

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ
1.2	siedzibę jednostki
	PRZODKOWO
1.3	adres jednostki
	UL.KARTUSKA 23
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Ośrodek realizuje zadania własne, zadania własne obowiązkowe Gminy oraz zadania zlecone zgodnie z przepisami dotyczącymi pomocy społecznej i ustaleniami przekazywanymi w tych sprawach przez organ Gminy oraz Wydział Polityki Społecznej Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	1 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	NIE DOTYCZY
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Metody wyceny aktywów i pasywów Aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w sposób następujący: 1.Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości, 2.Środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, 3.Nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne zaliczane do inwestycji według zasad stosowanych do środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, określonych w pkt 1 lub według ceny rynkowej bądź inaczej określonej wartości godziwej, 4.Środki trwałe w budowie w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości, 5.Inwestycje krótkoterminowe według ceny (wartości) rynkowej albo według ceny nabycia lub ceny rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa, a krótkoterminowe inwestycje, dla których nie istnieje aktywny rynek w inny sposób określonej wartości godziwej, 6.Rzeczowe składniki aktywów obrotowych według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży na dzień bilansowy, 7.Należności i udzielone pożyczki w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności, 8.Zobowiązania w kwocie wymagającej zapłaty, przy czym zobowiązania finansowe, których uregulowanie zgodnie z umową następuje drogą wydania aktywów finansowych innych niż środki pieniężne lub wymiany na instrumenty finansowe, według wartości godziwej, 9.Należności i zobowiązania oraz inne składniki aktywów i pasywów wyrażone w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec kwartału, według zasad obowiązujących na dzień bilansowy, 10.Udziały (akcje) własne według cen nabycia, 11.Kapitały (fundusze) własne, z wyjątkiem udziałów (akcji) własnych, oraz pozostałe aktywa i pasywa w wartości nominalnej. Umorzenie środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych. 1.Środki trwałe umarza się poprzez wpisanie w ciężar funduszu jednostki zgodnie z zasadami określonymi w art.32 ust. 1 i 3 ustawy o rachunkowości dla amortyzacji środków trwałych, jednakże według stawek ustalonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych z wyjątkiem środków trwałych, o których mowa w ust.2. Umorzenia środków trwałych dokonuje się metodą liniową, począwszy od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu przekazania ich do użytkowania do końca miesiąca, w którym następuje zrównanie sumy odpisów umorzeniowych z ich wartością początkową lub, w którym postawiono je w stan likwidacji, zbyto lub stwierdzono ich niedobór. 2.Umorzeniu w pełnej wartości poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia ich do użytkowania podlegają takie środki trwałe jak: -książki i inne zbiory biblioteczne, -środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych , -odzież i umundurowanie, -meble i dywany -pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w miesiącu oddania do użytkowania, -części zamienne lub materiały do stałego wmontowania bez względu na wartość ich zakupu, -materiały biurowe (papier, pisaki, długopisy itp.), - środki czystości (pasty, płyny, ścierki, proszek itp.), -środki bhp. 1.Nie umarza się gruntów. 2.Wartość początkowa i dotychczas dokonane od środków trwałych odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji wyceny zgodnie z zasadami ustalonymi w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych a wyniki aktualizacji odnosi się na fundusz. 3.Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się jednorazowo za okres całego roku. 4.Wartości niematerialne i prawne umarza się poprzez spisanie w ciężar funduszu jednostki, zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o rachunkowości dla amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych, jednakże z uwzględnieniem długości okresu amortyzowania ustalonego w przepisach o podatku dochodowym od

	osób prawnych. 5.Pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, odpisy umorzeniowe są dokonywane w 100 % ich wartości, poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia ich do używania. Ustalenie wyniku finansowego Wynik finansowy ustala się poprzez przeksięgowanie w końcu roku obrotowego na konto 860 „Wynik finansowy” poniesionych kosztów zespołu 4 i 7 oraz uzyskanych przychodów zespołu 7. Sprawozdawczość finansowa 1. Na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych jednostka sporządza sprawozdania finansowe według wzorów zamieszczonych w załącznikach do obowiązującego 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, składające się z: - bilansu – załącznik nr 5 do rozporządzenia - rachunku zysków i strat (wariant porównawczy) – załącznik nr 10 do rozporządzenia - zestawienia zmian w funduszu – załącznik nr 11 do rozporządzenia. - informacji dodatkowej – załącznik nr 12 do rozporządzenia. 2. Sprawozdania finansowe oraz bilanse sporządza się w języku polskim i w walucie polskiej. Dane liczbowe wykazuje się w złotych i groszach. 3. Sprawozdania finansowe oraz bilanse sporządza się w terminie 3 miesięcy od dnia, na który zamyka się księgi rachunkowe. 4. Sprawozdania finansowe podpisują odpowiednio kierownik jednostki i główny księgowy. 5. Kierownik jednostki przekazuje sprawozdania finansowe jednostce samorządu terytorialnego - gminie w terminie do 31 marca roku następnego w formie elektronicznej. Zasady klasyfikacji zdarzeń gospodarczych: 1.W księgach rachunkowych jednostki ujmuje się wszystkie osiągnięte, przypadające na jej rzecz przychody i obciążające ją koszty związane z tymi przychodami dotyczące danego roku obrotowego, niezależnie od terminu ich zapłaty, 2.Faktury, które wpłynęły do ostatniego dnia danego miesiąca obciążają koszty miesiąca ich wystawienia, zaś po tym terminie obciążają koszty miesiąca, w którym wpłynęły i są ujmowane w sprawozdawczości danych miesięcy. Natomiast do sprawozdań rocznych są ujmowane faktury, które wpłynęły do 31 stycznia roku następnego, 3.Odsetki od należności, do których stosuje się przepisy ustaw o zobowiązaniach podatkowych ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty. Odsetki od pozostałych należności i zobowiązań ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty lub w wysokości odsetek należnych na koniec kwartału, 4.Jednostka nie stosuje rozliczenia międzyokresowego kosztów, 5.Odpisów aktualizujących wartość należności dokonuje się na dzień bilansowy. Rachunek kosztów Ponoszone koszty są ujmowane według rodzaju wyłącznie na kontach zespołu 4 „Koszty według rodzajów i ich rozliczenie”.																																																											
5.	inne informacje																																																											
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																																																											
Zmiany wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych (wartość brutto) <table><tr><th rowspan="2">Lp.</th><th rowspan="2">Określenie grupy składników majątku trwałego</th><th rowspan="2">Wartość początkowa-stan na początek roku obrotowego</th><th colspan="3">Zwiększenia</th><th rowspan="2">Ogółem zwiększenia Wartości początkowej (3+4+5)</th></tr><tr><th>nabycie</th><th>przemieszczenie wewnętrzne</th><th>inne</th></tr><tr><th></th><th>1</th><th>2</th><th>3</th><th>4</th><th>5</th><th>6</th></tr><tr><td>1.</td><td>Wartości niematerialne i prawne</td><td>18.613,45</td><td>615,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>615,00</td></tr><tr><td>2.</td><td>Grunty</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td></tr><tr><td>3.</td><td>Budynki, lokale i obiekty inż.łąd. i wodnej</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>1.167.502,32</td><td>0,00</td><td>1.167.502,32</td></tr><tr><td>4.</td><td>Urządzenia techniczne i maszyny</td><td>26.545,83</td><td>14.998,62</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>14.998,62</td></tr><tr><td>5.</td><td>Środki transportu</td><td>123.745,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td></tr><tr><td>6.</td><td>Inne środki trwałe</td><td>153.174,74</td><td>94.590,61</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>94.590,61</td></tr></table>		Lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Wartość początkowa-stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia			Ogółem zwiększenia Wartości początkowej (3+4+5)	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	inne		1	2	3	4	5	6	1.	Wartości niematerialne i prawne	18.613,45	615,00	0,00	0,00	615,00	2.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.	Budynki, lokale i obiekty inż.łąd. i wodnej	0,00	0,00	1.167.502,32	0,00	1.167.502,32	4.	Urządzenia techniczne i maszyny	26.545,83	14.998,62	0,00	0,00	14.998,62	5.	Środki transportu	123.745,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.	Inne środki trwałe	153.174,74	94.590,61	0,00	0,00	94.590,61
Lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego				Wartość początkowa-stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia			Ogółem zwiększenia Wartości początkowej (3+4+5)																																																			
		nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	inne																																																								
	1	2	3	4	5	6																																																						
1.	Wartości niematerialne i prawne	18.613,45	615,00	0,00	0,00	615,00																																																						
2.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00																																																						
3.	Budynki, lokale i obiekty inż.łąd. i wodnej	0,00	0,00	1.167.502,32	0,00	1.167.502,32																																																						
4.	Urządzenia techniczne i maszyny	26.545,83	14.998,62	0,00	0,00	14.998,62																																																						
5.	Środki transportu	123.745,00	0,00	0,00	0,00	0,00																																																						
6.	Inne środki trwałe	153.174,74	94.590,61	0,00	0,00	94.590,61																																																						

Określenie grupy składników majątku trwałego	Zmniejszenia			Ogółem zmniejszenia wartości początkowej (7+8+9)	Wartość początkowa -stan na koniec roku obrotowego (2+6-10)
	sprzedaż	likwidacja	przemieszczenie wewnętrzne		
	7	8	9	10	11
Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	19.228,43
Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Budynki, lokale i obiekty inż. ląd. i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00	1.167.502,32
Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00	0,00	41.544,45
Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	123.745,00
Inne środki trwałe	0,00	3.184,00	0,00	3.184,00	244.581,35

**Zmiany wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych
(Umorzenie)**

Lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Umorzenie-stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia umorzenia			Ogółem zwiększenia umorzenia (14+15+16)
			Amortyzacja za rok obrotowy	z aktualizacji wyceny	inne	
	12	13	14	15	16	17
1.	Wartości niematerialne i prawne	18.613,45	615,00	0,00	0,00	615,00
2.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Budynki, lokale i obiekty inż. ląd. i wodnej	0,00	130.252,31	0,00	0,00	130.252,31
4.	Urządzenia techniczne i maszyny	26.115,84	429,99	0,00	0,00	429,99
5.	Środki transportu	16.499,34	24.749,00	0,00	0,00	24.749,00
6.	Inne środki trwałe	153.174,74	94.590,61	0,00	0,00	94.590,61

	Zmniejszenia umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość środków trwałych	
			Stan na początek roku (2-13)	Stan na koniec roku (11-19)
	18	19	20	21
Wartości niematerialne i prawne	0,00	19.228,43	0,00	0,00
Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
Budynki, lokale i obiekty inż. ląd. i wodnej	0,00	130.252,31	0,00	1.037.250,01
Urządzenia techniczne i maszyny	0,000	26.545,83	429,99	14.998,62
Środki transportu	0,00	41.248,34	107.245,66	82.496,66
Inne środki trwałe	3.184,00	244.581,35	0,00	0,00

1.2. aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

1.3. kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczyście																																																																																														
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																																																																																														
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych																																																																																														
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)																																																																																														
	<table><tr><th rowspan="2">Lp.</th><th rowspan="2">Rodzaj należności</th><th rowspan="2">Stan na początek roku obrotowego</th><th colspan="3">Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego</th><th rowspan="2">Stan na koniec roku obrotowego</th></tr><tr><th>Zwiększenia</th><th>Wykorzystanie</th><th>rozwiązanie</th></tr><tr><th>1</th><th>2</th><th>3</th><th>4</th><th>5</th><th>6</th><th>7</th></tr><tr><td>1.</td><td>Z tyt.nienal. pobranych świadczeń.-należ.budżetu</td><td>363.312,92</td><td>204.716,66</td><td>0,00</td><td>363.312,92</td><td>204.716,66</td></tr><tr><td>2.</td><td>Z tyt. nienal.pobranych świadczeń-należ.odsetki</td><td>253.974,04</td><td>194.313,70</td><td>0,00</td><td>253.974,04</td><td>194.313,70</td></tr><tr><td>3.</td><td>Z tyt.nienal.pobranych świadczeń należ.gminy</td><td>242.208,61</td><td>136.477,77</td><td>0,00</td><td>242.208,61</td><td>136.477,77</td></tr></table>	Lp.	Rodzaj należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	rozwiązanie	1	2	3	4	5	6	7	1.	Z tyt.nienal. pobranych świadczeń.-należ.budżetu	363.312,92	204.716,66	0,00	363.312,92	204.716,66	2.	Z tyt. nienal.pobranych świadczeń-należ.odsetki	253.974,04	194.313,70	0,00	253.974,04	194.313,70	3.	Z tyt.nienal.pobranych świadczeń należ.gminy	242.208,61	136.477,77	0,00	242.208,61	136.477,77																																																								
Lp.	Rodzaj należności				Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego																																																																																						
		Zwiększenia	Wykorzystanie	rozwiązanie																																																																																											
1	2	3	4	5	6	7																																																																																									
1.	Z tyt.nienal. pobranych świadczeń.-należ.budżetu	363.312,92	204.716,66	0,00	363.312,92	204.716,66																																																																																									
2.	Z tyt. nienal.pobranych świadczeń-należ.odsetki	253.974,04	194.313,70	0,00	253.974,04	194.313,70																																																																																									
3.	Z tyt.nienal.pobranych świadczeń należ.gminy	242.208,61	136.477,77	0,00	242.208,61	136.477,77																																																																																									
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym																																																																																														
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:																																																																																														
	<table><tr><th rowspan="4">Wyszczególnienie</th><th colspan="8">Okres wymagalności</th><th colspan="2" rowspan="3">ogółem</th></tr><tr><th colspan="2">Do 1 roku</th><th colspan="2">Powyżej 1 roku do 3 lat</th><th colspan="2">Powyżej 3 lat do 5 lat</th><th colspan="2">Powyżej 5 lat</th></tr><tr><th colspan="10">Stan na 31.12.2018r</th></tr><tr><th>BO</th><th>BZ</th><th>BO</th><th>BZ</th><th>BO</th><th>BZ</th><th>BO</th><th>BZ</th><th>BO</th><th>BZ</th></tr><tr><th>1</th><th>2</th><th>3</th><th>4</th><th>5</th><th>6</th><th>7</th><th>8</th><th>9</th><th>10</th><th>11</th></tr><tr><td>1.Zobowiązania wobec innych jednostek</td><td>757.844,18</td><td>1.080.653,72</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>757.844,18</td><td>1.080.653,72</td></tr><tr><td>- z tytułu dostaw i usług</td><td>0,00</td><td>1.605,27</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>1.605,27</td></tr><tr><td>- inne</td><td>757.844,18</td><td>1.079.048,45</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>757.844,18</td><td>1.079.048,45</td></tr><tr><td>ogółem</td><td>757.844,18</td><td>1.080.653,72</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>757.844,18</td><td>1.080.653,72</td></tr></table>	Wyszczególnienie	Okres wymagalności								ogółem		Do 1 roku		Powyżej 1 roku do 3 lat		Powyżej 3 lat do 5 lat		Powyżej 5 lat		Stan na 31.12.2018r										BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	1.Zobowiązania wobec innych jednostek	757.844,18	1.080.653,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	757.844,18	1.080.653,72	- z tytułu dostaw i usług	0,00	1.605,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.605,27	- inne	757.844,18	1.079.048,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	757.844,18	1.079.048,45	ogółem	757.844,18	1.080.653,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	757.844,18	1.080.653,72
Wyszczególnienie	Okres wymagalności								ogółem																																																																																						
	Do 1 roku		Powyżej 1 roku do 3 lat		Powyżej 3 lat do 5 lat		Powyżej 5 lat																																																																																								
	Stan na 31.12.2018r																																																																																														
	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ																																																																																					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11																																																																																					
1.Zobowiązania wobec innych jednostek	757.844,18	1.080.653,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	757.844,18	1.080.653,72																																																																																					
- z tytułu dostaw i usług	0,00	1.605,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.605,27																																																																																					
- inne	757.844,18	1.079.048,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	757.844,18	1.079.048,45																																																																																					
ogółem	757.844,18	1.080.653,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	757.844,18	1.080.653,72																																																																																					
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																																																																																														
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń																																																																																														
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																																																																																														

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																								
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie																								
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze																								
1.16.	inne informacje																								
2.																									
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów																								
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																								
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie																								
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Lp.</th> <th>Wyszczególnienie i określenie charakteru(przychodu/kosztu)</th> <th>Stan na koniec roku poprzedniego</th> <th>Stan na koniec roku bieżącego</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td></td> <td>1</td> <td>3</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>1.</td> <td>Przychody</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td>Koszty</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> </tbody> </table>	Lp.	Wyszczególnienie i określenie charakteru(przychodu/kosztu)	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego		1	3	3	1.	Przychody	0,00	0,00					2.	Koszty	0,00	0,00				
Lp.	Wyszczególnienie i określenie charakteru(przychodu/kosztu)	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego																						
	1	3	3																						
1.	Przychody	0,00	0,00																						
2.	Koszty	0,00	0,00																						
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																								
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																								

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

