

INFORMACJA DODATKOWA

I.	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki <b>Mazowieckie Biuro Planowania Regionalnego w Warszawie</b>
1.2	siedzibę jednostki <b>Warszawa 00-301, ul. Nowy Zjazd 1</b>
1.3	adres jednostki <b>Warszawa 00-301, ul. Nowy Zjazd 1</b>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki <b>PKD-016174756 Biuro Planowania Przestrzennego</b>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem <b>W Mazowieckim Biurze Planowania Regionalnego w Warszawie rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy, obejmujący kolejne 12 miesięcy od stycznia do grudnia, za które sporządza się sprawozdanie finansowe - 2023 r.</b>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe <b>Roczne sprawozdanie obejmuje dane dotyczące Mazowieckiego Biura Regionalnego w Warszawie, które samodzielnie sporządza sprawozdanie finansowe.</b>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>1. Aktywa i pasywa Mazowieckiego Biura Planowania Regionalnego w Warszawie wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczegółowych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych według niżej przedstawionych zasad. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się w cenie nabycia lub kosztów wytworzenia powiększonych o niepodlegający odliczeniu podatek VAT a także inne koszty nabycia (m.in. transportu, załadunku, wyładunku), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne i umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu, wycenia się w wartości określonej w tej decyzji. Środki trwałe nabyte w drodze spadku lub darowizny wycenia się według wartości rynkowej z dnia nabycia, chyba że umowa darowizny albo umowa o nieodpłatnym przekazaniu określa tę wartość w niższej wysokości. Środki trwałe ujawnione w czasie inwentaryzacji wycenia się w wartości posiadanych dokumentów, a gdy ich brak na podstawie ekspertyzy uwzględniając ich wartość godziwą i ewentualne dotychczasowe zużycie lub jego wyceny dokonuje się według sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu. Wartość początkową środków trwałych powiększa się o sumę wydatków poniesionych na ich ulepszenie polegające na przebudowie, rozbudowie, rekonstrukcji, adaptacji lub modernizacji, jeżeli wydatki te jednorazowo przekraczają kwotę 10 000,00 zł brutto. Środki trwałe są to składniki majątkowe o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki o wartości przekraczającej 10 000,00 zł brutto, są ewidencjonowane na koncie 011 „Środki trwałe, finansowane ze środków na inwestycje w rozumieniu ustawy o finansach publicznych i wydanych na jej podstawie rozporządzeń. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej przekraczającej 10 000,00 zł brutto, są ewidencjonowane na koncie 020- „Wartości niematerialne i prawne”. Odpisów umorzeniowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Umorzenia dokonuje się drogą systematycznego, planowanego rozłożenia ich wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji. Umorzenie nalicza się wg stawek amortyzacyjnych wynikających z ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Umorzenie oblicza się przy zastosowaniu metody liniowej zw. metodą równomiernych odpisów dla wszystkich środków trwałych. Rozpoczęcie umorzenia następuje w miesiącu następnym po przyjęciu środka trwałego do użytkowania, a jej zakończenie, nie później niż z chwilą zrównania wartości odpisów umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego. Umorzenie środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych, księgowane jest na koncie 071- „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, amortyzacja obciąża konto 400. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów amortyzacyjnych. Dla żadnych środków trwałych nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości. Pozostałe środki trwałe, finansuje się ze środków na wydatki bieżące. Obejmują one środki o wartości nieprzekraczającej 10 000,00 zł brutto i równej lub wyższej niż 500 zł brutto, dla których odpisy umorzeniowe są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do użytkowania. Pozostałe środki trwałe ujmujące się na ewidencji ilościowo – wartościowej na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe” i umarza się je w 100% ich wartości w miesiącu przyjęcia do użytkowania, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych”. Pozostałe środki trwałe typu: aparaty telefoniczne i fotograficzne oraz pozostały sprzęt elektroniczny, sprzęt audiowizualny, sprzęt komputerowy i pamięci przenośne oraz dyski zewnętrzne, filtry sieciowe (listwy), przedłużacze, zasilacze, elektronarzędzia, odkurzacze, bez względu na ich wartość początkową ewidencjonuje się w księdze inwentarzowej. Szczegółowe zasady kwalifikowania do „Środków trwałych” lub do „Pozostałych środków trwałych” oraz ich umarzenia zostały ujęte w „Instrukcji w sprawie gospodarki majątkiem trwałym jednostki, inwentaryzacji majątku i zasad odpowiedzialności za powierzone mienie”. Pozostałe środki trwałe, których wartość nie przekracza 10 000,00 zł oraz których nie można ponumerować ze względów technicznych, nie podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej prowadzona jest dla nich ewidencja ilościowa, a osoba otrzymująca dany przedmiot do użytku służbowego kwituje jego odbiór. Wartość tych środków księgowana jest bezpośrednio w koszty w momencie ich powstania. Kontrola ich stanu prowadzona jest przez ZOA na kartotekach osobistego wyposażenia pracowników. Drobnym sprzętem bez względu na jego wartość jednostkową, taki jak: tablice, mapy, rękawice robocze, drobny sprzęt kuchenny, materiały tłuące się, drobny sprzęt gospodarczy do utrzymania higieny i czystości, nożyce, nie podlega ewidencji ani wartościowej, ani ilościowej. Wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej 10 000,00 zł podlegają ewidencji na koncie 020 oraz umarza się je w 100% ich wartości w miesiącu przyjęcia do użytkowania, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych”. Ewidencja szczegółowa wartości niematerialnych i prawnych prowadzona jest według poszczególnych tytułów wartości niematerialnych i prawnych oraz z podziałem na umarzone jednorazowo i w czasie (stopniowo).</p>

	<p>2. Należności i zobowiązania wycenia się przy ustaleniu wyniku finansowego według kwoty wymagalnej zapłaty (w ciągu roku wg wartości nominalnej). Odsetki od należności i zobowiązań ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty a jeżeli nie zostały zapłacone ujmuje się je pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału. Wartość należności aktualizuje się zgodnie z ustawą o rachunkowości z zastrzeżeniem, że odpisy aktualizujące wartość należności są dokonywane nie później niż na dzień bilansowy. Należności przedawnione zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące należności. Należności przedawnione, od których nie dokonano odpisów aktualizujących ich wartości lub dokonano ich w niepełnej wysokości, zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych, zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizacyjny. Rzeczowe składniki majątku obrotowego wycenia się na dzień bilansowy według ich wartości wynikającej z ewidencji. Fundusze własne i specjalne oraz pozostałe nie wymienione wyżej aktywa i pasywa wycenia się w wartości nominalnej. Wartości poszczególnych składników aktywów i pasywów, przychodów i kosztów, strat i zysków nadzwyczajnych ustala się oddzielnie i nie można ich ze sobą kompensować. Środki pieniężne znajdujące się w kasie i na rachunku bankowym wycenia się w wartości nominalnej. Wynik finansowy jednostki ustala się na dzień 31 grudnia każdego roku obrachunkowego. Ustalenie wyniku finansowego odbywa się za pośrednictwem konta 860 straty i zyski nadzwyczajne oraz wynik finansowy. Ewidencjonowanie pozostałych kosztów działalności jednostki prowadzone jest w układzie rodzajowym. Jednostka stosuje porównawczy wariant ustalenia wyniku finansowego.</p>
5.	inne informacje
	Na dzień sporządzania sprawozdania finansowego nie istnieją zagrożenia, które mogłyby wpływać na zaprzestania kontynuowania działalności jednostki.
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	<p>szczególony 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</p> <p>– podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia</p>
	<p>W ciągu 2023 r. nastąpił wzrost konta 013 ze względu na zakup pozostałych środków trwałych tj. mebli na kwotę 99 978,63 zł, w momencie oddania do użytkowania odpisano 100% umorzenia, zmniejszenie konta 011 o kwotę 179 720, 17 zł spowodowane likwidacją przestarzałego i nienadającego się do użytkowania sprzętu komputerowego, urządzeń introligatorkiego, urządzeń powielających i drukujących, których wartość została umorzona przez wieloletnie wykorzystywanie, odpowiednio zmniejszenie konta 071- umorzenie środków trwałych.</p> <p><b>Załącznik tabela nr 1</b></p>
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	<b>Mazowieckie Biuro Planowania Regionalnego w Warszawie na dzień bilansowy nie posiada informacji na temat wartości rynkowej środków trwałych oraz nie posiada dóbr kultury.</b>
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	<b>Mazowieckie Biuro Planowania Regionalnego w Warszawie na dzień bilansowy nie aktualizowało wartości aktywów trwałych.</b>
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	<b>Mazowieckie Biuro Planowania Regionalnego w Warszawie nie posiada gruntów użytkowanych wieczysto.</b>
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
	<p>Wartość otrzymanych na podstawie uchwały nr 616/333/18 Zarządu Województwa Mazowieckiego z dnia 23 kwietnia 2018 r. oraz uchwały nr 1217/67/19 z dnia 3 września 2019 r., środków trwałych ujętych przez Mazowieckie Biuro Planowania Regionalnego w Warszawie w ramach dokonywania zakupów wspólnych na potrzeby wojewódzkich samorządowych jednostek organizacyjnych w ewidencji pozabilansowej w kwocie 1 106 336,22 zł w tym: samochody osobowe służbowe 6 szt. oraz sprzętu komputerowy (jednostki centralne, minitory, drukarki), kserokopiarki, urządzenie wielofunkcyjne, oprogramowanie komputerowe.</p> <p><b>Załącznik tabela nr 5</b></p>
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	<b>Mazowieckie Biuro Planowania Regionalnego w Warszawie nie posiada papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych.</b>
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
	<b>Załącznik tabela nr 7</b>
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	<b>Mazowieckie Biuro Planowania Regionalnego w Warszawie nie tworzyło rezerw w 2023 roku.</b>
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>Nie występują</b>
b)	powyżej 3 do 5 lat
	<b>Nie występują</b>

c)	powyżej 5 lat
	<b>Nie występują</b>
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	<b>Mazowieckie Biuro Planowania Regionalnego w Warszawie nie realizuje umów leasingu operacyjnego oraz finansowego.</b>
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	<b>Mazowieckie Biuro Planowania Regionalnego w Warszawie nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostk.</b>
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
	<b>Mazowieckie Biuro Planowania Regionalnego w Warszawie nie posiada zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych niewykazanych w bilansie.</b>
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie.
	<b>Nie wystąpiły rozliczenia międzyokresowe.</b>
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	<b>Mazowieckie Biuro Planowania Regionalnego w Warszawie nie otrzymało gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie.</b>
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Wynagrodzenia ujmuje się w kwocie brutto, tj. wraz ze składkami na ubezpieczenia społeczne i zdrowotne pokrywane przez pracownika oraz zaliczkę na podatek dochodowy od osób fizycznych. Wydatki osobowe nie zaliczane do wynagrodzeń, obejmuje wypłaty pieniężne : świadczenia rzeczowe wynikające z bezpieczeństwa i higieny pracy. Zwrot za wydatki poniesione przez pracownika z tytułu podróży służbowej. Szkolenia pracowników oraz wykazywane z tym związane koszty całkowite tj. wyżywienie, nocleg. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych: przeznaczony jest na finansowanie działalności socjalnej organizowanej przez Biuro zgodnie z Zarządzeniem nr 10/20 z dnia 12 maja 2020 r.
	<b>Załącznik tabela nr 15</b>
1.16.	inne informacje
	-
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	<b>Wartość nie występuje.</b>
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	<b>Wartość nie występuje.</b>
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	<b>Nie występują</b>
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	<b>Nie dotyczy</b>
2.5.	inne informacje
	-
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	<b>Brak danych</b>

**Tabela 1 do Dodatkowych informacji i objaśnień poz. 1.1**

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i

		Wartość początkowa (brutto) stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej	Zmniejszenie wartości początkowej	Ogółem zmniejszenie/zwiększenie wartości początkowej (2+3-4)	Umorzenie stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej	Zmniejszenie wartości początkowej	Umorzenie stan na koniec roku obrotowego (6+7-8)	Wartość środków trwałych (netto)	
			nabyście (w tym nieodpłatnie), aktualizacja, przemieszczenie między jednostkami w ramach j.s.t.	zbycie (w tym nieodpłatnie), likwidacja, przemieszczenie między jednostkami w ramach j.s.t.			aktualizacja, amortyzacja za rok obrotowy	zbycie, likwidacja inne		stan na początek roku obrotowego (wartość początkowa- um. st na pocz.r) (2-6) *	stan na koniec roku obrotowego (5-9) *
1		2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
A.I	Wartości niematerialne i prawne	1 212 414,68	0,00	0,00	1 212 414,68	998 228,39	102 911,29	0,00	1 101 139,68	214 186,29	111 275,00
<b>A.II.1</b>	<b>Środki trwałe</b>	<b>3 717 551,28</b>	<b>99 978,63</b>	<b>179 720,17</b>	<b>3 637 809,74</b>	<b>3 251 540,23</b>	<b>145 615,92</b>	<b>179 720,17</b>	<b>3 217 435,98</b>	<b>466 011,05</b>	<b>420 373,76</b>
A.II.1.1	Grunty grupa 0	85 723,15	0,00	0,00	85 723,15	0,00	0,00	0,00	0,00	85 723,15	85 723,15
A.II.1.2	Budynki grupa 1 i 2	611 384,31	0,00	0,00	611 384,31	307 644,63	15 284,61	0,00	322 929,24	303 739,68	288 455,07
	Inne środki trwałe	1 789 147,12	99 978,63	61 971,75	1 827 154,00	1 789 147,12	99 978,63	61 971,75	1 827 154,00	0,00	0,00
	Urządzenia techniczne i maszyny, Inne środki trwałe Grupa 3,4,5,6 i 8	582 610,37	0,00	75 377,82	507 232,55	561 329,57	15 960,60	75 377,82	501 912,35	21 280,80	5 320,20
	grupa 4	294 014,04	0,00	30 908,70	263 105,34	286 350,09	3 337,22	30 908,70	258 778,61	7 663,95	4 326,73
	grupa 5	49 910,11	0,00	353,80	49 556,31	23 269,82	4 317,52	353,80	27 233,54	26 640,29	22 322,77
	grupa 6	294 762,18	0,00	11 108,10	283 654,08	280 882,37	5 337,34	11 108,10	275 111,61	13 879,81	8 542,47
	grupa 7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.II.1.5	Środki transportu grupa 3	10 000,00	0,00	0,00	10 000,00	2 916,63	1 400,00	0,00	4 316,63	7 083,37	5 683,37
A.II.1.4	Środki transportu grupa 7	3 020 443,82	99 978,63	179 720,17	2 940 702,28	2 943 895,60	130 331,31	179 720,17	2 894 506,74	76 548,22	46 195,54
		4 929 965,96	99 978,63	179 720,17	4 850 224,42	4 249 768,62	248 527,21	179 720,17	4 318 575,66	680 197,34	531 648,76

\* Kwoty w kolumnie 10 i 11 mają być zgodne z odpowiednimi pozycjami bilansu

podpis  
Głównego Księgowego

podpis  
Kierownika Jednostki



Tabela do poz. II.1. 1.3 Informacji dodatkowej

TABELA NR 3

Odpisy aktualizujące należności

W tej części należy wykazać kwotę odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

Lp.		Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
	Aktywa finansowe				
	Aktywa niefinansowe				
	Razem				

Tabela do poz. II.1. 1.4 Informacji dodatkowej

TABELA NR 4

Wartość gruntów użytkowanych wieczystie stan na koniec roku

Lp.	Stan na koniec roku (w zł) wartość gruntów
1	2

**Tabela do poz. II.1. 1.5 Informacji dodatkowej**

**TABELA NR 5**

**Najem, dzierżawa, inne w tym leasing**

Wartość należy w pierwszej kolejności ustalić pozyskując informację od właścicieli. W sytuacji gdy nie można uzyskać informacji od właściciela wartość należy oszacować na podstawie danych rynkowych.

Stan na koniec roku obrotowego (wartość)	
1	
Środki trwałe UMWM będące w użytkowaniu MBPR-	1 106 336,22



Tabela do poz. II.1. 1.6 Informacji dodatkowej

TABELA NR 6

Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych

Podając liczbę i wartość papierów wartościowych, należy uwzględnić akcje i udziały oraz dłużne papiery wartościowe. MF proponuje wyszczególnienie: akcje i udziały, dłużne papiery wartościowe, inne.

Wyszczególnienie	Liczba	Stan na koniec roku (wartość)
1	2	3
Udziały		
Akcje		
Inne papiery wartościowe		

## Odpisy aktualizujące należności

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 JST (stan pożyczek zagrożonych).

Lp.	Wyszczególnienie odpisów	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
	Należności	3 021,23	610,48	0,00	178,00	3 453,71
	Pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	w tym pożyczki zagrożone	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela do poz. II.1. 1.8 Informacji dodatkowej

TABELA NR 8

Rezerwy

W tym polu należy wskazać cel utworzenia rezerw na początek roku obrotowego, zwiększeniu, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

Lp.	Cel rezerwy	Stan na początek roku	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7

Tabela do poz. II.1. 1.9 Informacji dodatkowej

TABELA NR 9

**Zobowiązania długoterminowe**

Podział zobowiązań długoterminowych wg pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

Lp.	Zobowiązania długoterminowe	Kwota zobowiązań długoterminowych z okresem spłaty pozostałym od dnia bilansowego		
		powyżej 1 roku	powyżej 3 do 5 lat	powyżej 5 lat
1	2	3	4	5

**Tabela do poz. II.1. 1.10 Informacji dodatkowej**

**TABELA NR 10**

**Zobowiązania**

umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny) oraz przepisami o rachunkowości (leasing finansowy lub zwrotny)

	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązań wg stanu na koniec roku
Lp.		
1	2	3
	Leasing operacyjny	
	Leasing finansowy	

Tabela do poz. II.1. 1.11 Informacji dodatkowej

TABELA NR 11

**Zobowiązania**

Łączna kwota zobowiązania zabezpieczonego na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki	stan na koniec roku obrotowego	Forma i charakter zabezpieczenia
		kwota zobowiązania zabezpieczonego	
1	2	3	4

**Zobowiązania warunkowe**

Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń.

Lp.	Wyszczególnienie	stan na koniec roku obrotowego		Forma i charakter zabezpieczenia
		kwota zobowiązania warunkowego	kwota zabezpieczenia	
1	2	3	4	5

**Rozliczenia międzyokresowe**

wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych w tym czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych skądników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie

Lp.	Wyszczególnienie rozliczeń międzyokresowych	Kwota wg stanu na koniec roku obrotowego
1	2	3
1.	Czynne rozliczenia międzyokresowe:	
2.	Bierne rozliczenia międzyokresowe:	



Tabela do poz. II.1. 1.14 Informacji dodatkowej

TABELA NR 14

**Poręczenia i gwarancje**

wykaz otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

	Wyszczególnienie	Kwota wg stanu na koniec roku obrotowego
Lp.	2	3
1		

## Świadczenia pr

środki wypłacone na świadczenia pracownicze dla ktoi  
publicznych trorzą rezerwy : jubileusze, e

Lp.	Rodzaj świadczenia
1	2
1	wynagrodzenia
2	jubileusze
3	odprawy

Tabela do poz. II.1. 1.15 Informacji dodatkowej

TABELA NR 15

pracownicze

rych jednostki inne niż jednostki sektora finansów  
ekwiwalenty urlopowe, odprawy, inne

Kwota wypłacona w roku obrotowym	
3	
	8 321 135,10
	126 919,40
	63 362,40

Tabela do poz. II.1. 1.16, poz. II. 2.2.5 oraz poz. 3. Informacji dodatkowej

TABELA NR 16

Inne informacje w ocenie jednostki budżetowej istotne dla zrozumienia bilansu

Wyszczególnienie	Kwota	Pozycja w bilansie	Uwagi
1	2	3	4

Tabela do poz. II.2.2.1 Informacji dodatkowej

TABELA NR 17

**Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów**

Lp.	Wysokość odpisów zapasów aktualizujących wg stanu na koniec roku obrotowego
1	2

Tabela do poz. II.1.2.2 Informacji dodatkowej

TABELA NR 18

**Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie**  
w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków  
trwałych w budowie w roku obrotowym

Koszty wytworzenia ogółem	W tym koszty finansowania	
	odsetki	różnice kursowe
1	2	3

Tabela do poz. II.1. 2.3 Informacji dodatkowej

TABELA NR 19

Przychody lub koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Wyszczególnienie	Charakter	Kwota w roku obrotowym
1	2	3