


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Świerno Świerno 13 72-405 ŚWIERNO	<p align="center">Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</p> <p align="center">sporządzony na dzień: 31-12-2020 r.</p>	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Szczecinie
Numer identyfikacyjny REGON 811685533		<p align="center">7081B8D1E67EA7E9</p> 

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	0,00
1.10.	kwotę 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	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Roman Kleszczyński
(główny księgowy)

2021.05.18
rok mies. dzień

Radosław Drozdowicz
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Roman Kleszczyński
(główny księgowy)

2021.05.18
rok mies. dzień

Radosław Drozdowicz
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1.

1.1 Nazwa jednostki – Zbiorczo jednostki budżetowe Gminy Świerzno

1.2 Siedziba jednostki – Świerzno

1.3 Adres jednostki – 72-405 Świerzno, Świerzno 13

1.4 Podstawowy przedmiot działalności: kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej, administracja samorządowa, działalność edukacyjna, pomoc społeczna.

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem: 01-01-2020 – 31-12-2020

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne * - jednostek budżetowych :

1. Urząd Gminy w Świerznie,
2. Szkoła Podstawowa im. Mari Konopnickiej w Stuchowie,
3. Szkoła Podstawowa im. Juliana Grunera w Świerznie,
4. Szkoła Podstawowa im. Jana Brzechwy w Gostyniu,
5. Ośrodek Pomocy Społecznej w Świerznie.

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

W jednostkach

1. Urząd Gminy w Świerznie,
2. Szkoła Podstawowa im. Mari Konopnickiej w Stuchowie,
3. Szkoła Podstawowa im. Juliana Grunera w Świerznie,
4. Szkoła Podstawowa im. Jana Brzechwy w Gostyniu,

przyjęto te same zasady (polityki rachunkowości), w tym metody wyceny aktywów i pasywów;

a) dokonywania odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych,

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania.

Zakończenie odpisów umorzeniowych następuje nie później niż z chwilą zrównania odpisów umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru.

Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji odnoszone są na fundusz.

Odpisy umorzeniowe środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ujmuje się w księgach rachunkowych jednorazowo na koniec roku, według stanu na koniec danego roku. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się;

- książki i inne zbiory biblioteczne,
- środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych,
- odzież i umundurowanie,
- meble i dywany,
- pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości mieszczącej się w przedziale 250,00 zł – 10.000,00 zł, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w momencie oddania do używania.

Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową.

b) wyceny nieruchomości oraz wartości niematerialnych i prawnych zaliczanych do inwestycji, a także aktywów finansowych,

Wartości niematerialne i prawne według cen nabycia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości według kosztów wytworzenia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Środki trwałe według cen nabycia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości według kosztów wytworzenia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości, według wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

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

Środki trwałe w budowie (inwestycje) w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

c) prowadzenia ewidencji szczegółowej rzeczowych składników aktywów obrotowych oraz ich

wyceny na dzień bilansowy,

Składniki majątku o wartości:

- nie przekraczającej 250,00 zł, ewidencjonuje się bezpośrednio w koszty działalności i nie podlegają ewidencji bilansowej i pozabilansowej;
- w przedziale 250,00 zł - 10,000,00 zł podlegają ewidencji bilansowej na koncie pozostałe środki trwałe.

W przypadku, gdy środek trwały składa się z wielu elementów zestawienie dokonuje się na dokumencie OT – Przyjęcie Środka Trwałego. Jeżeli jego wartość nabyci a lub wytworzenia przewyższa kwotę 10.000,00 zł, podlega ewidencji bilansowej na koncie środki trwałe.

d) metod wyceny zapasów i środków pieniężnych

Zapasy w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości oraz według cen nabycia

Środki pieniężne w wartości nominalnej.

Kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa w wartości nominalnej.

e) ustalania wyniku finansowego (kalkulacyjny lub porównawczy).

Wynik finansowy ustalany jest w rachunku zysków i strat (wariant porównawczy) na podstawie poniesionych kosztów wykazanych w ewidencji księgowej na koncie zespołu 4 - koszty działalności jednostki oraz zespołu 7 - w zakresie pozostałych kosztów operacyjnych i kosztów finansowych oraz przychodów wykazanych na kontach zespołu 7.

f) kwalifikacji umów leasingu,

Nie dotyczy.

5. Inne informacje (podaje się inne informacje mające istotny wpływ na sporządzone sprawozdanie finansowe).

Brak.

W Ośrodku Pomocy Społecznej w Świerznie.

przyjęto zasady (polityki rachunkowości), w tym metody wyceny aktywów i pasywów;

Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w rozporządzeniu w sprawie zasad rachunkowości. Wartości niematerialne i prawne nabyte ze środków własnych wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia. Rzeczowe aktywa trwałe obejmują : pozostałe środki trwałe, których wartość początkowa nie przekracza 10000 zł. Pozostałe środki trwałe, których wartość wynosi powyżej 100 zł ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe” i umarza w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania. Natomiast pozostałe środki trwałe których wartość początkowa jest niższa niż 100 zł ujmuje się w ewidencji ilościowej (pozabilansowej). Zapasy obejmują materiały . OPS nie prowadzi ewidencji ilościowo-wartościowej materiałów biurowych, gospodarczych i żywnościowych. Należności krótkoterminowe wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem vat, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymaganymi odsetkami z zachowaniem ostrożnej wyceny. Środki pieniężne na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. W jednostce rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów mają nieistotną

wartość i dlatego nie są rozliczane w czasie , lecz od razu obciążają koszty działalności. Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami naliczonymi na podstawie not odsetkowych otrzymanych od kontrahentów. Rozliczenia międzyokresowe bierne w jednostce nie występują. Zwroty wydatków dokonywane w tym samym roku budżetowym i dotyczące tego samego roku budżetowego przyjmuje się na pomniejszenie wydatków w danym okresie sprawozdawczym, natomiast zwroty wydatków dokonywane za poprzednie lata budżetowe klasyfikowane są jako dochody budżetowe.

Wynik finansowy ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „ Wynik finansowy”. Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest na kontach zespołu „ 4 ” Na wynik finansowy netto zgodnie z obowiązującym rachunkiem zysków i strat składają się: koszty działalności operacyjnej.

Skarbnik

Roman Kleszczyński

Roman
Grzegorz
Kleszczyński

Elektronicznie
podpisany przez
Roman Grzegorz
Kleszczyński
Data: 2021.05.19
09:26:12 +02'00'

Kierownik Jednostki

Radosław Drozdowicz

Radosław
Daniel
Drozdowicz

Elektronicznie
podpisany przez
Radosław Daniel
Drozdowicz
Data: 2021.05.19
09:26:32 +02'00'

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa (brutto) - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej					Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3+4+5)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7+8+9)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (2+6-10)
		nabycie	aktualizacja	przenieszczenia	zbycie	likwidacja		inne				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11		
1. Wartości niematerialne i prawne	308 342,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	308 342,85		
2. Razem środki trwałe	47 378 683,14	2 964 701,28	0,00	251 638,81	3 216 340,09	0,00	11 192,00	504 118,31	555 910,31	50 039 112,92		
2.1. Grunty (gr. 0 KŚT)	10 469 383,52	224 154,00	0,00	0,00	224 154,00	40 600,00	0,00	32 812,50	73 412,50	10 620 125,02		
2.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom												
2.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)	76 002,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 844,50	15 844,50	60 158,00		
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT)	34 333 982,39	2 622 467,28	0,00	246 638,81	2 869 106,09	0,00	0,00	466 305,81	466 305,81	36 736 782,67		
2.4. Środki transportu (gr. 7 KŚT)	1 096 738,84	44 280,00	0,00	0,00	44 280,00	0,00	11 192,00	0,00	11 192,00	1 129 826,84		
2.5. Inne środki trwałe (gr. 8 KŚT)	1 412 225,08	73 800,00	0,00	0,00	73 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 486 025,08		
Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2):	66 353,31	0,00	0,00	5 000,00	5 000,00	0,00	0,00	5 000,00	5 000,00	66 353,31		
	47 687 025,99	2 964 701,28	0,00	251 638,81	3 216 340,09	0,00	11 192,00	504 118,31	555 910,31	50 347 455,77		

TABELA NR 1

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przenieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy na dzień 31 grudnia 2020 roku.

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (3+4+5)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (2+6-7)
		aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne			
1	2	3	4	5	6	7	8
1. Wartości niematerialne i prawne	308 342,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	308 342,85
2. Razem środki trwałe	12 397 172,30	0,00	1 405 061,85	120 850,31	1 525 912,16	133 652,27	13 789 432,19
2.1. Grunty (gr. 0 KŚT)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)	10 929 852,18	0,00	1 215 102,29	115 850,31	1 330 952,60	112 588,22	12 148 216,56
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT)	642 895,96	0,00	98 855,78	0,00	98 855,78	16 064,05	618 320,08
2.4. Środki transportu (gr. 7 KŚT)	867 678,19	0,00	90 250,34	0,00	90 250,34	0,00	957 928,53
2.5. Inne środki trwałe (gr. 8 KŚT)	64 113,58	0,00	853,44	5 000,00	5 853,44	5 000,00	64 967,02
Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2):	12 705 515,15	0,00	1 405 061,85	120 850,31	1 525 912,16	133 652,27	14 097 775,04

TABELA NR 2

Zmiana stanu umorzenia / amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych - stan na dzień 31 grudnia 2020 roku.

Grupa środków trwałych (wg KŚT)	Wartość rynkowa (brutto) - stan na koniec roku obrotowego	Uwagi
1	2	3
	Nie dotyczy	
Razem		

TABELA NR 3

Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury (o ile jednostka dysponuje takimi informacjami) - stan na 31 grudnia 2020 roku.

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4)
		zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5
	nie dotyczy			
Razem				

TABELA NR 4

Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów niefinansowych

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4)
		zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5
	nie dotyczy			
Razem				

TABELA NR 5.

Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych

Lp.	Treść (nr działki)	Powierzchnia działki (m ²)	Udział oddany w użytkowanie wieczyste	Powierzchnia działki oddana w użytkowanie wieczyste (m ²)	Wartość całej działki - rzeczoznawcy majątkowego określającej przeciętną wartość gruntów dla potrzeb ewidencji mienia komunalnego (zł)	Wartość ewidencyjna działki (zł)	Stan na początek roku obrotowego (wg ceny kol. 7)	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego (wg ceny kol. 7)		Stan na koniec roku obrotowego (8+9-10)
								zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Świerżno, dz. Nr 289/20	766		766		2 681,00	2 681,00			2 681,00
2	Świerżno, dz. Nr 289/6	574		574		2 009,00	2 009,00			2 009,00
3	Cieślów, dz. Nr 253 (udz.49508/100000dz.1700m ²)	1700	49508/100000	842		2 947,00	2 947,00		2 947,00	0,00
4	Cieślów, dz. Nr 253 (udz.50492/100000dz.1700m ²)	1700	50492/100000	858		3 003,00	3 003,00		3 003,00	0,00
5	Stuchowo, dz. Nr 6/8	262		262		917,00	917,00			917,00
6	Chominio, dz. Nr 155/1	800		800		2 800,00	2 800,00			2 800,00
7	Stuchowo, dz. Nr 28/1	2270		2270		7 945,00	7 945,00		7 945,00	0,00
8	Chominio, dz. Nr 85/4	11500		11500		40 250,00	40 250,00			40 250,00
9	Chominio, dz. Nr 151/3	357		357		1 249,50	1 249,50		1 249,50	0,00
10	Chominio, dz. Nr 158/4	1918		1918		6 713,00	6 713,00			6 713,00
11	Chominio, dz. Nr 143/3	200		200		700,00	700,00		700,00	0,00
12	Stuchowo, dz. 6/8 (dwie działki)	478		478		1 673,00	1 673,00			1 673,00
13	Chominio, dz. Nr 155/2	807		807		2 824,50	2 824,50			2 824,50
14	Gostyń, dz. 24/1	83		83		290,50	290,50			290,50
	SUMA			21 715,00		76 002,50	76 002,50		15 844,50	60 158,00

TABELA NR 6
Grunt w wieczystym użytkowaniu

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	0	10469383,52	224 154,00	73 412,50	10 620 125,02

TABELA NR 7

Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane

Lp.	Wyszczególnienie	Ilość	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7
1	Akcje					
2	Udziały	100%	1 774 000,00	0,00	0,00	1 774 000,00
3	Dłużne papiery wartościowe					

TABELA NR 8

Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku	Wykorzystanie w ciągu roku	Rozwiązanie w ciągu roku	Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
1.	2	3	4	5	6	7
1.	Rezerwy długoterminowe ogółem: - na świadczenia emerytalne i podobne - na pozostałe koszty	nie dotyczy				
2.	Rezerwy krótkoterminowe ogółem: - na świadczenia emerytalne i podobne - na pozostałe koszty	nie dotyczy				
3.	Ogółem rezerwy					

TABELA NR 10

Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia

Lp.	Zobowiązania wobec	Okres									
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat		Razem			
		B0	BZ	B0	BZ	B0	BZ	B0	BZ		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10		
1.	Jednostek powiązanych:										
2.	Pozostałych jednostek:	1 500 000	1 950 000	1 300 000	1 550 000	4 450 000	4 600 000	7 250 000	8 100 000		
3.	Razem										

TABELA NR 11

Zobowiązania długoterminowe według okresów wymagalności

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania
1.	Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego wg przepisów ustawy podatkowej, kwalifikowanej jako leasing finansowy wg ustawy o rachunkowości	0,00

TABELA NR 12

Zobowiązania z tytułu leasingu

Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Weksel	600 000,00	400 000,00	600 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Hipoteka	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zastaw	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	600 000,00	400 000,00	600 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

TABELA NR 13
Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku

Wyszczególnienie	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	0,00	0,00	0,00	0,00
- udzielone gwarancje i poręczenia	0,00	0,00	0,00	0,00
- kaucje i wadła	0,00	0,00	0,00	0,00
- indos weksli	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zobowiązania warunkowe wobec jednostek pozostałych	0,00	0,00	0,00	0,00
- udzielone gwarancje i poręczenia	0,00	0,00	0,00	0,00
- kaucje i wadła	0,00	0,00	0,00	0,00
- indos weksli	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Zobowiązania warunkowe w zakresie emerytur i podobnych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00

TABELA NR 14

Wykaz zobowiązań warunkowych

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

TABELA NR 15

Istotne pozycje rozliczeń międzyokresowych

Lp.	Wyszczególnienie		Wartość	Uwagi
	1	2	3	4
1.	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazywanych w bilansie		0,00	
2.	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze		1 029 476,13	
3.	Inne informacje		0,00	
4.	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów		0,00	
5.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym		2 706,00	
6.	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie		0,00	

TABELA NR 16

Informacje dodatkowe mające wpływ na ocenę sytuacji majątkowej jednostki