

INFORMACJA DODATKOWA

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1.

1.1 Nazwa jednostki

Gmina Lidzbark Warmiński

1.2 Siedziba jednostki

Miasto Lidzbark Warmiński

1.3 Adres Jednostki

ul. Krasickiego 1, 11-100 Lidzbark Warmiński

1.4 Podstawowy przedmiot działalności

Jednostka Samorządu Terytorialnego. Gmina Lidzbark Warmiński jest wspólnotą samorządową osób zamieszkujących na jej terenie. Celem Gminy jest zaspokojenie zbiorowych potrzeb mieszkańców, tworzenie warunków dla racjonalnego i harmonijnego jej rozwoju oraz warunków dla pełnego uczestnictwa obywateli w życiu gospodarczym i społecznym.

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

01.01.2022-31.12.2022

3. Wskazanie, że sprawozdanie zawiera dane łączne

Sprawozdanie finansowe obejmuje łączne dane dotyczące jednostki i wchodzących w jej skład (5) jednostek budżetowych tj (Urząd Gminy, Szkoła Podstawowa im. Karola Wojtyły w Kraszewie, Szkoła Podstawowa im. Marszałka Józefa Piłsudskiego w Rogożu, Szkoła Podstawowa im. Karola Wojtyły w Kraszewie oraz Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Lidzbarku Warmińskim).

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

Uwzględniając zakres i specyfikę działalności Urzędu Gminy Lidzbark Warmiński oraz zasadę istotności, przyjmuje się szczególne zasady wyceny aktywów i pasywów polegające na następujących uproszczeniach, które nie wywierają istotnie ujemnego wpływu na rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego:

- a) Opłacane z góry: prenumeraty, wszelkie abonamenty, ubezpieczenia majątkowe nie podlegają rozliczeniom w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów, księguje się je w koszty miesiąca, w którym zostały poniesione.
- b) Opłaty za energię elektryczną płatne z góry podlegają zaliczeniu w koszty miesiąca, w którym zostały zapłacone.
- c) Opłaty obejmujące okresy przełomowe miesięcy, nie dzieli się kosztów na miesiące, których dotyczą, a księguje się je w całości w miesiącu otrzymania faktury przez referat finansowy.

- d) W planie finansowym Urzędu ujmuje się wszystkie wydatki nie ujęte w planie innych jednostek budżetowych oraz wszystkie dochody budżetowe nie objęte planem innych jednostek budżetowych.
- e) Materiały zakupione na potrzeby administracyjno-gospodarcze, materiały biurowe, gospodarcze, środki czystości, odpisuje się w ciężar kosztów w momencie zakupu po rzeczywistych cenach zakupu. Wyżej wymienione materiały nie podlegają inwentaryzacji na koniec roku.
- f) Uzyskane przez jednostkę zwroty wydatków dokonanych w tym samym roku budżetowym przyjmowane są na rachunek bieżący wydatków i zmniejszają wykonanie wydatków w danym roku budżetowym.
- g) Refundacja przez Powiatowy Urząd Pracy poniesionych wydatków za organizację prac interwencyjnych robót publicznych oraz wywóz nieczystości płynnych z budynków komunalnych przyjmowana jest na dochody urzędu.
- h) Odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się przy zastosowaniu stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych (t.j.Dz. U. z 2021 r. poz. 1800 z późn.zm.).
- i) Środki trwałe, wartości niematerialne i prawne, pozostałe środki trwałe i pozostałe wartości niematerialne i prawne otrzymane nieodpłatnie oraz materiały ujawnione w wyniku inwentaryzacji wycenia się w wartości wynikającej z posiadanych dokumentów, natomiast gdy brak -uwzględniając ich aktualną wartość rynkową i ewentualne dotychczasowe zużycie.
- j) W szkołach podstawowych jednorazowo, poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarzane są: książki i inne zbiory biblioteczne ujmowane na koncie 014, środki dydaktyczne służące do nauczania i wychowania w szkołach i placówkach oświatowych.
- k) Jednostka umarza i amortyzuje środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne jednorazowo za okres całego roku (miesiącu grudniu).
- l) Wartość należności aktualizuje się zgodnie z ustawą o rachunkowości.
- m) Inne informacje: nie traktuje się jako pozostałych środków trwałych i nie ewidencjonuje się na koncie 013, odpisując w koszty w momencie zakupu, takich składników jak: spinacze, aparaty telefoniczne, czajniki, narzędzia gospodarcze, odzież roboczą, wazony, talerzyki. Prowadzi się księgi inwentarzowe dla pozostałych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych umarzanych w 100% których wartość jest nie niższa niż 500 zł. Bez względu na wartość księgi inwentarzowe prowadzi się dla następujących środków trwałych: mebli, sprzętu audiowizualnego, aparatów fotograficznych, elektronarzędzi, sprzętu RTV i AGD. W jednostce przyjęto metodę liniową amortyzacji.

II . DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA:

Szczegółowe objaśnienia do bilansu zawarto w piętnastu załączonych tabelach.

Tabela Nr 1 ZBIORCZO

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, zbiorów bibliotecznych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: przychodów (nabycia), aktualizacji, przemieszczenia wewnętrznego, zbycia, likwidacji i inne oraz stan końcowy na dzień 31 grudnia 2022 roku.

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa (brutto) - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenia 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)
		przychód/ nabycie	aktualizacja	przemieszczenie wewnętrzne (*)		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Wartości niematerialne i prawne	885 382,96	58 036,78	0,00	5 580,51	63 617,29	0,00	4 900,32	0,00	4 900,32	944 099,93
2. Razem środki trwałe	85 160 859,63	4 020 459,32	0,00	5 580,51	4 026 039,83	1 158 769,55	63 611,73	0,00	1 222 381,28	87 964 518,18
2.1. Grunty (gr. 0 KŚT)	8 820 031,17	48 041,48	0,00	0,00	48 041,48	593 030,26	0,00	0,00	593 030,26	8 275 042,39
2.1.1. Grunty stanowiące własność jst, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	188 326,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	188 326,76
2.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)	66 517 734,60	1 757 355,26	0,00	0,00	1 757 355,26	3 954,53	9 258,73	0,00	13 213,26	68 261 876,60
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT), w tym:	3 938 026,90	1 535 467,20	0,00	5 580,51	1 541 047,71	420 583,76	34 415,80	0,00	454 999,56	5 024 075,05
2.3.1. Środki trwałe (konto 011)	3 938 026,90	1 535 467,20	0,00	5 580,51	1 541 047,71	420 583,76	34 415,80	0,00	454 999,56	5 024 075,05
2.3.2. Pozostałe środki trwałe (konto 013)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4. Środki transportu (gr. 7 KŚT)	3 183 201,69	21 402,00	0,00	0,00	21 402,00	126 603,00	0,00	0,00	126 603,00	3 078 000,69
2.5. Inne środki trwałe (gr. 8 KŚT), w tym:	2 701 865,27	658 193,38	0,00	0,00	658 193,38	14 598,00	19 937,20	0,00	34 535,20	3 325 523,45
2.5.1. Środki trwałe (konto 011)	127 964,94	117 000,00	0,00	0,00	117 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	244 964,94
2.5.2. Pozostałe środki trwałe (konto 013)	2 573 900,33	541 193,38	0,00	0,00	541 193,38	14 598,00	19 937,20	0,00	34 535,20	3 080 558,51
3. Zbiory biblioteczne (konto 014)	183 432,33	17 655,26	0,00	0,00	17 655,26	0,00	19 973,06	0,00	19 973,06	181 114,53
Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2+3)	86 229 674,92	4 096 151,36	0,00	11 161,02	4 107 312,38	1 158 769,55	88 485,11	0,00	1 247 254,66	89 089 732,64

(*) przez przemieszczenie wewnętrzne należy rozumieć inne zwiększenia wartości początkowej, z wyłączeniem aktualizacji i nabycia. Może to być np.: Przekwalifikowanie między grupą rodzajową w związku z korektami, przeksięgowaniami czy też innymi operacjami księgowymi.

Tabela Nr 2 Zbiorczo

Zmiana stanu umorzenia / amortyzacji środków trwałych, zbiorów bibliotecznych oraz wartości niematerialnych i prawnych- stan na dzień 31 grudnia 2022 roku.

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie- stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenia umorzenia (3+4+5)	Ogółem zmniejszenia umorzenia w ciągu roku obrotowego	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	209 665,74	0,00	149 600,01	63 617,29	213 217,30	4 900,32	417 982,72
2. Razem środki trwałe	37 522 180,54	0,00	2 912 872,54	541 193,38	3 454 065,92	207 198,59	40 769 047,87
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 jst, 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)	31 018 945,69	0,00	2 086 455,60	0,00	2 086 455,60	9 347,43	33 096 053,86
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT), w tym:	2 173 883,81	0,00	489 928,01	0,00	489 928,01	36 712,96	2 627 098,86
2.3.1. Środki trwałe (konto 011)	2 173 883,81	0,00	489 928,01	0,00	489 928,01	36 712,96	2 627 098,86
2.3.2. Pozostałe środki trwałe (konto 013)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4. Środki transportu (gr. 7 KŚT)	1 679 483,68	0,00	310 493,01	0,00	310 493,01	126 603,00	1 863 373,69
2.5. Inne środki trwałe (gr. 8 KŚT), w tym:	2 649 867,36	0,00	25 995,92	541 193,38	567 189,30	34 535,20	3 182 521,46
2.5.1. Środki trwałe (konto 011)	75 967,03	0,00	25 995,92	0,00	25 995,92	0,00	101 962,95
2.5.2. Pozostałe środki trwałe (konto 013)	2 573 900,33	0,00	0,00	541 193,38	541 193,38	34 535,20	3 080 558,51
3. Zbiory biblioteczne (konto 014)	192 959,54	0,00	0,00	17 655,26	17 655,26	29 500,27	181 114,53
Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2+3)	37 924 805,82	0,00	3 062 472,55	622 465,93	3 684 938,48	241 599,18	41 368 145,12

Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - stan na dzień 31 grudnia 2022 roku.

<u>Grupa środków trwałych (wg KŚT)</u>	<u>Wartość rynkowa (brutto) – stan na koniec roku obrotowego</u>	<u>Uwagi</u>
1	2	3
Razem		

Jednostka posiada grunty przekazane w użytkowanie wieczyste o wartości księgowej **188 326,76 zł**. Informacjami o wartości rynkowej środków trwałych nie dysponuje.

Tabela nr 4

Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów trwałych niefinansowych i finansowych

Lp.	Specyfikacja		Wartość prezentowana w bilansie (w zł i gr)	Wartość odpisów aktualizujących dokonanych w trakcie roku obrotowego (w zł i gr)
1.	Długoterminowe odpisy aktualizującymi	aktywa niefinansowe objęte	-	-
2.	Długoterminowe odpisy aktualizującymi	aktywa finansowe objęte	-	-
Razem				

Tabela 5

Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie – jednostka miary	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
				zwiększenia 5	zmniejszenia 6	
1	2	3	4	5	6	(4 + 5 – 6) 7
1.	Działka nr 2/3 Runowo	Powierzchnia (m ²) 5323 Wartość (zł)				
2.	Działka nr 30/1 Runowo	Powierzchnia (m ²) 1700 Wartość (zł)	10 127,41	0,00	0,00	10 127,41
3.	Działka nr 92/10 Runowo	Powierzchnia (m ²) 14333 Wartość (zł)	3 736,82	0,00	0,00	3 736,82
4.	Działka nr 1/13 Wielochowo	Powierzchnia (m ²) 588 Wartość (zł)	29 939,91	0,00	0,00	29 939,91
5.	Działka nr 72/1 Koniewo	Powierzchnia (m ²) 500 Wartość (zł)	1 292,50	0,00		1 292,50
6.	Działka 72/5 Koniewo	Powierzchnia (m ²) 381 Wartość (zł)	1 099,06	0,00	0,00	1 099,06
7.	Działka 199/5 Rogóż	Powierzchnia (m ²) 571 Wartość (zł)	837,48	0,00	0,00	837,48
8.	Działka 199/6 Rogóż	Powierzchnia (m ²) 10138 Wartość (zł)	1 229,70	0,00	0,00	1 229,70
9.	Działka 112/16 Markajmy	Powierzchnia (m ²) 435 Wartość (zł)	21 833,10			21 833,10
10.	Działka 112/18 Markajmy	Powierzchnia (m ²) 1382 Wartość (zł)	956,18	0,00	0,00	956,18
11.	Działka 112/21 Markajmy	Powierzchnia (m ²) 300 Wartość (zł)	3 037,81	0,00	0,00	3 037,81
12.	Działka 112/22 Markajmy	Powierzchnia (m ²) 2800 Wartość (zł)	659,43	0,00	0,00	659,43
13.	Działka 17/1 Samowo	Powierzchnia (m ²) 798 Wartość (zł)	6 154,76	0,00	0,00	6 154,76
14.	Działka 8/9 Medyny	Powierzchnia (m ²) 944 Wartość (zł)	1 758,50	0,00	0,00	1 758,50
			2 075,03	0,00	0,00	2 075,03

15.	Działka 5/12 Kraszewo	Powierzchnia (m ²) 9514			20 913,02	0,00	0,00	0,00
16.	Działka 5/14 Kraszewo	Wartość (zł)						20 913,02
17.	Działka 5/16 Kraszewo	Powierzchnia (m ²) 3050						
18.	Działka 5/20 Kraszewo	Wartość (zł)			6 704,30	0,00	0,00	6 704,30
19.	Działka 5/21 Kraszewo	Powierzchnia (m ²) 319						
20.	Działka 5/22 Kraszewo	Wartość (zł)			701,20	0,00	0,00	701,20
21.	Działka 5/24 Kraszewo	Powierzchnia (m ²) 576						
22.	Działka 5/26 Kraszewo	Wartość (zł)			1 266,12	0,00	0,00	1 266,12
23.	Działka 5/27 Kraszewo	Powierzchnia (m ²) 7597						
24.	Działka 5/28 Kraszewo	Wartość (zł)			16 699,20	0,00	0,00	16 699,20
25.	Działka 5/29 Kraszewo	Powierzchnia (m ²) 769						
26.	Działka 65/1 Kłębowo	Wartość (zł)			1 693,53	0,00	0,00	1 693,53
27.	Działka 128/1 Kłębowo	Powierzchnia (m ²) 435						
28.	Działka 241/17 Kłębowo	Wartość (zł)			957,64	0,00	0,00	957,64
29.	Działka 241/18 Kłębowo	Powierzchnia (m ²) 789						
30.	Działka 241/22 Kłębowo	Wartość (zł)			1 736,95	0,00	0,00	1 736,95
31.	Działka 72 Blanki	Powierzchnia (m ²) 1416						
32.	Działka 176/3 Blanki	Wartość (zł)			3 117,27	0,00	0,00	3 117,27
33.	Działka 176/18 Blanki	Powierzchnia (m ²) 281						
34.	Działka 17/6 Pilnik	Wartość (zł)			618,53	0,00	0,00	618,53
35.	Działka 17/8 Pilnik	Powierzchnia (m ²) 1618						
		Wartość (zł)			3 563,54	0,00	0,00	3 563,54
		Powierzchnia (m ²) 5925						
		Wartość (zł)			13 023,93	0,00	0,00	13 023,93
		Powierzchnia (m ²) 805						
		Wartość (zł)			1 769,49	0,00	0,00	1 769,49
		Powierzchnia (m ²) 804						
		Wartość (zł)			1 767,29	0,00	0,00	1 767,29
		Powierzchnia (m ²) 813						
		Wartość (zł)			1 787,08	0,00	0,00	1 787,08
		Powierzchnia (m ²) 75						
		Wartość (zł)			164,85	0,00	0,00	164,85
		Powierzchnia (m ²) 1800						
		Wartość (zł)			3 956,63	0,00	0,00	3 956,63
		Powierzchnia (m ²) 469						
		Wartość (zł)			1 030,92	0,00	0,00	1 030,92
		Powierzchnia (m ²) 535						
		Wartość (zł)			586,90	0,00	0,00	586,90
		Powierzchnia (m ²) 133						
		Wartość (zł)			292,35	0,00	0,00	292,35
		Powierzchnia (m ²) 3427						
		Wartość (zł)			7 532,99	0,00	0,00	7 532,99

36.	Działka 17/9 Pilnik	Powierzchnia (m ²) 1899 Wartość (zł)	4 174,25	0,00	0,00	4 174,25
37.	Działka 17/14 Pilnik	Powierzchnia (m ²) 791 Wartość (zł)	1 738,72	0,00	0,00	1 738,72
38.	Działka 17/15 Pilnik	Powierzchnia (m ²) 532 Wartość (zł)	1 169,40	0,00	0,00	1 169,40
39.	Działka 17/22 Pilnik	Powierzchnia (m ²) 2960 Wartość (zł)	6 506,47	0,00	0,00	6 506,47
40.	Działka 17/23 Pilnik	Powierzchnia (m ²) 53 Wartość (zł)	116,50	0,00	0,00	116,50
			188 326,76	0,00	0,00	188 326,76

Ogółem

Tabela nr 6

Środki trwałe niemortyzowane lub niemiarzane – używane na podstawie umów najmu, dzierżawy, użyczenia i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Lp.	Specyfikacja środków trwałych niemortyzowanych lub niemiarzanych	Wartość w zł i gr
1.	Środki trwałe używane na podstawie umów najmu/dzierżawy/użyczenia	44 546,66
2.	Środki trwałe używane na podstawie innych umów	0,00
Razem:		44 546,66

Tabela nr 7

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

Papiery wartościowe					
	liczba (*)	stan na początek roku obrotowego	zwiększenia	zmniejszenia	stan na koniec roku obrotowego
Akcje	-	-	-	-	-
Udziały	457	228 500,00	-	-	228 500,00
Dłużne papiery wartościowe	-	-	-	-	-
Inne papiery wartościowe	-	-	-	-	-

(*) podać tylko przy danych z konta 030 „Długoterminowe aktywa finansowe”

Tabela nr 8

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupy należności	Stan odpisów aktualizujących na początek roku	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
			Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	
I	2	3	4	5	6	7
I.	należności jednostki budżetowej	-	-	-	-	-
I.1.	należności długoterminowe	-	-	-	-	-
I.2.	należności krótkoterminowe, z tego:	2.537.738,32	148.762,08	381.131,62	-	2.305.368,78
I.2.1.	należności z tytułu dostaw i usług	-	-	-	-	-
I.2.2.	należności od budżetów	-	-	-	-	-
I.2.3.	należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń	-	-	-	-	-
I.2.4.	pozostałe należności	2.537.738,32	148.762,08	381.131,62	-	2.305.368,78
II.	należności finansowe	-	-	-	-	-

Tabela nr 9

Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia

Lp.	Rezerwy według celu ich utworzenia	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie w roku obrotowym	Rozwiązanie w roku obrotowym	Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
1	2	3	4	5	6	7
I.	Rezerwy na zobowiązania, z tego:	-	-	-	-	-
I.1.	na sprawy sądowe	-	-	-	-	-
I.2.	na koszty likwidacji szkód ubezpieczeniowych	-	-	-	-	-
I.3.	na koszty likwidacji szkód środowisku naturalnemu	-	-	-	-	-
I.4.	na kary	-	-	-	-	-
I.5.	Inne	-	-	-	-	-
Razem:						

Tabela nr 10

Zobowiązania długoterminowe według okresów wymagalności

Lp.	Specyfikacja zobowiązań według pozycji bilansu	Wartość wykazana w bilansie	z tego:		
			powyżej roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat
1	1.1.2	10.313.000,00	2.428.000,00	1.600.000,00	6.285.000,00

Tabela nr 11

Zobowiązania z tytułu leasingu

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

Tabela nr 12

Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku

Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
1	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
	2	3	4	5	6	7	8	9
Weksel	-	-	-	-	-	-	-	-
Hipoteka	-	-	-	-	-	-	-	-
Zastaw	-	-	-	-	-	-	-	-
Inne	-	-	-	-	-	-	-	-
Razem								

Tabela nr 13

Wykaz zobowiązań warunkowych

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	-	-	-	-
- 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				

Tabela nr 14

Istotne pozycje czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

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	-	-
2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów (pasywa bilansu – poz. E, 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	-	-

Tabela nr 15

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 (wypłacone w danym roku)		0,00	
2.1.	Nagrody jubileuszowe		7 382 432,84	
2.2.	Odprawy		192 684,63	
2.3.	Ekwiwalenty za niewykorzystany urlop		155 544,45	
2.4.	Inne		7 358,62	
3.	Inne informacje		1 323 249,11	
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		0,00	
6.	Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie		0,00	
7.	Kwota należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych		0,00	
8.	Inne informacje		0,00	

