

INFORMACJA DODATKOWA

| | |
|-----------|---|
| I. | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności: |
| 1. | |
| 1.1 | nazwę jednostki |
| | <i>Gminny Żłobek "Misiowa Polana" w Rokicinach</i> |
| 1.2 | siedzibę jednostki |
| | <i>Rokiciny-Kolonia</i> |
| 1.3 | adres jednostki |
| | <i>Rokiciny-Kolonia ul. Lipowa 1 97-221 Rokiciny</i> |
| 1.4 | podstawowy przedmiot działalności jednostki |
| | <i>PKD Dział 88 Pomoc społeczna bez zakwaterowania 88.91.Z Opieka dzienna nad dziećmi</i> |
| 2. | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem |
| | <i>1.01.2021-31.12.2021</i> |
| 3. | wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne |
| | <i>Nie</i> |
| 4. | omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) |
| | <p><u>I. Wartości niematerialne i prawne - wycena</u></p> <p><i>Wycena wartości niematerialnych i prawnych następuje w oparciu o art. 28 ust. 1 pkt. 1 oraz art. 28 ust. 8 i art. 33 ust. 1 ustawy o rachunkowości – przy czym dla potrzeb jednostki zostaje uściślona w sposób następujący:</i></p> <p><i>1) wartość początkową wartości niematerialnych i prawnych określa się następująco:</i></p> <p><i>a) wartości niematerialne i prawne pochodzące z zakupu wycenia się w cenie nabycia, tj. w rzeczywistej cenie zakupu powiększonej o koszty bezpośrednio związane z zakupem (w tym niepodlegający odliczeniu podatek VAT),</i></p> <p><i>b) wartości niematerialne i prawne stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, wyceniane są w wartości określonej w tej decyzji,</i></p> <p><i>c) wartości niematerialne i prawne otrzymane nieodpłatnie w drodze darowizny, wycenia się według wartości określonej w dowodzie darowizny lub w wartości rynkowej z dnia nabycia takiego samego lub podobnego tytułu.</i></p> <p><i>2) Odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) dokonywane są w sposób następujący:</i></p> <p><i>a) odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) wartości niematerialnych i prawnych o wartości jednostkowej do 10.000 zł, dokonywane są jednorazowo w koszty bieżącej działalności operacyjnej w chwili wydania tytułu do użytkowania i podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej,</i></p> <p><i>b) odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) wartości niematerialnych i prawnych o wartości jednostkowej przekraczającej wartość 10.000 zł, dokonywane są w czasie, metodą liniową, przy czym dla każdego tytułu wartości niematerialnych i prawnych określa się indywidualnie okres amortyzacji, lecz nie może on być krótszy niż:</i></p> <p><i>- od licencji (sublicencji) na programy komputerowe oraz od praw autorskich – 24 miesiące,</i></p> <p><i>- od pozostałych wartości niematerialnych i prawnych – 60 miesięcy.</i></p> <p><i>Odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych) dokonuje się począwszy od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu, w którym wartości niematerialne i prawne zostały przyjęte do używania, do końca tego miesiąca, w którym następuje zrównanie sumy odpisów amortyzacyjnych z ich wartością początkową lub w którym przeznaczone zostały do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzono ich niedobór. W sprawozdaniu finansowym wartości niematerialne i prawne wykazywane są w wartości netto tj. wartość początkowa pomniejszona o dotychczasowe umorzenie.</i></p> |

II. Środki trwałe - wycena

1) Definicja środków trwałych określona w art. 3 ust. 1 pkt. 15 ustawy o rachunkowości dla potrzeb jednostki zostaje rozszerzona i uściślona w sposób następujący- do środków trwałych zalicza się rzeczowe aktywa trwałe o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłużej niż 1 rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki środki trwałe o wartości jednostkowej równej bądź wyższej niż 1.000 zł, w tym pomoce dydaktyczne. Wyjątkowo, na podstawie decyzji kierowników poszczególnych jednostek, sprzęt elektroniczny i elektryczny może być uznany za środek trwały, nawet jeśli jego wartość jest niższa niż 1.000,-zł (w takim przypadku sprzęt jest ewidencjonowany na koncie 013 oraz w ewidencji ilościowo-wartościowej). Nabyte aktywa rzeczowe o okresie użytkowania ponad rok, o wartości niższej niż 1.000 zł odnosi się w miesiącu nabycia bezpośrednio w koszty bieżącej działalności operacyjnej jako wartość zużytych materiałów. Do aktywów rzeczowych o wartości niższej niż 1.000 zł prowadzona jest ewidencja ilościowa (nie podlegają ewidencji ilościowej drobne przedmioty majątkowe, bez względu na wartość, jak: wieszaki, firany, zasłony, żaluzje, wykładziny, lustra, godła, zegary ścienne, kwietniki, kosze na śmieci, przedłużacze, wycieraczki, drobne narzędzia, lampy, żyrandole, oraz artykuły typu szklanki, talerzyki, dzbanki itp.).

Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarzane są:

- książki i inne zbiory biblioteczne;
- środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych;
- odzież;
- meble i dywany;
- pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. 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.

2) Wycena środków trwałych następuje w oparciu o art. 28 ust. 1 pkt. 1 oraz art. 28 ust. 8 i art. 32 – 33 ustawy o rachunkowości, przy czym dla potrzeb jednostki zostaje uściślona w sposób następujący:

2.1.) Wartość początkową środków trwałych określa się następująco:

a) środki trwałe pochodzące z zakupu wycenia się w cenie nabycia, a więc w rzeczywistej cenie zakupu powiększonej o koszty bezpośrednio związane z zakupem (w tym nie podlegający odliczeniu VAT),

b) środki trwałe stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, wyceniane są w wartości określonej w tej decyzji,

c) środki trwałe otrzymane nieodpłatnie w drodze darowizny, wycenia się według wartości określonej w dowodzie darowizny lub w wartości rynkowej z dnia nabycia takiego samego lub podobnego środka trwałego, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia,

d) w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji wg posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku, wg wartości określonej przez komisję, na podstawie aktualnej ceny rynkowej,

e) zwiększenie, względnie zmniejszenie, wartości środków trwałych może na skutek urzędowej aktualizacji ich wartości zgodnie z ustalonymi i ogłoszonymi przez GUS wskaźnikami przeliczeniowymi.

2.2.) Odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) dokonywane są w sposób następujący:

a) odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) środków trwałych o wartości jednostkowej od 1.000,- zł do 10.000,- zł, dokonywane są jednorazowo w koszty bieżącej działalności operacyjnej w chwili wydania tych środków do użytkowania,

b) odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) środków trwałych o wartości jednostkowej przekraczającej wartość 10.000,- zł dokonywane są w czasie:

- dla nowych środków trwałych metodą liniową z zastosowaniem stawek nie niższych niż określone w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, przy czym dla każdego środka trwałego określa się indywidualnie okres jego użytkowania i stawkę amortyzacji,

- dla używanych lub ulepszonych środków trwałych, po raz pierwszy wprowadzonych do ewidencji – metodą liniową, przy czym dla każdego środka trwałego określa się indywidualnie okres jego użytkowania (amortyzacji).

Odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych) dokonuje się począwszy od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu, w którym środki trwałe zostały przyjęte do używania, do końca tego miesiąca, w którym następuje zrównanie sumy odpisów amortyzacyjnych z ich wartością początkową lub, w którym przeznaczone zostały do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzono ich niedobór. W sprawozdaniu finansowym środki trwałe wykazywane są w wartości netto tj. wartość początkowa pomniejszona o dotychczasowe umorzenie.

III. Środki trwale w budowie

1) Wartość środków trwałych w budowie obejmuje ogół kosztów poniesionych na nabycie (zakup), budowę we własnym zakresie środków trwałych oraz kosztów związanych z ulepszeniem już użytkowanych środków trwałych począwszy od rozpoczęcia przygotowań do budowy do czasu przekazania środka trwałego do używania. W przypadku zakupu gotowych obiektów, wartość środków trwałych w budowie obejmuje koszty zakupu tych obiektów powiększone o koszty bezpośrednio związane z zakupem, poniesione do chwili przekazania go do używania (w tym niepodlegający odliczeniu VAT).

IV. Zapasy - wycena

1) Definicja rzeczowych aktywów obrotowych określona w art. 3 ust.1 pkt. 19 ustawy o rachunkowości dla potrzeb jednostki zostaje uściślona w sposób następujący - do rzeczowych aktywów obrotowych zalicza się:

a) materiały nabyte w celu zużycia na własne potrzeby, z obowiązkiem ustalenia zapasu na koniec roku obrotowego, z zastrzeżeniem, że nie ustala się na koniec roku obrotowego zapasu materiałów, których wartość w zakresie jednej grupy asortymentowej nie przekracza kwoty 500 zł.

2) Wartość nabytych materiałów w celu zużycia na własne potrzeby odnosi się w miesiącu nabycia bezpośrednio w koszty bieżącej działalności operacyjnej z wyłączeniem artykułów żywnościowych, węgla i mialu.

3) Dla zakupionych artykułów żywnościowych oraz węgla i mialu prowadzi się ewidencję ilościowo – wartościową. Artykuły żywnościowe oraz węgiel i mial do magazynu przyjmuje się w cenach zakupu. Rozchód tych artykułów z magazynu wycenia się metodą FIFO, czyli - pierwsze przyszło - pierwsze wyszło – według cen zakupu (kosztu) tych składników aktywów, które jednostka najwcześniej nabyła. Rozchód ustalany jest w oparciu o przygotowane przez poszczególne jednostki: miesięczny raport zużytych artykułów żywnościowych przeznaczonych do przyrządzania posiłków oraz miesięczne zestawienie zużycia opału (węgla i mialu).

4) Na koniec roku obrotowego zakupione materiały obciążające bieżące koszty operacyjne, a nie zużyte do dnia bilansowego, ujmują się jako zapas w oparciu o przeprowadzoną na dzień bilansowy inwentaryzację przy zastosowaniu wyceny według cen zakupu, z zastrzeżeniem pkt IV pkt 1 litera a). Ustalony w ten sposób zapas koryguje koszty bieżącego okresu.

V. Należności i zobowiązania- wycena

1) Należności i zobowiązania na dzień bilansowy wycenia się następująco:

- należności – w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności wyceny (art. 28 ust. 1 pkt. 7 ustawy o rachunkowości),
- zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty, (art. 28 ust. 1 pkt. 8 ustawy o rachunkowości).

2) Zasada ostrożności przy wycenie należności została określona w art. 35b ustawy o rachunkowości, który stanowi, iż wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.

Ustala się następujące zasady dokonywania odpisów aktualizujących należności:

- należności skierowane na drogę sądową - odpis w 100 % kwoty należności

- należności o przekroczonym terminie płatności powyżej 6 miesięcy- odpis w 100 % kwoty należności.

Odpisy aktualizujące wartość należności tworzy się nie później niż na dzień bilansowy.

VI. Środki pieniężne - wycena

1) Krajowe środki pieniężne znajdujące się w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się w wartości nominalnej.

VII. Rozliczenia międzyokresowe kosztów

Stosownie do dyspozycji normy zawartej w art. 4 ust. 4 ustawy o rachunkowości ustala, że nie ujmują się w księgach rachunkowych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli ich poziom jest nieistotny. Ustala się próg istotności na poziomie 0,5% sumy bilansowej.

W rozliczeniach międzyokresowych, ze względu to, że nie wywiera to istotnie ujemnego wpływu na rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego, nie ujmują się kosztów dotyczących przyszłych okresów takich jak ubezpieczenia, prenumeraty, dostęp do portali internetowych itp. Nieistotne koszty przyszłych okresów stanowią koszty bilansowe w okresie ich poniesienia.

VIII. Dodatkowe ustalenia

Wszystkie przychody i koszty danego okresu sprawozdawczego ujmują się w księgach rachunkowych w momencie ich wystąpienia, z zastrzeżeniem postanowień określonych poniżej:

a) w celu dotrzymania terminów sporządzania sprawozdań budżetowych i sprawozdań z operacji finansowych w ewidencji księgowej ujmuje się koszty i zobowiązania danego roku budżetowego wynikające z dokumentów księgowych (np. faktur, rachunków), wystawionych i przekazanych przez kontrahentów:
 - do 5-go dnia miesiąca następującego po miesiącu sprawozdawczym - w przypadku sporządzania miesięcznych i kwartalnych sprawozdań budżetowych (zasadę stosuje się dla sprawozdań miesięcznych w okresie od stycznia do listopada roku obrachunkowego, dla sprawozdań kwartalnych w okresie I-III kwartału roku obrachunkowego),
 - do 31 stycznia następnego roku, po upływie roku obrotowego, którego okres sprawozdawczy dotyczy - w przypadku sporządzania rocznych sprawozdań budżetowych (i za IV kwartał),
 b) w celu dotrzymania terminu sporządzania sprawozdania finansowego dokumenty księgowe (np. faktury, rachunki) dotyczące kosztów na przełomie roku - wystawione i otrzymane do 15 marca następnego roku za wykonane usługi/nabyte towary w grudniu, ujmuje się w kosztach grudnia roku poprzedniego.

5. inne informacje

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

Tabela 1. Środki trwałe

| L.p. | Specyfikacja | Stan na początek roku | ZWIĘKSZENIA | | | | ZMNIJSZENIA | | | | Stan na koniec roku |
|--------|---|-----------------------|-----------------------|------------------|----------------------------|-------------|-----------------------|-----------------|----------------------------|-------------|---------------------|
| | | | aktualizacja wartości | nabycie | przemieszczenie wewnętrzne | inne | aktualizacja wartości | rozchód | przemieszczenie wewnętrzne | inne | |
| 1. | Środki trwałe (konto 011) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 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 | 0,00 | | | | | | | | | 0,00 |
| 1.4. | Środki transportu | 0,00 | | | | | | | | | 0,00 |
| 1.5. | Inne środki trwałe | 0,00 | | | | | | | | | 0,00 |
| 2. | Pozostałe środki trwałe (konto 013) | 46 009,05 | 0,00 | 17 394,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 344,90 | 0,00 | 0,00 | 62 058,15 |
| | SUMA | 46 009,05 | 0,00 | 17 394,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 344,90 | 0,00 | 0,00 | 62 058,15 |

Tabela 2. Wartości niematerialne i prawne

| L.p. | Specyfikacja | Stan na początek roku | ZWIĘKSZENIA | | | | ZMNIJSZENIA | | | | Stan na koniec roku |
|-------------|---|-----------------------|-----------------------|-------------|----------------------------|-------------|-----------------------|-------------|----------------------------|-------------|---------------------|
| | | | aktualizacja wartości | nabycie | przemieszczenie wewnętrzne | inne | aktualizacja wartości | rozchód | przemieszczenie wewnętrzne | inne | |
| 1. | Wartości niematerialne i prawne-umarzane stopniowo (konto 020-1) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.1. | Licencje i prawa autorskie dot. oprogramowania komputerowego | 0,00 | | | | | | | | | 0,00 |
| 1.2. | Pozostałe wartości niematerialne i prawne | 0,00 | | | | | | | | | 0,00 |
| 2. | Wartości niematerialne i prawne-umarzane jednorazowo (konto 020-2) | 64,75 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 64,75 |
| SUMA | | 64,75 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 64,75 |

Tabela 3. Umorzenia

| L.p. | Specyfikacja | Stan na początek roku | ZWIĘKSZENIA | | | | ZMNIJSZENIA | | | | Stan na koniec roku |
|-------------|---|-----------------------|-----------------------|------------------|----------------------------|-------------|-----------------------|-----------------|----------------------------|-------------|---------------------|
| | | | aktualizacja wartości | nabycie | przemieszczenie wewnętrzne | inne | aktualizacja wartości | rozchód | przemieszczenie wewnętrzne | inne | |
| 1. | Umorzenie Środków Trwałych (konto 071-11) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.1. | Umorzenie gruntów | 0,00 | | | | | | | | | 0,00 |
| 1.2. | Umorzenie budynków, lokali i obiektów inżynierii lądowej i wodnej | 0,00 | | | | | | | | | 0,00 |
| 1.3. | Umorzenie urządzeń technicznych i maszyn | 0,00 | | | | | | | | | 0,00 |
| 1.4. | Umorzenie środków transportu | 0,00 | | | | | | | | | 0,00 |
| 1.5. | Umorzenie innych środków trwałych | 0,00 | | | | | | | | | 0,00 |
| 2. | Umorzenie pozostałych środków trwałych (konto 072-13) | 46 009,05 | 0,00 | 17 394,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 344,90 | 0,00 | 0,00 | 62 058,15 |
| 3. | Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych- umarzanych stopniowo (konto 071-20) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. | Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych- umarzanych jednorazowo (konto 072-20) | 64,75 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 64,75 |
| SUMA | | 46 073,80 | 0,00 | 17 394,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 344,90 | 0,00 | 0,00 | 62 122,90 |

| Tabela 4. Wartości netto Środków Trwałych i Wartości niematerialnych i prawnych | | | |
|--|---|---|---|
| L.p. | Specyfikacja | Wartość netto na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenia) | Wartość netto na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenia) |
| 1. | Środki trwałe (konto 011) | 0 | 0 |
| 1.1. | Grunty | 0 | 0 |
| 1.1.1. | Grunty stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | | |
| 1.2. | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 0 | 0 |
| 1.3. | Urządzenia techniczne i maszyny | 0 | 0 |
| 1.4. | Środki transportu | 0 | 0 |
| 1.5. | Inne środki trwałe | 0 | 0 |
| 2. | Pozostałe środki trwałe (konto 013) | 0 | 0 |
| 3. | Wartości niematerialne i prawne-umarzanych stopniowo (konto 020-1) | 0 | 0 |
| 4. | Wartości niematerialne i prawne-umarzanych jednorazowo (konto 020-2) | 0 | 0 |
| SUMA | | 0 | 0 |
| 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 <i>Nie dotyczy</i> | | |
| 1.4. | wartość gruntów użytkowanych wieczyście <i>Nie dotyczy</i> | | |
| 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 <i>1.849.054,59 zł – wartość nieruchomości, której właścicielem jest Gmina Rokiciny, używanej przez Gminny Żłobek „Misiowa Polana” w Rokicinach na podstawie „Umowy użyczenia”.</i> | | |
| 1.6. | liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych <i>Nie dotyczy</i> | | |
| 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) <i>Nie dotyczy</i> | | |
| 1.8. | dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym <i>Nie dotyczy</i> | | |
| 1.9. | podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: | | |

| a) | powyżej 1 roku do 3 lat | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|-------------|---|---|------------------|---|----|----|----|----|------------------------------|---|----|----------------------|---|----|-------------------------------------|---|-------------|--|---|
| | <i>Nie dotyczy</i> | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| b) | powyżej 3 do 5 lat | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | <i>Nie dotyczy</i> | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| c) | powyżej 5 lat | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | <i>Nie dotyczy</i> | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 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 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | <i>Nie dotyczy</i> | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.11. | łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | <i>Nie dotyczy</i> | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 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 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | <i>Nie dotyczy</i> | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 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 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | <i>Nie dotyczy</i> | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.14. | łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | <i>Nie dotyczy</i> | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.15. | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | <p>Tabela 5. Wybrane rodzaje świadczeń pracowniczych</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Lp.</th> <th>Wyszczególnienie</th> <th>Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych (brutto + pochodne) w zł i gr</th> </tr> <tr> <th>1.</th> <th>2.</th> <th>3.</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>Odprawy emerytalne i rentowe</td> <td>-</td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td>nagrody jubileuszowe</td> <td>-</td> </tr> <tr> <td>3.</td> <td>ekwiwalent za niewykorzystany urlop</td> <td>-</td> </tr> <tr> <td colspan="2">SUMA</td> <td>-</td> </tr> </tbody> </table> | Lp. | Wyszczególnienie | Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych (brutto + pochodne) w zł i gr | 1. | 2. | 3. | 1. | Odprawy emerytalne i rentowe | - | 2. | nagrody jubileuszowe | - | 3. | ekwiwalent za niewykorzystany urlop | - | SUMA | | - |
| Lp. | Wyszczególnienie | Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych (brutto + pochodne) w zł i gr | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. | 2. | 3. | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. | Odprawy emerytalne i rentowe | - | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. | nagrody jubileuszowe | - | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. | ekwiwalent za niewykorzystany urlop | - | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| SUMA | | - | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.16. | inne informacje | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | ----- | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2.1. | wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | <i>Nie dotyczy</i> | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 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 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

| | |
|------|---|
| | <i>Nie dotyczy</i> |
| 2.3. | kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie |
| | <i>Nie dotyczy</i> |
| 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 |
| | <i>Nie dotyczy</i> |
| 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 |
| | ----- |

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)