

INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki
	<b><i>Szkoła Podstawowa im. Wł. St. Reymonta w Rokicinach</i></b>
1.2	siedzibę jednostki
	<b><i>Rokiciny-Kolonia</i></b>
1.3	adres jednostki
	<b><i>ul. Sienkiewicza 17 97-221 Rokiciny</i></b>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<b><i>PKD Dział 85 Edukacja 85.20.Z Szkoły Podstawowe</i></b>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	<b><i>1.01.2023-31.12.2023</i></b>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	<b><i>Nie</i></b>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p><b><u>I. Wartości niematerialne i prawne - wycena</u></b></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 użytkowania, 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 trwałe 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**

Lp.	Specyfikacja	Stan na początek roku	ZWIĘKSZENIA				ZMNIJSZENIA				Stan na koniec roku
			aktualizacja wartości	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	inne	aktualizacja wartości	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne	inne	
1.	<b>Środki trwałe (konto 011)</b>	<b>6 965 893,33</b>	0,00	0,00	19 508 223,16	159 758,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>26 633 874,49</b>
1.1.	Grunty	344 200,00									344 200,00
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	6 472 810,20			19 489 243,03	159 758,00					26 121 811,23
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	139 923,76									139 923,76
1.4.	Środki transportu	0,00									0,00
1.5.	Inne środki trwałe	8 959,37			18 980,13						27 939,50
2.	<b>Pozostałe środki trwałe (konto 013)</b>	<b>452 344,08</b>	0,00	60 991,09	153 873,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>667 208,57</b>
3.	<b>Zbiory biblioteczne (konto 014)</b>	<b>32 829,01</b>	0,00	1 216,70	0,00	158,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>34 203,71</b>
	<b>SUMA</b>	<b>7 451 066,42</b>	<b>0,00</b>	<b>62 207,79</b>	<b>19 662 096,56</b>	<b>159 916,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>27 335 286,77</b>

**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.	<b>Wartości niematerialne i prawne-umarzane stopniowo (konto 020-1)</b>	<b>0,00</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
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.	<b>Wartości niematerialne i prawne-umarzane jednorazowo (konto 020-2)</b>	<b>47 703,22</b>	0,00	35 290,70	0,00	0,00	0,00	10 200,00	0,00	0,00	<b>72 793,92</b>
<b>SUMA</b>		<b>47 703,22</b>	<b>0,00</b>	<b>35 290,70</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>10 200,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>72 793,92</b>

**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.	<b>Umorzenie Środków Trwałych (konto 071-11)</b>	<b>967 242,46</b>	0,00	0,00	0,00	181 312,31	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>1 148 554,77</b>
1.1.	Umorzenie gruntów	0,00									0,00
1.2.	Umorzenie budynków, lokali i obiektów inżynierii lądowej i wodnej	930 419,76				170 997,55					1 101 417,31
1.3.	Umorzenie urządzeń technicznych i maszyn	29 384,44				8 320,16					37 704,60
1.4.	Umorzenie środków transportu	0,00									0,00
1.5.	Umorzenie innych środków trwałych	7 438,26				1 994,60					9 432,86
2.	<b>Umorzenie pozostałych środków trwałych (konto 072-13)</b>	<b>452 344,08</b>	0,00	60 991,09	153 873,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>667 208,57</b>
3.	<b>Umorzenie zbiorów bibliotecznych (konto 072-14)</b>	<b>32 829,01</b>	0,00	1 216,70	0,00	158,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>34 203,71</b>
4.	<b>Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych-umarzanych stopniowo (konto 071-20)</b>	<b>0,00</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
5.	<b>Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych-umarzanych jednorazowo (konto 072-20)</b>	<b>47 703,22</b>	0,00	35 290,70	0,00	0,00	0,00	10 200,00	0,00	0,00	<b>72 793,92</b>
<b>SUMA</b>		<b>1500 118,77</b>	<b>0,00</b>	<b>97 498,49</b>	<b>153 873,40</b>	<b>181 470,31</b>	<b>0,00</b>	<b>10 200,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 922 760,97</b>

<b>Tabela 4. Wartości netto Środków Trwałych i Wartości niematerialnych i prawnych</b>						
<b>Lp.</b>	<b>Specyfikacja</b>	<b>Wartość netto na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenia)</b>	<b>Wartość netto na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenia)</b>			
1.	<b>Środki trwałe (konto 011)</b>	<b>5 998 650,87</b>	<b>25 485 319,72</b>			
1.1.	Grunty	344 200,00	344 200,00			
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom					
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	5 542 390,44	25 020 393,92			
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	110 539,32	102 219,16			
1.4.	Środki transportu	0,00	0,00			
1.5.	Inne środki trwałe	1 521,11	18 506,64			
2.	<b>Pozostałe środki trwałe (konto 013)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>			
3.	<b>Zbiory biblioteczne (konto 014)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>			
4.	<b>Wartości niematerialne i prawne-umarzanych stopniowo (konto 020-1)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>			
5.	<b>Wartości niematerialne i prawne-umarzanych jednorazowo (konto 020-2)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>			
<b>SUMA</b>		<b>5 998 650,87</b>	<b>25 485 319,72</b>			
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>Nie dotyczy</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)					
<b>Tabela 5. Odpisy aktualizujące należności</b>						
<b>Lp.</b>	<b>Specyfikacja</b>	<b>Wartość prezentowana w bilansie w zł. i gr.</b>	<b>Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego</b>	<b>Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku</b>	<b>Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku</b>	<b>Wartość odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego w zł. i gr.</b>
1.	Należność ściągana przez komornika Km 1984/13 I Nc 44/13	0,00	5 239,12	168,68	0,00	5 407,80
1.1.	Należność główna	0,00	3 120,86	0,00	0,00	3 120,86
1.2.	Odsetki	0,00	2 118,26	168,68	0,00	2 286,94
<b>SUMA</b>		<b>0,00</b>	<b>5 239,12</b>	<b>168,68</b>	<b>0,00</b>	<b>5 407,80</b>



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 byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego																		
	<i>Nie dotyczy</i>																		
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń																		
	<i>Nie dotyczy</i>																		
1.12.	łącznie 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.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie																		
	<i>Nie dotyczy</i>																		
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze																		
	<b>Tabela 6. Wybrane rodzaje świadczeń pracowniczych</b>																		
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>L.p.</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>11 336,40</td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td>nagrody jubileuszowe</td> <td>13 608,02</td> </tr> <tr> <td>3.</td> <td>ekwiwalent za niewykorzystany urlop (wraz z pochodnymi)</td> <td>2 935,79</td> </tr> <tr> <td colspan="2"><b>SUMA</b></td> <td><b>27 880,21</b></td> </tr> </tbody> </table>	L.p.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych (brutto + pochodne) w zł i gr	1.	2.	3.	1.	Odprawy emerytalne i rentowe	11 336,40	2.	nagrody jubileuszowe	13 608,02	3.	ekwiwalent za niewykorzystany urlop (wraz z pochodnymi)	2 935,79	<b>SUMA</b>		<b>27 880,21</b>
L.p.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych (brutto + pochodne) w zł i gr																	
1.	2.	3.																	
1.	Odprawy emerytalne i rentowe	11 336,40																	
2.	nagrody jubileuszowe	13 608,02																	
3.	ekwiwalent za niewykorzystany urlop (wraz z pochodnymi)	2 935,79																	
<b>SUMA</b>		<b>27 880,21</b>																	
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)

.....2024.03.25.....  
(rok, miesiąc, dzień)

.....  
(kierownik jednostki)