

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gmina Stepnica
1.2	siedzibę jednostki
	Urząd Miasta i Gminy w Stepnicy
1.3	adres jednostki
	ul. T. Kościuszki 4, 72-112 Stepnica
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2023 – 31.12.2023
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	Sprawozdanie łączne
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości - informacje wg załącznika nr 1.</p> <p>Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. 2. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania. 3. Zakończenie odpisów umorzeniowych następuje nie później niż z chwilą zrównania odpisów umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru. 4. Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji odnoszone są na fundusz. 5. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje w okresie miesięcznym. 6. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się: <ol style="list-style-type: none"> a) książki i inne zbiory biblioteczne, b) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych, c) odzież roboczą, umundurowanie, d) meble i dywany, e) pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości do 10 000 zł w momencie oddania do używania potwierdzonego wpisem do księgi inwentarzowej. 7. Środki trwałe oraz wartości i niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową. 8. Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury. 9. Składniki majątku o wartości: <ul style="list-style-type: none"> - nie przekraczającej 50,00 zł – 100,00 zł (w zależności od jednostki), ewidencjonuje się bezpośrednio w koszty działalności i nie podlegają one ewidencji bilansowej i pozabilansowej, - w przedziale 50,00 – 10 000,00 zł (w zależności od jednostki), podlegają odpisaniu bezpośrednio w koszty działalności w momencie przekazania ich do użytkowania i ewidencjonowane są na koncie 013 jako pozostałe środki trwałe, - powyżej 10 000,00 zł podlegają amortyzacji wg stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych i ewidencjonowane są na koncie 011. 10. W przypadku gdy środek trwały składa się z wielu elementów zestawienie jego części składowych stanowi integralną część dokumentu OT – Przyjęcie Środka Trwałego. 11. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) i wartości niematerialne i prawne wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych i odpisów z tytułu trwałej utraty wartości ustalonych na dzień bilansowy. 12. Wartość odpisów aktualizujących wycenę należności ustala się na dzień zakończenia roku obrotowego według zasad określonych w przepisach art. 35b ust.1 ustawy o rachunkowości. W zakresie następujących należności stosuje się podział na okresy zalegania z płatnością: <ol style="list-style-type: none"> a) z tytułu podatku rolnego, leśnego, podatku od nieruchomości: <ul style="list-style-type: none"> • do 3 miesięcy bez odpisu aktualizującego, • powyżej 3 miesięcy do 1 roku odpis aktualizujący w wysokości 50% należności, • powyżej 1 roku odpis aktualizujący w wysokości 100% należności, b) w zakresie pozostałych należności: <ul style="list-style-type: none"> • do 3 miesięcy bez odpisu aktualizującego, • powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy odpis aktualizujący w wysokości 50% należności, • powyżej 6 miesięcy do 1 roku odpis aktualizujący w wysokości 75% należności, • powyżej roku odpis aktualizujący w wysokości 100% należności.

	<p>c) z tytułu funduszu alimentacyjnego:</p> <ul style="list-style-type: none"> • należności, które uznane są za nieściągalne odpisuje się w 100%, • należności od dłużników, u których przez rok budżetowy odnotowano minimalne spłaty odpisuje się w 95%, • należności od dłużników, u których przez rok budżetowy odnotowuje się regularne spłaty nie odpisuje się, • należności z tytułu zaliczki alimentacyjnej odpisuje się w 100%.
5.	inne informacje
	Inne istotne informacje w zakresie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości.
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
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 umorzenia
	- informacje wg załącznika nr 2
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	-
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	W trakcie roku obrotowego nie dokonano odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	1 720 304,64 zł
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
	- informacje wg załącznika nr 3
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Nie dotyczy
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)
	- informacje wg załącznika nr 4
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nie dotyczy
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	- informacje wg załącznika nr 5
b)	powyżej 3 do 5 lat
	- informacje wg załącznika nr 5
c)	powyżej 5 lat
	- informacje wg załącznika nr 5
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości były to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	Nie dotyczy

1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12.	łącną kwotę 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
	Deklaracja wekslowa na zabezpieczenie należytego wykonania umowy dotacji udzielonej przez Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Szczecinie na kwotę 63 372,00 zł
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
	- informacje wg załącznika nr 6
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	0,00 zł
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	- informacje wg załącznika nr 7
1.16.	inne informacje
	Wyłączenia z tytułu rozliczeń występujących na dzień 31.12.2023 roku pomiędzy jednostkami 0,00 zł
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	- informacje wg załącznika nr 8
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
	- informacje wg załącznika nr 9
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	- informacje wg załącznika nr 10
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	Nie dotyczy
2.5.	inne informacje
	w tym: informacje o środkach zgromadzonych na rachunku VAT : 732,82 zł
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	–

Beata Rogalska

(Skarbnik)

2024-04-25

(rok, miesiąc, dzień)

Andrzej Wyganowski

(Kierownik jednostki)

Załącznik nr 1

Pkt.I.4. Informacji dodatkowej

Przyjęte zasady (polityki) rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów

Lp.	Metody wyceny aktywów i pasywów		Uwagi
1	2	3	4
1	Wartości niematerialne i prawne	według cen nabycia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	UMIG, MGOPS, ZSP, SPR
		według kosztów wytworzenia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	UMIG
2	Środki trwałe	według cen nabycia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	UMIG, MGOPS, ZSP, SPR
		według kosztów wytworzenia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	UMIG
		według wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	UMIG
3	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	UMIG, ZSP, SPR
4	Udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczone do aktywów trwałych	według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub według wartości godziwej	UMIG
		według skorygowanej ceny nabycia - jeśli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności	UMIG
5	Udziały w jednostkach podporządkowanych zaliczone do aktywów trwałych	według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub według wartości godziwej	UMIG
		według skorygowanej ceny nabycia - jeśli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności	UMIG
		metodą praw własności	UMIG
6	Inwestycje krótkoterminowe	według ceny /wartości rynkowej	UMIG, MGOPS, ZSP, SPR
	Rzeczowe składniki aktywów obrotowych	według ceny nabycia	ZSP, SPR
		według kosztu wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy	ZSP, SPR
7		według ceny zakupu	UMIG
8	Należności i udzielone pożyczki	w kwocie wymaganej zapłaty, pomniejszona o odpisy aktualizujące,	UMIG, MGOPS, ZSP, SPR
9	Zobowiązania	w kwocie wymagającej zapłaty,	UMIG, MGOPS, ZSP, SPR
	- przy czym zobowiązania finansowe	regulowane aktywami finansowymi innymi niż środki pieniężne lub w drodze wymiany na instrumenty finansowe-wartość godziwa,	UMIG, MGOPS
10	Rezerwy	wartość uzasadniona, wiarygodnie oszacowana,	UMIG
11	Udziały (akcje) własne	według cen nabycia	UMIG
12	Kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa	w wartości nominalnej	UMIG, MGOPS, ZSP, SPR

Załącznik nr 2

Pkt.II.1.1. Informacji dodatkowej

Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Wartość - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości			Ogółem zwiększenie wartości (4+5+6)	Zmniejszenie wartości				Ogółem zmniejszenie wartości (8+9+10+11)	Wartość - stan na koniec roku obrotowego (3+7-12)	Umorzenia				Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	przychody	przemieszczenie ^{*)}		aktualizacja	zbycie	likwidacja	inne ^{*)}			Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia (aktualizacja, amortyzacja za rok obrotowy)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (14+15-16)	stan na początek roku obrotowego (3-14)	stan na koniec roku obrotowego (13-17)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
1	Wartości niematerialne i prawne	137 168,81	0,00	1 096,48	0,00	1 096,48	0,00	0,00		0,00	0,00	138 265,29	137 168,81	1 096,48		138 265,29	0,00	0,00
2	Środki trwałe:	187 041 407,66	0,00	20 499 794,66	0,00	20 499 794,66	0,00	0,00	1 890 919,76	0,00	1 890 919,76	205 650 282,56	61 889 596,17	4 914 270,44	92 422,62	66 711 443,99	125 151 811,49	138 938 838,57
Grupa 0	Grunty	26 544 754,78	0,00	44 617,64	0,00	44 617,64	0,00		966 571,13	0,00	966 571,13	25 622 801,29	0,00	0,00	0,00	0,00	26 544 754,78	25 622 801,29
Grupa 1	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	53 035 077,89	0,00	13 429 819,39	0,00	13 429 819,39	0,00		813 900,03	0,00	813 900,03	65 650 997,25	11 787 883,78	1 230 504,84	69 235,38	12 949 153,24	41 247 194,11	52 701 844,01
Grupa 2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	97 510 474,14	0,00	5 554 761,53	0,00	5 554 761,53	0,00	0,00		0,00	0,00	103 065 235,67	40 719 112,42	3 435 329,25	4 197,24	44 150 244,43	56 791 361,72	58 914 991,24
Grupa 3	Kotły i maszyny energetyczne	53 667,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	53 667,55	51 804,04	1 268,04	0,00	53 072,08	1 863,51	595,47
Grupa 4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	4 093 086,06	0,00	1 105 870,73	0,00	1 105 870,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 198 956,79	3 999 351,10	52 967,76	0,00	4 052 318,86	93 734,96	1 146 637,93
Grupa 5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	1 025 794,70	0,00	58 900,00	0,00	58 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 084 694,70	1 015 550,10	7 605,17	0,00	1 023 155,27	10 244,60	61 539,43
Grupa 6	Urządzenia techniczne	1 151 945,09	0,00	184 201,45	0,00	184 201,45	0,00	0,00	3 105,00	0,00	3 105,00	1 333 041,54	1 029 290,48	62 499,07	0,00	1 091 789,55	122 654,61	241 251,99
Grupa 7	Środki transportu	2 655 379,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	107 343,60	0,00	107 343,60	2 548 035,78	2 389 849,72	85 833,67	18 990,00	2 456 693,39	265 529,66	91 342,39
Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	971 228,07	0,00	121 623,92	0,00	121 623,92	0,00			0,00	0,00	1 092 851,99	896 754,53	38 262,64		935 017,17	74 473,54	157 834,82
Grupa 9	Inwentarz żywy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

*) nieodpłatne przekazanie między jednostkami Gminy Stepnica

Beata Rogalska
(Skarbnik)2024-04-25
(rok, miesiąc, dzień)Andrzej Wyganowski
(Kierownik jednostki)

Załącznik nr 3

Pkt.II.1.5. Informacji dodatkowej

Środki trwałe nieamortyzowane i nieumarzane *

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1	Grupa 0 Grunty	26 544 754,78	44 617,64	966 571,13	25 622 801,29
2	Grupa 1 Budynek i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Grupa 2 Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Grupa 3 Kotły i maszyny energetyczne	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Grupa 4 Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	4 629,91	0,00	0,00	4 629,91
6	Grupa 5 Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Grupa 6 Urządzenia techniczne	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Grupa 7 Środki transportu	97 425,60	0,00	88 353,60	9 072,00
9	Grupa 8 Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Grupa 9 Inwentarz żywy	0,00	0,00	0,00	0,00

* wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

Beata Rogalska
(Skarbnik)

2024-04-25
(rok, miesiąc, dzień)

Andrzej Wyganowski
(Kierownik jednostki)

Załącznik nr 4**Pkt.II.1.7. Informacji dodatkowej****Stan odpisów aktualizujących wartość należności**

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia ¹⁾	zmniejszenia ²⁾	
1	2	3	4	5	6
Należności ogółem, w tym:		8 639 145,71	803 938,73	574 673,87	8 868 410,57
1	Należności budżetowe	6 909 299,82	729 285,37	556 973,61	7 081 611,58
-	należność główna	4 697 819,68	338 920,08	274 956,27	4 761 783,49
-	odsetki	2 211 480,14	390 365,29	282 017,34	2 319 828,09
2	dochodzone na drodze sądowej	1 558 573,28	71 050,73	7 117,19	1 622 506,82
-	należność główna	1 517 625,84	62 796,46		1 580 422,30
-	odsetki	40 947,44	8 254,27	7 117,19	42 084,52
3	należności wątpliwe - upadłość i likwidacja	171 272,61	3 602,63	10 583,07	164 292,17
	należność główna	33 727,18		3 548,21	30 178,97
	odsetki	137 545,43	3 602,63	7 034,86	134 113,20
4	należności przyjęte od zlikwidowanej jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00

1) Jako zwiększenia stanu odpisów podaje się odpisy dokonane w ciągu roku obrotowego, zaliczone odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych - w zależności od rodzaju należności, od których dokonano odpisów aktualizujących, albo podwyższające wartość należności - np. w przypadku zasądzenia odsetek od należności już objętych odpisami (art. 35b ust. 1 pkt 4 ustawy o rachunkowości).

2) Jako zmniejszenia podaje się należności odpisane w ciężar dokonanych uprzednio odpisów z tytułu ich aktualizacji.

Beata Rogalska
(Skarbnik)

2024-04-25
(rok, miesiąc, dzień)

Andrzej Wyganowski
(Kierownik jednostki)

Załącznik nr 5**Pkt.II.1.9. Informacji dodatkowej****Zobowiązania według okresów wymagalności**

Lp.	Zobowiązania wobec	Stan na początek roku obrotowego	Okres wymagalności				Stan na koniec roku obrotowego (4+5+6+7)
			do 1 roku	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Zobowiązania długoterminowe	7,01					0,00
2	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług z tytułu dostaw i usług	2 001 449,95	5 013 612,78				5 013 612,78
3	Zobowiązania wobec budżetów	38 315,45	42 350,57				42 350,57
4	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	214 326,96	234 629,18				234 629,18
5	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	498 449,34	559 817,29				559 817,29
6	Pozostałe zobowiązania	23 617,34	28 357,97				28 357,97
7	Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	793 724,80	552 209,01	4 902,97	13 224,96	273 137,50	843 474,44
8	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych						0,00
Razem:		3 569 890,85	6 430 976,80	4 902,97	13 224,96	273 137,50	6 722 242,23

W tej części nie wykazuje się zaliczanych w bilansie do zobowiązań stanów funduszy specjalnych, w tym zakładowego funduszu świadczeń socjalnych, chyba że jest ich kilka, a ich wysokość jest w ocenie jednostki znacząca.

Beata Rogalska
(Skarbnik)

2024-04-25
(rok, miesiąc, dzień)

Andrzej Wyganowski
(Kierownik jednostki)

Załącznik nr 6**Pkt.II.1.13. Informacji dodatkowej****Istotne pozycje rozliczeń międzyokresowych**

Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	7
1	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym: wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.:	21 716,80	0,00
	- koszty uruchomienia nowej produkcji	0,00	0,00
	- opłacone z góry czynsze	0,00	0,00
	- prenumeraty	5 753,80	0,00
	- polisy ubezpieczenia osób i składników majątku)	15 963,00	0,00
	- inne	0,00	0,00
2	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym: wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.:	122 015,49	563 941,41
	- ujemna wartość firmy	0,00	0,00
	- wielkość dotacji na budowę środków trwałych, na prace rozwojowe	0,00	0,00
	- wartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych)	0,00	0,00
	- inne (sprzedaż mieszkań, gruntów, wieczyste użytkowanie, przekształcenie użytkowania wieczystego, remont dachu)	122 015,49	563 941,41

Beata Rogalska
(Skarbnik)

2024-04-25
(rok, miesiąc, dzień)

Andrzej Wyganowski
(Kierownik jednostki)

Załącznik nr 7**Pkt.II.1.15. Informacji dodatkowej****Wyplacone świadczenia pracownicze**

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych środków pieniężnych
1	2	3
Świadczenia pracownicze:		11 493 484,57
1	z tytułu wynagrodzeń z osobami fizycznymi zatrudnionymi na podstawie umowy o pracę, umowy zlecenia, umowy o dzieło, umowy agencyjnej i innych umów zgodnie z odrębnymi przepisami	9 118 970,68
2	z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń na rzecz pracowników i osób fizycznych zatrudnionych na podstawie umowy o pracę, umowy zlecenia, umowy o dzieło, umowy agencyjnej i innych umów, które nie są zaliczane do wynagrodzeń	1 508 304,28
3	dodatkowe wynagrodzenie roczne	637 165,40
4	pozostałe (w tym premie, nagrody jubileuszowe i inne, odprawy w związku z przejściem na emeryturę lub rentę z tytułu niezdolności do pracy, odprawa pieniężna w związku z rozwiązaniem stosunku pracy, świadczenia niepieniężne, itp.)	229 044,21

Beata Rogalska
(Skarbnik)

2024-04-25
(rok, miesiąc, dzień)

Andrzej Wyganowski
(Kierownik jednostki)

Załącznik nr 8

Pkt.II.2.1. Informacji dodatkowej

Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zapasów)	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3			7
1	nie dotyczy	0,00	0,00	0,00	0,00
2	nie dotyczy	0,00	0,00	0,00	0,00
3	nie dotyczy	0,00	0,00	0,00	0,00
4	nie dotyczy	0,00	0,00	0,00	0,00

Beata Rogalska
(Skarbnik)

2024-04-25
(rok, miesiąc, dzień)

Andrzej Wyganowski
(Kierownik jednostki)

Załącznik nr 9

Pkt.II.2.2. Informacji dodatkowej

Środki trwałe w budowie

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1	2	3
1	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie *	25 820 318,04
-	w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	0,00

* obroty WN konta 080

Beata Rogalska
(Skarbnik)

2024-04-25
(rok, miesiąc, dzień)

Andrzej Wyganowski
(Kierownik jednostki)

Załącznik nr 10**Pkt.II.2.3. Informacji dodatkowej****Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie**

Lp.	Wyszczególnienie	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
1	2	3	4
1	Przychody	0,00	0,00
	– o nadzwyczajnej wartości, w tym:	0,00	0,00
		0,00	0,00
		0,00	0,00
		0,00	0,00
	– które wystąpiły incydentalnie, w tym:	0,00	0,00
		0,00	0,00
		0,00	0,00
		0,00	0,00
2	Koszty	0,00	0,00
	– o nadzwyczajnej wartości, w tym:	0,00	0,00
		0,00	0,00
		0,00	0,00
		0,00	0,00
	– które wystąpiły incydentalnie, w tym:	0,00	0,00
		0,00	0,00
		0,00	0,00

Beata Rogalska
(Skarbnik)

2024-04-25
(rok, miesiąc, dzień)

Andrzej Wyganowski
(Kierownik jednostki)