieniem stopnia dotychczasowego zużycia lub wartości niższej, określonej w umowie darowizny lub w umowie o nieodpłatnym przekazaniu. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych (z wyjątkiem związanych z pomocami dydaktycznymi) umarza się lub amortyzuje według zasad określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia wartości niematerialnej i prawnej do używania. Umorzenie naliczane jest jednorazowo za okres całego roku. Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące oraz stanowiące pierwsze wyposażenie nowych obiektów o wartości początkowej niższej od wymienionej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, a także będące pomocami dydaktycznymi albo ich nieodłącznymi częściami, traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarzone są w 100% w miesiącu przyjęcia do używania.

4) Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:

- w przypadku zakupu – według ceny zakupu,

- w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia, zaś w przypadku trudności z ustaleniem kosztu wytworzenia – według wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę,
- w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej,
- w przypadku spadku lub darowizny – według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu,
- w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu.

Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.

Podstawowe środki trwałe podlegają stopniowemu umorzeniu metodą liniową, zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, według stawek określonych w załączniku nr 1 do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania. Środki trwałe umarza się i amortyzuje na koniec każdego roku budżetowego. Aktualizacji wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia środków trwałych dokonuje się na podstawie odrębnych przepisów, a wyniki takiej aktualizacji odnosi się na fundusz jednostki w zakresie aktywów trwałych.

5) Pozostałe środki trwałe są umarzane w 100% w momencie oddania do używania przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania. Pozostałe środki trwałe ewidencjonuje się w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia, a otrzymane od innej jednostki - w wartości określonej w decyzji właściwego organu. Pozostałe środki trwałe otrzymane w formie darowizny wycenia się w wartości ustalonej na poziomie aktualnych cen nabycia, chyba że umowa darowizny określa tę wartość.

6) Inwestycje (środki trwałe w budowie) to koszty poniesione w okresie budowy, montażu, przystosowania, ulepszenia i nabycia podstawowych środków trwałych oraz koszty nabycia pozostałych środków trwałych stanowiących pierwsze wyposażenie nowych obiektów, trwałe

z nimi związane, nabyte do dnia bilansowego lub do dnia zakończenia inwestycji, w tym, również:

- niepodlegający odliczeniu podatek od towarów i usług oraz podatek akcyzowy,
- koszty obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania i związane z nimi różnice kursowe, pomniejszone o przychody z tego tytułu,
- opłaty notarialne, sądowe itp.,
- odszkodowania dla osób fizycznych i prawnych wynikłe do zakończenia budowy.

Do kosztów wytworzenia podstawowych środków trwałych nie zalicza się kosztów ogólnego zarządu.

Do kosztów inwestycji zalicza się w szczególności następujące koszty:

- dokumentacji projektowej,
- nabycia gruntów i innych składników majątku, związanych z budową,
- badań geodezyjnych i innych dotyczących określenia właściwości geologicznych terenu,
- przygotowania terenu pod budowę,
- opłaty z tytułu użytkowania gruntów i terenów w okresie budowy,
- nadzoru autorskiego i inwestorskiego,
- robót budowlanych,
- ubezpieczeń majątkowych obiektów w trakcie budowy,
- inne koszty bezpośrednio związane z budową.

7) Należności długoterminowe wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności, a więc łącznie z należnymi odsetkami, pomniejszonej o ewentualne odpisy aktualizujące ich wartość.

8) Długoterminowe aktywa finansowe na dzień przyjęcia do ewidencji wyceniane są w cenie nabycia lub cenie zakupu, jeżeli koszty przeprowadzenia transakcji nie są istotne. Cena nabycia jest to wartość godziwa poniesionych wydatków. Na dzień bilansowy udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje długoterminowe wyceniane są w cenie nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Rozchody udziałów i akcji ujmuje się w cenie zakupu/nabycia.

9) Materiały przyjmuje się w cenach zakupu i wycenia się w cenach ewidencyjnych równych cenom zakupu.

10) Należności krótkoterminowe wycenia się w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymagalnej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. w wysokości netto (po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych). Należności wyrażone w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec kwartału według zasad obowiązujących na dzień bilansowy. Odpisy aktualizujące należności tworzone są na podstawie ustawy o rachunkowości, z wyjątkiem odpisów aktualizujących wartość należności funduszy utworzonych na podstawie ustaw, które obciążają te fundusze. Odpisy aktualizujące wartość należności tworzy się nie później niż na dzień bilansowy. Odsetki od należności, w tym również te, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty, lecz nie później niż pod datą ostatniego dnia kwartału, w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.

11) Środki pieniężne w kasie i na rachunkach wycenia się według wartości nominalnej. Walutę obcą na dzień bilansowy wycenia się według kursu średniego danej waluty ustalonego przez Prezesa NBP na ten dzień. W ciągu roku operacje sprzedaży i kupna walut oraz operacje zapłaty należności lub zobowiązań wycenia się po kursie kupna lub sprzedaży banku, z którego usług korzysta jednostka, lub według kursu waluty wynikającego z obowiązującego jednostkę dokumentu.

12) Krótkoterminowe papiery wartościowe wycenia się na dzień bilansowy w cenie nabycia lub cenie rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa.

13) Zobowiązania z tytułu dostaw wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami naliczonymi na podstawie not odsetkowych otrzymanych od kontrahentów. Odsetki od zobowiązań wymagalnych, w tym także tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty, lecz nie później niż pod datą ostatniego dnia kwartału, w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.

14) Zobowiązania wyrażone w walucie obcej wycenia się nie później niż na koniec kwartału według zasad obowiązujących na dzień bilansowy.

	prawne											
2	Środki trwałe w tym :	125.211.380,01	1.836.437,98	0,00	0,00	1.836.437,98	285.541,63	123.600,39	26.094,57	435.236,59	126.612.581,40	
2.1	Grunty	17.263.356,45	12,00	0,00	0,00	12,00	236.646,00	0,00	0,00	236.646,00	17.026.722,45	
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	102.894.576,44	1.320.864,45	0,00	0,00	1.320.864,45	48.895,63	11.898,00	0,00	60.793,63	104.154.647,26	
2.3	Urządzenia techniczne i maszyny	1.430.091,18	62.000,00	0,00	0,00	62.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.492.091,18	
2.4	Środki transportu	2.366.523,43	371.306,00	0,00	0,00	371.306,00	0,00	111.702,39	0,00	111.702,39	2.626.127,04	
2.5	Inne środki trwałe	1.256.832,51	82.255,53	0,00	0,00	82.255,53	0,00	0,00	26.094,57	26.094,57	1.312.993,47	
3	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	1.110.179,29	1.935.518,89	0,00	34,00	1.935.552,89	0,00	0,00	1.413.925,41	1.413.925,41	1.631.806,77	
4	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Razem	126.476.022,70	3.771.956,87	0,00	34,00	3.771.990,87	285.541,63	123.600,39	1.440.019,98	1.849.162,00	128.398.851,57	

Umorzenie- stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego Aktualizacja	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego Amortyzacja za rok obrotowy	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego inne	Ogółem zwiększenia umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie- stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów Stan na początek roku obrotowego (3-13)	Wartość netto składników aktywów Stan na koniec roku obrotowego (12-19)
13	14	15	16	17	18	19	20	21
Wartości niem. i prawne 154.463,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	154.463,40	0,00	0,00
Środki trwałe 43.778.403,08 w tym :	0,00	3.844.538,07	163,08	3.844.701,15	161.840,22	47.408.408,24	81.432.976,93	79.151.316,58
Grunty 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.263.356,45	17.026.722,45
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej 39.704.427,92	0,00	3.491.901,91	163,08	3.492.064,99	50.137,83	43.093.499,31	63.190.148,52	61.008.291,37
Urządzenia techniczne i maszyny 1.255.323,23	0,00	28.054,90	0,00	28.054,90	0,00	1.283.378,13	174.767,95	208.713,05
Środki transportu 1.917.367,37	0,00	204.848,70	0,00	204.848,70	111.702,39	2.010.513,68	449.156,06	615.613,36
Inne środki trwałe 901.284,56	0,00	119.732,56	0,00	119.732,56	0,00	1.021.017,12	355.547,95	291.976,35
Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.110.179,29	1.631.806,77
Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
43.932.866,48	0,00	3.844.538,07	163,08	3.844.701,15	161.840,22	47.562.871,64	82.543.156,22	80.783.123,55

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

Jednostka nie dysponuje danymi o wartości rynkowej środków trwałych.

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

<nie dotyczy>

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Grunty w wieczystym użytkowaniu

Lp	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				Zwiększenia	Zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1	-	Powierzchnia(m ²)	32.308	-	-	32.308
		Wartość (zł)	193.848,00	-	-	193.848,00

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.

<nie dotyczy>

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

<nie dotyczy>

1.7. Dane o odpisach aktualizacyjnych wartości należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego z uwzględnieniem stanu należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan zagrożonych pożyczek).

<nie dotyczy>

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

<nie dotyczy>

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty :

a) powyżej 1 roku do 3 lat,

b) powyżej 3 lat do 5 lat

c) powyżej 5 lat

<nie dotyczy>

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.

<nie dotyczy>

1.11. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń.

Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku

Lp	Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązania	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	Kwota zabezpieczenia	Na aktywach trwałych	Na aktywach trwałych	Na aktywach obrotowych	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
1	Weksle	-	-	-	-	-	-	-	-
2	Hipoteka	1.210.091,00	683.927,00	5.775.942,00	5.775.942,00	5.775.942,00	5.775.942,00	0,00	0,00
3	Zastaw, w tym: zastaw skarbowy	-	-	-	-	-	-	-	-
4	inne(gwarancja bankowa, kara umowna)	-	-	-	-	-	-	-	-
5	Ogółem	1.210.091,00	683.927,00	5.775.942,00	5.775.942,00	5.775.942,00	5.775.942,00	0,00	0,00

1.12. 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.

<nie dotyczy>

1.13. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwota czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie.

Lp	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan	stan
		Na początek roku obrotowego	Na koniec roku obrotowego
1	Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów: - opłacone z góry czynsze -prenumeraty -polisy ubezpieczenia osób i składników majątku	-	-
2	Rozliczenia międzyokresowe przychodów: - sprzedaż nieruchomości na raty - wieczyste użytkowanie osoby fizyczne - wieczyste użytkowanie osoby prawne - przekształcenie prawa użytkowania wieczystego gruntu w prawo własności	17.897,60 369.994,98 59.811,20 55.127,60	10.118,20 356.828,88 58.978,90 20.985,25

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

<nie dotyczy>

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze.

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Odprawy emerytalne	56.160,00	-
2	Nagrody jubileuszowe	172.679,73	-
3	Inne: ekwiwalent za urlop, odprawa wojskowa	52.777,39	-
4	Ogółem	281.617,12	-

1.16. Inne informacje.

<nie dotyczy>

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

<nie dotyczy>

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.

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

Lp	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym : -odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym -różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym	1.935.552,89 - -	-

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

<nie dotyczy>

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

<nie dotyczy>

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 wystąpiły zdarzenia, które mają istotny wpływ na sprawozdanie finansowe jednostki oraz nie spowodowały zmiany stanu istniejącego na dzień bilansowy.