

INFORMACJA  
DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki
	<b>Gmina Przytyk</b>
1.2	siedzibę jednostki
	<b>Przytyk</b>
1.3	adres jednostki
	<b>Ul. Zachęta 57</b>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<b>Jednostka Samorządu Terytorialnego</b>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	<b>01.01.2019- 31.12.2019</b>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	<b>Łączne sprawozdanie</b>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Księgi rachunkowe – oddzielnie dla gminy i jednostek budżetowych prowadzone są w siedzibie Urzędu Gminy w Przytyku, ul. Zachęta 57,

Rokiem obrotowym, zarówno dla organu gminy jak i dla jednostki budżetowej, jest okres roku budżetowego, czyli rok kalendarzowy od 01 stycznia do 31 grudnia. W skład roku obrotowego wchodzi okresy sprawozdawcze – okres jednego miesiąca, kwartału, półrocza lub całego roku. Sprawozdanie finansowe, budżetowe i inne objęte sprawozdawczością GUS sporządza się za poszczególne okresy sprawozdawcze lub inne, w sposób i terminach określonych w ustawie o rachunkowości oraz w rozporządzeniu Ministra Finansów w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych jednostek sektora finansów publicznych, a także w rozporządzeniu Ministra Finansów o sprawozdawczości budżetowej, natomiast deklaracje podatkowe oraz deklaracje z zakresu ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych zgodnie z obowiązującymi w tym zakresie przepisami.

Księgi rachunkowe dla budżetu gminy i jednostki budżetowej prowadzone są – co do zasady – przy wykorzystaniu komputerowych systemów przetwarzania danych. Księgi rachunkowe obejmują zbiory zapisów księgowych, obrotów i sald, które tworzą: dziennik główny i – w razie potrzeby – dzienniki cząstkowe, księgę główną, księgi pomocnicze, zestawienia obrotów i sald księgi głównej oraz sald kont ksiąg pomocniczych, a także wykaz aktywów i pasywów (inwentarz) potwierdzony – zgodnie z przepisami – ich inwentaryzacją.

Dziennik główny, a także założone w razie potrzeby dzienniki cząstkowe, dla budżetu gminy oraz w jednostce budżetowej prowadzone są w sposób następujący:

- zdarzenia, jakie nastąpiły w okresie sprawozdawczym, ujmowane są w sposób chronologiczny,
- zapisy w każdym dzienniku są kolejno numerowane w okresie każdego roku obrotowego,
- sumy zapisów tj. obroty dziennika liczone są w sposób ciągły oraz sumowane za poszczególne miesiące i narastająco od początku roku obrotowego,
- obroty dziennika są zgodne z obrotami zestawienia obrotów i sald kont księgi głównej.

Zarówno w budżecie gminy jak i jednostce budżetowej prowadzi się w zasadzie po jednym dzienniku, obejmującym wszystkie zapisy księgowe na kontach syntetycznych i analitycznych, których ewidencja prowadzona jest w eksploatowanym komputerowym systemie finansowo – księgowym.

Szczegółowa ewidencja analityczna środków trwałych prowadzona jest ręcznie na kartach środka trwałego. Karty są rejestrowane w ręcznym wykazie środków trwałych.

Aktywa i pasywa budżetu gminy i jednostki budżetowej wycenia się wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości dla jednostek kontynuujących działalność oraz w rozporządzeniu Ministra Finansów w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych jednostek sektora finansów publicznych.

Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie ich nabycia lub – co najmniej – cenie zakupu, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu – w wartości określonej w tej decyzji, natomiast otrzymane w

formie darowizny – w wartości rynkowej (tj. ceny rynkowej) na dzień otrzymania (nabycia). Wartość rynkową w takim przypadku określa się na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia. Ustalenie wartości (ceny) rynkowej może być dokonane przez zakładową komisję powołaną w tym celu, przy czym prace i ustalenia komisji winny być odpowiednio udokumentowane w formie pisemnej, a wartość składnika majątku ustalona w ten sposób podlega zatwierdzeniu przez Wójta Gminy lub jego zastępcę.

Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% podlegająca umarzaniu w czasie metodą liniową wg stawek amortyzacyjnych ustalonych w w/w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, obowiązujących w dniu przyjęcia tych składników majątkowych do użytkowania. Natomiast wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej w/w wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych umarza się jednorazowo poprzez spisanie w koszty lub ciężar funduszu, którego dotyczą, (umorzenie w 100%) w miesiącu przyjęcia do używania.

Wyceny wartości niematerialnych i prawnych na dzień bilansowy dokonuje się na podstawie ich wartości (ceny) wynikającej z ewidencji, pomniejszonej o dokonane odpisy umorzeniowe, a także o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości.

Środki trwałe w dniu ich nabycia lub przyjęcia do ewidencji wycenia się w następujący sposób:

- a) w przypadku zakupu przez gminę lub jednostkę – wg ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości lub też są trudne do prawidłowego wyodrębnienia i rozliczenia,
- b) w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – wg kosztu wytworzenia, wynikającego z rozliczenia nakładów (kosztów) poniesionych na jego wytworzenie ujętych w ewidencji księgowej,
- c) w przypadku ujawnienia (np.: w trakcie inwentaryzacji) – wg posiadanych w sprawie dokumentów z uwzględnieniem stopnia jego zużycia, a przy ich braku – wg wartości rynkowej z dnia ich ujawnienia, ustalonych zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości. Ustalenie wartości (ceny) rynkowej może być dokonane przez zakładową komisję powołaną w tym celu,

przy czym prace i ustalenia komisji winny być odpowiednio udokumentowane w formie pisemnej, a wartość środka trwałego ustalona w ten sposób podlega zatwierdzeniu przez Wójta Gminy lub jego zastępcę,

d) w przypadku otrzymania w spadku lub w formie darowizny – wg wartości (ceny) rynkowej, ustalonej zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości na dzień otrzymania lub w niższej – od w/w rynkowej – wartości środka trwałego określonej w umowie o przekazaniu ,

e) w przypadku otrzymania środka trwałego w sposób nieodpłatny w drodze decyzji właściwego organu (np.: od Skarbu Państwa) lub innej jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w tej decyzji lub innym dokumencie o jego przekazaniu,

f) w przypadku otrzymania od innej jednostki wewnętrznej gminy w ramach przesunięć środka trwałego na podstawie decyzji lub innych postanowień (z reguły na podstawie dowodu PT) – w wysokości wartości początkowej brutto i dotychczasowego umorzenia środka trwałego z poprzedniego miejsca jego użytkowania,

g) w przypadku przejęcia przez jednostkę budżetową środków trwałych po zlikwidowanej jednostce organizacyjnej gminy lub innym podmiocie komunalnym, albo też jednostce podległej gminie, czyli tzw. mienie zlikwidowanych jednostek – w wartości netto wynikającej z bilansu zamknięcia zlikwidowanego podmiotu i załączników do tego bilansu.

Środki trwałe o wartości początkowej wyższej od ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% podlegają umarzaniu w czasie, metodą liniową, począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka do użytkowania, wg stawek amortyzacyjnych ustalonych w w/w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, obowiązujących w dniu przyjęcia środka trwałego do użytkowania. Natomiast środki trwałe o wartości nieprzekraczającej w/w wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, a także inne środki trwałe wymienione w § 5 ust. 3 rozporządzenia Ministra Finansów w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych jednostek sektora finansów publicznych, umarza się jednorazowo poprzez spisanie w koszty (umorzenie w 100%) w miesiącu przyjęcia ich do używania. Nie umarza się natomiast gruntów ani też dóbr kultury.

Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów i dóbr kultury, które nie podlegają umarzaniu) wycenia się wg – wynikającej z ewidencji – ich wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na ten dzień oraz zmian tych wartości w wyniku dokonanego zgodnie z przepisami przeszacowania środków trwałych. Przeszacowania

wartości środków trwałych, tj. aktualizacji wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia środków trwałych dokonuje się wyłącznie na podstawie obowiązujących w tym zakresie przepisów, a wyniki takiej aktualizacji odnosi się na fundusz jednostki. Natomiast do żadnych – objętych ewidencją księgową jednostki – środków trwałych nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty ich wartości.

Inwestycje (środki trwałe w budowie) – są to wszelkie koszty (z reguły są to nakłady inwestycyjne) poniesione w okresie budowy, montażu, przystosowania, ulepszenia i nabycia podstawowych środków trwałych oraz koszty nabycia pozostałych środków trwałych, stanowiących pierwsze wyposażenie nowych obiektów, pogrupowane analitycznie w ewidencji księgowej wg poszczególnych zadań inwestycyjnych. Zatem przy rejestracji tych kosztów w ewidencji księgowej stosuje się faktyczne ceny, wynikające z faktur i innych dokumentów nabycia poszczególnych składników kosztów realizowanego zadania inwestycyjnego, a przy wycenie poszczególnych zadań inwestycyjnych na dzień bilansowy wartość tych składników aktywów określa się jako sumę kosztów, poniesionych i nierozliczonych do dnia bilansowego, ujętych w ewidencji księgowej, odrębnie dla każdego zadania inwestycyjnego, z uwzględnieniem ewentualnie odpisu z tytułu trwałej utraty wartości poszczególnych nakładów.

Rzeczowe składniki majątku obrotowego, tj. materiały i towary, dla celów ewidencji ich obrotu wycenia się w rzeczywistych cenach zakupu, tj. cenach podanych w dokumentach zakupu, przy czym:

- cenę ewidencyjną w obrocie materiałami i towarami (przychody i rozchody) przy zakupach tych składników majątkowych przeznaczonych wyłącznie dla działalności opodatkowanej podatkiem VAT jest ich cena netto (tj. bez naliczonego podatku VAT),
- cenę ewidencyjną w pozostałych przypadkach obrotu materiałami i towarami (przychody i rozchody) jest ich cena brutto, tj. cena netto powiększona o naliczony podatek VAT,
- ceny ewidencyjne przy przyjęciu materiału lub towaru do magazynu ustala się z poszczególnych pozycji dokumentu zakupu, a ewentualne różnice wartości dowodu Pz w stosunku do wartości dokumentu zakupu jako całości odnosi się na konto „odchyleń od cen ewidencyjnych” i rozlicza w koszty w miesiącu dokonania zakupu tych przedmiotów majątkowych,
- rozchody materiałów i towarów z magazynu, dokonywane w eksploatowanym w jednostce programie komputerowym, wyceniane są w drodze szczegółowej identyfikacji rzeczywistych cen zakupu.

Na dzień bilansowy zapasy rzeczowych składników majątku obrotowego, tj. materiałów i towarów, wycenia się wg ich cen ewidencyjnych (magazynowych), którymi są rzeczywiste ceny zakupu tych przedmiotów majątkowych, ustalone z dokumentów zakupu przy przyjmowaniu ich do magazynu. Od tych składników majątkowych nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty ich wartości.

Należności i zobowiązania, zarówno długoterminowe jak i krótkoterminowe, z tytułu podatków i opłat lokalnych oraz z różnych pozostałych opłat i tytułów niepodatkowych, objęte ewidencją budżetu gminy oraz jednostki budżetowej, wprowadza się do ksiąg rachunkowych wg ich wartości nominalnej wynikającej z dokumentów księgowych, tj. w wysokości kwot wynikających z prawidłowego ustalania oraz rozliczania podatków i innych rozrachunków budżetu gminy i jednostki budżetowej, w tym także na podstawie not odsetkowych i innych dowodów ustalających wysokość należności lub zobowiązania.

Odsetki od należności ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty. Odsetki od należności do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty, na podstawie odpowiedniego rozksięgowania wpłaty lub też kwoty wynikającej z wydanej w tej sprawie decyzji lub postanowienia albo też innego dowodu w tej sprawie.

Wynik z wykonania budżetu gminy (niedobór lub nadwyżka) ustalany jest wg zasady kasowej poprzez porównanie zrealizowanych w danym roku dochodów i wydatków budżetowych (wydatki dokonane i nie wygasające) na wyodrębnionym koncie księgowym o symbolu 961 – niedobór lub nadwyżka budżetu. Operacje wynikowe, które nie powodują zwiększenia wydatków i dochodów danego roku budżetowego (tzw. operacje niekasowe), dotyczące przychodów i kosztów finansowych oraz pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych, ujmowane są na koncie 962 – wynik na operacjach nierasowych, przy czym w roku następnym, po zatwierdzeniu sprawozdania budżetowego gminy przez organ stanowiący, saldo tego konta przeksięgowuje się na konto 960 – skumulowana nadwyżka lub niedobór budżetu.

Wynik finansowy jednostki budżetowej ustalany jest zgodnie z obowiązującym jednostkę wariantem porównawczym rachunku zysków strat oraz ujmowany jest na koncie księgowym o symbolu 860 – 1 „Wynik finansowy”. Ewidencja kosztów działalności podstawowej

prowadzona jest w zespole 4 kont, tj. wg rodzajów kosztów – z podziałem – stosownie do potrzeb i jednocześnie co najmniej w podziałkach wg klasyfikacji budżetowej wydatków. Wynik finansowy jednostki za rok obrotowy przeksięgowuje się w roku następnym na konto 800 – „Fundusz jednostki” pod datą przyjęcia sprawozdania finansowego lub pod datą zatwierdzenia sprawozdania budżetowego gminy przez organ stanowiący.

5.	inne informacje
<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

### Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej:			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość końcowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			aktualizacja	przychody (nabycie)	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	228 793,52		8 867,00		8 867,00		17 242,26		17 242,26	220 418,26
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne										
<b>I.</b>	<b>Razem wartości niematerialne i prawne</b>	228 793,52		8 867,00		8 867,00		17 242,26		17 242,26	220 418,26
2.1.	Grunty	1 232 205,92		23 542,00		23 542,00	59 480,00			59 480,00	1 196 267,92
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jst, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom										
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	71 182 705,63		7 203 515,87	818 181,79	8 021 697,66	347 607,49	4 459 739,03		4 807 346,52	74 397 056,77
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	4 395 274,75		26 590,00		26 590,00			1 600 245,52	1 600 245,52	2 821 619,23
2.4.	Środki transportu	874 520,30			448 899,00	448 899,00					1 323 419,30
2.5.	Inne środki trwałe	11 412,00		45 948,50	333 164,73	379 113,23					390 525,23
<b>2.</b>	<b>Razem środki trwałe</b>	77 696 118,60		7 299 596,37	1 600 245,52	8 899 841,89	407 087,49	4 459 739,03	1 600 245,52	6 467 072,04	80 128 888,45
<b>3.</b>	<b>Środki trwałe w budowie (inwestycje)</b>	1 488 062,78		2 122 625,38		2 122 625,38			2 124 924,83	2 124 924,83	1 485 763,33
<b>4.</b>	<b>Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)</b>										
<b>II.</b>	<b>Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)</b>	79 412 974,90		9 426 516,75	1 600 245,52	11 031 334,27	407 087,49	4 476 981,29	3 725 170,35	8 609 239,13	81 835 070,04

### Zmiana stanu amortyzacji/umorzenia wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników majątku trwałego

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie wartości umorzenia (4+5+6)	Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zmniejszenia wartości umorzenia (8+9+10)	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	amortyzacja/umorzenie za rok obrotowy	inne		dotyczące zbycia składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne			stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	146 898,72		56 457,55		56 457,55		17 242,26			186 114,01	81 894,80	34 304,25
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne												
<b>I.</b>	<b>Razem wartości niematerialne i prawne</b>	146 898,72		56 457,55		56 457,55		17 242,26			186 114,01	81 894,80	34 304,25
2.1.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	25 355 555,50		2 705 570,21	1 687 952,93	4 393 523,14	194 037,36	1 428 011,62		1 622 048,98	28 127 029,66	45 827 150,13	46 270 027,11
2.2.	Urządzenia techniczne i maszyny	3 288 000,25		57 045,18		57 045,18			695 141,70	695 141,70	2 649 903,73	1 107 274,50	171 715,50
2.3.	Środki transportu	714 837,01		65 157,98	334 080,92	399 238,90					1 114 075,91	159 683,29	209 343,39
2.4.	Inne środki trwałe	11 017,87		22 124,94	217 840,27	239 965,21					250 983,08	394,13	139 542,15
<b>2.</b>	<b>Razem środki trwałe</b>	29 369 410,63		2 849 898,31	2 239 874,12	5 089 772,43	194 037,36	1 428 011,62	695 141,70	2 317 190,68	32 141 992,38	47 094 502,05	46 790 628,15
<b>3.</b>	<b>Środki trwałe w budowie</b>												
<b>4.</b>	<b>Zaliczki na środki trwałe</b>												
<b>II.</b>	<b>Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)</b>	29 516 309,35		2 906 355,86	2 239 874,12	5 146 229,98	194 037,36	1 445 253,88	695 141,70	2 334 432,94	32 328 106,39	47 176 396,85	46 824 932,40



1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi
	Nie dotyczy
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów
	Nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

**Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji, udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych**

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec roku obrotowego	
		ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Akcje								
1.1.									
1.2.									
2.	Udziały								
2.1.	Zakład Gospodarki Komunalnej Sp.z.o.o. z siedzibą w Przytyku ul. Zachęta 57	100%	3.806.111,47	0	0	0	0	100%	3.806.111,47
2.2.									
3.	Dłużne papiery wartościowe								
3.1.									
3.2.									
4.	Inne papiery wartościowe								
4.1.									
4.2.									
	<b>Razem</b>	100%	3.806.111,47	0	0	0	0	100%	3.806.111,47

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)
------	---

Stan odpisów aktualizujących wartości należności						
Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana w trakcie roku obrotowego:			Stan na początek roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	uznanie za zbędne	
1	2	3	4	5	6	7
1.	czynsz	2.357,52				2.357,52
2.						
3.						
4.						

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

Informacje o stanie rezerw							
Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj rezerw według celu utworzenia)	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec roku obrotowego
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Rezerwa ogólna	200.000,00	0	34.872,00	0	34.872,00	165.128,00
2.	Rezerwa celowa na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego	91.000,00	0	0	0	0	91.000,00
<b>Razem</b>		<b>291.000,00</b>	<b>0</b>	<b>34.872,00</b>	<b>0</b>	<b>34.872,00</b>	<b>256.128,00</b>

1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
------	---

**Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego przewidywanym umową lub wynikających z innego tytułu prawnego, okresie spłaty**

Lp.	Wyszczególnienie (zobowiązania według pozycji bilansu)	Okres wymagalności			Razem
		powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 do 5 lat	powyżej 5 lat	
		koniec roku obrotowego	koniec roku obrotowego	koniec roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1	2	4	6	8	10
1.	1.1.2	2.691.375,00	2.027.200,00	4.955.662,00	9.674.237,00
2.					
3.					
<b>Razem</b>		2.691.375,00	2.027.200,00	4.955.662,00	9.674.237,00

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
	Nie dotyczy
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Nie dotyczy
1.16.	inne informacje
	<b>Brak</b>
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	<b>Brak</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
	Nie dotyczy
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie dotyczy
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
	Brak
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Anna Rogulska

.....  
(główny księgowy)

10.06.2020

.....  
(rok, miesiąc, dzień)

Dariusz Wołczyński

.....  
(kierownik jednostki)