

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1.1 Nazwa jednostki

Uzdrowska Gmina Miejska Szczawno-Zdrój

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

01.01.2025 – 31.12.2025

3. Wskazanie, że sprawozdanie zawiera dane łączne

Sprawozdanie finansowe obejmuje dane jednostki i wchodzących w jej skład jednostek budżetowych:

1. Urząd Miejski w Szczawnie-Zdroju
2. Ośrodek Pomocy Społecznej w Szczawnie-Zdroju
3. Centrum Usług Wspólnych Uzdrowskiej Gminy Miejskiej Szczawno-Zdrój
4. Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji w Szczawnie-Zdroju
5. Zespół Szkolno-Przedszkolny w Szczawnie-Zdroju

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

W Uzdrowskiej Gminie Miejskiej Szczawno-Zdrój 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 jst dokonuje 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 umarzane są w 100 % w miesiącu przyjęcia do używania. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000,00 zł i okresie używania

dłuższym niż rok, podlegają finansowaniu ze środków majątkowych i umarzane są metodą liniową przy zastosowaniu stawi 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 używania.

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 umarzania, determinuje bilansowe kryterium podziału środków trwałych tj. ewidencję na koncie 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 500,00zł - 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.

W Ośrodku Pomocy Społecznej do należności wątpliwych zalicza się należności od dłużników alimentacyjnych z tytułu wypłaconych wierzycielom zaliczek alimentacyjnych i świadczeń z funduszu alimentacyjnego. Ze względu na relatywnie niski stopień ściągальności i znaczny stopień prawdopodobieństwa nieściągalności przyjmuje się, że należności od dłużników alimentacyjnych - zarówno przeterminowane, jak i nieprzeterminowane – są należnościami wątpliwymi, które w całości aktualizuje się poprzez dokonanie odpisu aktualizującego zbiorowego pod datą końca roku.

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.

Sporządzając łączne sprawozdanie finansowe dokonano wyłączenia wzajemnych rozliczeń:

Rachunek zysków i strat

A. Przychody

A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych 360 082,03zł

B. Koszty
B.III Usługi obce 1 799,03
B.IV Podatki i opłaty 358 283,00 zł

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. 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 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

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 występuje.

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 wystąpiły.

2.3. Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie – Tabela nr 16.

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 wystąpiły.

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

SKARBNIK MIASTA


Bogumiła Wojtczuk

BURMISTRZ
Szczawna - Zdroju


Marek Ćmikiewicz

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 2024 roku.

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3 + 4 + 5)	Zmniejszenie wartości początkowej			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
1. Wartości niematerialne i prawne	620 107,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	620 107,27
2. Razem środki trwałe	318 855 753,14	9 595 171,81	0,00	0,00	9 595 171,81	3 893 321,23	793 417,33	0,00	4 686 738,56	323 764 186,39
2.1.Grunty	138 370 482,78	428 720,41	0,00	0,00	428 720,41	2 562 235,83	0,00	0,00	2 562 235,83	136 236 967,36
2.2.Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	176 033 633,75	8 202 420,91	0,00	0,00	8 202 420,91	1 262 343,21	793 417,33	0,00	2 055 760,54	182 180 294,12
2.3.Urządzenia techniczne i maszyny	3 119 751,82	856 968,08	0,00	0,00	856 968,08	55 256,12	0,00	0,00	55 256,12	3 921 463,78
2.4.Środki transportu	636 543,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	636 543,58
2.5.Inne środki trwałe	695 341,21	107 062,41	0,00	0,00	107 062,41	13 486,07	0,00	0,00	13 486,07	788 917,55
Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2):	319 475 860,41	9 595 171,81	0,00	0,00	9 595 171,81	3 893 321,23	793 417,33	0,00	4 686 738,56	324 384 293,66

Pozostałe środki trwałe umarzone jednorazowo

5 216 626,37

WNiP umarzone jednorazowo

225 078,28

Zbiory biblioteczne umarzone jednorazowo

33 433,81

TABELA NR 2 (1.1.)

Zmiana stanu umorzenia/amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych - stan na dzień 31 grudnia 2024 roku.

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia	Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego
	– stan na początek roku obrotowego	aktualizacja/ nabycie	amortyzacja/ umorzenie za rok obrotowy	przemieszczenie wewnętrzne	(3 + 4 + 5)	aktualizacja/ rozchód	amortyzacja/ umorzenie za rok obrotowy	przemieszczenie wewnętrzne	(7 + 8 + 9)	(2 + 6 – 10)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Wartości niematerialne i prawne	620 107,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	620 107,27
2. Razem środki trwałe	66 881 276,15	0,00	6 157 844,57	0,00	6 157 844,57	6 157 844,57	1 664 888,89	13 486,07	1 678 374,96	71 360 745,76
2.1. Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2. Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	64 392 298,99	0,00	5 747 587,08	0,00	5 747 587,08	0,00	1 609 632,77	0,00	1 609 632,77	68 530 253,30
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny	1 872 413,03	0,00	255 008,91	0,00	255 008,91	0,00	55 256,12	0,00	55 256,12	2 072 165,82
2.4. Środki transportu	357 729,83	0,00	69 056,40	0,00	69 056,40	0,00	0,00	0,00	0,00	426 786,23
2.5. Inne środki trwałe	258 834,30	0,00	86 192,18	0,00	86 192,18	0,00	0,00	13 486,07	13 486,07	331 540,41
Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2):	67 501 383,42	0,00	6 157 844,57	0,00	6 157 844,57	6 157 844,57	1 664 888,89	13 486,07	1 678 374,96	71 980 853,03

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 2024 roku.

Wyszczególnienie	Wartość bilansowa (stan na koniec roku obrotowego)	Aktualna wartość rynkowa	Uwagi
1	2	3	4
Środki trwałe, w tym:	252 403 440,63		brak aktualnej wyceny
dobra kultury			

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				

W jednostce nie wystąpiła potrzeba dokonania odpisów aktualizacyjnych aktywów trwałych.

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.				

W jednostce nie wystąpiła potrzeba dokonania odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych.

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
0,00	0,00	0,00	0,00

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)
		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:	0,00	0,00	0,00	0,00

Jednostka nie użytkuje środków na podstawie tego rodzaju umów.

TABELA NR 8 (1.6.)

Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych

l.p.	Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego	
		łącznie liczba	wartość bilansowa
	1	2	3
1	Akcje	5 167,00	5 167 000,00
2	Udziały	4,00	2 000,00
3	Dłużne papiery wartościowe		
4	Inne papiery wartościowe		
	RAZEM	5 171,00	5 169 000,00

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
1	długoterminowych	4 902 421,08	635 066,26	183 525,01	182 024,89	5 171 937,44
2	krótkoterminowych					

TABELA NR 10 (1.8.)

Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia

I.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)
	1	2	3	4	5	6
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	OGÓŁEM REZERWY	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

TABELA NR 11 (1.9.)**Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty**

I.p.	Zobowiązania	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
1.	Powyżej 1 roku do 3 lat, z tytułu:	3 800 636,00	2 553 184,00
	<i>Kredytów i pożyczek</i>	600 636,00	353 184,00
	<i>Emisji obligacji</i>	3 200 000,00	2 200 000,00
	<i>Innych zobowiązań</i>	0,00	0,00
2.	Powyżej 3 lat do 5 lat, z tytułu:	5 029 776,00	5 029 776,00
	<i>Kredytów i pożyczek</i>	529 776,00	529 776,00
	<i>Emisji obligacji</i>	4 500 000,00	4 500 000,00
	<i>Innych zobowiązań</i>	0,00	0,00
3.	Powyżej do 5 lat, z tytułu:	16 227 070,40	16 227 070,40
	<i>Kredytów i pożyczek</i>	927 070,40	927 070,40
	<i>Emisji obligacji</i>	15 300 000,00	15 300 000,00
	<i>Innych zobowiązań</i>	0,00	0,00
	Razem:	25 057 482,40	23 810 030,40

TABELA NR 12 (1.10.)**Zobowiązania z tytułu leasingu**

l.p.	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	0,00

TABELA NR 13 (1.11.)

Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku

Wyszczególnienie zobowiązań zabezpieczonych na majątku	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	Rodzaj zabezpieczenia
1	2	3	4
	0,00	0,00	
Razem	0,00	0,00	

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
	0,00		0,00
RAZEM	0,00		0,00

TABELA NR 15 (1.13.)**Istotne pozycje czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych**

I.p.	Wyszczególnienie (tytuły rozliczeń międzyokresowych)	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
	1	2	3
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	42 311,62	5 076,00
	a) ubezpieczenia mienia	4 710,00	5 076,00
	b) prognoza gaz	37 601,62	0,00
		
2.	Ogółem bierne rozliczenia międzyokresowe, w tym: m.inn.:	0,00	0,00
	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.)	661 922,60	
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	1 198 196,93	
b) Koszty ogółem:	1 198 196,93	
w tym:		
Fundusz Pomocy	288 398,63	
Realizacja zadań z zakresu OLiOC (refundacja podatku VAT od p. gazowych: 11.946,50 zł; ochrona zabytków: 833.672,36 zł)	909 798,30	
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.)		