

INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki
	<b>GMINA DYGOWO</b>
1.2	siedzibę jednostki
	<b>78-113 Dygowo, ul. Kolejowa 1</b>
1.3	adres jednostki
	<b>78-113 Dygowo, ul. Kolejowa 1</b>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<b>Administracja publiczna</b>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	<b>01.01.2023 r. – 31.12.2023 r.</b>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	<b>Sprawozdanie zawiera dane łączne: UG Dygowo, Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej Dygowo, Szkoła Podstawowa im. Adama Mickiewicza w Dygowie, Szkoła Podstawowa im. Orła Białego w Czerninie, Szkoła Podstawowa im. Ignacego Łukasiewicza we Wrzosowie;</b>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.</p> <p>Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.</li> <li>2. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania.</li> <li>3. Zakończenie odpisów umorzeniowych następuje nie później niż z chwilą zrównania odpisów umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru.</li> <li>4. Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji odnoszone są na fundusz.</li> <li>5. Odpisy umorzeniowe środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ujmuje się w księgach rachunkowych miesięcznie.</li> <li>6. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się: <ol style="list-style-type: none"> <li>a) książki,</li> <li>b) inwentarz żywy,</li> <li>c) odzież i umundurowanie,</li> <li>d) meble i dywany,</li> <li>e) pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nie przekraczającej 10.000 zł, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w momencie oddania do używania.</li> </ol> </li> <li>7. Nie umarza się gruntów.</li> <li>8. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową.</li> <li>9. Składniki majątku o okresie użytkowania dłuższym niż rok i o wartości: <ul style="list-style-type: none"> <li>– do 500,00 zł podlegają odpisaniu w ciężar kosztów zużycia materiałów w momencie przekazania ich do użytkowania i są objęte ewidencją ilościową (z pewnymi wyjątkami, które bez względu na wartość nie podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej ani ewidencji ilościowej np. zegary biurowe, godła, obrazy, wieszaki, wentylatory biurowe stojące, lampki biurowe, firany, zasłony, rolety, żaluzje, kasetki na klucze, kwietniki, czajniki elektryczne, przedłużacze, lustra, dziurkacze, zszywacze);</li> <li>– w przedziale od 500,01 do 10.000,00 zł podlegają odpisaniu w ciężar kosztów zużycia materiałów w momencie przekazania ich do użytkowania i są objęte ewidencją ilościowo-wartościową;</li> <li>– w przedziale powyżej 10.000,00 zł są umarzane stopniowo, podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej.</li> </ul> </li> <li>10. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.</li> </ol>

5.	inne informacje
	Inne istotne informacje w zakresie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości. Jednostka nie dokonuje czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów. Koszty grupuje się w układzie rodzajowym na kontach zespołu 4 – „Koszty według rodzajów i ich rozliczenie”, z pominięciem kont zespołu 5.
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
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
	- informacje wg <b>załącznika 1</b>
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	<b>Brak danych</b>
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	<b>Nie dotyczy</b>
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto

L.p.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczysto - dane oprócz wartości powinny uwzględniać informacje identyfikacyjne gruntu tj. lokalizacja numer działki i powierzchnia	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczysto (na początek roku obrotowego)	Zwiększenia wartości gruntów użytkowanych wieczysto (w ciągu roku obrotowego)	Zmniejszenia wartości gruntów użytkowanych wieczysto (w ciągu roku obrotowego)	STAN wartości gruntów użytkowanych wieczysto (na koniec roku obrotowego) (3+4-5)
1.	2.	3.	4.	5.	6.
1.	Dz.224/14 obręb Dygowo, powierzchnia- 2 121 m2 (zmiana wartości działki)	44.900,00	7.200,00	0,00	52.100,00
2.	Dz.224/18 obręb Dygowo, powierzchnia- 20 147 m2 (zmiana nr działki z 224/15 na 224/18-podział ZRID, zmiana wartości)	344.000,00	150.600,00	0,00	494.600,00
<b>SUMA</b>		<b>388.900,00</b>	<b>157 800,00</b>	<b>0</b>	<b>546.700,00</b>

1.5. wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tył. umów leasingu

Lp.	Grupa według KŚT		Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2		3	4	5	6
1	Grupa 0	Grunty	1 301 645,34	0,00	0,00	1 301 645,34
2	Grupa 1-2	Budynki i lokale oraz obiekty inżynierii lądowej	1 717 191,27	0,00	1 717 191,27	0,00
4	Grupa 3-6	Urządzenia techniczne i maszyny	118 206,53	929,88	0,00	119 136,41
8	Grupa 7	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Grupa 9	Inwentarz żywy	0,00	0,00	0,00	0,00
11		pozostałe środki trwałe	114 491,52	0	68 123,55	46 367,97
			<b>3 251 534,66</b>	<b>0,00</b>	<b>928 882,40</b>	<b>1 467 149,72</b>

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

Lp.	Wyszczególnienie papierów wartościowych z podziałem na ich rodzaje	STAN na początek roku obrotowego		Zwiększenia (w ciągu roku obrotowego)		Zmniejszenia (w ciągu roku obrotowego)		STAN na koniec roku obrotowego (3+4-5)	
		Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość
1.	2.	3.		4.		5.		6.	
1.	Udziały Bank Spółdzielczy w Białogardzie	25	7 000,00	0	0,00		0,00	25	7 000,00
2.	Udziały w spółce Miejskie Wodociągi i Kanalizacja w Kołobrzegu	1 000	4 516 000,00	0	0,00	0	0,00	1 000	4 516 000,00
3.	Udziały w spółce Dygowski Samorządowy Park Inwestycyjny „Inwest-Park”	1 000	4 630 000,00	1 000	0,00	0	0,00	1 000	4 630 000,00
<b>SUMA</b>			<b>9 153 000,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>9 153 000,00</b>

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)
	- informacje wg <b>załącznika nr 2</b>
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	<b>Nie dotyczy</b>
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
	- informacje wg <b>załącznika nr 3</b>
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
	<b>Nie dotyczy</b>
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	<b>Nie dotyczy</b>
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
	Opłaty za usunięcie drzew (stan na dzień 31.12.2023 r.) – <b>144 928,00 zł</b> - odroczone w zamian za wykonanie nasadzeń zastępczych.
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
	- <b>nie stosuje się czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych</b>

1.14. łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie				
Lp.	Wykonawca	Inwestycja, której dotyczy gwarancja	Numer polisy / wystawca	Kwota w zł
1.	Przedsiębiorstwo Budownictwa Drogowo-Inżynieryjnego S.A. 87-100 Toruń ul. Wapienna 10	Naprawa dróg w gminie Dygowo, poprzez wykonanie nawierzchni bitumicznej	Gwarancja GKDo/240/2018/031 Powszechny Zakład Ubezpieczeń S.A.	62 379,45
2.	MEDIA TECHNIK Sp. z o.o. spółka komandytowa Ul. Jana Matejki 5 78-100 Kołobrzeg	Budowa świetlicy wiejskiej w Miechęcinie	Gwarancja 32GG39/0120/23/0005 INTERRISK Towarzystwo Ubezpieczeń S.A.	71 636,63
3.	Przedsiębiorstwo Wielobranżowe EKO-TRANS Adam Kołodziejczyk 78-337 Koszalin Ul. Akademicka 13/6	Remont drogi gminnej nr 887626Z w Miechęcinie	Gwarancja 280000214758 Sopockie Towarzystwo Ubezpieczeń ERGO HESTIA S.A.	13 762,24
4.	Firma Usługowo-Handlowa SMAD-KOP Dariusz Szczygieł 78-312 Lekowo Ząbrowo 14/3	Budowa drogi gminnej w m. Gąskowo nr 887700Z	Gwarancja 12/00056/2023/NW/ZFR6/1 FUNDUSZ POMERANIA Sp. z o.o.	25 183,95
5.	KDI Sp. Z o.o. 70-244 Szczecin ul. Krzywoustego 1/2	Budowa świetlicy wiejskiej w Skoczewie	Gwarancja NR 280000162819 Sopockie Towarzystwo Ubezpieczeń Ergo Hestia S.A.	25 550,16
6.	Usługi Wod-Kan Kazimierz Herdzik 78-123 Siemysł ul. Topolowa 2a/2	Budowa punktu selektywnego zbierania odpadów komunalnych w Dygowie	Gwarancja nr 912700222637 Towarzystwo Ubezpieczeń i Reasekuracji Warta S.A.	18 780,00
7.	KDI Sp. Z o.o. 70-244 Szczecin ul. Krzywoustego 1/2	Budowa świetlicy wiejskiej oraz siłowni zewnętrznej we Włósciborzu	Gwarancja NR 32gg39/0297/21/0001 InterRisk Towarzystwo Ubezpieczeń S.A. Vienna Insurance Group	23 846,94
8.	Przedsiębiorstwo Usługowo Budowlane Świniecki Leszek ul. Kościelna 6 78-132 Grzybowo	Budowa świetlicy wiejskiej w Kłopotowie	Gwarancja nr 32GG39/0323/22/0001 InterRisk Towarzystwo Ubezpieczeń S.A.	14 145,00
9.	KMD Przemysław Mydlak Średnia Wieś 69 22-335 Żółkiewski	„Budowa stacji kajakowej na rz. Parsęta, dz.92/4 Miechęcin	Pomorski Regionalny Fundusz Poręczeń Kredytowych sp. z o.o. Nr 12/NWU/01/04/2020	11 820,00
10.	Sebastian Iwicki Usługi Remontowo-Budowlane Bardy 1, 78-113 Dygowo	Rozbudowa budynku użyteczności publicznej w Dygowie	Gwarancja nr 280000185779 Sopockie Towarzystwo Ubezpieczeń Ergo Hestia S.A. + Aneks nr 1 + Aneks nr 2	152 480,58
11.	Zakład Usług Drogowo-Mostowo-Transportowych Jan Kruszewski Redlino 50 78-200 Białogard	Przebudowa drogi gminnej na nawierzchnię z płyt betonowych w Jazach (dz. nr 269) Przebudowa drogi gminnej na nawierzchnię z płyt betonowych we Wrzosowie	Gwarancja nr 998A980229 i nr 998A980230 UNIQA Towarzystwo Ubezpieczeń S.A.	2 967,42
			Gwarancja nr 998A980229 i nr 998A980230 UNIQA Towarzystwo Ubezpieczeń S.A.	3 108,59 6 076,01
12.	Zakład Usług Drogowo-Mostowo-Transportowych Jan Kruszewski 78-200 Białogard, Redlino 50	Przebudowa drogi gminnej na nawierzchnię z płyt betonowych w m. Pyszka	Gwarancja 998A993885, 998A993886 UNIQA Towarzystwo Ubezpieczeń S.A.	2 143,44
13.	Zakład Usług Drogowo-Mostowo-Transportowych Jan Kruszewski 78-200 Białogard, Redlino 50	Przebudowa drogi gminnej – ul. Ogrodowa w Dygowie na nawierzchnię z płyt betonowych	Gwarancja 998A993887, 998A993888 UNIQA Towarzystwo Ubezpieczeń S.A.	3 415,67
14.	Zakład Usług Drogowo-Mostowo-Transportowych Jan Kruszewski 78-200 Białogard, Redlino 50	Przebudowa drogi gminnej nr 887504Z Czernin-Bardy – etap I	Gwarancja 998B104005, 998B104006 UNIQA Towarzystwo Ubezpieczeń S.A.	16 740,00
15.	Przedsiębiorstwo Produkcyjno-Handlowe ARTEX Sp. z o.o. ul. Na Skarpie 17 75-343 Koszalin	Budowa sieci wodociągowej i kanalizacyjnej na terenie gminy Dygowo-zad. częściowe nr 2	Gwarancja 12/00052/2022/NW FUNDUSZ POMERANIA Sp. z o.o.	46 415,76
16.	Przedsiębiorstwo HYDROGEOBUDOWA Sp. z o.o. ul. Koszalińska 60 76-100 Sławno	Budowa sieci wodociągowej i kanalizacyjnej na terenie gminy Dygowo-zad. częściowe nr 1	Gwarancja GUG/2022091/15-04/220988 TUZ Ubezpieczenia	30 590,10

17.	Konsorcjum: Sebastian Iwicki Usługi Remontowo-Budowlane Bardy 1 78-113 Dygowo	Rozwój infrastruktury turystycznej poprzez budowę centrum rekreacyjnego wraz z remizą w m. Dygowo	Gwarancja 12/00059/2022/NW Gwarancja 12/00060/2022/NW FUNDUSZ POMERANIA Sp. z o.o.	515 000,00
18.	Zakład Robót Inżynierskich i Wodno-Kanalizacyjnych Andrzej Zakrzewski 78-100 Kołobrzeg Ul. Rubinowa 7	Remont drogi gminnej nr 887670Z we Wrzosowie	Gwarancja 280000212575 Sopockie Towarzystwo Ubezpieczeń Ergo Hestia S.A	51 097,28
19.	KMC Krzysztof Machaj Company 76-037 Będzinko 24i	Budowa drogi gminnej w m. Czernin	Gwarancja 913600051857 Towarzystwo Ubezpieczeń i Reasekuracji WARTA S.A.	61 320,77
<b>OGÓLEM WARTOŚĆ OTRZYMANÝCH GWARANCJI</b>				<b>1 152 383,98</b>

1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze		
	<b>Lp.</b>	<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Kwota wypłaconych środków pieniężnych</b>
	<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>
	1.	nagrody jubileuszowe	153 331,61
	2.	ekwiwalenty za niewykorzystany urlop	37 066,47
	3.	odprawy emerytalne i rentowe	148 904,79
	4.	odprawy pośmiertne	-
1.16.	inne informacje		
	<b>Nie dotyczy</b>		
2.			
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów		
	<b>Nie dotyczy</b>		
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		
	<b>Lp.</b>	<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Wartość</b>
	<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>
	1	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie *	16 209 691,61
		w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	0,00
2.3.	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie		

	<p><b><u>Realizacja przychodów i wydatków</u></b></p> <p><b><u>Fundusz Pomocy – 76 185,03</u></b> - na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy</p> <p>- w zakresie nadania nr Pesel - 118,03</p> <p>- dodatkowe zadania oświatowe - 76 067,00</p> <p><b><u>Nagrody o charakterze szczególnym (KEN) – 90 178,65</u></b> – nagrody dla nauczycieli z okazji 250 rocznicy utworzenia Komisji Edukacji Narodowej</p>
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
	<b>Nie dotyczy</b>
2.5.	inne informacje
	Informacje o środkach zgromadzonych na wyodrębnionym rachunku VAT Na wyodrębnionym rachunku VAT na 31.12.2023 r. zgromadzone były środki w kwocie 0,00 zł.
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	<b>Nie wystąpiły</b>

.....  
(główny księgowy)

(data)

.....  
(kierownik jednostki)

**Załącznik nr 1**  
**Pkt.II.1.1. Informacji**  
**dodatkowej**  
**Główne składniki aktywów trwałych**

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Wartość - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości			Ogółem zwiększenie wartości (4+5+6)	Zmniejszenie wartości				Ogółem zmniejszenie wartości (8+9+10+11)	Wartość - stan na koniec roku obrotowego (3+7-12)	Umorzenia				Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	przychody	przemieszczenie <sup>1)</sup>		aktualizacja	zbycie	likwidacja	inne *)			Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia (aktualizacja, amortyzacja za rok obrotowy)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (14+15-16)	stan na początek roku obrotowego (3-14)	stan na koniec roku obrotowego (13-17)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
1	Wartości niematerialne i prawne	263 756,81	0,00	8 610,00	35 055,00	43 665,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	307 421,81	258 406,37	30 637,20	0,00	289 043,57	5 350,44	18 378,24
2	Środki trwałe:	89 163 470,87	0,00	4 212 239,22	8 406 573,72	12 618 812,94	0,00	2 570 135,68	0,00	75 000,00	2 645 135,68	99 137 148,13	26 133 191,55	3 687 873,61	455 655,64	29 365 409,52	63 030 279,32	69 771 738,61
Grupa 0	Grunty	8 519 927,24	0,00	286 551,30	0,00	286 551,30	0,00	10 592,30	0,00	75 000,00	85 592,30	8 720 886,24	0,00	0,00	0,00	0,00	8 519 927,24	8 720 886,24
	Grunty stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom																	
Grupa 1-2	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	74 376 236,17	0,00	3 908 544,18	8 214 953,43	12 123 497,61	0,00	2 165 696,22	0,00	0,00	2 165 696,22	84 334 037,56	22 979 209,14	3 075 585,92	304 697,18	25 750 097,88	51 397 027,03	58 583 939,68
Grupa 3-6	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	497 335,28	0,00	0,00	49 519,80	49 519,80	0,00	32 782,00	0,00	0,00	32 782,00	514 073,08	419 168,77	38 405,49	20 800,57	436 773,69	78 166,51	77 299,39
Grupa 7	Środki transportu	3 317 121,26	0,00	0,00	95 280,00	95 280,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 412 401,26	2 284 777,17	162 941,72	0,00	2 447 718,89	1 032 344,09	964 682,37
Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	2 452 850,92	0,00	17 143,74	46 820,49	63 964,23	0,00	361 065,16	0,00	0,00	361 065,16	2 155 749,99	450 036,47	410 940,48	130 157,89	730 819,06	2 002 814,45	1 424 930,93
Grupa 9	Inwentarz żywy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Pozostałe środki trwałe	3 976 761,48	0,00	375 228,63	0,00	375 228,63	0,00	812 393,41	4 005,82	172 098,40	988 497,63	3 363 492,48	3 976 761,48	375 228,63	988 497,63	3 363 492,48	0,00	0,00
4	Zbiory biblioteczne	622 591,88	0,00	38 896,75	0,00	38 896,75	0,00	306 531,84	11 240,67	0,00	317 772,51	343 716,12	622 591,88	38 896,75	317 772,51	343 716,12	0,00	0,00
5	Dobra kultury	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

.....  
(główny księgowy)

.....  
(data)

.....  
(kierownik jednostki)



## Załącznik nr 2

## Pkt.II.1.7. Informacji dodatkowej

## Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia <sup>1)</sup> stanu odpisów w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (3+4-7)
				Wykorzystanie <sup>2)</sup>	Rozwiązanie <sup>3)</sup>	Razem zmniejszenia (5+6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
<b>Należności ogółem, w tym:</b>		<b>3 406 467,43</b>	<b>290 823,01</b>	<b>0,00</b>	<b>13 201,33</b>	<b>13 201,33</b>	<b>3 684 089,11</b>
<b>1</b>	<b>Należności budżetowe</b>	<b>3 406 467,43</b>	<b>290 823,01</b>	<b>0,00</b>	<b>13 201,33</b>	<b>13 201,33</b>	<b>3 684 089,11</b>
-	należność główna	2 259 760,56	76 102,96	0,00	13 144,49	13 144,49	2 322 719,03
-	odsetki	1 146 706,87	214 720,05	0,00	56,84	56,84	1 361 370,08
<b>2</b>	<b>dochodzone na drodze sądowej</b>	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
-	należność główna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>3</b>	<b>należności wątpliwe - upadłość i likwidacja</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	należność główna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>4</b>	<b>należności przyjęte od zlikwidowanej jednostki</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

<sup>1)</sup> Jako zwiększenia stanu odpisów podaje się odpisy dokonane w ciągu roku obrotowego, zaliczone odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych - w zależności od rodzaju należności, od których dokonano odpisów aktualizujących, albo podwyższające wartość należności - np. w przypadku zasądzenia odsetek od należności już objętych odpisami (art. 35b ust. 1 pkt 4 ustawy o rachunkowości).

<sup>2)</sup> Odpisy wykorzystane to kwoty dotyczące nieściągalnych należności odpisanych w ciężar uprzednio dokonanych odpisów aktualizujących (księgowanie 290/221).

<sup>3)</sup> Odpisy rozwiązane (zbędne) to odpisy, których wartość odniesiono na pozostałe przychody operacyjne lub przychody finansowe (w zależności od rodzaju należności, których odpisy dotyczyły).

.....

(główny księgowy)

.....

(data)

.....

(kierownik jednostki)

## Załącznik nr 3

## Pkt.II.1.9. Informacji dodatkowej

## Zobowiązania długoterminowe według okresów wymagalności

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Okres wymagalności (wg stanu na koniec roku)			Stan na koniec roku obrotowego (4+5+6)
			od 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	
1	2	3	4	5	6	7
1	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Emisje obligacji	7 010 000,00	3 600 000,00	2 608 000,00	3 750 000,00	9 958 000,00
3	Inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00		0,00
4	Pozostałe zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00		0,00
<b>Razem:</b>		<b>7 010 000,00</b>	<b>3 600 000,00</b>	<b>2 608 000,00</b>	<b>3 750 000,00</b>	<b>9 958 000,00</b>

W tej części nie wykazuje się zaliczanych w bilansie do zobowiązań stanów funduszy specjalnych, w tym zakładowego funduszu świadczeń socjalnych, chyba że jest ich kilka, a ich wysokość jest w ocenie jednostki znacząca.

.....  
(główny księgowy)

(data)

.....  
(kierownik jednostki)