

**Informacja dodatkowa
Gminy Brzeziny
za 2023r.**

Część I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

- a) Nazwa jednostki: Gmina Brzeziny,
- b) Siedzibą jednostki: Brzeziny,
- c) Adres jednostki: ul.1000-lecia 8, 62-874 Brzeziny
- d) Podstawowy przedmiot działalności jednostki: Ustrój gminy, zakres jej kompetencji oraz uprawnienia podstawowych władz określa ustawa o samorządzie gminnym oraz statut gminy, podstawowym zadaniem własnym gminy jest zaspokajanie zbiorowych potrzeb wspólnoty samorządowej. Jednostki oświatowe prowadzą działalność opiekuńczo- wychowawczą , realizują cele i zadania określone w ustawie o systemie oświaty i przepisach wykonawczych wydanych na jej podstawie. Zespół Ekonomiczno- Administracyjny Szkół obsługuje administracyjnie i finansowo gminne jednostki oświatowe. Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej realizuje zadania własne i zlecone z zakresu pomocy społecznej. Gminny Ośrodek Sportu i Rekreacji realizuje zadania w zakresie rekreacji, wypoczynku, sportu i turystyki.
- e) Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem: Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2023r. do 31.12.2023r.,
- f) Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:

Sprawozdanie finansowe Gminy Brzeziny składa się z:

- bilansu z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego,
- rachunku zysków i strat (wariant porównawczy),
- zestawienia zmian w funduszu,
- informacji dodatkowej.

Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne na które składają się dane zawarte w sprawozdaniu Urzędu oraz sprawozdaniach siedmiu jednostek organizacyjnych sporządzających samodzielnie sprawozdania finansowe,

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

Zgodnie z ustaleniami zawartymi w art.10 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości jednostka posiada dokumentację opisującą przyjęte przez nią zasady rachunkowości obejmującą:

-określenie roku obrotowego i wchodzących w jego skład okresów sprawozdawczych,

-metod wyceny aktywów i pasywów oraz ustalenia wyniku finansowego,

-sposób prowadzenia ksiąg rachunkowych w tym:

Zakładowy plan kont ustalający:

-wykaz kont księgi głównej,

-przyjęte zasady klasyfikacji zdarzeń,

-zasady prowadzenia kont pomocniczych oraz ich powiązania z kontami księgi głównej,

Wykaz zbiorów tworzących księgi rachunkowe na komputerowych nośnikach danych

Opis systemu komputerowego

System ochrony danych i ich zbiorów.

Księgi rachunkowe prowadzone są przy użyciu komputera. Podstawą zapisów zdarzeń gospodarczych na kontach księgi głównej i ksiąg pomocniczych były sprawdzone pod względem merytorycznym, formalno-rachunkowym oraz zatwierdzone dowody księgowe zgodnie z obowiązującą instrukcją obiegu i kontroli dokumentów (dowodów księgowych)

Aktywa i pasywa zostały wycenione zgodnie z obowiązującymi nadrzędnymi zasadami rachunkowości. Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2023 r. przedstawia rzetelne i jasne informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.

Zastosowane zasady wyceny aktywów i pasywów

Wartości niematerialne i prawne nabyte ze środków własnych wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia/zakupu, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu - w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny – według wartości wynikającej z umowy darowizny a w przypadku jej braku w wartości rynkowej na dzień nabycia pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne, Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stopnia zużycia.

Środki trwałe wprowadza się do ewidencji według ich wartości początkowej, która wyceniana jest w następujący sposób;

- w przypadku zakupu - według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości,
- 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 – w wartości wynikającej z posiadanych dokumentów, natomiast gdy ich brak – uwzględniając ich aktualną wartość rynkową i ewentualne dotychczasowe zużycie.
- w przypadku spadku lub darowizny – według wartości rynkowej z dnia otrzymania chyba że umowa darowizny lub umowa o nieodpłatnym przekazaniu określa tę wartość ,

- w przypadku otrzymania środka w sposób nieodpłatny od skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu,
- w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego – w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy, z podaniem cech szczególnych nowego środka.

Na dzień bilansowy środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się w wartości początkowej pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne oraz ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000 zł amortyzuje się metodą liniową. Amortyzację środków trwałych nalicza się stosując stawki określone w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, a amortyzację wartości niematerialnych i prawnych stosując stawkę 48%.

Od nowo przyjętych na stan środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym wprowadzono je do ewidencji do końca tego miesiąca, w którym następuje zrównanie sumy odpisów amortyzacyjnych z ich wartością początkową, lub w którym postawiono je w stan likwidacji, zbyto lub stwierdzono ich niedobór.

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej poniżej lub równej 10.000 zł umarzane są w 100% w miesiącu przyjęcia ich do używania.

Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury.

Środki trwałe w budowie – wycenia się na dzień bilansowy w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości, jeśli takie wystąpiły.

Należności długoterminowe, to należności, których termin spłaty przypada w okresie dłuższym niż rok od dnia bilansowego. Wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności.

Jeżeli spłata należności ma nastąpić ratami, to raty płatne w roku obrotowym następującym po dniu bilansowym oraz raty zaległe wykazuje się we właściwej pozycji B.II aktywów, zaś resztę należności – płatną w okresie powyżej roku – w poz. A.III bilansu jednostki budżetowej.

Długoterminowe aktywa finansowe to aktywa finansowe (rozumiane zgodnie z ustawą o rachunkowości jako inwestycje długoterminowe). W jednostce obejmują w szczególności udziały i akcje w obcych podmiotach gospodarczych. Na dzień przyjęcia do ewidencji wyceniane są w cenie nabycia lub zakupu jeżeli koszty przeprowadzenia transakcji nie są istotne.

Na dzień bilansowy wyceniane są w cenie nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Rzeczowe składniki majątku obrotowego wycenia się na dzień bilansowy według ich wartości wynikających z ewidencji.

Zapasy w jednostce obejmują materiały i towary. Zakupione ujmowane są w ewidencji wartościowej wykazuje się w księgach rachunkowych według rzeczywistych cen zakupu, natomiast rozchód wyceniany jest według ceny przychodu kolejnych dostaw, poczynając od dostawy nabytej najwcześniej.

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 wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. w wysokości netto, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych.

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty. Odpisów aktualizujących dokonuje się z uwzględnieniem art.35b ustawy o rachunkowości. Ponadto, zgodnie ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu:

- Odpisy aktualizujące wartość należności dotyczących rozchodów budżetu zalicza się do wyników na pozostałych operacjach niekasowych,
- Odpisy aktualizujące wartość należności dotyczących funduszy tworzonych na podstawie ustaw obciążają fundusze,
- Odpisy aktualizujące wartość należności są dokonywane nie później niż na dzień bilansowy,
- Odsetki od należności i zobowiązań, w tym również 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.

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się i ujmuje w księgach rachunkowych w wartości nominalnej.

Krótkoterminowe papiery wartościowe to aktywa finansowe nabyte w celu odsprzedaży lub których termin wykupu jest krótszy od jednego roku od dnia bilansowego (np. akcje obce, obligacje obce, bony skarbowe i inne dłużne papiery wartościowe, m.in. weksle o terminie wykupu powyżej 3 miesięcy, a krótszym od 1 roku). Krótkoterminowe papiery wartościowe wycenia się na dzień bilansowy w cenie nabycia lub cenie rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa. Natomiast krótkoterminowe papiery wartościowe, dla których nie istnieje aktywny rynek, w wartości godziwej.

Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów to koszty już poniesione, ale dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych. Ich wycena bilansowa przebiega na poziomie wartości nominalnej. W jednostce rozliczenia międzyokresowe czynne mają nieistotną wartość i dlatego nie są rozliczane w czasie, lecz od razu powiększają koszty działalności.

Zobowiązania wycenia się w wartości nominalnej, łącznie z podatkiem VAT, a najpóźniej na dzień bilansowy, w wysokości wymagającej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami naliczonymi na podstawie not odsetkowych otrzymanych od kontrahentów.

Rezerwy na zobowiązania wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.

Rozliczenia międzyokresowe bierne to rezerwy na koszty przyszłych okresów. W jednostce rozliczenia międzyokresowe bierne mają nieistotną wartość i dlatego nie są tworzone.

Fundusze własne oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się według wartości nominalnej.

Ustalenie wyniku finansowego w organie jednostki samorządu terytorialnego:

- Wynik z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego (niedobór lub nadwyżka budżetu) ustalany jest według zasady kasowej poprzez porównanie zrealizowanych w danym roku dochodów (konto 901) i wydatków budżetowych (konto 902) oraz ujmowanych memoriałowo wydatków niewygasających (konto 903) na koncie 961 „*Wynik wykonania budżetu*”.
- Operacje wynikowe, które nie powodują zwiększenia wydatków i dochodów danego roku budżetowego (tzw. operacje niekasowe), dotyczące przychodów i kosztów finansowych oraz pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych, ujmowane są na koncie 962 „*Wynik na pozostałych operacjach*”.
- W roku następnym, po zatwierdzeniu sprawozdania budżetowego przez organ stanowiący JST, saldo tego konta przeksięgowywane jest na konto 960 „*Skumulowane wyniki budżetu*”.

Ustalenie wyniku finansowego w jednostce budżetowej:

- Wynik finansowy jednostki ustalony jest na koniec roku obrotowego jako różnica pomiędzy uzyskanymi przychodami, a poniesionymi kosztami związanymi z tymi przychodami dotyczącymi danego okresu sprawozdawczego, niezależnie od terminu zapłaty.
- Wynik ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „*Wynik finansowy*”. Na koncie tym ewidencja prowadzona jest: na koniec roku obrotowego – przeksięgowanie przychodów i kosztów, w roku następnym po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego – przeniesienie na fundusz jednostki straty lub zysku bilansowego.
- Pod datą 31 grudnia ujmuje się:

po stronie WN:

- poniesione koszty wg. rodzaju konta: 400,401,402,403,404,405,409,410,411
- koszty operacji finansowych 751
- pozostałe koszty operacyjne 761

po stronie MA:

- przychody z tyt. dochodów budżetowych 720
- przychody finansowe 750
- pozostałe przychody operacyjne 760

a) inne informacje

Nie dotyczy.

Część II Dodatkowe informacje i objaśnienia:

a) Punkt 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 , nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego -podobne przedstawienie stanu i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji i umorzeń.

Tabela 1. Zmiany wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych.

Zmiana stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa – stan na początek okresu	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa – stan na koniec okresu
			nabycie	przemieszczenie	aktualizacja	razem zwiększenia	zbycie	likwidacja	inne	razem zmniejszenia	
1.1	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	175 563,48	11 110,00	0,00	0,00	11 110,00	0,00	662,97	1 307,30	1 970,27	184 703,21
1.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	35 830,48	1 180,00	0,00	0,00	1 180,00	0,00	2 767,00	11 370,42	14 137,42	22 873,06
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	211 393,96	12 290,00	0,00	0,00	12 290,00	0,00	3 429,97	12 677,72	16 107,69	207 576,27
2.1	Grunty	3 726 280,34	57 702,01	2 028,00	0,00	59 730,01	611,50	0,00	2 118,10	2 729,60	3 783 280,75
2.1.1	Grunty stanowiące własność jst, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	534 514,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	534 514,56
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	62 848 665,73	13 827 418,90	1 016 692,40	0,00	14 844 111,30	388,48	0,00	1 364 240,39	1 364 628,87	76 328 148,16
2.3	Urządzenia techniczne i maszyny	1 301 875,51	211 277,65	0,00	0,00	211 277,65	0,00	5 000,00	28 147,21	33 147,21	1 480 005,95
2.4	Środki transportu	1 745 493,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 745 493,20
2.5	Inne środki trwałe	2 352 064,13	495 915,04	135 166,18	0,00	631 081,22	0,00	6 844,10	410 759,53	417 603,63	2 565 541,72
2.	Razem środki trwałe	71 974 378,91	14 592 313,58	1 153 886,58	0,00	15 746 200,18	999,98	11 844,10	1 805 265,23	1 818 109,31	85 902 469,78
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	5 112 955,84	12 109 193,83	0,00	0,00	12 109 193,83	0,00	0,00	14 176 453,43	14 176 453,43	3 045 696,24
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
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	77 087 334,75	26 701 507,43	1 153 886,58	0,00	27 855 394,01	999,98	11 844,10	15 981 718,66	15 994 562,74	88 948 166,02

Tabela 2. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników majątku trwałego

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek okresu	Zwiększenia				Zmniejszenia				Umorzenie – stan na koniec okresu
			amortyzacja/ umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	razem zwiększenia	Dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne	razem zmniejszenia	
1.1	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	177 826,18	400,00	0,00	2 570,40	2 970,40	0,00	662,97	3 570,00	4 232,97	176 563,61
1.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	34 633,88	2 137,29	0,00	0,00	2 137,29	0,00	2 767,00	11 370,42	14 137,42	22 633,75
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	212 460,06	2 537,29	0,00	2 570,40	5 107,69	0,00	3 429,97	14 940,42	18 370,39	199 197,36
2.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.1	Grunty stanowiące własność jst, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	24 021 824,37	2 234 991,34	0,00	24 530,99	2 259 522,33	355,01	0,00	187 661,88	188 016,89	26 093 329 ,81
2.3	Urządzenia techniczne i maszyny	974 998,38	80 829,47	0,00	9 638,70	90 468,17	0,00	5 000,00	12 141,57	17 141,57	1 048 324,98
2.4	Środki transportu	987 783,38	127 391,21	0,00	0,00	127 391,21	0,00	0,00	0,00	0,00	1 115 174,59
2.5	Inne środki trwałe	2 237 155,97	224 594,00	0,00	322 142,47	546 736,47	0,00	6 844,10	365 378,72	372 222,82	2 411 669,62
2.	Razem środki trwałe	28 221 762,10	2 667 806,02	0,00	356 312,16	3 024 118,18	355,01	11 844,10	565 182,17	577 381,28	30 668 499,00
3.	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
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
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	28 221 762,10	2 667 806,02	0,00	356 312,16	3 024 118,18	355,01	11 844,10	565 182,17	577 381,28	30 668 499,00

b) Punkt 1.2

Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury.

Nie dotyczy.

c) Punkt 1.3

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

Nie dotyczy.

d) Punkt 1.4

Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Nie dotyczy.

e) Punkt 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.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Budynki ,lokale i obiekty inżynierii wodnej	289.717,22	0,00	0,00	289.717,22
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	87.633,24	0,00	59.009,25	28.623,99
4.	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Inne środki trwałe	116.569,47	0,00	0,00	116.569,47
	Razem	493.919,93	0,00	59.009,25	434.910,68

f) Punkt 1.6

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

Tabela 6. Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji, udziałów i dłużnych papierów wartościowych

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec okresu	
		ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość
1.	Akcje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Udziały	2843	839.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2843	839.600,00
3.	Dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	2843	839.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2843	839.600,00

g) Punkt 1.7

Dane o odpisach aktualizacyjnych 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 7. Informacje o odpisach aktualizujących wartość należności

Lp.	Wyszczególnienie (grupa należności)	Stan na początek okresu	Zmiana stanu odpisów w ciągu roku			Stan na koniec okresu
			utworzenie	wykorzystanie	rozwiązanie	
1.	Długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Krótkoterminowe	1 679 963,43	184 144,27	52 011,60	25 237,54	1 786 858,56
	Razem	1 679 963,43	184 144,27	52 011,60	25 237,54	1 786 858,56

h) Punkt 1.8

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

i) Punkt 1.9

Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresu spłaty:

- powyżej 1 roku do 3 lat
- powyżej 3 do 5 lat
- powyżej 5 lat

Tabela 9. Zobowiązania długoterminowe

Wyszczególnienie	Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty			Razem
	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 do 5 lat	powyżej 5 lat	
Kredyty i pożyczki	1.531.000,00	1.938.000,00	5.301.303,05	8.770.303,05
Emisja obligacji	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	1.531.000,00	1.938.000,00	5.301.303,05	8.770.303,05

j) Punkt 1.10

Kwota 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.

Nie dotyczy.

k) Punkt 1.11

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

Zabezpieczenia na majątku mogą wystąpić w formie:

- hipoteki,
- przywłaszczenia na zabezpieczenie,

- zastawu,
 - kaucji pieniężnej.
- Nie dotyczy.

l) Punkt 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 zabezpieczeń.

Tabela 11. Zabezpieczenia warunkowe na dzień bilansowy

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania warunkowego)	Stan na początek okresu	Stan na koniec okresu
1.	Gwarancje i poręczenia	0,00	106.164,01
2.	Kaucje i wadia	0,00	0,00
	Razem	0,00	106.164,01

m) Punkt 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.

Nie dotyczy.

n) Punkt 1.14

Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Tabela 13 Kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń według stanu na dzień bilansowy

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń na koniec okresu
-----	------------------	---

1.	Gwarancje ubezpieczeniowe należytego wykonania kontraktu oraz właściwego usunięcia wad i usterek	1.076.538,86
Razem		1.076.538,86

Punkt 1.15

Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Tabela 14 Wypłacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze

Lp.	Rodzaj świadczenia	Kwota wypłaconych świadczeń na koniec okresu
1.	Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składkami	13 182 880,85
2.	Nagrody jubileuszowe	146 601,00
3.	Odprawy emerytalne i rentowe	188 697,42
4.	Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	504 846,91
5.	Inne świadczenia pracownicze*	605 785,76
	Razem	14 628 811,94

o) Punkt 1.16

Inne informacje

Nie dotyczy.

p) Punkt 2.1

Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Nie dotyczy.

q) Punkt 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.

Nie dotyczy.

r) Punkt 2.3

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

Tabela 17. Przychody i koszty występujące incydentalnie

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na koniec okresu
1.	Przychody występujące incydentalnie, w tym:	0,00
	Losowe- odszkodowania	0,00
	Pozostałe (darowizna , spadek)	0,00
2.	Koszty występujące incydentalnie, w tym:	0,00
	Losowe- np. pożar, zalanie- wartość strat	0,00
	Razem	0,00

s) Punkt 2.4

Kwota 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.

t) Punkt 2.5

Inne informacje

Nie dotyczy.

u) Punkt 3

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

Nie dotyczy.