

INFORMACJA DODATKOWA

| | |
|-----|--|
| I. | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności: |
| 1. | |
| 1.1 | nazwę jednostki |
| | POWIAT ŚWIDWIŃSKI |
| 1.2 | siedzibę jednostki |
| | ŚWIDWIN, POWIAT ŚWIDWIŃSKI, WOJEWÓDZTWO ZACHODNIOPOMORSKIE, POLSKA |
| 1.3 | adres jednostki |
| | UL. MIESZKA I 16 78-300 ŚWIDWIN |
| 1.4 | podstawowy przedmiot działalności jednostki |
| | OKREŚLONE USTAWAMI ZADANIA PUBLICZNE O CHARAKTERZE PONADGMINNYM |
| 2. | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem |
| | 01.01.2019 – 31.12.2019 |
| 3. | wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe |
| | 15 JEDNOSTEK ORGANIZACYJNYCH + STAROSTWO POWIATOWE |
| 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 - informacje wg. załącznika nr 1.</p> <p>Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. 2. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania. 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. 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. 5. Odpisy umorzeniowe środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ujmuje się w księgach rachunkowych rocznie, według stanu na koniec roku. 6. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się: <ol style="list-style-type: none"> a) książki i inne zbiory biblioteczne, b) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych, c) odzież i umundurowanie, d) meble i dywany, e) pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości mieszczącej się w przedziale 100,00 ZŁ DO 10.000,00 ZŁ, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w momencie oddania do używania. 7. Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury. 8. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą LINIOWĄ. 9. Składniki majątku o wartości: <ul style="list-style-type: none"> - nie przekraczającej OD 100,00 ZŁ – DO 350,00 ZŁ, ewidencjonuje się bezpośrednio w koszty działalności i nie podlegają ewidencji bilansowej i pozabilansowej; - w przedziale 0,01 ZŁ DO 350,00 ZŁ podlegają odpisaniu w ciężar kosztów zużycia materiałów w momencie przekazania ich do użytkowania i są objęte ewidencją ilościową; - w przedziale 100 ZŁ – 10.000,00 ZŁ podlegają ewidencji bilansowej na koncie pozostałe środki trwałe. 10. W przypadku, gdy środek trwały składa się z wielu elementów zestawienie jego części składowych stanowi integralną część dokumentu OT – Przyjęcie Środka Trwałego. 11. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. 12. Gospodarka materiałowa podlega ewidencji ilościowo-wartościowej i rozchód materiałów wycenia się przy zastosowaniu metody FIFO (PIERWSZE WESZŁO – PIERWSZE WYSZŁO) |

| | |
|------------|---|
| 5. | inne informacje |
| | Inne istotne informacje w zakresie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości. |
| 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 - informacje wg. załącznika nr 2 |
| 1.2. | aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami BRAK |
| 1.3. | kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych BRAK |
| 1.4. | wartość gruntów użytkowanych wieczyście BRAK |
| 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 - informacje wg. załącznika nr 3 |
| 1.6. | liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych 100% UDZIAŁÓW O WARTOŚCI 4.993.670 ZŁ W PRZYJAZNY SZPITAL W POŁCZYNIE ZDROJU SP Z O.O. W POŁCZYNIE ZDROJU |
| 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. Załącznika nr 4 |
| 1.8. | dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym X |
| 1.9. | podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: |
| a) | powyżej 1 roku do 3 lat - informacje wg. załącznika nr 5 |
| b) | powyżej 3 do 5 lat - informacje wg. załącznika nr 5 |
| c) | powyżej 5 lat - informacje wg. załącznika nr 5 |
| 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 BRAK |
| 1.11. | łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń BRAK |

| | |
|-------|---|
| 1.12. | łącną 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 |
| | BRAK |
| 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 |
| | - informacje wg. załącznika nr 6 |
| 1.14. | łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie |
| | BRAK |
| 1.15. | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze |
| | - informacje wg. załącznika nr 7 |
| 1.16. | inne informacje |
| | Wyłączenia z tytułu rozliczeń występujących na dzień 31.12.2019 roku pomiędzy jednostkami. |
| 2. | BRAK |
| 2.1. | wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów |
| | - informacje wg. załącznika nr 8 |
| 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 |
| | - informacje wg. załącznika nr 9 |
| 2.3. | kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie |
| | - informacje wg. załącznika nr 10 |
| 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 |
| | WARTOŚĆ AKTYWÓW DOTYCZĄCYCH PAŃSTWOWEGO FUNDUSZU CELOWEGO – FUNDUSZ PRACY KWOTA 572.292,21 ZŁ, w tym: * należności krótkoterminowe w wysokości = 109.183,29 zł, * środki pieniężne państwowego funduszu celowego = 463.108,92 zł; WARTOŚĆ PASYWÓW DOTYCZĄCYCH PAŃSTWOWEGO FUNDUSZU CELOWEGO – FUNDUSZ PRACY KWOTA 572.292,21 ZŁ, w tym: * państwowe fundusze celowe = 427.821,22 zł, * zobowiązania i rezerwy na zobowiązania = 144.470,99 zł. |

Załącznik nr 1

Pkt.1.4. Informacji dodatkowej

Przyjęte zasady (polityki) rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów

| Lp. | Metody wyceny aktywów i pasywów | | Uwagi |
|-----|---|---|-------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Wartości niematerialne i prawne | według cen nabycia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości | X |
| | | według kosztów wytworzenia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości | X |
| | | według wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości | X |
| 2 | Środki trwałe | według cen nabycia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości | X |
| | | według kosztów wytworzenia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości | X |
| | | według wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości | X |
| 3 | Środki trwałe w budowie (inwestycje) | w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości | X |
| 4 | Udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczone do aktywów trwałych | według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub według wartości godziwej | X |
| | | według skorygowanej ceny nabycia - jeśli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności | NIE DOTYCZY |
| 5 | Udziały w jednostkach podporządkowanych zaliczone do aktywów trwałych | według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub według wartości godziwej | X |
| | | według skorygowanej ceny nabycia - jeśli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności | NIE DOTYCZY |
| | | metodą praw własności | NIE DOTYCZY |
| 6 | Inwestycje krótkoterminowe | według ceny (wartości) rynkowej | X |
| | | według ceny nabycia | NIE DOTYCZY |
| | | według ceny (wartości) rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa albo według skorygowanej ceny nabycia, jeżeli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności, a krótkoterminowe inwestycje, dla których nie istnieje aktywny rynek, w inny sposób określonej wartości godziwej | NIE DOTYCZY |
| 7 | Rzeczowe składniki aktywów obrotowych | według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy | X |
| 8 | Należności i udzielone pożyczki | w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności | X |
| 9 | Zobowiązania | w kwocie wymagającej zapłaty | X |
| | - przy czym zobowiązania finansowe | według skorygowanej ceny nabycia, a jeżeli jednostka przeznacza je do sprzedaży w okresie do 3 miesięcy, to według wartości rynkowej lub inaczej określonej wartości godziwej | NIE DOTYCZY |
| 10 | Rezerwy | w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości | X |
| 11 | Udziały (akcje) własne | według cen nabycia | X |
| 12 | Kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa | w wartości nominalnej | X |

Załącznik nr 2

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 ¹ | | 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 | 748 403,44 | 0,00 | 12 729,38 | 0,00 | 12 729,38 | 46 969,98 | 235,00 | 6 150,00 | 0,00 | 53 354,98 | 707 777,84 | 725 478,04 | 35 654,78 | 53 354,98 | 707 777,84 | 22 925,40 | 0,00 |
| 2 | Środki trwałe: | 327 114 947,53 | 138 464,00 | 3 718 230,75 | 1 858 494,10 | 5 715 188,85 | 9 259 559,55 | 5 175 849,45 | 95 030,52 | 1 975 711,17 | 16 506 150,69 | 316 323 985,69 | 221 044 538,83 | 12 128 910,71 | 12 924 356,75 | 220 247 092,79 | 106 070 408,70 | 96 076 892,90 |
| Grupa 0 | Grunty | 11 128 338,80 | 138 464,00 | 1 026,60 | 26 330,00 | 165 820,60 | 0,00 | 321 347,57 | 0,00 | 1 026,60 | 322 374,17 | 10 971 785,23 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 11 128 338,80 | 10 971 785,23 |
| Grupa 1 | Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego | 77 378 788,08 | 0,00 | 1 811 347,42 | 1 829 133,62 | 3 640 481,04 | 4 649 864,42 | 3 262 623,59 | 0,00 | 1 810 117,42 | 9 722 605,43 | 71 296 663,69 | 34 614 773,20 | 1 712 588,42 | 6 761 489,15 | 29 565 872,47 | 42 764 014,88 | 41 730 791,22 |
| Grupa 2 | Obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 221 050 952,27 | 0,00 | 1 180 282,93 | 0,00 | 1 180 282,93 | 120 416,03 | 316 298,29 | 0,00 | 0,00 | 436 714,32 | 221 794 520,88 | 171 567 999,30 | 9 725 350,87 | 430 860,94 | 180 862 489,23 | 49 482 952,97 | 40 932 031,65 |
| Grupa 3 | Kotły i maszyny energetyczne | 845 055,35 | 0,00 | 60 000,00 | 0,00 | 60 000,00 | 536 525,00 | 60 300,00 | 0,00 | 0,00 | 596 825,00 | 308 230,35 | 787 900,37 | 7 419,78 | 575 849,96 | 219 470,19 | 57 154,98 | 88 760,16 |
| Grupa 4 | Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania | 2 651 028,67 | 0,00 | 116 485,83 | 3 030,48 | 119 516,31 | 182 973,05 | 9 230,00 | 8 998,27 | 13 369,18 | 214 570,50 | 2 555 974,48 | 2 476 147,26 | 109 501,16 | 214 570,50 | 2 371 077,92 | 174 881,41 | 184 896,56 |
| Grupa 5 | Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne | 1 261 401,62 | 0,00 | 260 322,50 | 0,00 | 260 322,50 | 5 435,25 | 500,00 | 1 594,31 | 0,00 | 7 529,56 | 1 514 194,56 | 1 041 407,78 | 116 219,50 | 5 935,25 | 1 151 692,03 | 219 993,84 | 362 502,53 |
| Grupa 6 | Urządzenia techniczne | 3 296 181,93 | 0,00 | 111 517,90 | 0,00 | 111 517,90 | 141 618,02 | 146 900,00 | 3 550,00 | 108 169,33 | 400 237,35 | 3 007 462,48 | 1 882 692,10 | 200 306,28 | 181 177,67 | 1 901 820,71 | 1 413 489,83 | 1 105 641,77 |
| Grupa 7 | Środki transportu | 3 030 424,76 | 0,00 | 64 000,00 | 0,00 | 64 000,00 | 178 336,00 | 134 750,00 | 0,00 | 0,00 | 313 086,00 | 2 781 338,76 | 2 453 589,60 | 148 417,94 | 313 086,00 | 2 288 901,54 | 576 855,16 | 492 437,22 |
| Grupa 8 | Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane | 6 472 776,05 | 0,00 | 113 247,57 | 0,00 | 113 247,57 | 3 444 391,78 | 923 900,00 | 80 887,94 | 43 028,64 | 4 492 208,36 | 2 093 815,26 | 6 220 049,22 | 107 106,76 | 4 441 387,28 | 1 885 768,70 | 252 726,83 | 208 046,56 |
| 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 |

*) nieodpłatne przekazanie między jednostkami Powiatu Świdwińskiego

Załącznik nr 3

Pkt.II.1.5. Informacji dodatkowej

Środki trwale nieamortyzowane i nieumarzane *

| 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 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Grupa 1 Budynek i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Grupa 2 Obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | Grupa 3 Kotły i maszyny energetyczne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | Grupa 4 Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania | 250 352,69 | 0,00 | 0,00 | 250 352,69 |
| 6 | Grupa 5 Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | Grupa 6 Urządzenia techniczne | 155 115,15 | 0,00 | 0,00 | 155 115,15 |
| 8 | Grupa 7 Środki transportu | 5 154 208,30 | 0,00 | 0,00 | 5 154 208,30 |
| 9 | Grupa 8 Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane | 83 221,80 | 0,00 | | 83 221,80 |
| 10 | Grupa 9 Inwentarz żywy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

* wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

Załącznik nr 4

Pkt.II.1.7. Informacji dodatkowej

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

| Lp. | Grupa należności | Stan na początek roku obrotowego | Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego | | Stan na koniec roku obrotowego |
|----------------------------------|---|----------------------------------|--|----------------------------|--------------------------------|
| | | | zwiększenia ¹⁾ | zmniejszenia ²⁾ | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Należności ogółem, w tym: | | 3 849 708,29 | 357 642,39 | 207 241,22 | 4 000 109,46 |
| 1 | Należności budżetowe | 3 293 348,17 | 196 039,22 | 207 241,22 | 3 282 146,17 |
| - | należność główna | 3 152 335,25 | 62 512,77 | 113 192,77 | |
| - | odsetki | 141 012,92 | 133 526,45 | 94 048,45 | 180 490,92 |
| 2 | dochodzone na drodze sądowej | 512 627,41 | 161 603,17 | 0,00 | 674 230,58 |
| - | należność główna | 335 201,61 | 102 895,89 | | 438 097,50 |
| - | odsetki | 177 425,80 | 58 707,28 | | 236 133,08 |
| 3 | należności wątpliwe - upadłość i likwidacja | 43 732,71 | 0,00 | 0,00 | 43 732,71 |
| | należność główna | 43 732,71 | 0,00 | 0,00 | 43 732,71 |
| | odsetki | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | należności przyjęte od zlikwidowanej jednostki | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

1) 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).

2) Jako zmniejszenia podaje się należności odpisane w ciężar dokonanych uprzednio odpisów z tytułu ich aktualizacji.

Załącznik nr 5

Pkt.II.1.9. Informacji dodatkowej

Zobowiązania według okresów wymagalności

| Lp. | Zobowiązania wobec | Stan na początek roku obrotowego | Okres wymagalności | | | | Stan na koniec roku obrotowego (4+5+6+7) |
|---------------|---|----------------------------------|---------------------|-------------------------|------------------------|---------------------|--|
| | | | do 1 roku | powyżej 1 roku do 3 lat | powyżej 3 lat do 5 lat | powyżej 5 lat | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Zobowiązania długoterminowe | 11 025 000,00 | 2 320 000,00 | 2 445 000,00 | 2 445 000,00 | 1 630 000,00 | 8 840 000,00 |
| 2 | Zobowiązania z tytułu dostaw i usług z tytułu dostaw i usług | 146 312,10 | 181 848,03 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 181 848,03 |
| 3 | Zobowiązania wobec budżetów | 66 423,26 | 107 991,44 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 107 991,44 |
| 4 | Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń | 860 571,39 | 812 671,26 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 812 671,26 |
| 5 | Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń | 2 304 577,74 | 2 517 363,37 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 517 363,37 |
| 6 | Pozostałe zobowiązania | 118 819,43 | 103 673,74 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 103 673,74 |
| 7 | Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów) | 364 857,88 | 464 908,96 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 464 908,96 |
| 8 | Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | 14 427,35 | 270,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 270,00 |
| Razem: | | 14 900 989,15 | 6 508 726,80 | 2 445 000,00 | 2 445 000,00 | 1 630 000,00 | 13 028 726,80 |

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.

Załącznik nr 6

Pkt.II.1.13. Informacji dodatkowej

Istotne pozycje rozliczeń międzyokresowych

| Lp. | Wyszczególnienie (tytuły) | Stan na początek roku obrotowego | Stan na koniec roku obrotowego |
|-----|---|----------------------------------|--------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 7 |
| 1 | Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym: wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.: | X | X |
| | - koszty uruchomienia nowej produkcji | X | X |
| | - opłacone z góry czynsze | X | X |
| | - prenumeraty | X | X |
| | - polisy ubezpieczenia osób i składników majątku) | X | X |
| | - inne | X | X |
| 2 | Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym: wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.: | X | X |
| | - ujemna wartość firmy | X | X |
| | - wielkość dotacji na budowę środków trwałych, na prace rozwojowe | X | X |
| | - wartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych) | X | X |
| | - inne | X | X |

Załącznik nr 7

Pkt.II.1.15. Informacji dodatkowej

Wypłacone świadczenia pracownicze

| Lp. | Wyszczególnienie | Kwota wypłaconych środków pieniężnych |
|--------------------------|--|---------------------------------------|
| 1 | 2 | 3 |
| Świadczenia pracownicze: | | 43 909 438,49 |
| 1 | z tytułu wynagrodzeń z osobami fizycznymi zatrudnionymi na podstawie umowy o pracę, umowy zlecenia, umowy o dzieło, umowy agencyjnej i innych umów zgodnie z odrębnymi przepisami | 31 019 713,92 |
| 2 | z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń na rzecz pracowników i osób fizycznych zatrudnionych na podstawie umowy o pracę, umowy zlecenia, umowy o dzieło, umowy agencyjnej i innych umów, które nie są zaliczane do wynagrodzeń | 8 039 303,56 |
| 3 | dodatkowe wynagrodzenie roczne | 2 309 515,73 |
| 4 | pozostałe (w tym premie, nagrody jubileuszowe i inne, odprawy w związku z przejściem na emeryturę lub rentę z tytułu niezdolności do pracy, odprawa pieniężna w związku z rozwiązaniem stosunku pracy, świadczenia niepieniężne, itp.) | 2 540 905,28 |

Załącznik nr 8

Pkt.II.2.1. Informacji dodatkowej

Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

| Lp. | Wyszczególnienie (rodzaj zapasów) | Stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia | Zmniejszenia | Stan na koniec roku obrotowego |
|-----|-----------------------------------|----------------------------------|-------------|--------------|--------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | | | 7 |
| 1 | ZAPASY, w tym: | 421 007,22 | 897 737,40 | 862 773,73 | 455 970,89 |
| 1.1 | MATERIAŁY | 420 330,88 | 320 219,64 | 285 245,21 | 455 305,31 |
| 1.2 | TOWARY | 676,34 | 577 517,76 | 577 528,52 | 665,58 |
| | RAZEM | 421 007,22 | 897 737,40 | 862 773,73 | 455 970,89 |

Załącznik nr 9

Pkt.II.2.2. Informacji dodatkowej

Środki trwale w budowie

| Lp. | Wyszczególnienie | Wartość |
|-----|--|--------------|
| 1 | 2 | 3 |
| 1 | Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie * | 2 984 578,98 |
| - | w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie | X |

* obroty WN konta 080

Załącznik nr 10

Pkt.II.2.3. Informacji dodatkowej

Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

| Lp. | Wyszczególnienie | Poprzedni rok obrotowy | Bieżący rok obrotowy |
|-----|---|------------------------|----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Przychody | X | X |
| | – o nadzwyczajnej wartości, w tym: | X | X |
| | | X | X |
| | | X | X |
| | | X | X |
| | – które wystąpiły incydentalnie, w tym: | X | X |
| | | X | X |
| | | X | X |
| | | X | X |
| 2 | Koszty | X | X |
| | – o nadzwyczajnej wartości, w tym: | X | X |
| | | X | X |
| | | X | X |
| | | X | X |
| | – które wystąpiły incydentalnie, w tym: | X | X |
| | | X | X |
| | | X | X |
| | | X | X |