

## Informacja dodatkowa

### Gmina Koźminek

za 2022 r.

#### Część I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego:

- a) nazwa jednostki: Gmina Koźminek,
- b) siedziba jednostki: Koźminek,
- c) adres jednostki: ul. Kościuszki 7, 62-840 Koźminek,
- d) podstawowy przedmiot działalności jednostki: Ustrój gminy, zakres jej kompetencji oraz uprawnienia podstawowych władz określa ustawa o samorządzie gminnym oraz statut gminy, podstawowym zadaniem własnym gminy jest zaspakajanie zbiorowych potrzeb wspólnoty samorządowej.

Jednostki oświatowe prowadzą działalność opiekuńczo-wychowawczą, realizują cele i zadania określone w ustawie o systemie oświaty i w przepisach wykonawczych wydanych na jej podstawie. Zespół Obsługi Ekonomicznej i Administracyjnej Gminnych Jednostek Oświatowych obsługuje administracyjnie i finansowo gminne jednostki oświatowe.

Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej realizuje zadania własne i zlecone z zakresu pomocy społecznej.

Zakład Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej realizuje zadania w zakresie zaopatrzenia mieszkańców w wodę, usuwania i oczyszczania ścieków komunalnych oraz gospodarowania zasobem mieszkaniowym gminy.

- e) wskazanie okresu objętego sprawozdaniem: Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2022r. do 31.12.2022r.,
- f) wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:

Sprawozdanie finansowe Gminy Koźminek składa się z:

- bilansu z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego,
- bilansu jednostki budżetowej,
- rachunku zysków i strat (wariant porównawczy),
- zestawienia zmian w funduszu,
- informacji dodatkowej.

Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne na które składają się dane zawarte w sprawozdaniu Urzędu oraz sprawozdaniach siedmiu jednostek organizacyjnych sporządzających samodzielnie sprawozdania finansowe.

- g) omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),

Zgodnie z ustaleniami zawartymi w art.10 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości jednostka posiada dokumentację opisującą przyjęte przez nią zasady rachunkowości obejmującą:

- określenie roku obrotowego i wchodzących w jego skład okresów sprawozdawczych,
- metod wyceny aktywów i pasywów oraz ustalenia wyniku finansowego,
- sposób prowadzenia ksiąg rachunkowych w tym:

Zakładowy plan kont ustalający:

- wykaz kont księgi głównej,
- przyjęte zasady klasyfikacji zdarzeń,
- zasady prowadzenia kont pomocniczych oraz ich powiązania z kontami księgi głównej,

Wykaz zbiorów tworzących księgi rachunkowe na komputerowych nośnikach danych

Opis systemu komputerowego

System ochrony danych i ich zbiorów.

Księgi rachunkowe prowadzone są przy użyciu komputera. Podstawa zapisów zdarzeń gospodarczych na kontach księgi głównej i ksiąg pomocniczych były sprawdzone pod względem merytorycznym, formalno-rachunkowym oraz zatwierdzone dowody księgowe zgodnie z obowiązującą instrukcją obiegu i kontroli dokumentów (dowodów księgowych).

Aktywa i pasywa zostały wycenione zgodnie z obowiązującymi nadrzędnymi zasadami rachunkowości. Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2022r. przedstawia rzetelne i jasne informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.

### **Zastosowane zasady wyceny aktywów i pasywów:**

**Wartości niematerialne i prawne** nabyte ze środków własnych wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia/zakupu, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu - w wartości określonej w tej decyzji, otrzymane na podstawie darowizny - według wartości wynikającej z umowy darowizny, a w przypadku jej braku – w wartości rynkowej na dzień nabycia pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne.

Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stopnia zużycia.

**Środki trwałe** wprowadza się do ewidencji według ich wartości początkowej, która wyceniana jest w następujący sposób;

- w przypadku zakupu - według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości,
- w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia, zaś w przypadku trudności z ustaleniem kosztu wytworzenia – według wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę,
- w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – w wartości wynikającej z posiadanych dokumentów, natomiast gdy ich brak – uwzględniając ich aktualną wartość rynkową i ewentualne dotychczasowe zużycie.
- w przypadku spadku lub darowizny – według wartości rynkowej z dnia otrzymania chyba że umowa darowizny lub umowa o nieodpłatnym przekazaniu określa tę wartość,
- w przypadku otrzymania środka w sposób nieodpłatny od skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu,
- w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego – w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy, z podaniem cech szczególnych nowego środka.

Na dzień bilansowy środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się w wartości początkowej pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne oraz ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10 000 zł amortyzuje się metodą liniową. Amortyzację środków trwałych nalicza się stosując stawki określone w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, a amortyzację wartości niematerialnych i prawnych stosując stawkę 30%. Amortyzacji podlega także prawo użytkowania wieczystego gruntu, roczna stawka amortyzacji wynosi 5%.

Od nowo przyjętych na stan środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym wprowadzono je do ewidencji do końca tego miesiąca, w którym następuje zrównanie sumy odpisów amortyzacyjnych z ich wartością początkową, lub w którym postawiono je w stan likwidacji, zbyto lub stwierdzono ich niedobór.

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej poniżej lub równej 10 000 zł umarzone są w 100% w miesiącu przyjęcia ich do używania.

Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury.

**Środki trwałe w budowie** – wycenia się na dzień bilansowy w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości, jeśli takie wystąpiły.

**Należności długoterminowe**, to należności, których termin spłaty przypada w okresie dłuższym niż rok od dnia bilansowego. Wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności.

Jeżeli spłata należności ma nastąpić ratami, to raty płatne w roku obrotowym następującym po dniu bilansowym oraz raty zaległe wykazuje się we właściwej pozycji B.II aktywów, zaś resztę należności – płatną w okresie powyżej roku – w poz. A.III bilansu jednostki budżetowej.

**Długoterminowe aktywa finansowe** to aktywa finansowe (rozumiane zgodnie z ustawą o rachunkowości jako inwestycje długoterminowe). W jednostce obejmują w szczególności udziały i akcje w obcych podmiotach gospodarczych. Na dzień przyjęcia do ewidencji wyceniane są w cenie nabycia lub zakupu jeżeli koszty przeprowadzenia transakcji nie są istotne.

Na dzień bilansowy wyceniane są w cenie nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

**Rzeczowe składniki majątku obrotowego** wycenia się na dzień bilansowy według ich wartości wynikających z ewidencji.

**Zapasy** w jednostce obejmują materiały i towary. Zakupione ujmowane w ewidencji wartościowej wykazuje się w księgach rachunkowych według rzeczywistych cen zakupu. Natomiast rozchód

wyceniany jest według zasady „pierwsze przyszło – pierwsze wyszło” (polegającej na wycenie rozchodów według ceny przychodu kolejnych dostaw, poczynając od dostawy nabytej najwcześniej).

**Należności krótkoterminowe** to należności o terminie spłaty krótszym od jednego roku od dnia bilansowego. Wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. w wysokości netto, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych.

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty. Odpisów aktualizujących należności dokonuje się z uwzględnieniem art. 35b ustawy o rachunkowości.

Ponadto, zgodnie ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu:

- Odpisy aktualizujące wartość należności dotyczących rozchodów budżetu zalicza się do wyników na pozostałych operacjach niekasowych,
- Odpisy aktualizujące wartość należności dotyczących funduszy tworzonych na podstawie ustaw obciążają fundusze,
- Odpisy aktualizujące wartość należności są dokonywane nie później niż na dzień bilansowy,
- Odsetki od należności i zobowiązań, w tym również tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty, lecz nie później niż pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.

**Środki pieniężne** w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się i ujmuje w księgach rachunkowych w wartości nominalnej.

**Krótkoterminowe papiery wartościowe** to aktywa finansowe nabyte w celu odsprzedaży lub których termin wykupu jest krótszy od jednego roku od dnia bilansowego (np. akcje obce, obligacje obce, bony skarbowe i inne dłużne papiery wartościowe, m.in. weksle o terminie wykupu powyżej 3 miesięcy, a krótszym od 1 roku). Krótkoterminowe papiery wartościowe wycenia się na dzień bilansowy w cenie nabycia lub cenie rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa.

**Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów** to koszty już poniesione, ale dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych. Ich wycena bilansowa przebiega na poziomie wartości nominalnej. W jednostce rozliczenia międzyokresowe czynne mają nieistotną wartość i dlatego nie są rozliczane w czasie, lecz od razu powiększają koszty działalności.

**Zobowiązania** wycenia się w wartości nominalnej, łącznie z podatkiem VAT, a najpóźniej na dzień bilansowy, w wysokości wymagającej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami naliczonymi na podstawie not odsetkowych otrzymanych od kontrahentów.

**Rezerwy na zobowiązania** wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.

**Rozliczenia międzyokresowe bierne** to rezerwy na koszty przyszłych okresów. W jednostce rozliczenia międzyokresowe bierne mają nieistotną wartość i dlatego nie są tworzone.

**Fundusze własne oraz pozostałe aktywa i pasywa** wycenia się według wartości nominalnej.

#### **Ustalenie wyniku finansowego w organie jednostki samorządu terytorialnego:**

- Wynik z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego (niedobór lub nadwyżka budżetu) ustalany jest według zasady kasowej poprzez porównanie zrealizowanych w danym roku dochodów (konto 901) i wydatków budżetowych (konto 902) oraz ujmowanych memoriałowo wydatków niewygasających (konto 903) na koncie 961 „*Wynik wykonania budżetu*”.
- Operacje wynikowe, które nie powodują zwiększenia wydatków i dochodów danego roku budżetowego (tzw. operacje niekasowe), dotyczące przychodów i kosztów finansowych oraz pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych, ujmowane są na koncie 962 „*Wynik na pozostałych operacjach*”.
- W roku następnym, po zatwierdzeniu sprawozdania budżetowego przez organ stanowiący jst, saldo tego konta przeksięgowywane jest na konto 960 „*Skumulowane wyniki budżetu*”.

#### **Ustalenie wyniku finansowego w jednostce budżetowej:**

- Wynik finansowy jednostki ustalony jest na koniec roku obrotowego jako różnica pomiędzy uzyskanymi przychodami, a poniesionymi kosztami związanymi z tymi przychodami dotyczącymi danego okresu sprawozdawczego, niezależnie od terminu zapłaty.
- Wynik ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „*Wynik finansowy*”. Na koncie tym ewidencja prowadzona jest: na koniec roku

obrotowego – przeksięgowanie przychodów i kosztów, w roku następnym po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego – przeniesienie na fundusz jednostki straty lub zysku bilansowego.

– Pod datą 31 grudnia ujmuje się:

**po stronie WN:**

- poniesione koszty wg. rodzaju konta: 400, 401, 402, 403, 404, 405, 409, 410, 411
- koszty operacji finansowych konto 751
- pozostałe koszty operacyjne konto 761

**po stronie MA:**

- przychody z tyt. dochodów budżetowych konto 720
- przychody finansowe konto 750
- pozostałe przychody operacyjne konto 760

h) inne informacje:

Nie dotyczy.

## **Część II Dodatkowe informacje i objaśnienia:**

a) Punkt 1.1.

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

**Tabela 1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych**

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa – stan na początek okresu	Zwiększenia					Zmniejszenia				Wartość początkowa – stan na koniec okresu
			nabycie	przemieszczenie	aktualizacja	inne	razem zwiększenia	zbycie	likwidacja	inne	razem zmniejszenia	
1.1	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	243 669,22	29 458,30	0,00	0,00	12 915,00	42 373,30	0,00	4 015,25	0,00	4 015,25	282 027,27
1.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>I.</b>	<b>Razem wartości niematerialne i prawne</b>	<b>243 669,22</b>	<b>29 458,30</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>12 915,00</b>	<b>42 373,30</b>	<b>0,00</b>	<b>4 015,25</b>	<b>0,00</b>	<b>4 015,25</b>	<b>282 027,27</b>
2.1	Grunty	2 551 845,02	8 261,80	0,00	91 000,03	168 467,16	267 728,99	2 304,00	91 000,03	0,00	93 304,03	2 726 269,98
2.1.1	Grunty stanowiące własność jst, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	118 058,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	118 058,58
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	79 400 798,48	6 142 441,03	2 030 132,91	0,00	0,00	8 172 573,94	198 164,69	92 158,85	4 127 460,56	4 417 784,10	83 155 588,32
2.3	Urządzenia techniczne i maszyny	1 799 129,66	191 500,16	0,00	0,00	0,00	191 500,16	0,00	0,00	5 195,95	5 195,95	1 985 433,87
2.4	Środki transportu	342 479,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	342 479,63
2.5	Inne środki trwałe	4 725 974,90	427 753,79	0,00	0,00	18 184,62	445 938,41	21 188,82	34 799,87	50 529,13	106 517,82	5 065 395,49
2.	Razem środki trwałe	88 820 227,69	6 769 956,78	2 030 132,91	91 000,03	186 651,78	9 077 741,50	221 657,51	217 958,75	4 183 185,64	4 622 801,90	93 275 167,29
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	328 170,63	9 249 154,45	0,00	0,00	0,00	9 249 154,45	0,00	0,00	6 438 534,36	6 438 534,36	3 138 790,72
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>II.</b>	<b>Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)</b>	<b>89 148 398,32</b>	<b>16 019 111,23</b>	<b>2 030 132,91</b>	<b>91 000,03</b>	<b>186 651,78</b>	<b>18 326 895,95</b>	<b>221 657,51</b>	<b>217 958,75</b>	<b>10 621 720,00</b>	<b>11 061 336,26</b>	<b>96 413 958,01</b>

**Tabela 2. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników majątku trwałego**

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek okresu	Zwiększenia				Zmniejszenia				Umorzenie – stan na koniec okresu
			amortyzacja/umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	razem zwiększenia	Dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne	razem zmniejszenia	
1.1	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	243 669,22	32 364,22	0,00	0,00	32 364,22	0,00	4 015,25	0,00	4 015,25	272 018,19
1.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>I.</b>	<b>Razem wartości niematerialne i prawne</b>	<b>243 669,22</b>	<b>32 364,22</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>32 364,22</b>	<b>0,00</b>	<b>4 015,25</b>	<b>0,00</b>	<b>4 015,25</b>	<b>272 018,19</b>
2.1	Grunty	13 838,76	3 459,70	0,00	0,00	3 459,70	0,00	0,00	0,00	0,00	17 298,46
2.1.1	Grunty stanowiące własność jst, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	28 494 617,26	3 108 020,49	0,00	121 820,14	3 229 840,63	114 557,69	40 223,83	1 094 464,63	1 249 246,15	30 475 211,74
2.3	Urządzenia techniczne i maszyny	1 512 362,18	97 167,47	0,00	0,00	97 167,47	0,00	0,00	5 195,95	5 195,95	1 604 333,70
2.4	Środki transportu	314 351,53	13 621,43	0,00	0,00	13 621,43	0,00	0,00	0,00	0,00	327 972,96
2.5	Inne środki trwałe	4 632 217,13	401 639,50	0,00	18 184,62	419 824,12	21 188,82	34 799,87	50 529,13	106 517,82	4 945 523,43
2.	Razem środki trwałe	34 967 386,86	3 623 908,59	0,00	140 004,76	3 763 913,35	135 746,51	75 023,70	1 150 189,71	1 360 959,92	37 370 340,29
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>II.</b>	<b>Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)</b>	<b>34 967 386,86</b>	<b>3 623 908,59</b>	<b>0,00</b>	<b>140 004,76</b>	<b>3 763 913,35</b>	<b>135 746,51</b>	<b>75 023,70</b>	<b>1 150 189,71</b>	<b>1 360 959,92</b>	<b>37 370 340,29</b>

b) Punkt 1.2.

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

Nie dotyczy.

c) Punkt 1.3.

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

Nie dotyczy.

d) Punkt 1.4.

*Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.*

**Tabela 4. Grunty użytkowane wieczysto**

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na koniec okresu
1.	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	15 114
	Wartość (zł)	51 895,44

e) Punkt 1.5.

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

Nie dotyczy.

f) Punkt 1.6.

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

**Tabela 6. Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji, udziałów i dłużnych papierów wartościowych**

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec okresu	
		ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość
1.	Akcje								
2.	Udziały	618	618 000,00	0	0,00	0	0,00	618	618 000,00
3.	Dłużne papiery wartościowe								
4.	Inne papiery wartościowe								
	<b>Razem</b>	<b>618</b>	<b>618 000,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>618</b>	<b>618 000,00</b>

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).*

**Tabela 7. Informacje o odpisach aktualizujących wartość należności**

Lp.	Wyszczególnienie (grupa należności)	Stan na początek okresu	Zmiana stanu odpisów w ciągu roku			Stan na koniec okresu
			utworzenie	wykorzystanie	rozwiązanie	
1.	Długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Krótkoterminowe	969 877,09	158 441,86	0,00	0,00	1 128 318,95
	<b>Razem</b>	<b>969 877,09</b>	<b>158 441,86</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 128 318,95</b>

h) Punkt 1.8.

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

Nie dotyczy.

i) Punkt 1.9.

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

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

**Tabela 9. Zobowiązania długoterminowe**

Wyszczególnienie	Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty			
	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 do 5 lat	powyżej 5 lat	RAZEM
Kredyty i pożyczki	1 609 000,00	1 000 000,00	2 047 000,00	4 656 000,00
Emisja obligacji	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>RAZEM</b>	<b>1 609 000,00</b>	<b>1 000 000,00</b>	<b>2 047 000,00</b>	<b>4 656 000,00</b>

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 leasingu zwrotnego.*

Nie dotyczy.

k) Punkt 1.11.

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

Zabezpieczenia na majątku mogą wystąpić w formie:

- hipoteki,
- przewłaszczenia na zabezpieczenie,
- zastawu,
- kaucji pieniężnej.

Nie dotyczy.



l) Punkt 1.12.

*Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń*

**Tabela 11. Zabezpieczenia warunkowe na dzień bilansowy**

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania warunkowego)	Stan na początek okresu	Stan na koniec okresu
1.	Gwarancje i poręczenia	0,00	0,00
2.	Kaucje i wadła	0,00	0,00
	<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

ł) Punkt 1.13.

*Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwota czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie.*

Nie dotyczy.

m) Punkt 1.14.

*Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie.*

**Tabela 13. Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń według stanu na dzień bilansowy**

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń na koniec okresu
1.	Gwarancje ubezpieczeniowe należytego wykonania kontraktu	455 169,80
2.	Gwarancje ubezpieczeniowe właściwego usunięcia wad i usterek	865 750,59
3.	Gwarancje ubezpieczeniowe zapłaty wadium	0,00
	<b>Razem</b>	<b>1 320 920,39</b>

n) Punkt 1.15.

*Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze.*

**Tabela 14. Wypłacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze**

Lp.	Rodzaj świadczenia	Kwota wypłaconych świadczeń na koniec okresu
1.	Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składkami	12 460 069,39
2.	Nagrody jubileuszowe	190 378,06
3.	Odprawy emerytalne i rentowe	89 351,85
4.	Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	389 271,68
5.	Inne świadczenia pracownicze*	512 957,53
	<b>Razem</b>	<b>13 642 028,51</b>

\* min. wydatki poniesione w związku z zagwarantowaniem pracownikom ochrony zdrowia, bezpieczeństwa i higieny pracy, tj. zapewnienie odzieży i obuwia roboczego (względnie wypłacenia ekwiwalentu pieniężnego za nie, sfinansowania obowiązkowych badań profilaktycznych i okularów korekcyjnych, zapewnienie napojów i posiłków regeneracyjnych), dodatki wiejskie i mieszkaniowe dla nauczycieli oraz wydatki na szkolenia pracowników i zwrot kosztów za używanie przez pracowników własnych pojazdów do celów służbowych.

o) Punkt 1.16.

*Inne informacje.*

Nie dotyczy

p) Punkt 2.1.

*Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.*

Nie dotyczy.

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*

Nie dotyczy.

s) Punkt 2.3.

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

**Tabela 17. Przychody i koszty występujące incydentalnie**

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na koniec okresu
1.	Przychody występujące incydentalnie, w tym:	12 283,60
	Losowe - odszkodowania	0,00
	Pozostałe – darowizna (spadek)	12 283,60
2.	Koszty występujące incydentalnie , w tym:	0,00
	Losowe – np. pożar, zalanie - wartość strat	0,00
	<b>Razem</b>	<b>12 283,60</b>

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.*

Nie dotyczy.

w) Punkt 3.

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

Nie dotyczy.