

## INFORMACJA DODATKOWA

### 1. Część I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe **Gminny Zespół Obsługi Oświaty** (nazwa jednostki) , z siedzibą w **Mroczy, Plac 1 Maja 9** (adres), zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2018 poz. 395) z uwzględnieniem zadań określonych w rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 roku w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. 2017, poz. 1911 z późn.zm.)

Podstawowy przedmiot działalności

.....**prowadzenie wspólnej obsługi administracyjnej, finansowej i organizacyjnej obsługiwanych jednostek**.....

### Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od **1 stycznia 2018** roku do **31 grudnia 2018** roku.

**Wskazanie, że sprawozdanie zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe**

.....  
.....

### Omówienie przyjętych zasad rachunkowości:

#### I. Metody wyceny aktywów i pasywów

##### 1. Wycena składników aktywów trwałych

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne w trakcie roku obrotowego wprowadza się do ewidencji według ich wartości początkowej, która wyceniana jest w zależności od sposobu ich nabycia wg:

- ceny nabycia – w przypadku nabycia w drodze kupna,
- kosztów wytworzenia – w przypadku wytworzenia we własnym zakresie,

- wartości rynkowej – w przypadku otrzymania w drodze darowizny, z tym zastrzeżeniem, że jeżeli stosowna umowa wskazuje niższą wartość, wówczas do ewidencji przyjmuje się wartość określoną w umowie.

Określona powyżej wartość początkowa podlega przeszacowaniu, jeżeli na mocy odrębnych przepisów podlegać będą one aktualizacji wyceny.

W bilansie środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wykazuje się w wartości netto stanowiącej różnicę ich wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia.

Odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) dla środków trwałych oraz wartości niematerialnych dokonuje się rocznie według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne do 10000 zł umarza się jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użycia.

## 2. Wycena rzeczowych aktywów obrotowych.

Stan materiałów odpisywanych w koszty w momencie zakupu, ustalony w drodze spisu z natury, wycenia się w cenach zakupu wynikających z ostatnich faktur.

Inne składniki rzeczowych aktywów obrotowych w jednostce nie występują.

## 3. Wycena rozrachunków

Należności i zobowiązania na dzień ich powstania wycenia się i ewidencjonuje w księgach rachunkowych według wartości nominalnej. Na koniec każdego kwartału i na dzień bilansowy wycenia się je w kwocie wymagającej zapłaty.

W jednostce nie występują należności i zobowiązania nominowane w walucie obcej.

Nie występują także tytuły do dokonywania odpisów aktualizacyjnych należności.

## 4. Wycena pozostałych aktywów i pasywów

W jednostce nie występują rozliczenia międzyokresowe kosztów bierne oraz tytuły do tworzenia rezerw na przyszłe zobowiązania. Środki pieniężne, fundusze oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się według wartości nominalnej.

## II. Przyjęte metody amortyzacji

1. Rzeczowych składników majątkowych długotrwałego użytku o niskiej jednostkowej wartości nieprzekraczającej 100,00 zł nie ujmuje się w ewidencji ilościowo – wartościowej środków trwałych. Odpisuje się je w koszty pod datą przekazania do używania w wartości początkowej jako zużycie materiałów. Pieczęcie i pieczątki, bez względu na wartość podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej.

2. Środki trwałe o wartości początkowej ponad 100,00 zł do 10.000,00 zł (pozostałe środki trwałe) wprowadza się do ewidencji bilansowej środków trwałych i umarza jednorazowo w miesiącu ich przyjęcia do używania.

3. Środki trwałe o wartości początkowej powyżej 10.000,00 zł wprowadza się do ewidencji bilansowej środków trwałych (środki trwałe) i amortyzuje z zastosowaniem liniowej metody amortyzacji.

## **Inne informacje:**

.....

.....

## 2. Część II Dodatkowe informacje i objaśnienia

### a) Punkt 1.1.

*Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zmniejszenia i zwiększenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy a dla majątku amortyzowanego — podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji.*

*W punkcie tym wykazuje się szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych. Informacje te należy przedstawić w formie poniższych tabel (od Tabela nr 1 do Tabela nr 6)*

# Zmiana wartości początkowej WNiP

Tabela nr 1

| Lp.          | WNiP - rodzaje                                                    | Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia    |                                                      |                |                    | Zmniejszenia   |                |                                                      |                |                     | Wartość początkowa- stan na koniec roku obrotowego |
|--------------|-------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|----------------|------------------------------------------------------|----------------|--------------------|----------------|----------------|------------------------------------------------------|----------------|---------------------|----------------------------------------------------|
|              |                                                                   |                                                       | Nabycie        | Przemieszczenie wewnętrzne (między jednostkami)<br>* | Aktualizacja   | Zwiększenia ogółem | Zbycie         | Likwidacja     | Przemieszczenie wewnętrzne (między jednostkami)<br>* | Inne<br>**     | Zmniejszenia ogółem |                                                    |
| 1            | Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego | 11 426,30 zł                                          | 0,00 zł        | 0,00 zł                                              | 0,00 zł        | 0,00 zł            | 0,00 zł        | 0,00 zł        | 0,00 zł                                              | 0,00 zł        | 0,00 zł             | 11 426,30 zł                                       |
| 2            | Pozostałe wartości niematerialne i prawne                         | 0,00 zł                                               | 0,00 zł        | 0,00 zł                                              | 0,00 zł        | 0,00 zł            | 0,00 zł        | 0,00 zł        | 0,00 zł                                              | 0,00 zł        | 0,00 zł             | 0,00 zł                                            |
|              |                                                                   |                                                       |                |                                                      |                |                    |                |                |                                                      |                |                     |                                                    |
| <b>RAZEM</b> |                                                                   | <b>11 426,30 zł</b>                                   | <b>0,00 zł</b> | <b>0,00 zł</b>                                       | <b>0,00 zł</b> | <b>0,00 zł</b>     | <b>0,00 zł</b> | <b>0,00 zł</b> | <b>0,00 zł</b>                                       | <b>0,00 zł</b> | <b>0,00 zł</b>      | <b>11 426,30 zł</b>                                |

\* Jeśli występują należy określić między jakimi jednostkami i w jakiej kwocie

\*\* Należy wskazać źródła

Zmiana wartości umorzenia WNiP

Tabela nr 2

| Lp.          | WNiP - rodzaje                                                             | Umorzenie - stan<br>na początek roku<br>obrotowego | Zwiększenia                       |                |                |                       | Zmniejszenia   |                |                |                        | Umorzenie- stan<br>na koniec<br>roku<br>obrotowego |
|--------------|----------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|-----------------------------------|----------------|----------------|-----------------------|----------------|----------------|----------------|------------------------|----------------------------------------------------|
|              |                                                                            |                                                    | Amortyzacja<br>za rok<br>obrotowy | Aktualizacja   | Inne           | Zwiększenia<br>ogółem | Zbycie         | Likwidacja     | Inne<br>**     | Zmniejszenia<br>ogółem |                                                    |
| 1            | Licencje i prawa<br>autorskie dotyczące<br>oprogramowania<br>komputerowego | 11 426,30 zł                                       | 0,00 zł                           | 0,00 zł        | 0,00 zł        | 0,00 zł               | 0,00 zł        | 0,00 zł        | 0,00 zł        | 0,00 zł                | 11 426,30 zł                                       |
| 2            | Pozostałe wartości<br>niematerialne i prawne                               | 0,00 zł                                            | 0,00 zł                           | 0,00 zł        | 0,00 zł        | 0,00 zł               | 0,00 zł        | 0,00 zł        | 0,00 zł        | 0,00 zł                | 0,00 zł                                            |
|              |                                                                            |                                                    |                                   |                |                |                       |                |                |                |                        |                                                    |
| <b>RAZEM</b> |                                                                            | <b>11 426,30 zł</b>                                | <b>0,00 zł</b>                    | <b>0,00 zł</b> | <b>0,00 zł</b> | <b>0,00 zł</b>        | <b>0,00 zł</b> | <b>0,00 zł</b> | <b>0,00 zł</b> | <b>0,00 zł</b>         | <b>11 426,30 zł</b>                                |

\*\* Należy wskazać źródła

Zmiana wartości netto WNiP

Tabela nr 3

| Lp.          | WNiP - rodzaje                                                       | Wartość netto WNiP na<br>początek roku obrotowego | Wartość netto WNiP na koniec roku<br>obrotowego |
|--------------|----------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|-------------------------------------------------|
| 1            | Licencje i prawa autorskie dotyczące<br>oprogramowania komputerowego | 0,00 zł                                           | 0,00 zł                                         |
| 2            | Pozostałe wartości niematerialne i prawne                            | 0,00 zł                                           | 0,00 zł                                         |
|              |                                                                      |                                                   |                                                 |
| <b>RAZEM</b> |                                                                      | <b>0,00 zł</b>                                    | <b>0,00 zł</b>                                  |

Zmiana wartości początkowej środków trwałych  
Tabela nr 4

| Lp.          | Środki trwale - rodzaje                                                                     | Wartość początkowa -<br>stan na początek roku<br>obrotowego | Zwiększenia    |                                                          |                |                       | Zmniejszenia   |                |                                                          |                |                        | Wartość początkowa -<br>stan na koniec<br>roku obrotowego |
|--------------|---------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|----------------|----------------------------------------------------------|----------------|-----------------------|----------------|----------------|----------------------------------------------------------|----------------|------------------------|-----------------------------------------------------------|
|              |                                                                                             |                                                             | Nabycie        | Przemieszczenie<br>wewnętrzne<br>(między<br>jednostkami) | Aktualizacja   | Zwiększenia<br>ogółem | Zbycie         | Likwidacja     | Przemieszczenie<br>wewnętrzne<br>(między<br>jednostkami) | Inne<br>**     | Zmniejszenia<br>ogółem |                                                           |
| 1.1.         | Grunty                                                                                      | 0,00 zł                                                     | 0,00 zł        | 0,00 zł                                                  | 0,00 zł        | 0,00 zł               | 0,00 zł        | 0,00 zł        | 0,00 zł                                                  | 0,00 zł        | 0,00 zł                | 0,00 zł                                                   |
| 1.1.1.       | Grunty stanowiące własność<br>JST, przekazane<br>w użytkowanie wieczyste<br>innym podmiotom | 0,00 zł                                                     | 0,00 zł        | 0,00 zł                                                  | 0,00 zł        | 0,00 zł               | 0,00 zł        | 0,00 zł        | 0,00 zł                                                  | 0,00 zł        | 0,00 zł                | 0,00 zł                                                   |
| 1.2.         | Budynki, lokale i obiekty<br>inżynierii lądowej i wodnej                                    | 0,00 zł                                                     | 0,00 zł        | 0,00 zł                                                  | 0,00 zł        | 0,00 zł               | 0,00 zł        | 0,00 zł        | 0,00 zł                                                  | 0,00 zł        | 0,00 zł                | 0,00 zł                                                   |
| 1.3.         | Urządzenia techniczne<br>i maszyny                                                          | 0,00 zł                                                     | 0,00 zł        | 0,00 zł                                                  | 0,00 zł        | 0,00 zł               | 0,00 zł        | 0,00 zł        | 0,00 zł                                                  | 0,00 zł        | 0,00 zł                | 0,00 zł                                                   |
| 1.4.         | Środki transportu                                                                           | 0,00 zł                                                     | 0,00 zł        | 0,00 zł                                                  | 0,00 zł        | 0,00 zł               | 0,00 zł        | 0,00 zł        | 0,00 zł                                                  | 0,00 zł        | 0,00 zł                | 0,00 zł                                                   |
| 1.5.         | Inne środki trwałe                                                                          | 0,00 zł                                                     | 0,00 zł        | 0,00 zł                                                  | 0,00 zł        | 0,00 zł               | 0,00 zł        | 0,00 zł        | 0,00 zł                                                  | 0,00 zł        | 0,00 zł                | 0,00 zł                                                   |
| <b>RAZEM</b> |                                                                                             | <b>0,00 zł</b>                                              | <b>0,00 zł</b> | <b>0,00 zł</b>                                           | <b>0,00 zł</b> | <b>0,00 zł</b>        | <b>0,00 zł</b> | <b>0,00 zł</b> | <b>0,00 zł</b>                                           | <b>0,00 zł</b> | <b>0,00 zł</b>         | <b>0,00 zł</b>                                            |

\* Jeśli występują należy określić między jakimi jednostkami i w jakiej kwocie

\*\* Należy wskazać źródła

Zmiana wartości umorzenia środków trwałych

Tabela nr 5

| Lp.          | Środki trwale - rodzaje                                                            | Umorzenie - stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia    |                                                 |                |                    | Zmniejszenia   |                |                                                 |                |                     | Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego |
|--------------|------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------|-------------------------------------------------|----------------|--------------------|----------------|----------------|-------------------------------------------------|----------------|---------------------|--------------------------------------------|
|              |                                                                                    |                                              | Nabycie        | Przemieszczenie wewnętrzne (między jednostkami) | Aktualizacja   | Zwiększenia ogółem | Zbycie         | Likwidacja     | Przemieszczenie wewnętrzne (między jednostkami) | Inne **        | Zmniejszenia ogółem |                                            |
| 1.1.         | Grunty                                                                             | 0,00 zł                                      | 0,00 zł        | 0,00 zł                                         | 0,00 zł        | 0,00 zł            | 0,00 zł        | 0,00 zł        | 0,00 zł                                         | 0,00 zł        | 0,00 zł             | 0,00 zł                                    |
| 1.1.1.       | Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | 0,00 zł                                      | 0,00 zł        | 0,00 zł                                         | 0,00 zł        | 0,00 zł            | 0,00 zł        | 0,00 zł        | 0,00 zł                                         | 0,00 zł        | 0,00 zł             | 0,00 zł                                    |
| 1.2.         | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej                              | 0,00 zł                                      | 0,00 zł        | 0,00 zł                                         | 0,00 zł        | 0,00 zł            | 0,00 zł        | 0,00 zł        | 0,00 zł                                         | 0,00 zł        | 0,00 zł             | 0,00 zł                                    |
| 1.3.         | Urządzenia techniczne i maszyny                                                    | 0,00 zł                                      | 0,00 zł        | 0,00 zł                                         | 0,00 zł        | 0,00 zł            | 0,00 zł        | 0,00 zł        | 0,00 zł                                         | 0,00 zł        | 0,00 zł             | 0,00 zł                                    |
| 1.4.         | Środki transportu                                                                  | 0,00 zł                                      | 0,00 zł        | 0,00 zł                                         | 0,00 zł        | 0,00 zł            | 0,00 zł        | 0,00 zł        | 0,00 zł                                         | 0,00 zł        | 0,00 zł             | 0,00 zł                                    |
| 1.5.         | Inne środki trwałe                                                                 | 0,00 zł                                      | 0,00 zł        | 0,00 zł                                         | 0,00 zł        | 0,00 zł            | 0,00 zł        | 0,00 zł        | 0,00 zł                                         | 0,00 zł        | 0,00 zł             | 0,00 zł                                    |
| <b>RAZEM</b> |                                                                                    | <b>0,00 zł</b>                               | <b>0,00 zł</b> | <b>0,00 zł</b>                                  | <b>0,00 zł</b> | <b>0,00 zł</b>     | <b>0,00 zł</b> | <b>0,00 zł</b> | <b>0,00 zł</b>                                  | <b>0,00 zł</b> | <b>0,00 zł</b>      | <b>0,00 zł</b>                             |

\* Jeśli występują należy określić między jakimi jednostkami i w jakiej kwocie

\*\* Należy wskazać źródła



Zmiana wartości netto środków trwałych  
Tabela nr 6

| Lp.          | Środki trwale - rodzaje                                                            | Wartość netto środków trwałych na początek roku obrotowego | Wartość netto środków trwałych na koniec roku obrotowego |
|--------------|------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|
| 1.1.         | Grunty                                                                             | 0,00 zł                                                    | 0,00 zł                                                  |
| 1.1.1.       | Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | 0,00 zł                                                    | 0,00 zł                                                  |
| 1.2.         | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej                              | 0,00 zł                                                    | 0,00 zł                                                  |
| 1.3.         | Urządzenia techniczne i maszyny                                                    | 0,00 zł                                                    | 0,00 zł                                                  |
| 1.4.         | Środki transportu                                                                  | 0,00 zł                                                    | 0,00 zł                                                  |
| 1.5.         | Inne środki trwałe                                                                 | 0,00 zł                                                    | 0,00 zł                                                  |
| <b>RAZEM</b> |                                                                                    | <b>0,00 zł</b>                                             | <b>0,00 zł</b>                                           |

b) Punkt 1.2.

*Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury.*

- brak danych -

c) Punkt 1.3.

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

- brak danych -

Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów niefinansowych  
Tabela nr 7

| Lp.          | Rodzaje długoterminowych aktywów niefinansowych objętych odpisami aktualizującymi | Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego | Zwiększenia | Zmniejszenia | Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego |
|--------------|-----------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|-------------|--------------|--------------------------------------------------------|
|              |                                                                                   |                                                          |             |              | - zł                                                   |
|              |                                                                                   |                                                          |             |              | - zł                                                   |
| <b>Razem</b> |                                                                                   | - zł                                                     | - zł        | - zł         | - zł                                                   |

Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych  
Tabela nr 8

| Lp.          | Rodzaje długoterminowych aktywów finansowych objętych odpisami aktualizującymi | Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego | Zwiększenia | Zmniejszenia | Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego |
|--------------|--------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|-------------|--------------|--------------------------------------------------------|
|              |                                                                                |                                                          |             |              | - zł                                                   |
|              |                                                                                |                                                          |             |              | - zł                                                   |
| <b>Razem</b> |                                                                                | - zł                                                     | - zł        | - zł         | - zł                                                   |

d) Punkt 1.4.

*Wartość gruntów użytkowanych wieczystie*

- nie dotyczy -

Wartość gruntów użytkowanych wieczystość  
Tabela nr 9

| Lp.          | Dane gruntów użytkowanych wieczystość | Wartość gruntów użytkowanych wieczystość na początek roku obrotowego | Zwiększenia | Zmniejszenia | Wartość gruntów użytkowanych wieczystość na koniec roku obrotowego |
|--------------|---------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|-------------|--------------|--------------------------------------------------------------------|
|              |                                       |                                                                      |             |              | - zł                                                               |
|              |                                       |                                                                      |             |              | - zł                                                               |
|              |                                       |                                                                      |             |              | - zł                                                               |
| <b>Razem</b> |                                       | - zł                                                                 | - zł        | - zł         | - zł                                                               |

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.*

Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu Tabela nr 10

| Lp.          | Środki trwałe nieamortyzowane przez jednostkę - używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu | Wartość na początek roku obrotowego | Zwiększenia    | Zmniejszenia   | Wartość na koniec roku obrotowego |
|--------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|----------------|----------------|-----------------------------------|
| 1.           | Urządzenie wielofunkcyjne                                                                                                              | 6 765,00 zł                         | 0,00 zł        | 0,00 zł        | 6 765,00 zł                       |
|              |                                                                                                                                        |                                     |                |                |                                   |
|              |                                                                                                                                        |                                     |                |                |                                   |
| <b>Razem</b> |                                                                                                                                        | <b>6 765,00 zł</b>                  | <b>0,00 zł</b> | <b>0,00 zł</b> | <b>6 765,00 zł</b>                |

f) Punkt 1.6.

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

- nie dotyczy -

Wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych.

Tabela nr 11

| Lp.          | Papiery wartościowe z podziałem na ich rodzaje | Stan na początek roku obrotowego |         | Zwiększenia |         | Zmniejszenia |         | Stan na koniec roku obrotowego |         |
|--------------|------------------------------------------------|----------------------------------|---------|-------------|---------|--------------|---------|--------------------------------|---------|
|              |                                                | Ilość                            | Wartość | Ilość       | Wartość | Ilość        | Wartość | Ilość                          | Wartość |
|              |                                                |                                  |         |             |         |              |         | 0                              | - zł    |
|              |                                                |                                  |         |             |         |              |         | 0                              | - zł    |
|              |                                                |                                  |         |             |         |              |         | 0                              | - zł    |
|              |                                                |                                  |         |             |         |              |         | 0                              | - zł    |
|              |                                                |                                  |         |             |         |              |         | 0                              | - zł    |
|              |                                                |                                  |         |             |         |              |         | 0                              | - zł    |
| <b>Razem</b> |                                                | 0                                | - zł    | 0           | - zł    | 0            | - zł    | 0                              | - zł    |

g) Punkt 1.7.

*Dane o odpisach aktualizujących 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).*

- brak danych -

Odpisy aktualizujące wartość należności

Tabela nr 12

| Lp.          | Wyszczególnienie według grup należności | Stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia | Zmniejszenia |            |       | Stan na koniec roku obrotowego |
|--------------|-----------------------------------------|----------------------------------|-------------|--------------|------------|-------|--------------------------------|
|              |                                         |                                  |             | Wykorzystane | Rozwiązane | Razem |                                |
|              |                                         |                                  |             |              |            | - zł  | - zł                           |
|              |                                         |                                  |             |              |            | - zł  | - zł                           |
|              |                                         |                                  |             |              |            | - zł  | - zł                           |
|              |                                         |                                  |             |              |            | - zł  | - zł                           |
|              |                                         |                                  |             |              |            | - zł  | - zł                           |
|              |                                         |                                  |             |              |            | - zł  | - zł                           |
|              |                                         |                                  |             |              |            | - zł  | - zł                           |
| <b>Razem</b> |                                         | - zł                             | - zł        | - zł         | - zł       | - zł  | - zł                           |

h) Punkt 1.8.

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

- nie dotyczy -



Dane o stanie rezerw

Tabela nr 13

| Lp.   | Wyszczególnienie rezerw<br>według celu ich utworzenia | Stan na początek<br>roku obrotowego | Zwiększenia | Zmniejszenia |            |       | Stan na koniec roku<br>obrotowego |
|-------|-------------------------------------------------------|-------------------------------------|-------------|--------------|------------|-------|-----------------------------------|
|       |                                                       |                                     |             | Wykorzystane | Rozwiązane | Razem |                                   |
|       |                                                       |                                     |             |              |            | zł    | zł                                |
|       |                                                       |                                     |             |              |            | zł    | zł                                |
|       |                                                       |                                     |             |              |            | zł    | zł                                |
|       |                                                       |                                     |             |              |            | zł    | zł                                |
|       |                                                       |                                     |             |              |            | zł    | zł                                |
| Razem |                                                       | zł                                  | zł          | zł           | zł         | zł    | zł                                |

i) Punkt 1.9.

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

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

- brak danych -

j) Punkt 1.10.

*Kwota 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 zwrotnego.*

- brak danych -

k) Punkt 1.11.

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

- brak danych -

Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki

Tabela nr 14

| Lp.          | Rodzaj zabezpieczenia na majątku | Kwota zabezpieczenia |
|--------------|----------------------------------|----------------------|
|              |                                  |                      |
|              |                                  |                      |
|              |                                  |                      |
|              |                                  |                      |
|              |                                  |                      |
| <b>Razem</b> |                                  | <b>- zł</b>          |

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 tych zabezpieczeń*

- brak danych -

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 tych zabezpieczeń

Tabela nr 15

| Lp.          | Wyszczególnienie według rodzaju zobowiązań warunkowych | Wartość zobowiązań warunkowych według stanu na: |                        |
|--------------|--------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|------------------------|
|              |                                                        | Początek roku obrotowego                        | Koniec roku obrotowego |
|              |                                                        |                                                 |                        |
|              |                                                        |                                                 |                        |
|              |                                                        |                                                 |                        |
|              |                                                        |                                                 |                        |
| <b>Razem</b> |                                                        | <b>- zł</b>                                     | <b>- zł</b>            |

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.***

- brak danych -

n) Punkt 1.14.

***Kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie.***

- brak danych -

o) Punkt 1.15.

***Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze.***

Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego 463.298,47 zł, tj.:

1. wynagrodzenia i pochodne 455.837,44 zł, w tym:

- odprawy i nagrody jubileuszowe 15.024,00 zł

- dodatkowe wynagrodzenie roczne (z pochodnymi) 30.141,52 zł

- ekwiwalenty za urlop (z pochodnymi) 704,40 zł

2. inne świadczenia dla pracowników łącznie 7.461,03 zł, z tego:

- świadczenia, wynikające z przepisów dotyczących bezpieczeństwa i higieny pracy oraz ekwiwalenty za te świadczenia (m. in. odzież robocza, ekwiwalent za pranie i odzież roboczą, profilaktyczne napoje dla pracowników) 575,37 zł

- ryczałt za używanie prywatnych samochodów do celów służbowych 1.405,66 zł

- świadczenia dla pracowników wypłacone z ZFŚS 5.480,00 zł.

p) Punkt 1.16.

***Inne informacje.***

- brak danych -

q) Punkt 2.1.

***Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.***

- brak danych -

r) 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***

- brak danych -

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt środków trwałych w budowie w roku obrotowym. (Tabela Nr 16).

Tabela nr 16

| Lp.   | Wyszczególnienie środków trwałych w budowie realizowanych we własnym zakresie | Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych |         |                 |
|-------|-------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|---------|-----------------|
|       |                                                                               | Ogółem                                                    | W tym:  |                 |
|       |                                                                               |                                                           | Odsetki | Różnice kursowe |
|       |                                                                               | - zł                                                      |         |                 |
|       |                                                                               | - zł                                                      |         |                 |
|       |                                                                               | - zł                                                      |         |                 |
|       |                                                                               | - zł                                                      |         |                 |
|       |                                                                               | - zł                                                      |         |                 |
| Razem |                                                                               | - zł                                                      | - zł    | - zł            |

s) Punkt 2.3.

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

- brak danych -

t) 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.***

u) Punkt 2.5.

***Inne informacje.***

- brak danych -

v) Punkt 3.

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

- brak danych –

