

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Zakład Gospodarki Komunalnej
1.2	siedzibę jednostki
	Grębocice
1.3	adres jednostki
	ul. Kościelna 34, 59-150 Grębocice
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	PKD 3700Z Odprowadzanie i oczyszczanie ścieków
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	Sprawozdanie jednostkowe
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Przyjęte zasady rachunkowości są zgodne z zapisami ustawy z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. 2023, poz. 120) oraz rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej (tekst jednolity Dz. U. 2020, poz. 342). ZASADY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW Środki trwałe i WNiP - wg cen nabycia lub kosztu wytworzenia. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej przekraczającej 10.000,00 zł zakupione, wytworzone lub otrzymane nieodpłatnie są umarzane stopniowo według metody liniowej, począwszy od miesiąca następującego po miesiącu, w którym przyjęto je do ewidencji według stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Ustalono prowadzenie ewidencji ilościowo - wartościowej dla środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych o wartości początkowej od 420,00 zł. Ujmuje się je na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe” i 020 „Wartości niematerialne i prawne” i umarza w 100% w miesiącu przyjęcia do używania. Składniki majątku o wartości początkowej poniżej 420,00 zł zalicza się do kosztów zużycia materiałów i umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do używania. Bez względu na wartość, ewidencją ilościowo-wartościową objęte są składniki majątkowe zaliczane do wyposażenia takie jak meble, sprzęt biurowy, komputery,

telefony itp.

Środki trwale w budowie i inwestycje – wg ceny nabycia lub kosztu wytworzenia.

Długoterminowe aktywa finansowe - w wartości godziwej, w cenie nabycia z uwzględnieniem utraty wartości.

Należności - w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności (z uwzględnieniem odpisów aktualizujących).

Zobowiązania - w kwocie wymaganej zapłaty.

Należności przeterminowane o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności, w odniesieniu do należności od kontrahentów z tytułu należności za dostarczoną wodę i odprowadzone ścieków - ustala się globalny wskaźnik odpisu aktualizującego spowodowanego utratą wartości uwzględniającej stopień odzyskalności.

Zasady dokonywania odpisów aktualizujących należności:

Należności uznaje się za wątpliwe i aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego w odniesieniu do:

- a) postawienie dłużnika w stan likwidacji lub w stan upadłości – ustala się odpis w pełnej wysokości należności,
- b) oddalenie przez sąd wniosku o ogłoszenie upadłości lub umorzenie postępowania upadłościowego, gdy majątek dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego — w pełnej wysokości należności,
- c) kwestionowanie przez dłużnika należności - w pełnej wysokości należności,
- d) śmierć dłużnika - ocena sytuacji majątkowej i finansowej spadkobierców wskazuje na to, że spłata należności nie jest prawdopodobna lub brak jest spadkobierców - w pełnej wysokości należności,
- e) podwyższenia należności w stosunku do których uprzednio dokonano odpisu aktualizującego – w pełnej wysokości należności,
- f) należności których termin płatności upłynął przed 1 stycznia roku poprzedzającego rok bilansowy - w pełnej wysokości należności,
- g) należności których termin płatności upłynął w roku poprzedzającym rok bilansowy wobec których wszczęto postępowanie egzekucyjne i zostało umorzone z powodu braku możliwości prowadzenia skutecznej egzekucji - w pełnej wysokości należności,
- h) należności przeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności, w odniesieniu do należności od kontrahentów z tytułu należności za dostarczoną wodę i odprowadzone ścieki - ustala się globalny wskaźnik odpisu aktualizującego spowodowanego utratą wartości uwzględniającej stopień odzyskalności.

Zasady dokonywania odpisów aktualizujących należności:

- a) odpisu aktualizującego dla należności wymienionych w ppkt. a - g dokonuje się

indywidualnie dla poszczególnych tytułów należności na podstawie przeprowadzonej analizy dokumentów, sytuacji finansowej i prawnej poszczególnych kontrahentów.

- b) dla należności wymienionych w ppkt. h ze względu na dużą bazę kontrahentów ustala się globalne (ogólne) odpisy aktualizujące. Wysokość odpisu aktualizującego dla należności wylicza się na ostatni dzień kwartału. Wysokość odpisu aktualizującego jest równa iloczynowi należności i procentowego współczynnika nieściągalności należności. Ustala się współczynnik globalny dla należności głównych w wysokości:
- dla należności przeterminowanych powyżej 3 m-cy do 12 m-cy odpis w wysokości 53% należności,
 - dla należności przeterminowanych powyżej 12 m-cy odpis w wysokości 84% należności.

Odsetki oraz koszty wezwań do zapłaty naliczone i niezapłacone na ostatni dzień kwartału kalendarzowego podlegają odpisowi aktualizującemu w pełnej wysokości w 100% wartości.

Środki pieniężne - w wartości nominalnej.

Rezerwy na zobowiązania - wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.

Materiały odpisuje się w ciężar kosztów w miesiącu zakupu po rzeczywistych cenach zakupu, z tym, że wartość nie zużytych materiałów ustala się w drodze spisu z natury na dzień bilansowy i wprowadza na stan zapasów, korygując koszty o wartość tego stanu pod datą przeprowadzenia inwentaryzacji. Nie spisuje się i nie koryguje kosztów zakupu materiałów takich jak: paliwo w bakach pojazdów i urządzeniach, materiały biurowe wydane pracownikom, wydane środki czystości i środki BHP itp. Wartość stanu końcowego materiałów wycenia wg metody FIFO.

Fundusze specjalne- w wartości nominalnej.

Rozliczenia międzyokresowe kosztów - w wartości nominalnej.

Przedmiotem rozliczeń międzyokresowych są między innymi: koszty czynszów i dzierżawy opłaconych z góry, koszty energii, koszty ubezpieczeń majątkowych, koszty prenumeraty oraz inne koszty dotyczące następnych okresów sprawozdawczych.

Ewidencja kosztów działalności prowadzona jest na kontach zespołu 4, „ Koszty według rodzajów i ich rozliczenie”, według podziałek klasyfikacji budżetowej.

Wynik finansowy - w wiarygodnie ustalonej wartości przy zachowaniu zasady memoriału i współmierności przychodów i kosztów. W księgach rachunkowych ujęto wszystkie dowody księgowe (przychody i koszty) dotyczące danego roku obrotowego, które wpłynęły do Zakładu do 20-go lutego roku następnego. Po tym terminie ww. dowody księgowe podlegają ewidencji w roku ich otrzymania na kontach pozostałych przychodów/kosztów operacyjnych jeżeli nie przekraczają progu istotności. Ustala się poziom istotności na poziomie 1% sumy bilansowej za rok poprzedni.

	Wynik finansowy netto składa się z: - wyniku ze sprzedaży, - wyniku z pozostałej działalności operacyjnej, - wyniku z operacji finansowych, - obowiązkowego obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych. Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości oraz Rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej
5.	inne informacje
	1) sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w zł i gr. i zawiera dane porównywalne wg.art.46, 47 i 48 ustawy o rachunkowości; 2) rachunek zysków i strat sporządzono w wersji porównawczej; 3) punktem wyjściowym do sporządzenia sprawozdania finansowego były prawidłowo prowadzone księgi rachunkowe; 4) dowody księgowe i księgi rachunkowe oraz dokumenty inwentaryzacyjne zostały uprzednio sprawdzone, odpowiednio zaksięgowane i chronologicznie uporządkowane.
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierających stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan na koniec roku obrotowego
	Dane prezentowane w Tabeli nr 1, Tabeli nr 2
1.2.	aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Tabela nr 3
1.3.	kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Tabela nr 4 i Tabela nr 5
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Tabela nr 6
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	Tabela nr 7

1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Tabela nr 8
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
	Tabela nr 9
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Tabela nr 10
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
b)	powyżej 3 do 5 lat
c)	powyżej 5 lat
	Tabela nr 11
1.10.	kwota zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	Tabela nr 12
1.11.	łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Tabela nr 13
1.12.	łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Tabela nr 14
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	Tabela nr 15
1.14.	łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Tabela nr 16
1.15.	kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Tabela nr 16
1.16.	inne informacje

	Tabela nr 16
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Tabela nr 16
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
	Tabela nr 16
2.3.	kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Tabela nr 16
2.4.	informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	Nie dotyczy
2.5.	inne informacje
	Nie dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie dotyczy

2024-04-22

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

TABELA NR 1

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierających stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu : aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy na dzień 31 grudnia 2023 roku

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa (brutto) – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3+4-5)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7+8+9)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (2+6-10)
		nabycie	aktualizacja	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Wartości niematerialne i prawne	37 409,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	37 409,73
2. Razem środki trwałe	42 298 382,60	530 229,80	0,00	7 924 573,27	8 454 803,07	0,00	189 757,43	22 386,74	212 144,17	50 541 041,50
2.1. Grunty (gr.0 KŚT)	204 624,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	204 624,70
2.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2. Budynki , lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)	38 008 785,93	333 347,10	0,00	5 702 629,44	6 035 976,54	0,00	130 500,00	22 386,74	152 886,74	43 891 875,73
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr.3-6 KŚT)	3 531 360,64	196 882,70	0,00	2 221 943,83	2 418 826,53	0,00	59 257,43	0,00	59 257,43	5 890 929,74
2.4. Środki transportu (gr. 7 KŚT)	516 831,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	516 831,80
2.5. Inne Środki trwałe (gr. 8 KŚT)	36 779,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	36 779,53
Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2) :	42 335 792,33	530 229,80	0,00	7 924 573,27	8 454 803,07	0,00	189 757,43	22 386,74	212 144,17	50 578 451,23

TABELA NR 2

Zmiana stanu umorzenia/amortyzacja środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych- stan na dzień 31 grudnia 2023 r.

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie -stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie umorzenia (3+4-5)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie -stan na koniec roku obrotowego (2+6-7)
		aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne			
1	2	3	4	5	6	7	8
1. Wartości niematerialne i prawne	37 409,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	37 409,73
2. Razem środki trwale	30 212 544,33	0,00	1 465 152,99	46 589,37	1 511 742,36	172 561,62	31 551 725,07
2.1. Grunty (gr.0 KŚT)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.Budynki , lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)	27 353 459,15	0,00	1 012 077,12	28 173,15	1 040 250,27	113 304,19	28 280 405,23
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr.3-6 KŚT)	2 369 239,45	0,00	430 481,67	18416,22	448 897,89	59 257,43	2 758 879,91
2.4. Środki transportu (gr. 7 KŚT)	470 913,73	0,00	17 613,50	0,00	17 613,50	0,00	488 527,23
2.5.Inne Środki trwale (gr, 8 KŚT)	18 932,00	0,00	4 980,70	0,00	4 980,70	0,00	23 912,70
Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2) :	30 249 954,06	0,00	1 465 152,99	46 589,37	1 511 742,36	172 561,62	31 589 134,80

TABELA NR 3**Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury (o ile jednostka dysponuje takimi informacjami) - stan na dzień 31 grudnia 2023 r.**

Grupa środków trwałych (wg KŚT)	Wartość rynkowa (brutto) - stan na koniec roku obrotowego	Uwagi
1	2	3
brak danych		
Razem	0,00	0,00

TABELA NR 4

Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów niefinansowych

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4)
		zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5
nie dotyczy				0,00
				0,00
				0,00
				0,00
				0,00
				0,00
				0,00
				0,00
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00

TABELA NR 5

Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4)
		zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5
nie dotyczy				0,00
				0,00
				0,00
				0,00
				0,00
				0,00
				0,00
				0,00
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00

TABELA NR 6

Grunty w wieczystym użytkowaniu

L.p.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
		Powierzchnia (m ²)				0,00
		Wartość (zł)				0,00
		Powierzchnia (m ²)				0,00
		Wartość (zł)				0,00
		Powierzchnia (m ²)				0,00
		Wartość (zł)				0,00
		Powierzchnia (m ²)				0,00
		Wartość (zł)				0,00
		Powierzchnia (m ²)				0,00
		Wartość (zł)				0,00
		Powierzchnia (m ²)				0,00
		Wartość (zł)				0,00

Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane

[illegible]

TABELA NR 8**Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych**

L.p.		Ilość	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Akcje		0,00			0,00
2.	Udziały		0,00			0,00
3.	Dłużne papiery wartościowe		0,00			0,00

TABELA NR 9**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 (3+4-5-6)
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązania	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Należności za wodę, ścieki, czynsze i pozostałe	150 349,00	14 807,19	0,00	30 119,24	135 036,95
2.	Odsetki	42 508,71	10 927,82	598,93	2 095,61	50 741,99
3.	Koszty upomnień	1 311,49	638,83	0,00	383,66	1 566,66
		194 169,20	26 373,84	598,93	32 598,51	187 345,60

TABELA NR 10

Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku	Wykorzystanie w ciągu roku	Rozwiązanie w ciągu roku	Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
1	2	3	4	5	6	7
1.	Rezerwy długoterminowe ogółem: - na świadczenia emerytalne i podobne - na pozostałe koszty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Rezerwy krótkoterminowe ogółem: - na świadczenia emerytalne i podobne - na pozostałe koszty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Ogółem rezerwy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Zobowiązania z tytułu leasingu

[illegible]

TABELA NR 12**Zobowiązania z tytułu leasingu**

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania
1.	Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego wg przepisów ustawy podatkowej, kwalifikowanej jako leasing finansowy wg ustawy o rachunkowości	0,00

Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku

[illegible]

TABELA NR 14

Wykaz zobowiązań warunkowych

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4)
1	2	3	4	5
1. Zobowiązania warunkowe wobec jednostek powiązanych				0,00
- udzielone gwarancje i poręczenia				0,00
- kaucje i wadia				0,00
- indos weksli				0,00
- inne				0,00
2. Zobowiązania warunkowe wobec jednostek pozostałych				0,00
- udzielone gwarancje i poręczenia				0,00
- kaucje i wadia				0,00
- indos weksli				0,00
- inne				0,00
3. Zobowiązania warunkowe w zakresie emerytur i podobnych świadczeń				0,00
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00

TABELA NR 15

Istotne pozycje rozliczeń międzyokresowych

L.p.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów (aktywa bilansu - B.IV), w tym:	37 832,44	54 171,53
	a) opłacone z góry czynsze	3 826,83	9 578,81
	b) prenumeraty	1 837,27	1 910,94
	c) polisy ubezpieczenia składników majątku	32 168,34	42 681,78
2.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe przychodów (pasywa bilansu - poz.E), w tym: (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.:		
	- ujemna wartość firmy		
	- wielkość dotacji na budowę środków trwałych, na prace rozwojowe		
	- wartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych	0,00	0,00

TABELA NR 16**Informacje dodatkowe mające wpływ na ocenę sytuacji majątkowej jednostki**

Wyszczególnienie	Wartość	Uwagi
1	2	3
1. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	15 892,35	gwarancje ubezpieczeniowe
2. Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	80 441,79	nagrody jubileuszowe, odprawy
3. Inne informacje	86 347,72	korekta podatku VAT za 2019 r.
4. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	0,00	
5. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym	50 631,34	środki trwałe w budowie
6. Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	5 086,63	odszkodowania otrzymane 4.086,63 zł, kary umowne otrzymane 1.000,00 zł