

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Związek Międzygminny OBRA
1.2	siedzibę jednostki
	Berzyna
1.3	adres jednostki
	Berzyna 6; 64-200 Wolsztyn
1.4	podstawowy podmiot działalności jednostki
	Zbieranie odpadów komunalnych innych niż niebezpiecznych
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2021 - 31.12.2021
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielnie sprawozdanie finansowe
	Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Metody wyceny aktywów i pasywów:</p> <p><u>Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne</u></p> <p>1. Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:</p> <ul style="list-style-type: none"> a) w przypadku zakupu - według ceny nabycia, b) w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia, który obejmuje ogółem kosztów poniesionych przez jednostkę od rozpoczęcia budowy, montażu, przystosowania, ulepszenia do dnia bilansowego lub przyjęcia do użytkowania, c) w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji - według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości rynkowej, ujawnione nadwyżki środków trwałych wprowadza się do ksiąg pod datą ich zinwentaryzowania, d) w przypadku nieodpłatnego otrzymania, spadku lub darowizny - według wartości rynkowej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu, e) w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o ich przekazaniu, f) wartość mienia przejętego po zlikwidowanym przedsiębiorstwie lub innej jednostce organizacyjnej - według wartości netto wynikającej z bilansu zlikwidowanego przedsiębiorstwa lub jednostki organizacyjnej. <p>2. Wartości niematerialne i prawne wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, otrzymane nieodpłatnie na podstawie dokumentu przekazania - według wartości określonej w tym dokumencie, a otrzymane na podstawie darowizny - według wartości rynkowej z dnia otrzymania lub wartości określonej w umowie o przekazaniu. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia.</p> <p>3. Programy komputerowe, licencje, prawa autorskie nie stanowią wartości niematerialnych i prawnych, jeżeli były zakupione wraz z komputerem i stanowią jego integralną część, bez których komputer nie byłby zdolny do użytku. Powiększają one wartość środka trwałego albo pozostałego środka trwałego.</p>

4. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się:
- a) książki i inne zbiory biblioteczne,
 - b) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych;
 - c) odzież i umundurowanie,
 - d) meble i dywany,
 - e) pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne, o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania.
5. Środki trwałe podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej w podziale na: podstawowe środki trwałe (środki trwałe o wartości początkowej przekraczającej kwotę ustaloną w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych) oraz pozostałe środki trwałe (meble i dywany bez względu na wartość oraz składniki majątku o wartości początkowej przewyższającej kwotę 3 500 zł i nieprzekraczającej kwoty 10 000 zł).
6. W przypadku nieistotnej wartości początkowej (o wartości początkowej nieprzekraczającej kwoty 3 500 zł) składnika majątku spełniającego warunki uznania za środek trwały nie zostaje ujęty w środkach trwałych, a jego wartość początkowa zostaje jednorazowo odpisana w ciężar kosztów materiałów pod datą oddania do użytkowania, jednocześnie jednak przedmiot objęty zostaje ilościową lub ilościowo-wartościową ewidencją pozabilansową lub bezpośrednio w ciężar kosztów materiałów pod datą oddania do użytkowania.
7. Odpisom amortyzacyjnym (umorzeniowym) podlegają środki trwałe i wartości niematerialne i prawne.
8. Pozostałe środki trwałe i pozostałe wartości niematerialne i prawne finansuje się ze środków na wydatki bieżące (z wyjątkiem pierwszego wyposażenia nowego obiektu). Odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt działalności operacyjnej w całości ich wartości i są umarzane w całości w momencie oddania do używania.
9. Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych nalicza się od miesiąca następnego po miesiącu, w którym nastąpiło przyjęcie środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej.
10. Dla umorzenia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych przyjmuje się metodę liniową.
11. Okres umorzenia wartości niematerialnych i prawnych wynosi 24 miesiące.
12. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje jednorazowo za okres całego roku.
13. W przypadku, gdy nieumorzony środek trwały uległ w trakcie roku obrotowego likwidacji, sprzedaży, przekazaniu, itp. odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych) dokonuje się w ostatnim miesiącu, w którym był użytkowany.
14. Dolną granicę wartości części dodatkowych i części peryferyjnych ujmowanych jako zwiększenie wartości księgowej brutto środka trwałego ustala się w wysokości (500 zł).
15. W przypadku zakupu jednakowych składników majątkowych spełniających definicję środków trwałych, których cena jednostkowa nie przekracza 500 zł, ale łączna kwota zakupu przekracza 10 000 zł, podlegają one ujęciu w ewidencji bilansowej środków trwałych jako składniki zbiorczego obiektu inwentarzowego zespolonego rodzajowo z jednoczesnym dokonywaniem od nich odpisów amortyzacyjnych na zasadach ogólnych.

16. Jeżeli nakłady poniesione na ulepszenie danego obiektu są w skali roku niższe od istotnej wartości początkowej środka trwałego, wówczas uznaje się je za koszty bieżącej działalności

Wycena należności i zobowiązań:

17. Należności i zobowiązania oraz inne składniki aktywów i pasywów wyrażone w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec kwartału.

18. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty. Odpisy aktualizujące należności na rzecz funduszy tworzonych na podstawie odrębnych ustaw obciążają fundusze. Odpisów aktualizujących należności dokonuje się z uwzględnieniem art. 35b ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości. Do należności wątpliwych w Związku Międzygminny "OBRA" zalicza się:

- a) należności podmiotu upadłego bądź postawionego w stan likwidacji do wysokości należności, która nie została ujęta na liście wierzytelności,
- b) należności pociągniętych, wobec którego oddalono wniosek o ogłoszenie upadłości bądź umorzono postępowanie upadłościowe, gdyż majątek dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania w pełnej wysokości należności,
- c) należności, gdy w wyniku postępowania egzekucyjnego lub na podstawie innych okoliczności lub dokumentów stwierdzono, że dłużnik nie posiada majątku, z którego można dochodzić wierzytelności – w pełnej wysokości,
- d) należności, gdy dłużnik – osoba prawna został wykreślony z właściwego rejestru osób prawnych – w pełnej wysokości należności,
- e) należności dłużnika nieściągniętych w toku zakończonego postępowania upadłościowego – do wysokości należności

W przypadku braku informacji o sytuacji finansowej i majątkowej dłużnika wysokość odpisu aktualizującego ustala się poprzez zakwalifikowanie należności wymagalnej do przedziału czasowego zalegania z płatnością. Przedziałom czasowym okresów zalegania z płatnością przypisane są stawki procentowe odpisów aktualizujących wycenę należności według podanego algorytmu.

Podział na okresy zalegania z płatnością na dzień 31 grudnia dla należności i przypisane im wartości odpisów aktualizujących są następujące:

a) od należności podatkowych:

- 1) do 30 dni - nie tworzy się odpisów;
- 2) od 31 do 60 dni - odpis jest tworzony na 30% należności;
- 3) od 61 do 80 dni - odpis jest tworzony na 60% należności;
- 4) od 81 do 120 dni - odpis jest tworzony na 80% należności;
- 5) i powyżej 120 dni - tworzony jest 100% odpis aktualizujący.

b) od należności pozostałych - odpisy aktualizujące dokonuje się od należności powyżej 6 miesięcy w wysokości 100% należności.

Wycenę należności w zakresie odpisów aktualizujących przeprowadza się raz w roku na dzień bilansowy.

Wycenę bilansową należności należy zakończyć do ostatniego dnia lutego roku następnego.

Należności spłacone po dacie bilansu, a przed terminem ustalenia odpisów aktualizujących, nie podlegają aktualizacji wyceny.

	<p>Pozostałe aktywa i pasywa:</p> <p>19. Rzeczowe składniki majątku obrotowego (w tym materiały, otrzymane nieodpłatnie, jakimi dysponuje jednostka) wycenia się na dzień bilansowy według cen nabycia przy zastosowaniu zasady pierwsze przyszło – pierwsze wyszło (metoda FIFO). Jednostka co do zasady nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego, za wyjątkiem materiałów nie przeznaczonych do bieżącego zużycia. Zakupione materiały (w tym paliwo, środki czystości, materiały biurowe) przekazywane są bezpośrednio do zużycia w momencie zakupu i ewidencjonowane w koszty.</p> <p>20. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.</p> <p>21. Walutę obcą wycenia się według kursu średniego danej waluty ustalonego przez Prezesa NBP na ten dzień. W ciągu roku operacje sprzedaży i kupna walut oraz operacje zapłaty należności lub zobowiązań wycenia się po kursie kupna lub sprzedaży banku, z którego usług korzysta jednostka.</p> <p>22. Zobowiązania z tytułu dostaw wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami naliczonymi na koniec każdego kwartału.</p> <p>23. Zobowiązania finansowe wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty tj. wraz z należnymi odsetkami.</p> <p>24. Fundusze oraz pozostałe aktywa i pasywa – wg wartości nominalnej.</p> <p><u>Ustalanie wyniku finansowego</u></p> <p>25. Wynik finansowy Związku Międzygminnego "OBRA" ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”.</p> <p>26. Ustalenie wyniku finansowego polega na:</p> <p>1) przeniesieniu na koniec roku obrotowego na stronę Wn konta 860:</p> <ul style="list-style-type: none"> - poniesionych kosztów działalności (Wn konta 401-405, 409), - poniesionych kosztów amortyzacji (Wn konta 400), - poniesionych kosztów operacji finansowych (Wn konta 751), - poniesionych pozostałych kosztów operacyjnych (Wn konta 761), <p>2) przeniesieniu na koniec roku obrotowego na stronę Ma konta 860:</p> <ul style="list-style-type: none"> - przychodów z tytułu dochodów budżetowych (Ma konta 720) - przychodów finansowych (Ma konta 750), - pozostałych przychodów operacyjnych (Ma konta 760).
5.	inne informacje
	brak

II	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierających stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenie i zmniejszenie z tytułu aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobnie przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzeń

Lp.	Nazwa grupy składników aktywów trwałych	Wartość początkowa (brutto) Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości początkowej				Razem zwiększenie (4+5+6+7)	Zmniejszenia wartości początkowej				razem zmniejszenia (9+10+11+12)	Wartość początkowa/stan na koniec okresu
			nabycie	aktualizacja	przemieszczenie wewnętrzne	inne		zbycie	likwidacja	przemieszczenie wewnętrzne	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
I.	Wartości niematerialne i prawne	87 409,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	87 409,88
II.	Środki trwałe (1+2+3+4+5)	9 300 643,36	3 944 733,85	0,00	0,00	0,00	3 944 733,85	0,00	8 740,01	0,00	0,00	8 740,01	13 236 637,20
1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, 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	0,00	0,00
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	8 631 684,58	3 069 550,85	0,00	0,00	0,00	3 069 550,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 701 235,43
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	263 783,08	581 090,00	0,00	0,00	0,00	581 090,00	0,00	8 740,01	0,00	0,00	8 740,01	836 133,07
4.	Środki transportu	14 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 100,00
5.	Inne środki trwałe	391 075,70	294 093,00	0,00	0,00	0,00	294 093,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	685 168,70
III	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	1 756 110,06	6 163 124,13	0,00	0,00	0,00	6 163 124,13	0,00	0,00	0,00	5 379 282,85	5 379 282,85	2 539 951,34
IV	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	0,00
V	Razem rzeczowe aktywa trwałe (II+III+IV)	11 056 753,42	10 107 857,98	0,00	0,00	0,00	10 107 857,98	0,00	8 740,01	0,00	5 379 282,85	5 388 022,86	15 776 588,54

Lp.	Nazwa grupy składników aktywów trwałych	Umorzenie Stan na początek okresu	Zwiększenia			razem zwiększenia (4+5+6)	Zmniejszenia z tytułu			Razem zmniejszenia (8+9+10)	Umorzenie - stan na koniec okresu (3+7+11)	Wartość netto składników aktywów trwałych na początek roku obrotowego	Wartość netto składników aktywów trwałych na koniec roku obrotowego
			Amortyzacja / umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne		zbycie	likwidacji	inne				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
I.	Wartości niematerialne i prawne	87 409,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	87 409,88	0,00	0,00
II.	Środki trwałe (1+2+3+4+5)	4 274 659,05	339 130,44	0,00	0,00	339 130,44	0,00	8 740,01	0,00	8 740,01	4 605 049,48	5 025 984,31	8 631 587,72
1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, 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	0,00	0,00
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 770 512,76	262 672,87	0,00	0,00	262 672,87	0,00	0,00	0,00	0,00	4 033 185,63	4 861 171,82	7 668 049,80
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	139 904,34	53 107,82	0,00	0,00	53 107,82	0,00	8 740,01	0,00	8 740,01	184 272,15	123 878,74	651 860,92
4.	Środki transportu	14 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 100,00	0,00	0,00
5.	Inne środki trwałe	350 141,95	23 349,75	0,00	0,00	23 349,75	0,00	0,00	0,00	0,00	373 491,70	40 933,75	311 677,00

1.2.	aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami		
Lp.	Wyszczególnienie	0	Aktualna wartość
1	Środki trwale, w tym:	0,00	0,00
1.1.	Dobra kultury	0,00	0,00

1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizacyjnych wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych				
Lp.	Wyszczególnienie aktywów trwałych	Stan odpisów aktualizacyjnych na początek roku obrotowego	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-5)
1	2	3	4	5	6
1.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.	Akcje i udziały	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2.	Papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00
5.3.	Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00

1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie
Grunty użytkowane wieczystie	Stan na koniec roku obrotowego
Powierzchnia (m2)	0,00
Wartość (w zł)	0,00

1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzalnych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
------	---

Lp.	Nieamortyzowane lub nieumarzane przez jednostkę środki trwałe, używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu	
	Wyszczególnienie	Wartość wg stanu na koniec roku obrotowego
1.	Grunty	- zł
2.	Budynku, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	- zł
3.	Urządzenie techniczne i maszyny	- zł
4.	Środki transportu	- zł
5.	Inne środki trwałe	- zł
6.	Razem środki trwałe (1+2+3+4+5)	- zł

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

Lp.	wyszczególnienie posiadanych papierów wartościowych	Stan na koniec roku obrotowego	
		Wartość wykazana w bilansie	Łączna liczba
1.	Akcje	- zł	- zł
2.	Udziały	- zł	- zł
3.	Dłużne papiery wartościowe	- zł	- zł
4.	Inne papiery wartościowe	- zł	- zł
5.	Razem papiery wartościowe (1+2+3+4)	- zł	- zł

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)
-----	---

Lp.	Grupa należności (wg pozycji wyszczególnionych w bilansie) objęta odpisem aktualizującym	Odpisy aktualizujące należności				
		Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego (3+4+5-6)
1	2	3	4	5	6	7
1	Należności z tytułu dostaw i usług	1 301 063,21 zł	300 026,62 zł	- zł	170 744,95 zł	1 430 344,88 zł
X	Razem	1 301 063,21 zł	300 026,62 zł	- zł	170 744,95 zł	1 430 344,88 zł

1.8	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
-----	--

Lp.	Wyszczególnienie rezerw według celu ich utworzenia	Rezerwy				
		Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego (3+4+5-6)
1	2	3	4	5	6	7
1.	-	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
X	Razem	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł

1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty
------	---

Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu	Kwota zobowiązań długoterminowych z okresem spłaty pozostałym od dnia bilansowego		
		powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 do 5 lat	powyżej 5 lat
1.	Zobowiązania długoterminowe	- zł	- zł	- zł

1.10.	kwotę 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 kwoty zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
-------	--

Lp.	wyszczególnienie	kwota zobowiązania wg stanu na koniec roku obrotowego
1.	Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy	- zł
2.	Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing zwrotny	- zł

1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
-------	--

Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki	Stan na koniec roku obrotowego		Forma i charakter zabezpieczenia
		kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	
1	2	3	4	5
X	Razem	- zł	- zł	X

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
-------	---

Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań warunkowych	Stan na koniec roku obrotowego		Forma i charakter zabezpieczenia
		kwota zobowiązania warunkowego	Kwota zabezpieczenia	
1	2	3	4	5
X	Razem	- zł	- zł	X

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
-------	---

Lp.	Wyszczególnienie istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych	Kwota wg stanu na koniec roku obrotowego
1.	Razem czynne rozliczenie międzyokresowe, w tym:	- zł
1.1.	czynne rozliczenia międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie	- zł
2.	Razem bierne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	- zł

1.14.	łączna kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
--------------	---

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wg stanu na koniec roku obrotowego
1.	Otrzymane przez jednostkę gwarancje niewykazane w bilansie	- zł
2.	Otrzymane przez jednostkę poręczenia niewykazane w bilansie	- zł
X	Razem	- zł

1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
--------------	---

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłacona w roku obrotowym
1.	Ekwiwalent za niewykorzystany urlop wypoczynkowy	5 487,34

1.16	Inne informacje
	Brak

2.	
-----------	--

2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
-------------	---

Lp.	Wyszczególnienie rodzaju zapisów (według pozycji bilansu)	Wysokość odpisów aktualizujących wg stanu na koniec roku obrotowego

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
-------------	--

Lp.	Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie	
	Wyszczególnienie	Kwota w roku obrotowym
1.	ogółem koszty wytworzenia, w tym:	- zł
1.1.	Odsetki	- zł
1.2.	Różnice kursowe	- zł

2.3.	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
-------------	---

Lp.	Wyszczególnienie poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	Charakter	Kwota w roku obrotowym
1.	Ogółem przychody o nadzwyczajnej wartości, w tym:		- zł
2.	Ogółem przychody które wystąpiły incydentalne, w tym:		- zł
3.	Ogółem koszty o nadzwyczajnej wartości, w tym:		- zł
4.	Ogółem koszty które wystąpiły incydentalnie, w tym:		- zł

2.4.	inne informacje
	Brak

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