

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

Część I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

- a) Nazwa jednostki: Urząd Gminy Brzeziny,
- b) Siedziba jednostki: Brzeziny,
- c) Adres jednostki: ul.1000-lecia 8, 62-874 Brzeziny
- d) Podstawowy przedmiot działalności jednostki: Przedmiotem działania Urzędu Gminy w Brzezinach jest realizacja spraw publicznych o znaczeniu lokalnym służących zaspokajaniu zbiorowych potrzeb wspólnoty samorządowej, niezastrzeżonych na rzecz innych jednostek organizacyjnych Gminy,
- 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: Nie dotyczy,
- 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 Urzędu Gminy.

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	120 010,53	10 710,00	0,00	0,00	10 710,00		0,00	0,00	0,00	130 720,53
1.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	120 010,53	10 710,00	0,00	0,00	10 710,00	0,00	0,00	0,00	0,00	130 720,53
2.1	Grunty	3 655 546,17	57 702,01	0,00	0,00	57 702,01	611,50	0,00	2 028,00	2 639,50	3 710 608,68
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	56 208 172,98	13 827 418,90	0,00	0,00	13 827 418,90	388,48	0,00	1 016 692,40	1 017 080,88	69 018 511,00
2.3	Urządzenia techniczne i maszyny	895 101,77	207 987,65	0,00	0,00	207 987,65		5 000,00	0,00	5 000,00	1 098 089,42
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	315 974,64	291 428,26	0,00	0,00	291 428,26	0,00	0,00	43 670,54	43 670,54	563 732,36
2.	Razem środki trwałe	62 820 288,76	14 384 536,82	0,00	0,00	14 384 536,82	999,98	5 000,00	1 062 390,94	1 068 390,92	76 136 434,66
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)	67 933 244,60	26 493 730,65	0,00	0,00	26 493 730,65	999,98	5 000,00	15 238 844,37	15 244 844,35	79 182 130,90

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	120 010,53	0,00	0,00	2 570,40	2 570,40	0,00	0,00	0,00	0,00	122 580,93
1.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	120 010,53	0,00	0,00	2 570,40	2 570,40	0,00	0,00	0,00	0,00	122 580,93
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	20 336 712,55	2 080 718,89	0,00	0,00	2 080 718,89	355,01	0,00	24 530,99	24 886,00	22 392 545,44
2.3	Urządzenia techniczne i maszyny	664 548,67	58 531,25	0,00	9 638,70	68 169,95	0,00	5 000,00	0,00	5 000,00	727 718,62
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	315 974,64	3 548,33	0,00	188 888,26	192 436,59	0,00	0,00	43 670,54	43 670,54	464 740,69
2.	Razem środki trwałe	22 305 019,24	2 270 189,68	0,00	198 526,96	2 468 716,64	355,01	5 000,00	68 201,53	73 556,54	24 700 179,34
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)	22 305 019,24	2 270 189,68	0,00	198 526,96	2 468 716,64	355,01	5 000,00	68 201,53	73 556,54	24 700 179,34

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.

Nie dotyczy.

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	418.567,54	69.888,08	0,00	0,00	488.455,62
	Razem	418.567,54	69.888,08	0,00	0,00	488.455,62

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	3.333.564,47
2.	Nagrody jubileuszowe	34.741,50
3.	Odprawy emerytalne i rentowe	38.160,00
4.	Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	58.834,55
5.	Inne świadczenia pracownicze*	46.575,43
	Razem	3.511.875,95

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.