

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

01.01.2025-31.12.2025

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 Rogózu, Szkoła Podstawowa im. Kardynała Stefana Wyszyńskiego w Runowie 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 użytkowania, umarżane są: książki i inne zbiory biblioteczne ujmowane na koncie 014, środki dydaktyczne służące do nauczania i wychowania w szkołach i placówkach oświatowych.
- k) Jednostka umarża 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 umarżanych 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.

Lidzbark Warmiński, dnia 21 kwietnia 2026r.

Tabela Nr 1

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 2025 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 zmniejszenia 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	974 429,43	124 310,96	0,00	0,00	124 310,96	0,00	977,85	0,00	977,85	1 097 762,54
2. Razem środki trwałe	112 245 261,53	6 454 678,91	0,00	9 918 465,51	16 373 144,42	903 918,92	601 689,97	36 016,52	1 541 625,41	127 076 780,54
2.1. Grunty (gr. 0 KŚT)	8 537 196,44	164 913,95	0,00	0,00	164 913,95	50 085,57	0,00	0,00	50 085,57	8 652 024,82
2.1.1. Grunty stanowiące własność jest, 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)	89 481 734,39	2 344 991,51	0,00	9 913 193,80	12 258 185,31	179 143,87	161 610,41	29 344,81	370 099,09	101 369 820,61
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT), w tym:	5 366 164,47	1 234 745,51	0,00	5 271,71	1 260 017,22	11 659,56	81 233,52	0,00	92 893,08	6 533 288,61
2.3.1. Środki trwałe (konto 011)	5 366 164,47	1 234 745,51	0,00	5 271,71	1 260 017,22	11 659,56	81 233,52	0,00	92 893,08	6 533 288,61
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)	4 738 285,60	1 446 455,00	0,00	0,00	1 446 455,00	621 986,17	63 000,00	0,00	684 986,17	5 499 754,43
2.5. Inne środki trwałe (gr. 8 KŚT), w tym:	4 121 880,63	1 243 572,94	0,00	0,00	1 243 572,94	41 043,75	295 846,04	6 671,71	343 561,50	5 021 892,07
2.5.1. Środki trwałe (konto 011)	240 795,24	10 500,01	0,00	0,00	10 500,01	0,00	0,00	0,00	0,00	251 295,25
2.5.2. Pozostałe środki trwałe (konto 013)	3 881 085,39	1 233 072,93	0,00	0,00	1 233 072,93	41 043,75	295 846,04	6 671,71	343 561,50	4 770 596,82
3. Zbiory biblioteczne (konto 014)	221 218,23	27 595,09	0,00	0,00	27 595,09	0,00	19 799,16	0,00	19 799,16	229 014,16
Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2+3)	113 440 909,19	6 606 584,96	0,00	9 918 465,51	16 525 050,47	903 918,92	622 466,98	36 016,52	1 562 402,42	128 403 557,24

(*) 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

Zmiana stanu umorzenia / amortyzacji środków trwałych, zbiorów bibliotecznych oraz wartości niematerialnych i prawnych- stan na dzień 31 grudnia 2025 roku.

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie- stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenia 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	738 794,54	0,00	145 241,16	51 101,36	196 342,52	977,85	934 159,21
2. Razem środki trwałe	47 294 849,46	0,00	4 939 011,41	1 252 672,93	6 191 684,34	934 288,68	52 552 245,12
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)	36 820 787,50	0,00	3 579 749,44	0,00	3 579 749,44	177 204,97	40 223 331,97
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT), w tym:	3 741 026,97	0,00	502 744,49	5 271,71	508 016,20	87 063,42	4 161 979,75
2.3.1. Środki trwałe (konto 011)	3 741 026,97	0,00	502 744,49	5 271,71	508 016,20	87 063,42	4 161 979,75
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)	2 673 769,93	0,00	832 701,91	21 000,00	853 701,91	333 130,50	3 194 341,34
2.5. Inne środki trwałe (gr. 8 KŚT), w tym:	4 059 265,06	0,00	23 815,57	1 226 401,22	1 250 216,79	336 889,79	4 972 592,06
2.5.1. Środki trwałe (konto 011)	178 179,67	0,00	23 815,57	0,00	23 815,57	0,00	201 995,24
2.5.2. Pozostałe środki trwałe (konto 013)	3 881 085,39	0,00	0,00	1 226 401,22	1 226 401,22	336 889,79	4 770 596,82
3. Zbiory biblioteczne (konto 014)	221 218,23	0,00	0,00	27 595,09	27 595,09	19 799,16	229 014,16
Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2+3)	48 254 862,23	0,00	5 084 252,57	1 331 369,38	6 415 621,95	955 065,69	53 715 418,49

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 aktywa niefinansowe objęte odpisami aktualizującymi	-	-
2.	Długoterminowe aktywa finansowe objęte odpisami aktualizującymi	-	-
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	zmniejszenia	(4 + 5 – 6)	
1	2	3	4	5	6	7	
1.	Działka nr 2/3 Runowo	Powierzchnia (m) 5323 Wartość (zł)	10 127,41	0,00	0,00	10 127,41	
2.	Działka nr 30/1 Runowo	Powierzchnia (m) 1700 Wartość (zł)	3 736,82	0,00	0,00	3 736,82	
3.	Działka nr 92/10 Runowo	Powierzchnia (m) 14333 Wartość (zł)	29 939,91	0,00	0,00	29 939,91	
4.	Działka nr 1/13 Wielochowo	Powierzchnia (m) 588 Wartość (zł)	1 292,50	0,00	0,00	1 292,50	
5.	Działka nr 72/1 Koniewo	Powierzchnia (m) 500 Wartość (zł)	1 099,06	0,00	0,00	1 099,06	
6.	Działka 72/5 Koniewo	Powierzchnia (m) 381 Wartość (zł)	837,48	0,00	0,00	837,48	
7.	Działka 199/5 Rogóż	Powierzchnia (m) 571 Wartość (zł)	1 229,70	0,00	0,00	1 229,70	
8.	Działka 199/6 Rogóż	Powierzchnia (m) 10138 Wartość (zł)	21 833,10			21 833,10	
9.	Działka 112/16 Markajmy	Powierzchnia (m) 435 Wartość (zł)	956,18	0,00	0,00	956,18	
10.	Działka 112/18 Markajmy	Powierzchnia (m) 1382 Wartość (zł)	3 037,81	0,00	0,00	3 037,81	
11.	Działka 112/21 Markajmy	Powierzchnia (m) 300 Wartość (zł)	659,43	0,00	0,00	659,43	
12.	Działka 112/22 Markajmy	Powierzchnia (m) 2800 Wartość (zł)	6 154,76	0,00	0,00	6 154,76	
13.	Działka 17/1 Sarnowo	Powierzchnia (m) 798 Wartość (zł)	1 758,50	0,00	0,00	1 758,50	
14.	Działka 8/9 Medwiny	Powierzchnia (m) 944 Wartość (zł)	2 075,03	0,00	0,00	2 075,03	

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

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

Tabela nr 6

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

Lp.	Specyfikacja środków trwałych nieamortyzowanych lub nieumarzanych	Wartość w zł i gr
1.	Środki trwałe używane na podstawie umów najmu/dzierżawy/użyczenia	133 687,25
2.	Środki trwałe używane na podstawie innych umów	0,00
Razem:		133 687,25

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:	-	-	-	-	-
<ul style="list-style-type: none"> Zakład Gospodarki Odpadami Komunalnymi spółka z. o. o. z siedzibą w Olsztynie 	457	228 00,00	-	-	228 500,00
<ul style="list-style-type: none"> Spółeczna Inicjatywa Mieszkaniowa KZN Pojezierze spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Elblągu 	60.000	-	3 000 000,00	-	3 000 000,00
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	2 811 790,25	332 866,18	169 700,63	5958,10	2 968 997,70
I.1.	należności długoterminowe	2 811 790,25	332 866,18	169 700,63	5958,10	2 968 997,70
I.2.	należności krótkoterminowe, z tego:	-	-	-	-	-
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	2 811 790,25	332 866,18	169 700,63	5958,10	2 968 997,70
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)
	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	I.1.2	12 497 000,00	3 012 000,00	2 200 000,00	7 285 000,00

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 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 wadlia	-	-	-	-
- indos weksli	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-
2. Zobowiązania warunkowe wobec jednostek pozostałych	-	-	-	-
- udzielone gwarancje i poręczenia	-	-	-	-
- kaucje i wadlia	-	-	-	-
- 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	Wartosc		Uwagi
		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)	450 608,72	-	-
2.1.	Nagrody jubileuszowe	265 295,08	-	-
2.2.	Odprawy	150 799,08	-	-
2.3.	Ekwiwalenty za niewykorzystany urlop	34 514,56	-	-
2.4.	Inne	-	-	-
3.	Inne informacje	-	-	-
4.	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	-	-	-
5.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym	16 632 479,22	-	-
6.	Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	-	-	-
7.	Kwota należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych	-	-	-
8.	Inne informacje	-	-	-