


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>URZĄD GMINY DAMNICA</b>  ul.Górną 1 76-231 DAMNICA	<b>Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</b>  sporządzony na dzień: <b>31-12-2023 r.</b>	Adresat: Z DNIĄ 28 MAJA 2024  Regionalna Izba Obrachunkowa w Gdańsku
Numer identyfikacyjny REGON <b>770979795</b>		<b>F3E96A43117D0410</b> 

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:		
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	0,00
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	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.12.	łączną 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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

SKARBNIK GMINY

Joanna Michalska  
(główny księgowy)

30.04.2024  
2024-04-24  
rok mies. dzień

Z up. Wójta Gminy

mgr Grzegorz Kiczmachowski  
Grzegorz Kiczmachowski  
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

SKARBNIK GMINY

  
Joanna Michalska  
(główny księgowy)

30.04.2024  
2024.01.24 (MC 08.01.2024)  
rok mies. dzień

  
Grzegorz Kiczmachowski  
(kierownik jednostki)

Z up. Wójta Gminy

mgr Grzegorz Kiczmachowski  
ZASTĘPCA WÓJTA

Informacja dodatkowa  
Bilansu za 2023 rok  
Gminy Damnica

	Treść	Uwagi
<b>Dział I</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>	
1.		
1.1.	Nazwa jednostki	<b>Gmina Damnica</b>
1.2.	Siedziba jednostki	ul. Góma 1, 76-231 Damnica
1.3.	Adres jednostki	j. w.
1.4.	Podstawowy przedmiot działalności jednostki	Należy podać REGON oraz rodzaj przeważającej działalności wg PKD 000534902 (dane na zaświadczeniu o numerach identyfikacyjnych REGON)
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem	01.01.2023 r. – 31.12.2023 r.
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansów	Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne Gminy Damnica (Organ)
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)	<p>1. Ogólne zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych</p> <p>Rachunkowość w Gminie Damnica prowadzona jest zgodnie z dokumentacją określającą przyjęte w jednostce zasady zwane polityką rachunkowości.</p> <p>Księgi rachunkowe jednostki prowadzone są za pomocą komputera i obejmują zbiory zapisów księgowych, obrotów i sald, które tworzą: dziennik, księgę główną, księgi pomocnicze, zestawienia: obrotów i sald kont księgi głównej oraz sald kont ksiąg pomocniczych, wykaz składników aktywów i pasywów.</p> <p>2. Aktywa i pasywa wycenianie są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o 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.</p> <p>3. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych w zależności od jednostki przyjęto następujące ustalenia:</p> <p>a) środki trwałe o wartości początkowej poniżej od 100,00; 200,00; 500,00; oraz 3500,00 zł nie wprowadza się do ewidencji i zalicza bezpośrednio w koszty. Jeśli cena nabycia przekracza od 100,00; 200,00 do 500,00 jednocześnie wprowadza składnik do ewidencji pozabilansowej - ewidencja ilościowa,</p> <p>b) składniki majątków o wartości początkowej od 100,00; 200,00; 500,00 zł do 3 500 lub 10 000 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów – ewidencja ilościowo-wartościowa. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania,</p> <p>c) jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się również:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1) Książki i inne zbiory biblioteczne,</li> <li>2) Środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych,</li> <li>3) Odzież i umundurowanie,</li> <li>4) Meble i dywany,</li> <li>5) Inwentarz żywy.</li> </ol> <p>d) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 3 500 lub 10 000 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określanych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne i prawne umarza się wg stawki 30, 50 lub 100%, Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna</p>

		<p>się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania.</p> <p>e) Wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 3500,00 lub 10 000,00 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające 3 500,00 lub 10 000,00 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu.</p> <p>2. Materiały objęte są ewidencją ilościowo-wartościową i wycenia się je według cen zakupu przy zastosowaniu metody FIFO do wyceny zapasu.</p> <p>Na podstawie prowadzonych ksiąg rachunkowych sporządza się odrębnie bilans, rachunek zysków i strat oraz zestawienie zmiany w funduszu jednostki.</p> <p><b>3. Metody i terminy inwentaryzowania składników majątkowych</b></p> <p>Zasady, terminy przeprowadzania inwentaryzacji oraz sposób jej dokumentowania i rozliczania różnic wynikające z art. 26 i 27 ustawy o rachunkowości jednostka ma określić w Instrukcji inwentaryzacyjnej wprowadzonej zarządzeniem Wójta Gminy lub kierownika jednostki.</p> <p><b>3. Obowiązujące metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego, rachunku zysków i strat oraz zestawienia zmian w funduszu jednostki</b></p> <p>Wyceny aktywów i pasywów oraz ustalenie wyniku finansowego jednostka dokonuje zgodnie z zasadami określonymi w przepisach:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- rozdział 4 ustawy z dnia 29 września 1994 r. rachunkowości (Dz.U. z 2021 r. poz. 217 ze zm.),</li> <li>- ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r.- ordynacja podatkowa (Dz.U. z 2021 r. poz. 1540 ze zm.),</li> <li>- rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. z 2020 r. poz. 342 ze zm.).</li> </ul> <p><b>4. Zasada ujmowania w ewidencji księgowej zwrotów w danym roku budżetowym</b></p> <p>Zwroty nadpłat w dochodach budżetowych powstałych w bieżącym roku jak i w latach ubiegłych ujmuje się w tej podziale klasyfikacji dochodów, na którą zalicza się bieżące dochody z tego samego rodzaju.</p> <p>Zwroty wydatków dokonywanych w tym samym roku budżetowym zwiększają wykonanie planowanych dochodów w tym roku budżetowym.</p>
5	Inne informacje	Obowiązują zasady w sprawie ujednoczenia stawki dokonywania odpisów umorzeniowych lub amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych Gminy/Damnica
<b>Dział II Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>		
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	Tabela nr 1 oraz Tabela nr 2
1.2	Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami	Tabela nr 3 - Nie dotyczy
1.3	Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych	Tabela nr 4 - Nie dotyczy
1.4	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto	Tabela nr 5 - Nie dotyczy
1.5	Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu	Tabela nr 6

1.6	Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych	Tabela nr 7 - Nie dotyczy
1.7	Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)	Tabela nr 8 Odpisy wykorzystane to kwoty dotyczące nieściągalnych należności spisanych w ciężar uprzednio dokonanych odpisów aktualizujących. Z rozwiązaniem odpisów aktualizujących mamy natomiast do czynienia wówczas, gdy ich wartość, w zależności od rodzaju należności, zostanie odniesiona na pozostałe przychody operacyjne lub przychody finansowe wskutek dokonania zapłaty przez dłużnika bądź ustąpienia przesłanek, dla których uprzednio utworzono odpis aktualizujący
1.8	Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym	Tabela nr 9 - Nie dotyczy
1.9	Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: powyżej 1 roku do 3 lat, powyżej 3 do 5 lat i powyżej 5 lat	Tabela nr 10 Zobowiązania długoterminowe to całość lub część zobowiązań, które stają się wymagalne w okresie dłuższym niż 12 miesięcy od dnia bilansowego, z wyjątkiem zobowiązań z tytułu dostaw towarów i usług.
1.10	Kwota zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego	Tabela nr 11 - Nie dotyczy
1.11	Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń	Tabela nr 12 Zabezpieczenie na majątku wiąże się z ograniczeniami dla jednostki w zakresie dysponowania składnikami majątkowymi stanowiącymi to zabezpieczenie. Zabezpieczenie może występować m.in. w postaci hipoteki, przewłaszczenia, zastawu rejestrowego, weksla, w tym weksla "in blanco.
1.12	Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń	Tabela nr 13 - Nie dotyczy Zobowiązania warunkowe to obowiązek wykonania świadczeń, których powstanie jest uzależnione od zaistnienia określonych zdarzeń. Jak długo zobowiązania mają charakter warunkowy, nie są ujmowane w bilansie oraz w rachunku zysków i strat.
1.13	Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie	Tabela nr 14 Czynne rozliczenia międzyokresowe mogą wystąpić m.in. z tyt. opłaconych z góry i dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych czynszów, ubezpieczeń, kosztów prenumeraty. Bierno rozliczenia międzyokresowe mogą wystąpić m.in. z tytułu naliczonego odbiorcom w fakturach podatku od towarów i usług w odniesieniu do którego nie powstał jeszcze obowiązek podatkowy.
1.14	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	Tabela nr 15
1.15	Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	Tabela nr 15
1.16	Inne informacje	Tabela nr 15
2		
2.1	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	
2.2.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie (inwestycji), w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym	Tabela Nr 15
2.3	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	Tabela Nr 15
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	Nie dotyczy
2.5	Inne informacje	Tabela nr 15
3	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki	Tabela nr 15

UWAGA: W przypadku, jeżeli dane pozycje informacji dodatkowej nie dotyczą jednostki należy wpisywać "nie dotyczy".

TABELA NR 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 na dzień 31 grudnia 2023 roku - Gmina Damnica.

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa (brutto) - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3 + 4 + 5)	Zmniejszenie wartości początkowej				Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7 + 8 + 9)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (2 + 6 - 10)
		Nabycie	Przemieszczenie	Aktualizacja		zbycie	likwidacja	inne	11		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
1. Wartości niematerialne i prawne	177 273,06	25 701,86			25 701,86						202 974,92
2. Razem środki trwałe	117242619,67	20 409 804,63		4 215 731,25	24 625 535,88	256 168,95	2 673 747,39	1 796 996,39	7 726 913,73		134 141 242,82
2.1. Grunty (gr.0 KŚT)	46 014 480,21			4 165 877,02	4 165 877,02	244 853,47	5 673 747,39		5 918 600,86		44 261 756,37
2.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	2 033 317,75				0,00			293 955,64	593 955,64		1 739 362,11
2.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)	64 041 014,11	20 014 277,54		49 854,23	20 064 131,77	7 768,94		1 270 162,52	1 277 931,46		82 827 214,42
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr.3-6 KŚT)	1 817 518,54	53 738,54			53 738,54			73 978,23	73 978,23		1 798 278,85
2.4. Środki transportu (gr.7 KŚT)	2 3 77 861,58	328 873,55			328 873,55	3 546,65		159 900,00	163 446,54		2 543 288,59
2.5. Inne środki trwałe (gr.8 KŚT)	958 427,48	12 915,00			12 915,00						971 342,48
Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2):	117 419 892,73	20 435 506,49		4 215 731,25	24 651 237,74	256 168,95	5 673 747,39	1 796 996,39	7 726 913,73		134 344 217,74
3. Razem pozostałe środki trwałe	3 206 740,65	313 660,74		229 458,91	543 119,65	100,00	35 080,28	1 4 206,49	49 386,77		3 700 473,53

**TABELA NR 2**

**Zmiana stanu umorzenia/amortyzacji środków trwałych, pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych - stan na dzień 31 grudnia 2023 roku - Gmina Darnica.**

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	-- stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego		Zmniejszenia umorzenia (3+4+5)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (2 + 6 - 7)
		Amortyzacja/umorzenie za rok obrotowy	Aktualizacja			
1	2	3	4	5	6	7
<b>1. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>176 978,03</b>	<b>14 291,41</b>		<b>14 291,41</b>		<b>191 269,44</b>
<b>2. Razem środki trwałe</b>	<b>34 723 942,48</b>	<b>2 779 090,20</b>		<b>2 779 090,20</b>	<b>499 674,79</b>	<b>37 003 357,89</b>
2.1. Grunty (gr.0 KST)						
2.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom						
2.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KST)	30 988 997,28	2 362 363,41		2 362 363,41	437 498,25	32 913 862,44
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr.3-6 KST)	1 411 896,60	84 004,47		84 004,47		1 495 901,07
2.4. Środki transportu (gr.7 KST)	1 848 552,19	230 408,13		230 408,13	62 176,54	2 036 783,78
2.5. Inne środki trwałe (gr.8 KST)	454 496,41	102 314,19		102 314,19		556 810,6
<b>Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2):</b>	<b>34 900 920,51</b>	<b>2 793 381,61</b>		<b>2 793,381,61</b>	<b>499 674,79</b>	<b>37 194 627,33</b>
<b>3. Razem pozostałe środki trwałe</b>	<b>3 205 152,65</b>	<b>297 958,08</b>		<b>229 458,91</b>	<b>32 096,11</b>	<b>3 700 473,53</b>

**ABELA NR 6**

**Środki trwale niemortyzowane lub nieumarzane stan na 31.12.2023 r. – Gmina Damnica**

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3 + 4 – 5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	Grupa 4	5 704,17	0,00	0,00	5 704,17
		5 704,17	0,00	0,00	5 704,17

**TABELA NR 8**

**Stan odpisów aktualizujących wartość należności – Gmina Damnica**

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązania	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Należności z tytułu opłat za czynsz	667 081,62	87 779,60	135 288,97	190 252,29	429 319,96
2.	Podatek środków transportowe	6 624,05				6 624,05
3.	Odsetki podatek środki transportowe	3 723,50				3 723,50
4.	Podatek od nieruchomości	124,00				124,00
5.	Podatek rolny	779,00				779,00
6.	Odsetki podatek rolny	178,00				178,00
7.	Należności budżetu państwa z tytułu wypłaconych świadczeń z funduszu alimentacyjnego	3 443 196,56	3 798 329,61		3 443 196,56	3 798 329,61
8.	Należności budżetu gminy wierzyciela z tytułu wypłaconych świadczeń z funduszu alimentacyjnego	1 152 013,57	1 186 026,41		1 152 013,57	1 186 026,41
<b>Razem</b>		<b>5 262 291,75</b>	<b>5 072 135,62</b>	<b>135 288,97</b>	<b>4 785 462,42</b>	<b>5 413 675,98</b>

**TABELA NR 10**

**Zobowiązania długoterminowe według okresów wymagalności – Gmina Damnica**

Lp.	Zobowiązania wobec	okresy wymagalności			Razem
		powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	
1	Jednostek powiązanych:				
2	Pozostałych jednostek:	3 519 000,00	2 300 000,00	9 046 000,00	14 865 000,00
3	<b>Razem</b>	<b>3 519 000,00</b>	<b>2 300 000,00</b>	<b>9 046 000,00</b>	<b>14 865 000,00</b>



TABELA NR 12

## Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku – Gmina Damnica

Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Weksel	12496000,00	14 865 000,00	12496000,00	14 865 000,00				
Hipoteka								
Zastaw								
Inne								
<b>Razem</b>	<b>12496000,00</b>	<b>14 865 000,00</b>	<b>12496000,00</b>	<b>14 865 000,00</b>				

TABELA NR 14

## Istotne pozycje rozliczeń międzyokresowych - Gmina Damnica

Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów (aktywa bilansu – B.IV), w tym: (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.: – opłacone z góry czynsze – prenumeraty – polisy ubezpieczenia osób i składników majątku	0,00	0,00
2	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów (pasywa bilansu – poz. E, w tym: (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.: – ujemna wartość firmy – wielkość dotacji na budowę środków trwałych, na prace rozwojowe – wartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych	0,00	0,00

TABELA NR 15

## Informacje dodatkowe mające wpływ na ocenę sytuacji majątkowej jednostki – Gmina Damnica

Wyszczególnienie	Wartość	Uwagi
1	2	3
1. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	Nie dotyczy	brak
2. Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	2 471 811,00	brak
3. Inne informacje	Nie dotyczy	-
4. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	Nie dotyczy	brak
5. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym	6 109 614,55	-
6. Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	3 278,72	-