

## INFORMACJA DODATKOWA

### I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego sporządzonego za okres od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r.

Nazwa jednostki – Gmina Miejska Kętrzyn  
Siedziba – Miasto Kętrzyn  
Adres – 11-400 Kętrzyn, ul. Wojska Polskiego 11

#### Podstawowy przedmiot działalności jednostki:

Gmina Miejska Kętrzyn jest jednostką samorządu terytorialnego działającą na podstawie ustaw m.in.: ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tj. Dz.U. z 2023 r. poz. 40, zm. Dz.U. z 2023 poz. 572, 1463, 1688). Gmina Miejska Kętrzyn wykonuje zadania wynikające z art. 6 ust. 1 ww. ustawy, zgodnie z zapisami którego, do zakresu działania gminy należą wszystkie sprawy publiczne o znaczeniu lokalnym, niezastrzeżone ustawami na rzecz innych podmiotów.

#### Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.

W okresie sprawozdawczym Burmistrzem Miasta Kętrzyn jest Ryszard Niedziółka. Organem stanowiącym i kontrolnym jest Rada Miejska w Kętrzynie natomiast organem wykonawczym jest Burmistrz Miasta Kętrzyn.

Sprawozdanie finansowe Urzędu Miasta w Kętrzynie składa się z:

#### 1. Bilansu.

**Bilans z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego** jest zestawieniem aktywów i pasywów dotyczących wielkości, które ukształtowały osiągnięty wynik budżetu i dotyczy wykonania budżetu według metody kasowej. W bilansie po stronie aktywów przedstawione są informacje o środkach pieniężnych i należnościach. Natomiast po stronie pasywów przedstawiona jest informacja o zobowiązaniach i źródłach ich finansowania.

**Bilans jednostki budżetowej** tzw. bilans łączny, sporządzany jest na podstawie bilansów jednostkowych, które sporządzane są oddzielnie przez każdą jednostkę na podstawie własnych ksiąg rachunkowych. Bilans łączny jest sprawozdaniem statycznym, obrazującym stan posiadanego przez jednostkę majątku (z wyszczególnieniem na trwałe i obrotowe) oraz przedstawiającym źródła jego finansowania (w podziale na własne i obce).

#### 2. Rachunku zysków i strat jednostki (wariant porównawczy).

**Rachunek zysków i strat jednostki** sporządzany jest na podstawie sprawozdań jednostkowych, które sporządzane są odrębnie przez każdą jednostkę budżetową na podstawie własnych ksiąg rachunkowych. Rachunek zysków i strat prezentuje w ujęciu dynamicznym zachodzące w jednostkach procesy majątkowe i finansowe.

#### 3. Zestawienia zmian w funduszu

**Zestawienie zmian w funduszu jednostki** podobnie jak poprzednie sprawozdania finansowe sporządzane są na podstawie sprawozdań jednostkowych jednostek budżetowych. Podstawowym celem sprawozdania jest przedstawienie informacji o zaistniałych zmianach w poszczególnych składnikach funduszu. Obrazuje również poniesione koszty i osiągnięte przychody, które zostały bezpośrednio odniesione na fundusz własny.

Jednostki objęte bilansem jednostki budżetowej:

- Urząd Miasta Kętrzyn, ul. Wojska Polskiego 11, 11-400 Kętrzyn;
- Centrum Usług Wspólnych Gminy Miejskiej Kętrzyn, Pl. Marsz. J. Piłsudskiego 1, 11-400 Kętrzyn;
- Szkoła Podstawowa nr 1 im. Feliksa Nowowiejskiego w Kętrzynie, ul. Kopernika 12, 11-400 Kętrzyn;
- Szkoła Podstawowa nr 3 im. Marii Zientary-Malewskiej w Kętrzynie, ul. Bydgoska 1, 11-400 Kętrzyn;

- Szkoła Podstawowa nr 4 im. Stanisława Moniuszki w Kętrzynie, ul. St. Moniuszki 1, 11-400 Kętrzyn;
- Szkoła Podstawowa nr 5 z Oddziałami Integracyjnymi im. Macieja Kalenkiewicza „Kotwiczka”, ul. Kazimierza Wielkiego 12, 11-400 Kętrzyn;
- Miejskie Przedszkole Integracyjne „Malinka” w Kętrzynie, ul. Obr. Westerplatte 16, 11-400 Kętrzyn;
- Miejskie Przedszkole Integracyjne „Smerfowa Kraina”, ul. Wierzbowa 2, 11-400 Kętrzyn;
- Żłobek Miejski w Kętrzynie, ul. Obr. Westerplatte 16, 11-400 Kętrzyn;
- Żłobek Miejski nr 2, ul. Wierzbowa 2, 11-400 Kętrzyn;
- Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji, ul. Szpitalna 1, 11-400 Kętrzyn;
- Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej, ul. Pocztowa 11, 11-400 Kętrzyn;
- Środowiskowy Dom Samopomocy w Kętrzynie, ul. gen. Władysława Sikorskiego 76J, 11-400 Kętrzyn;
- Centrum Opiekuńczo-Mieszkalne-Kętrzyński Dom Wsparcia, ul. gen. Władysława Sikorskiego 46, 11-400 Kętrzyn.

Sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2023 r. sporządzone zostało zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości (Dz.U. z 2023 poz. 120, zm. Dz.U. z 2023 poz. 295), ustawy o finansach publicznych (tj. Dz.U. z 2023 poz. 1270, zm. Dz.U. z 2023 poz. 1273, 1407, 1429, 1641, 1693, 1872) oraz rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów 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 Polski (tj. Dz. U. z 2020 poz. 342 ).

Zgodnie z ustaleniami zawartymi w art. 10 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości jednostka posiada dokumentację opisującą przyjęte przez nią zasady rachunkowości obejmującą:

- 1) określenie roku obrotowego i wchodzących w jego skład okresów sprawozdawczych,
- 2) metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego,
- 3) sposób prowadzenia ksiąg rachunkowych w tym:
  - a) zakładowy plan kont ustalający:
    - wykaz kont księgi głównej,
    - przyjęte zasady klasyfikacji zdarzeń,
    - zasady prowadzenia kont pomocniczych oraz ich powiązania z kontami księgi głównej,
  - b) wykaz zbiorów tworzących księgi rachunkowe na komputerowych nośnikach danych,
  - c) opis systemu komputerowego,
  - d) system ochrony danych i ich zbiorów.

Księgi rachunkowe prowadzone były przy użyciu programów komputerowych. Podstawą zapisów zdarzeń gospodarczych na kontach księgi głównej i ksiąg pomocniczych były sprawdzone pod względem merytorycznym, formalno-rachunkowym oraz zatwierdzone dowody księgowo zgodne z obowiązującą instrukcją obiegu dokumentów. Aktywa i pasywa Urzędu Miasta w Kętrzynie zostały wycenione zgodnie z obowiązującymi nadrzędnymi zasadami rachunkowości.

Sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2023 roku przedstawia rzetelne i jasne informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.

## **ZASTOSOWANE ZASADY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW**

Wartości niematerialne i prawne ujęte w sprawozdaniu finansowym to licencje na programy komputerowe o przewidywanym okresie używania dłuższym niż rok. W zestawieniu aktywów Urzędu Miasta wykazane są w wartości netto to jest według cen nabycia skorygowane o ich dotychczasowe umorzenie.

Rzeczowe aktywa trwałe obejmują środki trwałe. Za środki trwałe uważa się rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne i zdadne do użytku, przeznaczone do używania na własne potrzeby jednostki, nad którymi ta jednostka sprawuje kontrolę. Podstawowe środki trwałe finansuje się ze środków na inwestycje. Umarzane są (za wyjątkiem gruntów) metodą liniową według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych. Dla żadnych środków trwałych nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe o wartości poniżej 10 000 zł umarza się w 100% pod datą przyjęcia do użytkowania.

W sprawozdaniu finansowym wartość środków trwałych podano w kwocie netto tj. pomniejszone o dokonane umorzenie.

Aktywa obrotowe obejmują:

- a) materiały,
- b) zapasy,
- c) należności krótkoterminowe,
- d) środki pieniężne.

Pełną wartością wszystkich zakupionych materiałów obciąża się właściwe koszty, rezygnując z ewidencji magazynowej. Należności krótkoterminowe wyceniono na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty. Środki pieniężne na rachunkach bankowych wyceniono w wartości nominalnej.

Należności długoterminowe:

Do należności długoterminowych zostały zaliczone wszystkie należności, których termin wymagalności przypada na okres dłuższy niż 12 miesięcy po dniu bilansowym. W przypadku Urzędu Miasta Kętrzyn należności długoterminowe dotyczą ratalnego wykupu gruntu związanego z przekształceniem użytkowania wieczystego gruntu w prawo własności.

Zobowiązania krótkoterminowe to ogół zobowiązań z tytułu dostaw i usług, wynagrodzeń, ubezpieczeń społecznych a także całość lub ta część pozostałych zobowiązań, które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego. Zobowiązania krótkoterminowe zostały wycenione w wartości wymagającej zapłaty.

Fundusz jednostki stanowi równowartość aktywów trwałych i obrotowych jednostki budżetowej i jej środków specjalnych. Został wykazany w wartości nominalnej.

Do sum obcych zaliczono przechowywane obce środki pieniężne, w szczególności kaucje mieszkaniowe, wadia oraz zabezpieczenie należytego wykonania umowy. Sumy obce zostały wykazane w wartości nominalnej.

Do funduszy specjalnych zaliczono:- Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych, który tworzony jest na podstawie ustawy z dnia 4 marca 1994 r. (tj. Dz. U. z 2023 r., poz. 998 zm. Dz. U. z 2023 1586). Dokonywane odpisy obciążają koszty działalności. Zasady wydatkowania środków z ZFŚS określa regulamin. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych wykazany został w wartości nominalnej.

Wynik finansowy ustalony został przy zastosowaniu zasady memoriału, współmierności realizacji. W całości na wynik finansowy roku obrotowego miały wpływ poniesione w danym roku opłacone lub przypadające do zapłaty koszty wg rodzajów, koszty finansowe i pozostałe koszty operacyjne. Natomiast na przychody miały wpływ zrealizowane oraz zarachowane przychody z tytułu należności budżetowych, sprzedaży usług, przychody finansowe oraz pozostałe przychody operacyjne.

Ponadto niektóre operacje szczególne określone w odrębnych przepisach zostały zaliczone do dochodów danego roku przy zastosowaniu zasady memoriału.

## **II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:**

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.



Tab. 3 Zmiana wartości umorzenia środków trwałych i WNiP

| L.p.        | Specyfikacja   | Umorzenie - Stan na początek roku | ZWIĘKSZENIA UMORZENIA       |              |              |           | ZMNIJSZENIE UMORZENIA |            |              |           | Umorzenie - Stan na koniec roku |
|-------------|--|-----------------------------------|-----------------------------|--------------|--------------|-----------|-----------------------|------------|--------------|-----------|---------------------------------|
|             |  |                                   | Amortyzacja za rok obrotowy | aktualizacja | przem. wewn. | inne      | likwidacja            | rozchód    | przem. wewn. | inne      |                                 |
| 1.          | Umorzenie środków trwałych   | 159 007 722,01                    | 12 240 923,71               | 201 644,29   | 6 347 060,59 | 63 817,26 | 0,00                  | 401 742,71 | 14 664,40    | 20 323,71 | 177 424 437,04                  |
| 1.1.        | Umorzenie gruntów  | 0,00                              | 0,00                        | 0,00         | 0,00         | 0,00      | 0,00                  | 0,00       | 0,00         | 0,00      | 0,00                            |
| 1.2.        | Umorzenie budynków, budowli, lokali i obiektów inżynierii lądowej i wodnej | 147 104 738,94                    | 10 158 920,46               | 0,00         | 0,00         | 0,00      | 0,00                  | 338 775,43 | 0,00         | 20 323,71 | 156 904 560,26                  |
| 1.3.        | Umorzenie urządzeń technicznych i maszyn                                   | 5 740 037,83                      | 324 713,89                  | 0,00         | 0,00         | 0,00      | 0,00                  | 0,00       | 0,00         | 0,00      | 6 064 751,72                    |
| 1.4.        | Umorzenie środków transportu   | 631 284,73                        | 1 265 222,31                | 0,00         | 0,00         | 0,00      | 0,00                  | 62 850,00  | 0,00         | 0,00      | 1 833 657,04                    |
| 1.5.        | Umorzenie innych środków trwałych  | 5 531 660,51                      | 492 067,05                  | 201 644,29   | 6 347 060,59 | 63 817,26 | 0,00                  | 117,28     | 14 664,40    | 0,00      | 12 621 468,02                   |
| 2.          | Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych                              | 918 584,89                        | 408 026,94                  | 0,00         | 0,00         | 7 204,10  | 0,00                  | 0,00       | 0,00         | 0,00      | 1 333 815,93                    |
| <b>SUMA</b> |  | 159 926 306,90                    | 12 648 950,65               | 201 644,29   | 6 347 060,59 | 71 021,36 | 0,00                  | 401 742,71 | 14 664,40    | 20 323,71 | 178 758 252,97                  |

Tab. 4 - Zmiana wartości netto środków trwałych

| L.p.        | Specyfikacja  | Wartość netto środków trwałych na początek roku obrotowego<br>(wartość początkowa minus umorzenia) | Wartość netto środków trwałych na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenia) |
|-------------|---|--|---|
| <b>1.</b>   | <b>Środki trwałe</b>  | 186 909 060,15   | 206 996 988,38  |
| 1.1.        | Grunty  | 26 545 955,76  | 26 296 933,12   |
| 1.1.1.      | Grunty stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | 0,00   | 0,00  |
| 1.2.        | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej                             | 157 250 415,31   | 163 472 461,45  |
| 1.3.        | Urządzenia techniczne i maszyny   | 1 268 503,86   | 1 965 904,79  |
| 1.4.        | Środki transportu   | 153 769,25   | 13 274 789,44   |
| 1.5.        | Inne środki trwałe  | 1 690 415,97   | 1 986 899,58  |
| <b>2.</b>   | <b>Wartości niematerialne i prawne</b>  | 1 384 558,75   | 1 344 583,75  |
| <b>SUMA</b> |   | 188 293 618,90   | 208 341 572,13  |

- Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami – jednostka nie dysponuje powyższymi informacjami.
- Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto – nie dotyczy.
- Wartość gruntów użytkowanych wieczysto – nie dotyczy.
- Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu – nie dotyczy.
- Posiadane papiery wartościowe, w tym akcje i udziały oraz dłużne papiery wartościowe.

Tab. 5 Wartość udziałów

| Wyszczególnienie papierów wartościowych z podziałem na ich rodzaje | STAN na początek roku obrotowego |                      | Zwiększenia (w ciągu roku obrotowego) |          | Zmniejszenia (w ciągu roku obrotowego) |          | STAN na koniec roku obrotowego (2+3-4) |                      |
|--|----------------------------------|----------------------|---------------------------------------|----------|--|----------|--|----------------------|
|  | Ilość                            | Wartość              | Ilość                                 | Wartość  | Ilość                                  | Wartość  | Ilość                                  | Wartość              |
| 1  | 2                                |                      | 3                                     |          | 4                                      |          | 5                                      |                      |
| Udziały  | 182 912                          | 24 722 400,00        | -                                     | -        | -                                      | -        | 182 912                                | 24 722 400,00        |
| <b>SUMA</b>  | <b>182 912</b>                   | <b>24 722 400,00</b> | <b>-</b>                              | <b>-</b> | <b>-</b>                               | <b>-</b> | <b>182 912</b>                         | <b>24 722 400,00</b> |

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 JST.

Tab. 6 Stan odpisów aktualizacyjnych

| L.p.        | Specyfikacja   | Wartość prezentowana w bilansie w zł. i gr. | Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego | Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku | Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku | Wartość odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego w zł. i gr. |
|-------------|--|---|--|--|---|---|
| 1.          | Należności JST i BP  | 24 917 902,21                               | 23 516 896,88  | 2 339 143,74                                     | 938 138,41  | 24 917 902,21   |
| <b>1.1</b>  | <b>Długoterminowe aktywa niefinansowe</b>                  | <b>0,00</b>                                 | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                                      | <b>0,00</b>                                       | <b>0,00</b>   |
| 1.1.1       | Fundusz alimentacyjny, zaliczka alimentacyjna (BP)         | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00  |
| 1.1.2       | Fundusz alimentacyjny, zaliczka alimentacyjna (JST)        | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00  |
| 1.1.3       | Nienależnie pobrane świadczenia (BP)                       | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00  |
| 1.1.4       | Nienależnie pobrane świadczenia (JST)                      | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00  |
| 1.1.5       | Należności z tytułu dostaw i usług                         | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00  |
| 1.1.6       | Należności od budżetów                                     | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00  |
| 1.1.7       | Należności z tyt. ubezpiec. Społecznych i innych świadczeń | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00  |
| 1.1.8       | Inne należności  | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00  |
| <b>1.2</b>  | <b>Należności krótkoterminowe</b>                          | <b>24 917 902,21</b>                        | <b>23 516 896,88</b>                                     | <b>2 339 143,74</b>                              | <b>938 138,41</b>                                 | <b>24 917 902,21</b>  |
| 1.2.1       | Fundusz alimentacyjny, zaliczka alimentacyjna (BP)         | 17 629 461,19                               | 16 328 457,67  | 1 971 856,69                                     | 670 853,17  | 17 629 461,19   |
| 1.2.2       | Fundusz alimentacyjny, zaliczka alimentacyjna (JST)        | 7 287 996,02                                | 7 187 994,21   | 367 287,05                                       | 267 285,24  | 7 287 996,02  |
| 1.2.3       | Nienależnie pobrane świadczenia (BP)                       | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00  |
| 1.2.4       | Nienależnie pobrane świadczenia (JST)                      | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00  |
| 1.2.5       | Należności z tytułu dostaw i usług                         | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00  |
| 1.2.6       | Należności od budżetów                                     | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00  |
| 1.2.7       | Należności z tyt. ubezpiec. Społecznych i innych świadczeń | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00  |
| 1.2.8       | Inne należności  | 445,00                                      | 445,00   | 0,00   | 0,00  | 445,00  |
| <b>SUMA</b> |  | <b>24 917 902,21</b>                        | <b>23 516 896,88</b>                                     | <b>2 339 143,74</b>                              | <b>938 138,41</b>                                 | <b>24 917 902,21</b>  |

8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym. – nie dotyczy.
9. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

Tab. 7 - Zobowiązania

| L.p.        | Specyfikacja zobowiązań wg. pozycji bilansu | Wartość wykazana w bilansie | z tego:           |                         |                      |
|-------------|---|-----------------------------|-------------------|-------------------------|----------------------|
|             |   |                             | do 1 roku         | powyżej 1 roku do 5 lat | powyżej 5 lat        |
| 1.          | Zobowiązania finansowe                      | 37 489 131,00               | 600 000,00        | 920 000,00              | 35 969 131,00        |
| 1.1.        | Pożyczki                                    | 0,00                        | 0,00              | 0,00                    | 0,00                 |
| 1.2.        | Kredyty                                     | 37 489 131,00               | 600 000,00        | 920 000,00              | 35 969 131,00        |
| 2.          | Zobowiązania wobec budżetów                 | 0,00                        | 0,00              | 0,00                    | 0,00                 |
| 3.          | Pozostałe zobowiązania                      | 0,00                        | 0,00              | 0,00                    | 0,00                 |
| <b>SUMA</b> |   | <b>37 489 131,00</b>        | <b>600 000,00</b> | <b>920 000,00</b>       | <b>35 969 131,00</b> |

10. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń – nie dotyczy.
11. 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. – nie występują
12. 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 – nie dotyczy.
13. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie – nie dotyczy.
14. Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze.

Tab. 8 – świadczenia dodatkowe dla pracowników

| L.p.        | Wyszczególnienie             | Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł. i gr. |
|-------------|------------------------------|---|
| 1           | Odprawy emerytalne i rentowe | 566 152,23  |
| 2           | Odprawy pośmiertne           | 0,00  |
| 3           | Nagrody jubileuszowe         | 797 973,61  |
| 4           | Świadczenia urlopowe         | 489 344,60  |
| 5           | Ekwiwalent za urlop          | 20 884,73   |
| 6           | Inne                         | 800 321,82  |
| <b>SUMA</b> |                              | <b>2 674 676,99</b>                                   |



### **III. Inne informacje**

1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów :
  - stan materiałów na początek roku bilansowego 661,73 zł
  - stan materiałów na koniec roku bilansowego 457,51 zł
2. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym.
3. Łączna wartość środków trwałych w budowie za rok obrachunkowy wynosi 14 130 237,74 zł.
4. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie - nie wstąpiły koszty i przychody o charakterze incydentalnym.
5. 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
6. Inne informacje - brak

### **IV. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki – brak**

.....  
(główny księgowy)

.....  
(kierownik jednostki)