

Informacja dodatkowa do zbiorczego sprawozdania finansowego jednostek budżetowych Gminy
Chybie za rok 2022

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego:

- a) nazwę jednostki: Gmina Chybie
- b) siedzibę jednostki: 43-520 Chybie ul. Bielska 78
- c) adres jednostki: 43-520 Chybie ul. Bielska 78
- d) podstawowy przedmiot działalności jednostki: wykonywanie zadań nałożonych na Wójta Gminy ustawą o samorządzie gminnym
- e) wskazanie okresu objętego sprawozdaniem: 1 stycznia 2022 r. – 31 grudnia 2022 r.
- f) jednostka składa sprawozdanie jednostkowe,
- g) omówienie przyjętych zasad rachunkowości:
 - 1. Środki trwałe wycenia się następująco:
 - a) Środki trwałe wycenia się w wysokości kosztów ich wytworzenia lub w cenie nabycia, a więc w rzeczywistej cenie zakupu powiększonej o koszty bezpośrednio związane z zakupem (w tym nie podlegający odliczeniu VAT). Wartość tę określa się jako wartość początkową.
 - b) Środki trwałe otrzymane nieodpłatnie lub w drodze darowizny od osób fizycznych lub jednostek organizacyjnych nie będących jednostkami organizacyjnymi Gminy Chybie, wycenia się według wartości rynkowej z dnia nabycia takiego samego lub podobnego przedmiotu, chyba że umowa darowizny lub umowa (decyzja) o nieodpłatnym przekazaniu określa tę wartość w niższej wysokości. Ustalenia wartości rynkowej dokonuje kierownik komórki sprawującej pieczę nad otrzymanym środkiem trwałym – za zgodą kierownika jednostki budżetowej, chyba, że kierownik jednostki budżetowej zleci wycenę rzeczoznawcy. Środki trwałe otrzymane nieodpłatnie lub w drodze darowizny od jednostek organizacyjnych Gminy Chybie przyjmuje się na podstawie dokumentu PT według ich wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia.
 - c) W przypadku ujawnienia środków trwałych w trakcie inwentaryzacji – wg posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku wg wartości rynkowej z dnia ujawnienia pomniejszonej o zużycie. Ustalenia wartości dokonuje komisja inwentaryzacyjna – za zgodą kierownika jednostki budżetowej, chyba, że kierownik jednostki budżetowej zleci wycenę rzeczoznawcy.
 - d) W przypadku, gdy nie wypłacono odszkodowania za grunty nabyte z mocy prawa - wycenia się je wg zasad wyceny środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie, a w przypadku, gdy odszkodowanie ustalone jest decyzją właściwego organu – korekty dokonuje się z dniem, w którym ta decyzja stała się ostateczna, a jeżeli nie jest to możliwe ze względów technicznych, to nie później niż w dniu wypłaty odszkodowania.
 - e) W przypadku otrzymania środków trwałych w zamian za zaległości podatkowe w wysokości określonej w decyzji.
 - f) Wartość środków trwałych powiększa się o sumę wydatków poniesionych na ich ulepszenie, jeżeli wydatki te jednorazowo przekraczają kwotę określoną w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Ulepszenie polega na przebudowie, rozbudowie, adaptacji, modernizacji lub rekonstrukcji, które podnoszą wartość użytkową tego środka.
 - g) W przypadku trwałego odłączenia od danego środka trwałego części składowej lub peryferyjnej wartość początkową tego środka zmniejsza się – od następnego miesiąca po odłączeniu – o cenę nabycia (kosztu wytworzenia) odłączonej części. Dotychczasowe umorzenie pomniejsza się o umorzenie przypadające na odłączoną część składową lub peryferyjną środka trwałego. Jeżeli odłączona część zostanie następnie przyłączona do innego środka trwałego, w miesiącu połączenia zwiększa się wartość początkową tego innego środka o cenę nabycia (kosztu wytworzenia) przyłączonej części a umorzenie o wartość umorzenia przypadającą na przyłączoną część składową lub peryferyjną środka trwałego.
 - h) W przypadku likwidacji środka trwałego materiały nadające się do wykorzystania należy objąć gospodarką magazynową. Ustalenia wartości rynkowej dokonuje komisja wyznaczona do likwidacji

- środka trwałego – za zgodą kierownika jednostki budżetowej, chyba, że kierownik jednostki budżetowej zleci wycenę rzeczoznawcy.
- i) Środki trwale otrzymane na podstawie umowy użyczenia, wycenia się według wartości rynkowej z dnia nabycia takiego samego lub podobnego przedmiotu, chyba że jego wartość została określona w umowie użyczenia. Ustalenia wartości rynkowej dokonuje kierownik
2. Wartości niematerialne i prawne wycenia się wg zasad obowiązujących w przypadku wyceny środków trwałych. Pojęcia ulepszenia nie stosuje się do wartości niematerialnych i prawnych.
 3. Środki trwale w budowie (inwestycje):
do kosztów inwestycji zalicza się ogół kosztów dotyczących realizowanych inwestycji, poniesionych przez jednostkę budżetową na mające powstać nowe środki trwale lub zwiększające wartość już istniejących środków trwałych. Koszty obejmują wartość wszystkich zużytych do wytworzenia rzeczowych składników majątku i wykorzystanych usług obcych, wartość wynagrodzenia za pracę wraz z pochodnymi, wartość świadczeń nieodpłatnych oraz inne koszty dające się zaliczyć do wartości wytworzonych przedmiotów majątkowych. Do kosztów wytworzenia, a więc do kosztów inwestycji nie zalicza się kosztów ogólnego zarządu, kosztów przetargów, ogłoszeń, kosztów obsługi zadłużenia budżetu gminy, z wyjątkiem odsetek od kredytów i pożyczek zaciągniętych na finansowanie inwestycji, naliczonych do dnia przekazania środka trwałego do użytkowania,
 4. Umorzenie i amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych:
Środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne, do których nie mają zastosowania przepisy o jednorazowym umorzeniu przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, amortyzuje się liniowo:
 - a) środki trwale - stosując stawki amortyzacyjne określone w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych (wykaz rocznych stawek amortyzacyjnych), a w przypadku prawa użytkowania wieczystego gruntów (o wartości przekraczającej 10.000,00 zł) przez okres, na który przyznano to prawo, ale nie dłużej niż 20 lat
 - b) wartości niematerialne i prawne – przez okres 24 miesięcy umorzenie i amortyzację nalicza się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu, w którym środki i wartości przyjęto do używania. Umorzenie i amortyzację nalicza się za cały rok raz na koniec roku obrotowego.
 5. Ewidencji ilościowo - wartościowej – w cenie nabycia – podlegają:
 - a) wszystkie wartości niematerialne i prawne – o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, przeznaczone do używania na potrzeby jednostek organizacyjnych Gminy Chybie - bez względu na wartość,
 - b) wszystkie grunty oraz prawo użytkowania wieczystego gruntów – bez względu na wartość,
 - c) środki trwale, których wartość początkowa jest większa od 500,00 zł (nie dotyczy to mebli, które podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej niezależnie od wartości) z wyjątkiem: - czajników, zastawy stołowej (w tym sztucce), wazonów, wykładzin, firan, zasłon, rolet, kwietników, lamp sufitowych, podkładek pod mysz (do komputera), koszy znajdujących się w budynkach, ozdób choinkowych, oświetlenia choinek, łopat, szpadli, szufli, siekier, przedłużaczy, książek, tablic informacyjnych, znaków drogowych, tablic z nazwami miejscowości, lusterek montowanych na drogach gminnych – bez względu na wartość nie podlegają one ewidencji – księguje się je bezpośrednio w koszty - odzieży ochronnej przeznaczonej dla pracowników jednostek organizacyjnych Gminy Chybie – bez względu na wartość podlegają one ewidencji w kartotekach wyposażenia w odzież ochronną – księguje się je bezpośrednio w koszty.
 6. Mienie zlikwidowanych jednostek przyjmowane jest do ewidencji wg wartości netto wynikającej z bilansu zamknięcia zlikwidowanego podmiotu.
 7. Środki trwale i wartości niematerialne i prawne wykazuje się w bilansie w wartości netto, tj. po pomniejszeniu o wartość umorzenia obliczonego za cały okres od początku używania.
 8. Nabyte lub powstałe długoterminowe aktywa finansowe ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich nabycia albo powstania, według ceny nabycia albo ceny zakupu, jeżeli koszty przeprowadzenia i rozliczenia transakcji nie przekraczają 3% wartości ceny zakupu.
 9. Pozostałe środki trwale pochodzące z zakupu wycenia się w cenie nabycia. Umarzane są jednorazowo w momencie przyjęcia do użytkowania, dlatego też ich wartość bilansowa jest równa zero.

10. Zakupione materiały ewidencjonuje się w cenach zakupu (koszty związane bezpośrednio z zakupem odnoszone są w koszty w okresie ich poniesienia). Wartość paliwa zakupionego do zużycia przez samochody służbowe i sprzęt odnosi się bezpośrednio w koszty. Materiały nadające się do wykorzystania po likwidacji środka trwałego ewidencjonuje się w wartości rynkowej określonej przez komisję wyznaczoną do likwidacji środka trwałego – za zgodą kierownika jednostki budżetowej, chyba, że kierownik jednostki budżetowej zleci wycenę rzeczoznawcy. Materiały biurowe, materiały przeznaczone do sprzątnięcia, środki czystości, artykuły spożywcze oraz materiały zużyte bezpośrednio po zakupie nie są objęte gospodarką magazynową - odnosi się je w ciężar kosztów bezpośrednio po zakupie.
11. Krajowe środki pieniężne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej. Środki pieniężne w walutach obcych wykazuje się bieżąco w księgach rachunkowych w wartości nominalnej przeliczonej na złote polskie według kursu kupna lub sprzedaży stosowanych w tym dniu przez bank, z którego usług jednostka korzysta – o ile odrębne przepisy nie stanowią inaczej. Na koniec kwartału oraz na dzień bilansowy środki pieniężne w walutach obcych wycenia się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez NBP. Wyliczone różnice kursowe księguje się pod datą ustalenia odpowiednio na koncie 750 lub 751.
12. Należności i roszczenia oraz zobowiązania w walucie polskiej ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich powstania w wartości nominalnej. Operacje gospodarcze wyrażone w walucie obcej ewidencjonuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia - o ile odrębne przepisy nie stanowią inaczej - w wartości nominalnej, przeliczonej na złote polskie po kursie faktycznie zastosowanym w tym dniu przez bank, z którego usług jednostka budżetowa korzysta. W przypadku podróży służbowych zagranicznych dniem powstania zobowiązania jest dzień zatwierdzenia do wypłaty rozliczenia podróży. Rozliczenie zagranicznej podróży służbowej jest dokonywane w walucie otrzymanej zaliczki, w walucie wymiennej albo w walucie polskiej, według kursu walut obcych, po jakim wyceniono wypłatę zaliczki z dnia zakupu waluty określonego przez Narodowy Bank Polski z dnia jej wypłacenia. Na koniec każdego kwartału oraz na dzień bilansowy należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez NBP. Wyliczone różnice kursowe księguje się pod datą ustalenia odpowiednio na kontach 750 lub 751. Na koniec każdego kwartału oraz na dzień bilansowy należności i zobowiązania wykazuje się w kwocie wymaganej zapłaty, tj. łącznie z należnymi odsetkami za zwłokę.
13. Odpisy aktualizujące wartość należności są dokonywane na dzień bilansowy. Wartość należności aktualizuje się zgodnie z zasadami określonymi w art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, z wyjątkiem odpisów aktualizujących wartość należności z tytułów publicznoprawnych od osób fizycznych wynoszących równowartość należności, których termin zapłaty minął nie później niż 30 czerwca roku obrotowego, a które nie zostały spłacone do 31 stycznia roku następującego po roku obrotowym
14. Rezerwy na przyszłe zobowiązania (dotyczy to w szczególności przyszłych zobowiązań z tytułu odszkodowań za grunty nabyte z mocy prawa): Rezerwy wycenia się wg zasad określonych ustawą o rachunkowości; wartość przyszłych zobowiązań z tytułu odszkodowań za grunty nabyte z mocy prawa określa się wg zasad przyjętych do wyceny środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie.
15. Fundusze własne oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się w wartości

h) Inne informacje: -

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia:

Punkt 1.1.

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zmniejszenia i zwiększenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji.

Lp.	Środki trwałe - rodzaj	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia			Zwiększenie ogółem	Zmniejszenia			Zmniejszenie ogółem	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego
			aktualizacja	nabycie	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1.	Wartości niematerialne i prawne	1 073 811,93	0,00	48 684,99	0,00	48 684,99	0,00	0,00	18 789,48	18 789,48	1 103 707,44
2.	Grunty	4 662 666,45	0,00	244 380,00	0,00	244 380,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 907 046,45
3.	Grunty stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	11 832,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 832,00
4.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	92 186 563,34	0,00	46 369 513,66	0,00	46 369 513,66	22 075,00	20 423,94	0,00	42 498,94	138 513 578,06
5.	Urządzenia techniczne i maszyny	2 242 159,92	0,00	238 837,50	0,00	238 837,50	0,00	10 107,00	0,00	10 107,00	2 470 890,42
6.	Środki transportu	1 374 846,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	216 022,40	216 022,40	1 158 824,25
7.	Pozostałe	6 216 588,99	0,00	746 964,95	0,00	746 964,95	0,00	0,00	89 366,88	89 366,88	6 874 187,06
	Razem	107 756 637,28	0,00	47 648 381,10	0,00	47 648 381,10	22 075,00	30 530,94	324 178,76	376 784,70	155 028 233,68

Środki trwałe - rodzaj	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia			Zwiększenie ogółem	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego	Wartość netto składników aktywów	
		aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
Wartości niematerialne i prawne	1 073 811,93	0,00	29 895,51	0,00	29 895,51	0,00	1 103 707,44	0,00	0,00
Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 662 666,45	4 907 046,45
Grunty stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 832,00	11 832,00
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	45 599 348,38	0,00	4 608 067,43	1 022 993,40	5 631 060,83	1 022 993,40	50 207 415,81	46 587 214,96	88 306 162,25
Urządzenia techniczne i maszyny	1 724 013,70	0,00	105 314,32	0,00	105 314,32	10 107,00	1 819 221,02	518 146,22	651 669,40
Środki transportu	660 294,26	0,00	157 066,58	0,00	157 066,58	216 022,40	601 338,44	714 552,39	557 485,81
Pozostałe	5 385 192,83	0,00	993 721,11	0,00	993 721,11	151 055,39	6 227 858,55	831 396,16	646 328,51
Razem	54 442 661,10	0,00	5 894 064,95	1 022 993,40	6 917 058,35	1 400 178,19	59 959 541,26	53 313 976,18	95 068 692,42

Punkt 1.2.**Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury:** -**Punkt 1.3.****Kwota dokonywanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz aktywów finansowych:** -**Punkt 1.4.****Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.**

Lp.	Dane gruntów użytkowanych wieczysto			Wartość gruntów użytkowanych wieczysto na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto na koniec roku obrotowego
	obręb	nr działki	powierzchnia				
1	Frelichów	393, 406/2, 396	5 916	7 365,00	0,00	0,00	7 365,00
2		386/1	55 874	46 375,12	0,00	0,00	46 375,12
4		386/3	3 000	2 489,98	0,00	0,00	2 489,98
5		386/4	57 787	47 962,90	0,00	0,00	47 962,90
6		390	160 997	133 627,00	0,00	0,00	133 627,00
7		452/2	3 024	2 510,00	0,00	0,00	2 510,00
8		389	1 770	1 060,00	0,00	0,00	1 060,00
9	Chybie	112/16	1 271	22 553,00	0,00	0,00	22 553,00
10		112/6	387	11 610,00	0,00	0,00	11 610,00
12		1103/61	3 624	346 444,47	0,00	0,00	346 444,47
13	Mnich	97/8	1 336	16 718,44	0,00	0,00	16 718,44
14		97/9	1 123	14 052,10	0,00	0,00	14 052,10
15		97/10	586	7 333,20	0,00	0,00	7 333,20
16		92/51	462	30 468,80	0,00	0,00	30 468,80
17		94/59	3 589	325 335,47	0,00	0,00	325 335,47
18		97/46	881	11 024,66	0,00	0,00	11 024,66
19		97/47	943	11 800,70	0,00	0,00	11 800,70
20		97/48	1 052	13 164,52	0,00	0,00	13 164,52
21		97/49	949	11 875,79	0,00	0,00	11 875,79
22		97/50	994	12 438,86	0,00	0,00	12 438,86
23		97/51	1 152	14 415,90	0,00	0,00	14 415,90
24		97/52	974	12 188,44	0,00	0,00	12 188,44
25		97/53	940	11 762,97	0,00	0,00	11 762,97
26		97/54	1 001	12 526,32	0,00	0,00	12 526,32
27		97/55	1 554	19 446,77	0,00	0,00	19 446,77

28		97/43	1 322	41 900,00	0,00	0,00	41 900,00
Razem			362 910	1 188 450,41	0,00	0,00	1 188 450,41

Punkt 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:

Lp.	Wykaz środków trwałych	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku obrotowego
1.	terminal ACER B113 - umowa użyczenia	1 469,28	0,00	0,00	1 469,28

Punkt 1.6.

Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych:

Lp.	Papiery wartościowe z podziałem na ich rodzaje	Stan na początek roku obrotowego		Zwiększenie		Zmniejszenie		Stan na koniec roku obrotowego	
		Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość
1.	Akcje i udziały	4 047	4 025 750,00	0	0,00	0	0,00	4 047	4 025 750,00
1.1.	WZC Ustroń	4 022	4 022 000,00	0	0,00	0	0,00	4 022	4 022 000,00
1.2.	BS Skoczów	25	3 750,00	0	0,00	0	0,00	25	3 750,00
2.	Dłużne papiery wartościowe	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00

Punkt 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).

Lp.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenie	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	Gwarancja bankowa	0,00	21 389,11	0,00	0,00	21 389,11
2	Czynsze	77 627,78	224 847,05	0,00	167 339,06	135 135,77
3	Zajęcie pasa drogowego	45 210,59	83 230,35	0,00	81 444,30	46 996,64
4	Przyłącza kanalizacyjne	882,89	1 082,60	0,00	1 037,78	927,71
5	Naliczone kary za nieterminowe wykonanie umowy	219 909,29	430 602,97	0,00	17 327,96	633 184,30
6	Należności z tytułu zaliczki alimentacyjnej	144 807,71	0,00	0,00	6 579,82	138 227,89
7	Należności z tytułu funduszu alimentacyjnego	1 828 046,10	252 105,83	49 000,00	40 630,50	1 990 521,43
8	Należności z tytułu odsetek od zaliczki i funduszu alimentacyjnego	736 379,49	171 436,01	19 594,49	14 087,15	874 133,86
Razem		3 052 863,85	1 184 693,92	68 594,49	328 446,57	3 840 516,71

Punkt 1.8.

Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym:

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenie	wykorzystanie	rozwiązanie	
1.	Rezerwy długoterminowe ogółem na pozostałe koszty	0,00	69 258,96	0,00	0,00	69 258,96
2.	Rezerwy krótkoterminowe ogółem na pozostałe koszty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Ogółem rezerwy	0,00	69 258,96	0,00	0,00	69 258,96

Punkt 1.9.

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

Punkt 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 zwrotnego: -

Punkt 1.11.

Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i form tych zabezpieczeń: -

Punkt 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: -

Punkt 1.13.

Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwota czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie:

Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym: (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.):	6 980 802,65	1 983 974,49
1.1.	– usługi płatne z góry	13 924,26	15 034,91
1.2.	– prenumeraty	10 873,83	6 228,66
1.3.	– polisy ubezpieczenia osób i składników majątku	25 188,97	28 242,76
1.4.	– rata planowa za gaz	15 017,47	8 552,65
1.5.	– oprogramowania, dostępy do portali, wsparcie techniczne	31 585,46	32 211,43
1.6.	– prawomocne decyzje administracyjne	6 883 354,93	1 893 704,08

1.7.	– pozostałe	857,73	0,00
------	-------------	--------	------

Punkt 1.14.

Kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie:

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Otrzymane gwarancje	865 908,30	
2.	Otrzymane poręczenia	0,00	
3.	Ogółem:	865 908,30	

Punkt 1.15.

Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze:

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Odprawy emerytalne	118 951,38	4 pracowników
2.	Nagrody jubileuszowe	232 866,94	32 pracowników
3.	Ekwiwalent za urlop	1 879,31	4 nauczycieli
4.	Zasiłek na start	2 000,00	2 nauczycieli
	Ogółem:	355 697,63	

Punkt 1.16.

Inne informacje:

Wzajemne rozliczenia pomiędzy jednostkami:

Rachunek zysków i strat	A.I	3.607,00 zł
	A.VI	32.597,10 zł
	B.II	15.391,36 zł
	B.III	1.610,74 zł
	B.IX	19.202,00 zł
Bilans:	B.II.1	147,00 zł
	B.II.4	165,00 zł
	D.II.5	312,00 zł

Punkt 2.1.

Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów:

-

Punkt 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:

Lp.	Wyszczególnienie środków trwałych w budowie realizowanych we własnym zakresie	Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych		
		Ogółem	w tym:	
			Odsetki	Różnice kursowe
	Oświetlenie ul. Graniczna	3 500,00	0,00	0,00
	Oświetlenie ul. Świerkowa/ul. Darwina	5 500,00	0,00	0,00
	Oświetlenie ul. Kolorowa	3 500,00	0,00	0,00

	Oświetlenie ul. Orzeszkowej	3 500,00	0,00	0,00
	Budowa Sali gimnastycznej przy SP 1	2 051 784,50	0,00	0,00
	Budowa placu zabaw w Zaborzu	60 000,00	0,00	0,00
	Budowa siłowni zewnętrznej w Zarzeczcu	4 500,00	0,00	0,00
	Budowa kanalizacji sanitarnej w ramach projektu "Poprawa gospodarki wodno - ściekowej..."	11 729 619,26	264 936,18	0,00
	Przebudowa i remont budynku socjalno-biurowo-usługowego wraz z adaptacją na GOK w Chybiu ul. Cieszyńska 2	2 713 396,02	0,00	0,00
	Termomodernizacja budynku przy ul. Bielskiej 40	915 569,11	0,00	0,00
Razem		17 490 868,89	264 936,18	0,00

Punkt 2.3.

Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie: -

Punkt 3.

Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

1) Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe:

Lp.	Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie (etaty) według stanu na:	
		Początek roku obrotowego	Koniec roku obrotowego
1.	Pracownicy umysłowi	71,26	68,00
2.	Pracownicy pedagogiczni	130,50	139,41
3.	Pomoc nauczyciela	9,50	8,83
4.	Pracownicy zatrudnienia na stanowiskach robotniczych	46,25	48,80
5.	Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	5,00	7,64
	Ogółem	262,51	272,68

2) Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym o rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty: -

3) Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym: -

4) Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym: -

5) Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy: -