


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej MIEJSKO-GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W MROCZY ul. Łąkowa 7, 89-115 Mrocza tel. 52 385 86 47 REGON 092960547 ul. Łąkowa 7 89-115 Mrocza 558-16-77-421	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2023 r.	Adresat: Gmina
Numer identyfikacyjny REGON 092960547		445A2FF8D91AE882 

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	0,00
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 kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.12.	łączną 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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Agnieszka Kujawa
(główny księgowy)

2024.03.27
rok mies. dzień

WIOLETTA KOKOSZEWSKA
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Agnieszka Kujawa
(główny księgowy)

2024.03.27
rok mies. dzień

WIOLETTA KOKOSZEWSKA
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

1. Część I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej, z siedzibą w ul. Łąkowa 7 89-115 Mrocza, zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2023 r., poz. 120) z uwzględnieniem zadań określonych w rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 roku w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (t.j. Dz.U. z 2020 r., poz. 342)

Podstawowy przedmiot działalności

Pomoc społeczna

Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku

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

brak

Omówienie przyjętych zasad rachunkowości:

Aktywa i pasywa jednostki wycenia się zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach ustawy o finansach publicznych według niżej przedstawionych zasad.

Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie dokumentu (protokół, decyzja) organu przekazującego w wartości określonej przez przekazującego, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia.

Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych podlegają umorzeniu na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych ustalonych przez kierownika

jednostki z uwzględnieniem zasad określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Dla wszystkich wartości niematerialnych i prawnych stosuje się metodę liniową umarzenia. 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”.

Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące o wartości początkowej niższej od wymienionej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarzone są w 100% w miesiącu przyjęcia do używania, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych” w korespondencji z kontem zespołu 4 – koszty według rodzajów i ich rozliczenie.

Rzeczowe aktywa trwałe obejmują:

- środki trwałe
- pozostałe środki trwałe
- inwestycje (środki trwałe w budowie).

Środki trwałe to składniki aktywów zdefiniowane w art. 3 ust. 1 pkt 15 ustawy rachunkowości oraz środki trwałe stanowiące własność Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w stosunku do których jednostka sprawuje uprawnienia właścicielskie, niezależnie od sposobu ich wykorzystania.

Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:

- w przypadku zakupu – według ceny nabycia lub ceny zakupu,
- w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej,
- w przypadku spadku lub darowizny – według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu,
- w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji (protokole) o przekazaniu.

Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.

Środki trwałe ewidencjonuje się w podziale na:

- podstawowe środki trwałe na koncie 011 „Środki trwałe”, to te środki trwałe, których wartość początkowa przekracza kwotę 10 000,00.
- pozostałe środki trwałe na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe”, to te środki trwałe, których wartość początkowa jest wyższa niż 500,00 a mniejsza lub równa 10 000,00.

Podstawowe środki trwałe finansuje się ze środków na inwestycje. Umarzane są stopniowo wg 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” na koniec roku obrotowego. W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych. Aktualizacji wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia dokonuje się wyłącznie na podstawie odrębnych przepisów, a wyniki takiej aktualizacji odnosi się na fundusz jednostki.

Pozostałe środki trwałe to środki trwałe, które finansuje się ze środków na wydatki bieżące. W jednostce obejmują one środki trwałe o wartości początkowej 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, których wartość początkowa przekracza wartość 500,00. Pozostałe

środki trwałe ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe” i umarza się w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych” w korespondencji z kontem 401 „Zużycie materiałów i energii”.

Środki trwałe w budowie (inwestycje) to koszty poniesione na wytworzenie, nabycie i montaż własnych nowych środków trwałych lub poniesienie w związku z ulepszeniem już istniejących własnych środków trwałych, a także koszty związane z ulepszeniem obcych środków trwałych w celu dostosowania ich do potrzeb jednostki.

Środki trwałe uważa się za ulepszone, gdy suma wydatków poniesionych na ich przebudowę, rozbudowę, rekonstrukcję, adaptację lub modernizację w danych roku budżetowym przekracza 10 000,00 zł, wydatki te powodują wzrost wartości użytkowej w stosunku do wartości z dnia przyjęcia środka trwałego do użytkowania.

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 odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych (art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości). W jednostce należności z tytułu dochodów budżetowych ujmowane są na koncie 221 „Należności z tytułu dochodów budżetowych”.

Odpisy aktualizujące należności tworzone są na podstawie ustawy o rachunkowości art. 35 b, ewidencjonowane są na koncie 290 „Odpisy aktualizujące należności”. Odpisy dokonywane są najpóźniej na dzień bilansowy. Odpisy te korygują wykazywane w aktywach bilansu należności, co powoduje przejrzystość i rzetelność sprawozdań finansowych.

Odsetki od należności, w tym również, tych do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmuje się w momencie zapłaty, lecz nie później niż pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.

Środki pieniężne na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

Należności i zobowiązania oraz inne składniki aktywów i pasywów wyrażone w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec kwartału według zasad obowiązujących na dzień bilansowy.

Inne informacje:

Brak

2. Część II Dodatkowe informacje i objaśnienia

a) Punkt 1.1.

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

Zmiana wartości początkowej WNiP
Tabela nr 1

Lp.	WNiP - rodzaje	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa- stan na koniec roku obrotowego	
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne (między jednostkami) *	Aktualizacja	Zwiększenia ogółem	Zbycie	Likwidacja	Przemieszczenie wewnętrzne (między jednostkami) *	Inne **		Zmniejszenia ogółem
1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	30 765,59	0,00	8 664,12	0,00	8 664,12	0,00	0,00	0,00	0,00	1 176,00	38 253,71
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
3												
RAZEM		30 765,59	0,00	8 664,12	0,00	8 664,12	0,00	0,00	0,00	0,00	1 176,00	38 253,71

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

** Należy wskazać źródła

8 664,12 od Gminy Mrocza

Zmiana wartości umorzenia WNiP
Tabela nr 2

Lp.	WNiP - rodzaje	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia				Umorzenie- stan na koniec roku obrotowego
			Amortyzacja za rok obrotowy	Aktualizacja	Inne	Zwiększenia ogółem	Zbycie	Likwidacja	Inne **	Zmniejszenia ogółem		
1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	30 765,59	0,00	0,00	8 664,12	8 664,12	0,00	1 176,00	0,00	1 176,00		38 253,71
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
3												
RAZEM		30 765,59	0,00	0,00	8 664,12	8 664,12	0,00	1 176,00	0,00	1 176,00	0,00	38 253,71

** Należy wskazać źródła

Zmiana wartości netto WNiP
Tabela nr 3

Lp.	WNiP - rodzaje	Wartość netto WNiP na początek roku obrotowego	Wartość netto WNiP na koniec roku obrotowego
1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	0,00	0,00
2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3			
RAZEM		0,00	0,00

Zmiana wartości początkowej środków trwałych
Tabela nr 4

Lp.	Środki trwałe - rodzaje	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia						Zmniejszenia				Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego	
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne (między jednostkami)	Aktualizacja	Zwiększenia ogółem	Zbycie	Likwidacja	Przemieszczenie wewnętrzne (między jednostkami)	Inne **	Zmniejszenia ogółem			
1.1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.	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	0,00	0,00	0,00
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	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
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	175 148,52	10 036,01	47 256,60	0,00	57 292,61	0,00	0,00	4 990,00	0,00	0,00	0,00	4 990,00	227 451,13
1.4.	Środki transportu	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
1.5.	Inne środki trwałe	201 658,80	15 631,00	18 327,00	0,00	33 958,00	0,00	3 202,00	6 258,00	0,00	6 258,00	0,00	9 460,00	226 156,80
RAZEM		376 807,32	25 667,01	65 583,60	0,00	91 250,61	0,00	8 192,00	6 258,00	0,00	14 450,00	0,00	14 450,00	453 607,93

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

** Należy wskazać źródła

65 583,60 od Gminy Mrocza
6 258,00 do UMiG Mrocza

Zmiana wartości umorzenia środków trwałych
Tabela nr 5

Lp.	Środki trwałe - rodzaje	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego		
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne (między jednostkami)	Aktualizacja	Zwiększenia ogółem	Zbycie	Likwidacja	Przemieszczenie wewnętrzne (między jednostkami)	Inne **		Zmniejszenia ogółem	
1.1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.1.1.	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	0,00	
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	131 910,17	10 036,01	22 911,83	0,00	45 831,67	0,00	4 990,00	0,00	0,00	0,00	4 990,00	172 751,84
1.4.	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5.	Inne środki trwałe	201 658,00	15 631,00	18 327,00	0,00	33 958,00	0,00	282,00	0,00	9 178,00	0,00	9 460,00	226 156,80
RAZEM		333 568,97	25 667,01	41 238,83	0,00	79 789,67	0,00	5 272,00	0,00	9 178,00	0,00	14 450,00	398 908,64

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

** Należy wskazać źródła

Zmiana wartości netto środków trwałych
Tabela nr 6

Lp.	Środki trwale - rodzaje	Wartość netto środków trwałych na początek roku obrotowego	Wartość netto środków trwałych na koniec roku obrotowego
1.1.	Grunty	0,00	0,00
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	43 238,35	54 699,29
1.4.	Środki transportu	0,00	0,00
1.5.	Inne środki trwałe	0,00	0,00
RAZEM		43 238,35	54 699,29

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 aktywów finansowych.

Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów niefinansowych
Tabela nr 7

Lp.	Rodzaje długoterminowych aktywów niefinansowych objętych odpisami aktualizującymi	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego
Razem		0,00	0,00	0,00	0,00

Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych
Tabela nr 8

Lp.	Rodzaje długoterminowych aktywów finansowych objętych odpisami aktualizującymi	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego
Razem		0,00	0,00	0,00	0,00

d) Punkt 1.4.

Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Wartość gruntów użytkowanych wieczysto
Tabela nr 9

Lp.	Dane gruntów użytkowanych wieczysto	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto na koniec roku obrotowego
Razem		0,00	0,00	0,00	0,00

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

Lp.	Środki trwale nieamortyzowane przez jednostkę - używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu	Wartość na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec roku obrotowego
1.	Terminal mobilny	1 469,28	0,00	0,00	1 469,28
2.	Terminal mobilny	1 469,28	0,00	0,00	1 469,28
3.	Komputer	2 988,90	0,00	0,00	2 988,90
4.	Urządzenie wielofunkcyjne Samsung	923,73	0,00	0,00	923,73
5.	Zasilacz awaryjny	322,26	0,00	0,00	322,26
6.	Drukarka Canon	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Drukarka KM Bizhub	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	Drukarka Canon	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Drukarka Canon	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	Drukarka Canon	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem		7 173,45	0,00	0,00	7 173,45

f) Punkt 1.6.

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

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

Tabela nr 11

Lp.	Papiery wartościowe z podziałem na ich rodzaje	Stan na początek roku obrotowego		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec roku obrotowego	
		Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość
								0	
								0	
								0	
								0	
								0	
								0	
								0	
								0	
								0	
Razem		0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00

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).

Odpisy aktualizujące wartość należności

Tabela nr 12

Lp.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec roku obrotowego
				Wykorzystane	Rozwiązane	Razem	
1.	Nienależnie pobrane świadczenia	56 969,75	822,45	0,00	332,57	332,57	57 459,63
2.	Fundusz alimentacyjny	7 428 220,39	324 196,87	0,00	228 082,96	228.082,96	7 524 334,30
3.	Zaliczka alimentacyjna	495 297,24	0,00	0,00	11 251,18	11 251,18	484 046,06
Razem		7 980 487,38	325 019,32	0,00	239.666,71	239.666,71	8 065 839,99

h) Punkt 1.8.

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

Dane o stanie rezerw

Tabela nr 13

Lp.	Wyszczególnienie rezerw według celu ich utworzenia	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec roku
				Wykorzystane	Rozwiązane	Razem	
Razem		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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.

Nie dotyczy

j) Punkt 1.10.

Kwota zobowiązań w sytuacji, gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to

leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub zwrotnego.

Nie dotyczy

k) Punkt 1.11.

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

Tabela nr 14

Lp.	Rodzaj zabezpieczenia na majątku	Kwota zabezpieczenia
Razem		0,00

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

Nie dotyczy

Tabela nr 15

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju zobowiązań warunkowych	Wartość zobowiązań warunkowych według stanu na:	
		Początek roku obrotowego	Koniec roku obrotowego
Razem		0,00	0,00

m) Punkt 1.13.

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

Nie dotyczy

n) Punkt 1.14.

Kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie.

Nie dotyczy

o) Punkt 1.15.

Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze.

Wynagrodzenia osobowe 1.543.161,83 w tym odprawa rentowa 7.018,00

Dodatkowe wynagrodzenie roczne 95.652,95

Wynagrodzenia bezosobowe 391.782,68

Pochodne od wynagrodzeń 344.544,72

p) Punkt 1.16.

Inne informacje.

Brak

q) 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

Tabela nr 16

Lp.	Wyszczególnienie środków trwałych w budowie realizowanych we własnym zakresie	Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych		
		Ogółem	W tym:	
			Odsetki	Różnice kursowe
1				
2				
3				
4				
Razem		0,00	0,00	0,00

s) Punkt 2.3.

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

Nie dotyczy

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.

Nie dotyczy

u) Punkt 2.5.

Inne informacje.

Brak

v) Punkt 3.

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

Brak

27.03.2024 r.

GLÓWNA KSIĘGOWA
mgr Agnieszka Kujawa

Dr inż. Dyrankowa
Kierownik Biura Inżynierskiego
Inżynier in. Roman Kozłowski
Właściciel