

# INFORMACJA DODATKOWA

## I.

### 1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1.1 Nazwa jednostki  
Urząd Miasta Poręba

1.2 Siedziba jednostki  
42-480 Poręba, ul. Dworcowa 1

1.3 Adres jednostki  
42-480 Poręba, ul. Dworcowa 1

1.4 Podstawowy przedmiot działalności jednostki  
Podstawowym zadaniem gminy jest zaspokajanie zbiorowych potrzeb jej mieszkańców

### 2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

Rok 2022

### 3. Sprawozdanie finansowe obejmuje dane dla Urzędu Miasta Poręba

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

- W księgach rachunkowych ujmuje się wszystkie przychody i koszty (należności i zobowiązania) danego okresu sprawozdawczego wynikające z zaistniałych zdarzeń gospodarczych w oparciu o przedłożone do 05-go dnia następnego miesiąca dowody księgowe w celu dotrzymania terminów sprawozdawczych. W przypadku gdy dzień ten przypada na dzień wolny od pracy – pierwszy dzień roboczy po tym dniu.

- W księgach rachunkowych ujmuje się wszystkie przychody i koszty (zobowiązania) za IV kwartał danego roku sprawozdawczego wynikające z zaistniałych zdarzeń gospodarczych do dnia sporządzenia bilansu. W przypadku gdy dzień przypada na dzień wolny od pracy - do ostatniego dnia roboczego przed tym dniem.
- Faktury, między innymi za energię elektryczną, ciepłą, gaz, rozmowy telefoniczne obciążają koszty tego miesiąca, w którym zostały wystawione przez sprzedawcę, bez względu na to jakiego okresu dotyczą.
- Zwroty poniesionych przez jednostkę wydatków w trakcie roku budżetowego wpływają na wydatki, zmniejszając wykonanie wydatków w miesiącu zwrotu (np. zwrot nadpłaty wynagrodzenia). Zwroty wydatków dotyczące lat ubiegłych przyjmowane są na dochody.
- Jednostka, w ramach uproszczeń, które nie wywierają istotnego wpływu na przedstawienie sytuacji finansowej, nie prowadzi konta 640 i 490.
- Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:
  - a) Składniki majątkowe o wartości przekraczającej 10 000,00 zł podlegają ewidencji na koncie 011 - "Środki trwałe". Księgi pomocnicze prowadzone są według księgi inwentarzowej i tabeli amortyzacyjnej. Księga inwentarzowa prowadzona jest w sposób chronologiczny dla wszystkich środków trwałych z podziałem na grupy odpowiadające KŚT. Środki trwałe umarżane są stopniowo według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania. Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 "Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych" Amortyzacja obciąża konto 400 "Amortyzacja" jednorazowo za cały rok na koniec roku obrotowego. Umorzeniu podlega prawo do użytkowania wieczystego gruntu,
  - b) Pozostałe środki trwałe od 1 000,00 zł a nie przekraczające 10 000,00 zł, meble i dywany oraz odzież i umundurowanie ewidencjonuje się na koncie 013 - "Pozostałe środki trwałe". Ewidencja szczegółowa do konta 013 prowadzona jest techniką ręczną w księdze inwentarzowej. Pozostałe środki trwałe umarżane są w 100% ich wartości w dacie przyjęcia do używania, poprzez odpisanie w koszty - konto 401 - "Zużycie materiałów i energii" i konto 072 - "Umorzenie pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych". Ewidencję pozostałych środków trwałych o

wartości od 200,00 zł do 999,00 zł i okresie użytkowania powyżej roku prowadzi się na zasadach podobnych do ewidencji ilościowo-wartościowej,

- c) Wartości niematerialne i prawne przekraczające 10 000,00 zł ewidencjonowane są na koncie 020 - "Wartości niematerialne i prawne". Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych podlegają umarzaniu według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 "Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych". Amortyzacja obciąża konto 400 "Amortyzacja". Wartości niematerialne i prawne o wartości od 1 000,00 zł, a nie przekraczającej 10 000,00 zł oraz stanowiące pierwsze wyposażenie nowych obiektów, traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które są umarzane w 100% ich wartości w dacie przyjęcia do używania, poprzez odpisanie w koszty - konto 401 - "Zużycie materiałów i energii" i konto 072 - "Umorzenie pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych" i ujmuje w ewidencji ilościowej, spisując w koszty działalności operacyjnej pod datą ewidencji w księgach rachunkowych. Ewidencja szczegółowa prowadzona jest oddzielnie dla wartości niematerialnych i prawnych umarzanych stopniowo i jednorazowo.
- Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych według niżej przedstawionych zasad:
    - a) Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartość rynkowa określona jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia,
    - b) Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się: w przypadku zakupu - według ceny nabycia lub ceny zakupu; w przypadku wytworzenia we własnym zakresie - według kosztu wytworzenia; w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji - według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a w przypadku ich braku według wartości godziwej; w przypadku otrzymania w formie spadku lub darowizny - według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w wartości określonej w umowie o przekazaniu; w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego - w wysokości określonej decyzji o przekazaniu; w przypadku otrzymania środka na

skutek wymiany środka niesprawnego - w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy, z podaniem cech szczególnych nowego środka; w wyjątkowych sytuacjach według ceny określonej przez rzeczoznawcę,

- c) Środki trwale w budowie (inwestycje) to koszty poniesione w okresie budowy, montażu, przystosowania, ulepszenia i nabycia podstawowych środków trwałych oraz koszty nabycia pozostałych środków trwałych stanowiących pierwsze wyposażenie nowych obiektów zaliczone do dnia bilansowego lub do dnia zakończenia inwestycji, w tym również niepodlegający odliczeniu podatek od towarów i usług oraz podatek akcyzowy; koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania i związane z nimi różnice kursowe, pomniejszone o przychody z tego tytułu; opłaty notarialne, sądowe itp; odszkodowania dla osób fizycznych i prawnych wynikłe z zakończenia budowy. Do kosztów wytworzenia podstawowych środków trwałych nie zalicza się kosztów poniesionych przed udzieleniem zamówień związanych z realizowaną inwestycją tj. kosztów przetargów, ogłoszeń i innych,
- d) Należności długoterminowe to należności, których termin zapadalności przypada w okresie dłuższym niż 12 miesięcy, licząc od dnia bilansowego. Odsetki od należności ujmowane są w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty, lecz nie później niż pada datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec kwartału, natomiast należności wyrażone w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec kwartału, według zasad obowiązujących na dzień bilansowy tj. według obowiązującego na ten dzień kursu średniego ogłoszonego dla danej waluty przez NBP. Kwotę należności na dzień bilansowy pomniejsza się o odpisy aktualizujące jej wartość zgodnie z zasadą ostrożności. Należności i udzielone pożyczki długoterminowe wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty,
- e) Długoterminowe aktywa finansowe na dzień przyjęcia do ewidencji są wyceniane w cenie nabycia lub cenie zakupu, jeżeli koszty przeprowadzenia transakcji nie są istotne. Na dzień bilansowy udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje długoterminowe wyceniane są w cenie nabycia pomniejszone o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Udziały w jednostkach podporządkowanych wycenia się według zasad dla udziałów w innych jednostkach lub metodą praw własności,
- f) 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,

- g) Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej,
- h) Krótkoterminowe papiery wartościowe wycenia się na dzień bilansowy według ceny (wartości) rynkowej,
- i) Zobowiązania bilansowe wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty. Zobowiązania bilansowe zaliczane do zobowiązań finansowych wycenia się według wymaganej kwoty zapłaty. Zobowiązania wyrażone w walucie obcej wycenia się nie później niż na koniec kwartału według zasad obowiązujących na dzień bilansowy tj. według obowiązującego na ten dzień kursu średniego ogłoszonego dla danej waluty przez NBP.

- Gmina Poręba prowadzi sprzedaż paliwa stałego dla gospodarstw domowych. W Urzędzie Miasta wprowadzono zapasy, które obejmują towary. Na dzień bilansowy składniki zapasów wycenia się w cenach ewidencyjnych równych cenom zakupu. Dystrybucja paliwa stałego dla gospodarstw domowych księgowana jest bezpośrednio w koszty.

- Jednostka dokonuje odpisów aktualizujących wartość aktywów według następujących zasad:

Odpisów aktualizujących wartość należności dokonuje się w przypadkach określonych w art.35b ust.1 ustawy o rachunkowości.

Dla należności z tytułu: najmu, dzierżawy, użytkowania wieczystego, przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności, mandatów karnych, czynszu za lokale mieszkalne i użytkowe, inne ustala się metodę wyceny należności z uwagi na wiek należności, zwanej dalej zasadą wiekowania zależnie od okresu zalegania w miesiącach:

- do 12 miesięcy zalegania z płatnością – bez odpisu aktualizującego,
- powyżej 12 miesięcy zalegania z płatnością - 50% odpisu wartości należności,
- powyżej 24 miesięcy zalegania z płatnością - 100% odpisu wartości należności.

Dla należności z tytułu dochodów podatkowych (w tym opłaty za wywóz nieczystości stałych):

- do 24 miesięcy - nie stosuje się odpisu aktualizującego,
- powyżej 24 miesięcy zalegania z płatnością – 50% odpisu wartości należności,
- powyżej 36 miesięcy zalegania z płatnością – 100% odpisu wartości należności.

Odpisy aktualizujące wartość należności jednostki zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych zależnie od rodzaju należności, której odpis aktualizujący dotyczy. W przypadku ustania przyczyny, dla której dokonano odpisu aktualizującego -zmniejszeniu podlega odpis aktualizujący poprzez zaliczenie odpowiednio do pozostałych

przychodów operacyjnych lub przychodów finansowych. Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartość. Księgowanie odpisów dokonywane jest na dzień 31.12 na podstawie dokumentu wewnętrznego – „PK” - polecenie księgowania sporządzone przez pracowników prowadzących ewidencję poszczególnych rodzajów należności w oparciu o posiadaną dokumentację w zakresie prowadzonej windykacji. W razie konieczności dokumentację uzupełnia się o opinię prawną lub inne stosowne dokumenty zawierające przesłanki uzasadniające dokonanie odpisu aktualizującego. Należności spłacone po dacie bilansu, a przed terminem ustalenia odpisów aktualizujących, nie podlegają aktualizacji wyceny.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia.

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 dotyczących amortyzacji lub umorzenia.

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu w bilansie	I. Wartości niematerialne i prawne	1.1. Grunty	1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	1.4. Środki transportu	1.5. Inne środki trwałe
<b>Wartość – stan na początek roku obrotowego</b>	134 491,13	19 281 041,86	26 387 667,01	523 334,76	576 500,84	2 241 224,82
<b>Zwiększenia wartości początkowej:</b>	4 662,93	263 220,00	3 751 297,85	6 636 900,36		238 362,49
- aktualizacja						
- przychody	4 662,93	263 220,00	3 751 297,85	6 636 900,36		238 362,49
- przemieszczenie (między grupami)						
<b>Zmniejszenie wartości początkowej:</b>	41 959,16	293 690,00	248 809,57	4 205,99		93 720,16
- zbycie		293 690,00	248 809,57			
- likwidacja	41 959,16					85 223,76
- inne				4 205,99		8 496,40
<b>Wartość – stan na koniec roku obrotowego</b>	97 194,90	19 250 571,86	29 890 155,29	7 156 029,13	576 500,84	2 385 867,15
<b>Umorzenie – stan na początek roku obrotowego</b>	134 491,13	50 607,41	16 391 566,34	237 279,48	576 500,84	1 647 561,25
<b>Zwiększenia w ciągu roku obrotowego:</b>	4 662,93	3 131,94	738 115,14	51 489,34		507 458,99
- aktualizacja						
- amortyzacja za rok obrotowy		3 131,94	738 115,14	51 489,34		292 644,85
- inne	4 662,93					214 814,14
<b>Zmniejszenie umorzenia</b>	41 959,16		170 808,84	4 205,99		93 720,16
<b>Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego</b>	97 194,90	53 739,35	16 958 872,64	284 562,83	576 500,84	2 061 300,08
<b>Wartość netto składników aktywów:</b>						
- stan na początek roku	0,00	19 230 434,45	9 996 100,67	286 055,28	0,00	593 663,57
- stan na koniec roku	0,00	19 196 832,51	12 931 282,65	6 871 466,30	0,00	324 567,07

- 1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami.

Lp.	Wyszczególnienie	Aktualna wartość rynkowa	Dodatkowe informacje
1.	Grunty		
2.	Budynki		
3.	Dobra kultury		

- 1.3. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długotrwałych aktywów finansowych.

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota odpisów	Dodatkowe informacje
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe		
2.	Długoterminowe aktywa finansowe		

- 1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

L.p.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
				zwiększenia	zmniejszenia	
1.	1-25.9891/9	Powierzchnia: 4013 Wartość: 52 169,00	52 169,00			52 169,00
2.	7434/3	Powierzchnia: 346 Wartość: 10 468,99	10 468,99			10 468,99
3.		Powierzchnia: Wartość:				0,00



- 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.

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
1.	Grunty				0,00
2.	Budynki				0,00
3.	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania (zestaw komputerowy, modem, antena)	25 307,34			25 307,34

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

L.p.	Wyszczególnienie	Liczba	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
				zwiększenia	zmniejszenia	
1.	Akcje i udziały		3 560 358,84			3 560 358,84
2.	Dłużne papiery wartościowe					0,00

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 stanu należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan zagrożonych pożyczek).

L.p.	Grupa należności (wg układu bilansu)	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	zmniejszenia	
1.	A.III. Należności długoterminowe					0,00
2.	B.II.1. Należności z tytułu dostaw i usług					0,00
3.	B.II.2. Należności od budżetów					0,00
4.	B.II.3. Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń					0,00
5.	B.II.4. Pozostałe należności	10 991 235,33	1 231 141,31		19 511,32	12 202 865,32

1.8.

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

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku	Wykorzystanie w ciągu roku	Rozwiązanie w ciągu roku	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Rezerwy długoterminowe ogółem na pozostałe koszty					0,00
2.	Rezerwy krótkoterminowe ogółem na pozostałe koszty					0,00
3.	<b>Ogółem rezerwy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

1.9. Podział zobowiązań :

L.p.	Zobowiązania	wg okresu zapadalności			Razem
		do 1 roku	od 1 roku do 5 lat	powyżej 5 lat	
1.	kredyty i pożyczki	500 000,00	2 470 000,00	3 450 000,00	6 420 000,00
2.	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych				0,00
3.	inne zobowiązania finansowe (wekslowe)				0,00
4.	zobowiązania wobec budżetów				0,00
5.	z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń				0,00
6.	z tytułu wynagrodzeń				0,00
7.	pozostałe				0,00
<b>Razem</b>		500 000,00	2 470 000,00	3 450 000,00	6 420 000,00

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.**

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązań	Dodatkowe informacje
1.	Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego zgodnie z przepisami o rachunkowości		
2.	Zobowiązania z tytułu leasingu zwrotnego zgodnie z przepisami o rachunkowości		

1.11. **Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zobowiązań.**

L.p.	Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
		na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku
1.	Weksle								
2.	Hipoteka								
3.	Zastaw, w tym: zastaw skarbowy								
4.	Inne (gwarancja bankowa, kara umowna)								
<b>Ogółem</b>		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

## 1.12.

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

L.p.	Tytuł zobowiązania warunkowego	Stan	
		na początek roku	na koniec roku
1.	Udzielone gwarancje i poręczenia, w tym:		
	udzielone dla jednostek powiązanych	262 463,32	196 003,88
	w tym odsetki	4 783,32	2 739,32
2.	Kaucje i wadia		
3.	Zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy		
4.	Nieuznane roszczenia wierzyciela (zobowiązania sporne)		
5.	Inne		
<b>Ogółem</b>		262 463,32	196 003,88

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

L.p.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:		
	- opłacone z góry czynsze		
	- prenumeraty		
	- polisy ubezpieczenia osób i składników majątku		

	- inne koszty dotyczące następnych okresów sprawozdawczych		
2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów	1 347 601,26	1 308 192,49

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

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Otrzymane gwarancje	465 602,88	
2.	Otrzymane poręczenia		
<b>Ogółem</b>		<b>465 602,88</b>	

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

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Odprawy emerytalne	63 312,00	
2.	Nagrody jubileuszowe	32 803,00	
3.	Ekwiwalent za urlop	0,00	
4.	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	5 832,00	
5.	Nagrody o charakterze szczególnym niezaliczone do wynagrodzeń		
<b>Ogółem</b>		<b>101 947,00</b>	

**1.16. Inne informacje.**

Odpis na ZFŚS wynosi: 59 384,66

**2.****2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.**

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Materiały		
2.	Towary		

**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.**

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w tym:  - odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym  - różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym		

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

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Przychody:  - o nadzwyczajnej wartości,  - które wystąpiły incydentalnie		
2.	Koszty:  - o nadzwyczajnej wartości,  - które wystąpiły incydentalnie		

**2.4. Informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych.**

**2.5. Inne informacje.**

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