

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1.

1.1 Nazwa jednostki

Urząd Miejski w Szczawnie-Zdroju

1.2 Siedziba jednostki

Szczawno-Zdrój

1.3 Adres Jednostki

58-310 Szczawno-Zdrój ul. Tadeusza Kościuszki 17

1.4 Podstawowy przedmiot działalności

Zadania określone w art. 7 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym.

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

01.01.2020 – 31.12.2020

3. Wskazanie, że sprawozdanie zawiera dane łączne

Nie dotyczy

4. Omówienie przyjętych zasad (polityki rachunkowości), w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji).

W Urzędzie Miejskim w Szczawnie-Zdroju przyjęte zasady (politykę rachunkowości) stosuje się w sposób ciągły dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania

operacji gospodarczych , jednakowej wyceny aktywów, ustala się wynik finansowy i sporządza

sprawozdanie finansowe, tak aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne.

Przyjęte zasady rachunkowości są zgodne z zapisami ustawy o rachunkowości oraz rozporządzenia

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.

- **Odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe środków trwałych i wartości niematerialnych**

i prawnych

Odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się według zasad określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Rozpoczęcie amortyzacji następuje w miesiącu następnym po przyjęciu środka

trwałego do używania, a jej zakończenie nie później niż z chwilą zrównania wartości odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych z wartością początkową. Środki trwałe umarza się metodą

liniową, stosując stawki przewidziane w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych.

Wartości



niematerialne i prawne umarza się stosując roczną stawkę amortyzacji w wysokości 20 %.

• **Metody wyceny aktywów i pasywów**

Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz

w przepisach szczególnych – wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych.

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne pochodzące z zakupu wycenia się według cen nabycia, otrzymane

nieodpłatnie na podstawie decyzji – według wartości wynikającej z umowy darowizny, a w przypadku jej braku, w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartości niematerialne i prawne

zakupione ze środków na wydatki bieżące, o wartości jednostkowej niższej od wymienionej w ustawie o podatku dochodowym dla osób prawnych tj. do 10.000,00 traktuje się jako pozostałe

wartości niematerialne i prawne, które umarzone są w 100 % w miesiącu przyjęcia do użytkowania.

Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000,00 zł i okresie użytkowania

dłuższym niż rok, podlegają finansowaniu ze środków majątkowych i umarzone są metodą liniową

przy zastosowaniu stawki 20 %.

Środki trwałe i pozostałe środki trwałe

Środki trwałe wycenia się według ceny nabycia, która obejmuje kwotę należną sprzedającemu,

powiększoną o koszty bezpośrednio związane z zakupem i przystosowaniem składnika aktywów do

stanu zdatnego do użytkowania.

W odniesieniu do środków trwałych i pozostałych środków trwałych wprowadzono granice istotności wartości środków trwałych oraz uproszczeń stosowanych w ewidencji środków trwałych.

1. Wartość istotna (dolna granica wartości początkowej) środków trwałych dla celów bilansowych

w jednostce wynosi 10.000,00 zł. Wartość 10.000,00 zł , od której uzależniony jest sposób umarzenia, determinuje bilansowe kryterium podziału środków trwałych tj. ewidencję na

011 lub 013.

2. Dla środków trwałych o wartości jednostkowej od 500,00 zł do 9.999,99 zł stosuje się uproszczenie polegające na spisywaniu ich wartości w koszty amortyzacji w momencie przyjęcia do

użytkowania, z jednoczesnym objęciem ewidencją bilansową ilościowo – wartościową.

3. Dla środków trwałych o wartości do 500 zł takich jak ; meble, sprzęt informatyczny, sprzęt nagłaśniający, sprzęt sportowy, wyposażenie biurowe, sprzęt audio – video, urządzenia służące do

utrzymania czystości, narzędzia i urządzenia do wykonywania konserwacji i remontów stosuje się

uproszczenie polegające na spisywaniu ich wartości w koszty materiałów w momencie przyjęcia

do użytkowania, z jednoczesnym objęciem bilansową ewidencją ilościowo – wartościową.

4. Dla innych niż wymienione w pkt. 3 środków trwałych o wartości do 500,00 zł- stosuje się

uproszczenie polegające na spisywaniu ich wartości w koszty materiałów w momencie przyjęcia ich do użytkowania z jednoczesnym objęciem pozabilansową ewidencją ilościową.

Należności

Należności wycenia się w wartości nominalnej łącznie z VAT, a na dzień bilansowy w wysokości

wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami.

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

- **Odpisy aktualizujące należności**

W Urzędzie Miejskim odpisy aktualizujące należności dokonywane są na koniec roku obrotowego i wykazywane w bilansie jednostki. Zgodnie z zasadą ostrożności określoną w ustawie o rachunkowości należności prezentuje się w aktywach bilansu w wartości nominalnej pomniejszonej o dokonane odpisy aktualizujące należności wątpliwe.

Odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dochodów i wydatków budżetowych zalicza się do pozostałych kosztów operacyjnych lub finansowych, zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizacyjny,

- **Ustalanie wyniku finansowego**

Rachunek zysków i strat określa ustalony za okres sprawozdawczy wynik finansowy jednostki.

Sporządzany jest w wariantcie porównawczym, co umożliwia porównanie osiągniętych przychodów

i poniesionych kosztów w poszczególnych okresach sprawozdawczych. Poniesione przez jednostkę

koszty wykazywane są w układzie rodzajowym.

Jednostka prowadząc działalność w sferze podstawowej, pozostałej działalności operacyjnej oraz finansowej, ustala w każdej z nich wynik stanowiący różnicę między osiągniętymi przychodami a poniesionymi kosztami.

- Jednostka ze względu na nieistotną wartość nie prowadzi rozliczenia kosztów w czasie.

5. Inne informacje - brak

II . DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
Tabela nr 1 i Tabela nr 2

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury
Tabela nr 3

1.3. Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
Tabela nr 4 i Tabela nr 5 – nie występuje

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Tabela nr 6 – nie występuje

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

Tabela nr 7- nie występuje

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

Tabela nr 8

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).

Tabela nr 9

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

Tabela nr 10 - nie występuje

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

b) powyżej 3 do 5 lat

c) powyżej 5 lat

Tabela nr 11

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

Tabela nr 12- nie występuje

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

Tabela nr 13- nie występuje

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

Tabela nr 14- nie występuje

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

Tabela nr 15- nie występuje

Pozycje nr 1.14 do 1.16 oraz 2.1 do 2.5 załącznika nr 12 do rozporządzenia, zawiera Tabela nr 16

1.14. Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie - nie dotyczy

1.15. Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze - Tabela nr 16

1.16. Inne informacje - Tabela nr 16

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów - nie dotyczy

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 – nie dotyczy

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

2.4. Informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych – nie dotyczy

2.5. Inne informacje – nie dotyczy

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

GLÓWNY KSIĘGOWY

 Wioleta Kisiel


BURO
Szczawna-Zdroju

Marek Fedoruk

TABELA NR 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 na dzień 31 grudnia 2020 roku.

| Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według ukladu w bilansie | Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego | Zwiększenie wartości początkowej | | | Zmniejszenie wartości początkowej | | | Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3 + 4 + 5) | Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7 + 8 + 9) | Wartość końcowa - stan na koniec roku obrotowego (2 + 6 - 10) |
|---|---|----------------------------------|--------------|----------------------------|-----------------------------------|-------------------|----------------------------|---|--|---|
| | | nabycie | aktualizacja | przemieszczenie wewnętrzne | rozchód | aktualizacja | przemieszczenie wewnętrzne | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| 1. Wartości niematerialne i prawne | 658597,83 | | | | 0,00 | | | | 0,00 | 658597,83 |
| 2. Razem środki trwałe | 244955932,46 | 11866395,30 | 0,00 | 0,00 | 11866395,30 | 2200596,65 | 0,00 | 0,00 | 2200596,65 | 254621731,11 |
| 2.1. Grunty | 147404922,56 | 352013,33 | | | 352013,33 | 1954817,72 | | | 1954817,72 | 145802118,17 |
| 2.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 95261913,98 | 11333084,97 | | | 11333084,97 | 138223,19 | | | 138223,19 | 106456775,76 |
| 2.3. Urządzenia techniczne i maszyny | 1782452,34 | 50000,00 | | | 50000,00 | 6795,94 | | | 6795,94 | 1825656,40 |
| 2.4. Środki transportu | 383536,31 | 114200,00 | | | 114200,00 | 100759,80 | | | 100759,80 | 396976,51 |
| 2.5. Inne środki trwałe | 123107,27 | 17097,00 | | | 17097,00 | | | | 0,00 | 140204,27 |
| Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2): | 245614530,29 | 11866395,30 | 0,00 | 0,00 | 11866395,30 | 2200596,65 | 0,00 | 0,00 | 2200596,65 | 255280328,94 |

TABELA NR 2 (1.1.)

Zmiana stanu umorzenia/amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych - stan na dzień 31 grudnia 2020 roku.

| Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie | 1 | Umorzenie – stan na początek roku obrotowego | | Zwiększenia w ciągu roku obrotowego | | | Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego | | | Ogółem zmniejszenia umorzenia (7 + 8 + 9) | Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (2 + 6 – 10) |
|---|---|--|------|-------------------------------------|------|-------------------|--------------------------------------|------------------|------|---|---|
| | | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | | |
| 1. Wartości niematerialne i prawne | | 342948,01 | | 179426,52 | | 179426,52 | | | | 0,00 | 522374,53 |
| 2. Razem środki trwałe | | 46514299,65 | 0,00 | 3301795,82 | 0,00 | 3301795,82 | 0,00 | 225425,03 | 0,00 | 225425,03 | 49590670,44 |
| 2.1. Grunty | | | | | | 0,00 | | | | 0,00 | 0,00 |
| 2.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | | 45015841,27 | | 3077328,30 | | 3077328,30 | | 119667,85 | | 119667,85 | 47973501,72 |
| 2.3. Urządzenia techniczne i maszyny | | 1195521,89 | | 169061,20 | | 169061,20 | | 4997,38 | | 4997,38 | 1359585,71 |
| 2.4. Środki transportu | | 208695,81 | | 40678,11 | | 40678,11 | | 100759,80 | | 100759,80 | 148614,12 |
| 2.5. Inne środki trwałe | | 94240,68 | | 14728,21 | | 14728,21 | | | | 0,00 | 108968,89 |
| Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2): | | 46857247,66 | 0,00 | 3481222,34 | 0,00 | 3481222,34 | 0,00 | 225425,03 | 0,00 | 225425,03 | 50113044,97 |

TABELA NR 3 (1.2.)

Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury (o ile jednostka dysponuje takimi informacjami) - stan na dzień 31 grudnia 2020 roku.

| Wyszczególnienie | Wartość bilansowa (stan na koniec roku obrotowego) | Aktualna wartość rynkowa | Uwagi |
|--|--|--------------------------|-------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Środki trwałe, w tym: dobra kultury | 205167283,97 | | |



TABELA NR 4 (1.3.)

Kwota dokonanych w trakcie roku odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych - długoterminowych aktywów niefinansowych

| Wyszczególnienie | Stan na początek roku obrotowego | Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego | | Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4) |
|---------------------------------|----------------------------------|--|--------------|--|
| | | zwiększenia | zmniejszenia | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Wartości niematerialne i prawne | | | | |
| Środki trwałe | | | | |
| Środki trwałe w budowie | | | | |



TABELA NR 5 (1.3.)

Kwota dokonanych w trakcie roku odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych - długoterminowych aktywów finansowych

| Wyszczególnienie | Stan na początek roku obrotowego | Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego | | Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4) |
|---|----------------------------------|--|--------------|--|
| | | zwiększenia | zmniejszenia | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1. Długoterminowe aktywa finansowe, z tego: | | | | |
| 1.1. Akcje i udziały | | | | |
| 1.2. | | | | |
| 1.3. | | | | |



TABELA NR 6 (1.4.)

Wartość gruntów użytkowane wieczyście

| Stan na początek roku obrotowego | Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego | | Stan na koniec roku obrotowego (1+2-3) |
|----------------------------------|--|--------------|--|
| | zwiększenia | zmniejszenia | |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| | | | |



TABELA NR 7 (1.5.)

Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym umów leasingu (ewidencjonowane pozabilansowo)

| Wyszczególnienie | Stan na początek roku obrotowego | | Zmiany w trakcie roku obrotowego | | Stan na koniec roku obrotowego (2+3-5) |
|---|----------------------------------|----------|----------------------------------|--------------|--|
| | 2 | 3 | Zwiększenia | Zmniejszenia | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | |
| Grunty | | | | | |
| Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej, w tym: | | | | | |
| z tytułu umów leasingu | | | | | |
| Urządzenia techniczne i maszyny, w tym: | | | | | |
| z tytułu umów leasingu | | | | | |
| Środki transportu, w tym: | | | | | |
| z tytułu umów leasingu | | | | | |
| Inne środki trwałe, w tym: | | | | | |
| z tytułu umów leasingu | | | | | |
| RAZEM: | | | | | |



TABELA NR 8 (1.6.)

Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych

| L.p. | Wyszczególnienie | Stan na koniec roku obrotowego | |
|------|----------------------------|--------------------------------|-------------------|
| | | łączna liczba | wartość bilansowa |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Akcje | 5167 | 5167000 |
| 2 | Udziały | | |
| 3 | Dłużne papiery wartościowe | | |
| 4 | Inne papiery wartościowe | | |
| | RAZEM | 5167 | 5167000 |



TABELA NR 9 (1.7.)

Stan odpisów aktualizujących wartość należności z uwzględnieniem należności finansowych

| L.p. | Odpisy aktualizujące wartość należności | Stan na początek roku obrotowego | Zmiana stanu odpisów w ciągu roku obrotowego | | | Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6) |
|------|---|----------------------------------|--|---------------|-------------|--|
| | | | zwiększenia | wykorzystanie | rozwiązanie | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | długoterminowych | 1108847,12 | 91908,15 | 30702,23 | 73498,95 | 1096554,09 |
| 2 | krótkoterminowych | | | | | |



TABELA NR 10 (1.8.)

Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia

| L.p. | Tytuł utworzenia rezerwy | Stan na początek roku obrotowego | Utworzenie w ciągu roku | Wykorzystanie w ciągu roku | Rozwiązanie w ciągu roku | Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6) |
|------|--------------------------|----------------------------------|-------------------------|----------------------------|--------------------------|--|
| | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | OGÓŁEM REZERWY | | | | | |



TABELA NR 11 (1.9.)

Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty

| L.p. | Zobowiązania | Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
|------|---------------------------------------|-----------------------|---------------------|
| 1. | Powyżej 1 roku do 3 lat, z tytułu: | 1 843 040,00 | 1 843 040,00 |
| | <i>Kredytów i pożyczek</i> | 143 040,00 | 143 040,00 |
| | <i>Emisji obligacji</i> | 1 700 000,00 | 1 700 000,00 |
| | <i>Innych zobowiązań</i> | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Powyżej 3 lat do 5 lat, z tytułu: | 1 893 040,00 | 1 943 040,00 |
| | <i>Kredytów i pożyczek</i> | 143 040,00 | 143 040,00 |
| | <i>Emisji obligacji</i> | 1 750 000,00 | 1 800 000,00 |
| | <i>Innych zobowiązań</i> | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Powyżej do 5 lat, z tytułu: | 1 042 380,00 | 8 070 860,00 |
| | <i>Kredytów i pożyczek</i> | 142 380,00 | 70 860,00 |
| | <i>Emisji obligacji</i> | 900 000,00 | 8 000 000,00 |
| | <i>Innych zobowiązań</i> | 0,00 | 0,00 |
| X | Razem: | 4 778 460,00 | 11 856 940,00 |

TABELA NR 12 (1.10.)
Zobowiązania z tytułu leasingu

| Lp. | Wyszczególnienie | Kwota zobowiązania wg stanu na koniec roku |
|-----|---|--|
| 1. | Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego wg przepisów ustawy podatkowej, kwalifikowanej jako leasing finansowy wg ustawy o rachunkowości | |



TABELA NR 13 (1.11.)

Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku

| Wyszczególnienie zobowiązań zabezpieczonych na majątku 1 | Kwota zobowiązania 2 | Kwota zabezpieczenia 3 | Rodzaj zabezpieczenia 4 |
|--|-------------------------|---------------------------|-------------------------------|
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| Razem | | | |



TABELA NR 14 (1.12.)

Wykaz zobowiązań warunkowych niewykazanych w bilansie

| Rodzaj zobowiązania warunkowego | Kwota zobowiązania warunkowego wg stanu na koniec roku | Forma i charakter zabezpieczenia | Kwota zabezpieczenia wg stanu na koniec roku |
|---------------------------------|--|----------------------------------|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| RAZEM | | | |



TABELA NR 15 (1.13.)

Istotne pozycje czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

| L.p. | Wyszczególnienie (tytuły rozliczeń międzyokresowych) | Stan na początek roku obrotowego | Stan na koniec roku obrotowego |
|------|--|----------------------------------|--------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1. | Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe, w tym: | | |
| | a) | | |
| | b) | | |
| | | | |
| 2. | Ogółem bierne rozliczenia międzyokresowe, w tym: m.inn.: | | |
| | a) | | |
| | b) | | |
| | | | |



TABELA NR 16 (1.14. - 1.16. , 2.1.-2.5.)

Informacje dodatkowe mające wpływ na ocenę sytuacji majątkowej jednostki

W zł

| Wyszczególnienie | Bieżący rok obrotowy | Uwagi |
|---|----------------------|---|
| 1 | 2 | 3 |
| 1. łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie (1.14.) | | |
| 2. Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze (1.15.) | 202 194,49 | |
| 3. Inne informacje (wyszczególnić) (1.16.) | | |
| 4. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów (2.1.) | | |
| 5. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym (2.2.) | | |
| 6. Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie (2.3.) z tego: | | |
| a) Przychody | | |
| b) Koszty | 200 915,78 | Koszty związane z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19 |
| 7. informacje 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 (2.4.) | | |
| 8. Inne informacje (wyszczególnić) (2.5.) | | |

