

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Powiat pyrzycki
1.2	siedzibę jednostki
	Pyrzyce
1.3	adres jednostki
	ul. Lipiańska 4, 74-200 Pyrzyce
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Powiat wykonuje określone ustawami zadania publiczne
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Sprawozdanie finansowe za okres od 1.01.2019 r. do 31.12.2019 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	<p>Sprawozdanie finansowe <u>łączne</u> utworzone na podstawie danych od 14 jednostek samorządu terytorialnego tj.</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.Starostwo Powiatowe w Pyrzycach 2.Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego w Pyrzycach 3.Powiatowy Urząd Pracy w Pyrzycach 4.Centrum Placówek Opiekuńczo-Wychowawczych w Pyrzycach 5.Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy w Pyrzycach 6.Dom Pomocy Społecznej w Żabowie 7.Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej w Pyrzycach 8.Zespół Szkół nr 2 CKU w Pyrzycach 9.Zespół Szkół nr 1 w Pyrzycach 10.Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Pyrzycach 11.Powiatowy Ośrodek Dokumentacji Geodezyjnej i Kartograficznej w Pyrzycach 12.Powiatowy Zespół do spraw Orzekania o Niepełnosprawności w Pyrzycach 13.Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna w Pyrzycach 14.Powiatowy Międzyszkolny Ośrodek Sportowy w Pyrzycach
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 według 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 miesięcznie, według stanu na koniec danego miesiąca. 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 500 zł – 10.000 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 500 zł, ewidencjonuje się bezpośrednio w koszty działalności i nie podlegają ewidencji bilansowej i pozabilansowej; – w przedziale powyżej 500 zł do 10.000 zł podlegają ewidencji bilansowej na koncie pozostałe środki trwałe; – składniki majątku o wartości powyżej 10.000 zł, finansowane są ze środków na inwestycje, a umarzone są z wyjątkiem gruntów według aktualnego planu amortyzacji. 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 bezpośrednio w koszty w dniu zakupu materiałów.
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 według załącznika nr 2
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

	Nie dotyczy
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto wynosi 13.776,77 zł. dotyczy gruntów użytkowanych przez Centrum Placówek Opiekuńczo-Wychowawczych w Pyrzycach.
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.
	Łączna kwota środków trwałych wynosi 7.841200,28 zł. z tego kwota 7.741648,28 zł, dotyczy środków trwałych będących w użyczeniu od Komendy Wojewódzkiej będących w użytkowaniu Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Pyrzycach są to min. 3 samochody ratowniczo-gaśnicze, 1 ciężki samochód ratownictwa technicznego oraz inne urządzenia techniczne i narzędzia. Kwota 99.552 zł. to wartość samochodu użyczonego przez powiat dla Domu Pomocy Społecznej w Żabowie.- informacje wg. załącznika nr 3.
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Nie dotyczy
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)
	Wartość należności ogółem wynosi 196.917,54 zł, z tego kwota 173.367,36 zł. to należności wraz z odsetkami wykazane przez Powiatowy Urząd Pracy w Pyrzycach dochodzone na drodze sądowej, a dotyczą wypłat ze środków FUNDUSZU PRACY na rozpoczęcie działalności gospodarczej dla osób bezrobotnych. Pozostała kwota to należności, od których dokonano odpisów aktualizujących należności od kontrahentów w ZS nr 2 w Pyrzycach w wysokości 21.406,36 zł i Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego w Pyrzycach w wysokości 2.143,82 zł. 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
	Nie dotyczy
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty. Powiat posiada zobowiązanie finansowe długoterminowe z tytułu zaciągniętego kredytu oraz wyemitowanych obligacji na łączną kwotę 13.172.500,00 zł. w tym: kredyt 182.500,00 zł, a wykup obligacji 12.990.000,00 zł.
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
	Nie dotyczy

1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
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
	Zgodnie z umową Poręczenia z dnia 22.11.2007r . Powiat udzielił dla Szpitala Powiatowego w Pyrzycach poręczenia na spłatę zobowiązań z tytułu zaciągniętego kredytu. Wartość nominalna potencjalnych zobowiązań z tytułu udzielonego poręczenia na dzień 31.12.2019 r. wynosi 2.496.638,00 zł.
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
	Rozliczenia międzyokresowe kosztów wynoszą 5.220,66 zł, a dotyczą zapłaty za polisy ubezpieczeniowe osób i składników majątku. Rozliczenia międzyokresowe przychodów wynoszą 13.643,12 zł i dotyczą przedpłat otrzymanych od mieszkańców Domu Pomocy Społecznej w Żabowie za m-c styczeń 2020 r. - informacje wg. załącznika nr 6
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Łączna kwota wypłaconych wynagrodzeń oraz świadczeń pracowniczych wynosi 26.841.402,33 zł.- informacje wg. załącznika nr 7
1.16.	inne informacje
	Wyłączenia z tytułu rozliczeń występujących na dzień 31.12.2019 roku pomiędzy jednostkami wynoszą 0,00 zł.
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów wynosi 0,00zł.
	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
	Łącznie zrealizowane inwestycje wynoszą 2.991.971,84 w tym środki trwałe w budowie 578.631,98 zł - informacje wg. załącznika nr 9
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Dom Pomocy Społecznej w Żabowie otrzymał darowizny rzeczowe o łącznej wartości 9.889,62 zł. oraz odszkodowanie za zniszczone mienie w wysokości 1.168,57 zł, oraz 2.100,00 zł Centrum Placówek Opiekuńczo-Wychowawczych w Pyrzycach - informacje wg. załącznika nr 10
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
	Wartość środków zgromadzonych na rachunku VAT wynosi 32.412,07 zł.
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Wartość Aktywów i Pasywów bilansu Powiatowego Urzędu Pracy w Pyrzycach dotycząca Funduszu Pracy wynosi 614.714,70 zł.

W roku 2019 Powiat udzielił pożyczki dla Szpitala Powiatowego w Pyrzycach w łącznej wysokości 558.000,00 zł. z terminem spłaty do dnia 30.11.2020 r.

Z dniem 31.12.2019 r. został zlikwidowany Powiatowy Ośrodek Dokumentacji Geodezyjnej i Kartograficznej w Pyrzycach jako odrębna jednostka organizacyjna i włączony został w struktury Starostwa do Biura Geodezji.

Załącznik nr 1

Pkt.I.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	
		według wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	
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	
		według wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	
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	
		według skorygowanej ceny nabycia - jeśli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności	
5	Udziały w jednostkach podporządkowanych zaliczone do aktywów trwałych	według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub według wartości godziwej	
		według skorygowanej ceny nabycia - jeśli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności	
		metodą praw własności	
6	Inwestycje krótkoterminowe	według ceny (wartości) rynkowej	
		według ceny nabycia	
		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	
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	
10	Rezerwy	w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości	
11	Udziały (akcje) własne	według cen nabycia	
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 *)		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	850 637,77	-	8 965,88	50 076,49	59 042,37	-	-	14 228,64		14 228,64	895 451,50	824 971,16	64 642,37	14 228,64	875 384,89	25 666,61	20 066,61
2	Środki trwałe:	66 592 389,93	67 745,70	2 713 216,94	2 434 888,36	5 215 851,00	-	299 319,65	126 555,60	835 958,41	1 261 833,66	70 546 407,27	21 394 389,91	3 419 189,04	1 106 883,83	23 706 695,12	45 198 000,02	46 854 262,15
Grupa 0	Grunty	1 167 445,47	-	6 566,48	13 474,00	20 040,48	-	4 096,00	-	20 040,48	24 136,48	1 163 349,47	-	-	-	-	1 167 445,47	1 163 349,47
Grupa 1	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	18 651 052,43	-	1 704 539,99	1 581 193,84	3 285 733,83	-	295 223,65	-	328 410,82	623 634,47	21 313 151,79	8 310 450,65	642 638,00	509 672,33	8 443 416,32	10 340 601,78	12 869 735,47
Grupa 2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	40 771 521,00	67 745,70	784 126,41	51 951,23	903 823,34	-	-	-	212 019,00	212 019,00	41 463 325,34	7 724 745,38	2 012 037,79	212 019,00	9 524 764,17	33 046 775,62	31 938 561,17
Grupa 3	Kotły i maszyny energetyczne	10 139,18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10 139,18	10 139,18	-	-	10 139,18	-	-
Grupa 4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	1 666 887,12	-	120 458,73	-	135 008,73	-	-	43 837,58	78 542,93	122 380,51	1 679 515,34	1 522 683,74	158 624,26	109 102,92	1 572 205,08	144 203,38	107 310,26
Grupa 5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	536 250,04	-	-	-	-	-	-	8 959,59	-	8 959,59	527 290,45	469 578,50	21 080,80	8 812,42	481 846,88	66 671,54	45 443,57
Grupa 6	Urządzenia techniczne	872 552,28	-	-	236 324,39	236 324,39	-	-	-	-	-	1 108 876,67	804 445,45	47 503,40	-	851 948,85	68 106,83	256 927,82
Grupa 7	Środki transportu	2 057 964,42	-	75 890,00	249 690,00	325 580,00	-	-	51 972,00	70 000,00	121 972,00	2 261 572,42	1 751 908,47	210 350,87	121 972,00	1 840 287,44	306 055,95	421 284,98
Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	858 577,99	-	21 635,33	302 254,90	323 890,23	-	-	21 786,43	126 945,18	148 731,61	1 033 736,61	800 438,54	326 953,82	145 305,16	982 087,20	58 139,45	51 649,41
Grupa 9	Inwentarz żywy	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

*) nieodpłatne przekazanie między jednostkami Powiatu Pyrzyckiego

Załącznik nr 3

Pkt.II.1.5. Informacji dodatkowej

Środki trwałe 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				
2	Grupa 1 Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego				
3	Grupa 2 Obiekty inżynierii lądowej i wodnej				
4	Grupa 3 Kotły i maszyny energetyczne				
5	Grupa 4 Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	31 421,15			31 421,15
6	Grupa 5 Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne				
7	Grupa 6 Urządzenia techniczne	535 160,33			535 160,33
8	Grupa 7 Środki transportu	4 121 836,60	2 999 249,10		7 121 085,70
9	Grupa 8 Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	70 311,30	83 221,80		153 533,10
10	Grupa 9 Inwentarz żywy				

* 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:		173 678,69	23 238,85		196 917,54
1	Należności budżetowe	2 414,64	2 143,82		4 558,46
-	należność główna	2 336,32	1 835,88		4 172,20
-	odsetki	78,32	307,94		386,26
2	dochodzone na drodze sądowej	152 272,33	21 095,03		173 367,36
-	należność główna	88 966,49	9 500,00		98 466,49
-	odsetki	63 305,84	11 595,03		74 900,87
3	należności wątpliwe - upadłość i likwidacja	18 991,72			18 991,72
	należność główna	17 186,77			17 186,77
	odsetki	1 804,95			1 804,95
4	należności przyjęte od zlikwidowanej jednostki				

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 5 lat	powyżej 5 lat	
1	2	3	4	5	6	7
1	Zobowiązania długoterminowe					
2	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług z tytułu dostaw i usług					
3	Zobowiązania wobec budżetów					
4	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					
5	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń					
6	Pozostałe zobowiązania (kredyty i obligacje)	14 418 500,00	1 532 500,00	8 040 000,00	3 600 000,00	13 172 500,00
7	Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)					
8	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
Razem:						

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.:	4 073,96	5 220,66
	- koszty uruchomienia nowej produkcji		
	- opłacone z góry czynsze		
	- prenumeraty	175,33	
	- polisy ubezpieczenia osób i składników majątku)	3 695,61	5 220,66
	- inne	203,02	
2	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym: wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.:	9 491,36	13 643,12
	- ujemna wartość firmy		
	- wielkość dotacji na budowę środków trwałych, na prace rozwojowe		
	- wartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych)		
	- inne	9 491,36	13 643,12

Załącznik nr 7**Pkt.II.1.15. Informacji dodatkowej****Wypłacone świadczenia pracownicze**

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych środków pieniężnych
1	2	3
Świadczenia pracownicze:		26 841 402,33
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	20 420 013,66
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	3 467 239,10
3	dodatkowe wynagrodzenie roczne	1 508 990,40
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.)	1 445 159,17

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		NIE DOTYCZY			
2					
3					
4					

Załącznik nr 9

Pkt.II.2.2. Informacji dodatkowej

Środki trwałe w budowie

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1	2	3
1	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie *	2 991 971,84
-	w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	

* 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	8 163,55	13 158,19
	– o nadzwyczajnej wartości, w tym:		
	– które wystąpiły incydentalnie, w tym:		
	otrzymane darowizny rzeczowe	6 307,60	9 889,62
	odszkodowanie	1 855,95	3 268,57
2	Koszty		
	– o nadzwyczajnej wartości, w tym:		
	– które wystąpiły incydentalnie, w tym:		