

## INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Centrum Edukacji Nauczycieli w Białymstoku
1.2	siedzibę jednostki
	Białystok
1.3	adres jednostki
	ul. ZŁOTA 4, 15-016 Białystok
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Organizowanie i prowadzenie doskonalenia zawodowego nauczycieli; organizowanie i prowadzenie doskonalenia zawodowego dyrektorów szkół i placówek w zakresie zarządzania oświatą; organizowanie i prowadzenie doradztwa metodycznego nauczycielom; prowadzenie wojewódzkiego systemu informacji pedagogicznej; gromadzenie, opracowanie, ochrona, przechowywanie i udostępnianie użytkownikom materiałów bibliotecznych.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01-01-2021 - 31-12-2021
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie jednostkowe
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Zasady rachunkowości przyjęto na podstawie Zarządzenia nr 27/2017 Dyrektora z dnia 21.12.2017r i są zgodne z "Ustawą orachunkowości" i "Rozporządzeniem 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". Przyjęte zasady rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów, ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne. 1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne w trakcie roku obrotowego wprowadza się do ewidencji wg ich wartości początkowej, która wyceniana jest w zależności od sposobu ich nabycia: 1) ceny nabycia - w przypadku nabycia w drodze kupna, 2) kosztów wytworzenia - w przypadku otrzymania w drodze darowizny, z tym zastrzeżeniem, że jeżeli stosowna umowa, protokół wskazuje niższą wartość, wówczas do ewidencji przyjmuje się tę wartość. 2. Składniki majątku spełniające warunki zaliczenia ich do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych, o wartości początkowej od 500 zł do 10 000 zł, a także bez względu na górną granicę tej wartości: pomoce dydaktyczne, wyposażenie zamontowane w ramach przeprowadzanych prac remontowych - zalicza się do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i dokonuje się odpisów umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania. 3. Składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10 000 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych. Odpisy amortyzacyjne dokonywane są stopniowo, na koniec każdego roku kalendarzowego. 4. Wartość początkowa środków trwałych podlega podwyższeniu o wartość nakładów poniesionych na ich ulepszenie. 5. Nie dokonuje się rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. Koszty ponoszone w każdym roku są podobnej wielkości i nie wywierają istotnego wpływu na rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego. 6. Materiały zakupione do działalności bieżącej podlegają zaliczeniu w koszty bezpośrednio po zakupie. 7. Książki, wydawnictwa urzędowe i fachowe zalicza się bezpośrednio w koszty i jednocześnie umarza. 8. W bilansie środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wykazuje się w wartości netto stanowiącej różnicę ich wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia. 9. Należności i zobowiązania na dzień ich powstania wycenia się i ewidencjonuje w księgach rachunkowych wg wartości nominalnej. Na koniec każdego kwartału i dzień bilansowy należności i zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, obejmującej kwotę główną powiększoną o należne odsetki za zwłokę w zapłacie.
5.	inne informacje
	Brak
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
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
	<p>Konto 011:  Bilans Otwarcia - 1 085 959,91 zł  Zwiększenie - 37 999,62 zł, Zmniejszenie - 10 065,00 zł  Bilans Zamknięcia - 1 113 894,53 zł</p> <p>Konto 013:  Bilans Otwarcia - 765 862,27 zł  Zwiększenie - 53 307,56 zł (zakup)  Zmniejszenie - 22 871,64 zł (likwidacja)  Bilans Zamknięcia - 796 298,19 zł</p> <p>Konto 014:  Bilans Otwarcia - 1 108 628,44 zł  Zwiększenie - 20 017,17 zł (zakup, dary)  Zmniejszenie - 926,15 zł (likwidacja)  Bilans Zamknięcia - 1 127 719,46 zł</p> <p>Konto 020:  Bilans Otwarcia - 97 963,82 zł (w tym: wartości niematerialne i prawne - 74 115,00 zł; pozostałe wartości niematerialne i prawne - 23 848,82 zł)  Zmniejszenie - 0,00 zł, Zwiększenie - 11 324,06 zł  Bilans Zamknięcia - 109 287,88 zł</p> <p>Konto 071:  Bilans Otwarcia - 771 488,98 zł  Zwiększenie - 10 885,61 zł Zmniejszenie- 10 065,00 zł  Bilans Zamknięcia - 772 309,59 zł</p> <p>Konto 072:  Bilans Otwarcia - 1 898 339,53 zł  Zmniejszenie - 23 797,79 zł (poprzez likwidację)  Zwiększenie - 84 648,79 zł (poprzez zakupy i dary)  Bilans Zamknięcia - 1 959 190,53 zł</p>
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	CEN w Białymstoku nie 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
	nie wystąpiły
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Brak
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
	22 195,35- zestawy komputerowe szt.5; 2 778,57-skaner szt 1;Porozumienie w sprawie użyczenia nr P/7 z dnia 14.11.2014r. pomiędzy Województwem Podlaskim w Białymstoku a Centrum Edukacji Nauczycieli w Białymstoku
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Brak
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)
	nie wystąpiły
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Brak
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	Brak
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Brak
c)	powyżej 5 lat
	Brak

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
	Brak
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Brak
1.12.	łącznie 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
	Brak
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
	Brak
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Brak
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	42 963,85 zł - nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne, ekwiwalent za urlop, ekwiwalent za pranie odzieży, dofinansowanie zakupu okularów, pomoc zdrowotna
1.16.	inne informacje
	-
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Brak
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
	Brak
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Brak
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
	-
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Wzajemne rozliczenia między jednostkami: Centrum Zawodów Medycznych i Społecznych w Białymstoku-1 300,00 A.I-Przychody netto ze sprzedaży produktów-Rachunek Zysków i Strat

.....  
(główny księgowy)

2022-03-22  
(rok, miesiąc, dzień)

.....  
(kierownik jednostki)

## INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Centrum Edukacji Nauczycieli w Łomży
1.2	siedzibę jednostki
	Łomża
1.3	adres jednostki
	ul. Plac Kościuszki 2, 18-400 Łomża
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Działalność Centrum to organizowanie i prowadzenie różnorodnych form doskonalenia i kształcenia nauczycieli, umożliwienie im dostępu do najnowszej literatury pedagogicznej i psychologicznej oraz przekazywanie kompleksowej informacji pedagogicznej służącej podnoszeniu jakości pracy szkół i placówek oświatowych.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01-01-2021 - 31-12-2021
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)
	Zasady rachunkowości przyjęto na podstawie Zarządzenia nr 8/2018 Dyrektora z dnia 27.09.2018r i są zgodne z "Ustawą o rachunkowości" i "Rozporządzeniem 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". Przyjęte zasady rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów, ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne. 1.Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne w trakcie roku obrotowego wprowadza się do ewidencji wg ich wartości początkowej, która wyceniana jest w zależności od sposobu ich nabycia: - ceny nabycia - w przypadku nabycia w drodze kupna, - kosztów wytworzenia - w przypadku otrzymania w drodze darowizny, z tym zastrzeżeniem, że jeżeli stosowna umowa, protokół wskazuje niższą wartość, wówczas do ewidencji przyjmuje się tę wartość. 2.Składniki majątku spełniające warunki zaliczenia ich do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych, o wartości początkowej od 1000zł do 10000 zł, a także bez względu na górną granicę tej wartości: pomoce dydaktyczne, odzież i umundurowanie o okresie użytkowania dłuższym niż rok, meble i dywany - zalicza się do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i dokonuje się odpisów umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania. 3.Składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10000 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych. Odpisy amortyzacyjne dokonywane są stopniowo, na koniec każdego roku kalendarzowego. 4.Wartość początkowa środków trwałych podlega podwyższeniu o wartość nakładów poniesionych na ich ulepszenie. 5.Nie dokonuje się rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. Koszty ponoszone w każdym roku są podobnej wielkości i nie wywierają istotnego wpływu na rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego. 6.Materiały zakupione do działalności bieżącej podlegają zaliczeniu w koszty bezpośrednio po zakupie. 7.Książki, wydawnictwa urzędowe i fachowe zalicza się bezpośrednio w koszty i jednocześnie umarza. 8.W bilansie środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wykazuje się w wartości netto stanowiącej różnicę ich wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia. 9.Należności i zobowiązania na dzień ich powstania wycenia się i ewidencjonuje w księgach rachunkowych wg wartości nominalnej. Na koniec każdego kwartału i dzień bilansowy należności i zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, obejmującej kwotę główną powiększoną o należne odsetki za zwłokę w zapłacie.
5.	inne informacje
	brak
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
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
	Konto 011: Bilans Otwarcia - 1.722.541,39 Zmniejszenie: 0,00; Zwiększenie: 0,00; Bilans Zamknięcia - 1 722 541,39 Konto 013: Bilans Otwarcia - 865.837,77 Zwiększenie - 50.228,76 (zakup), Zmniejszenie: 33.777,73 (z tego: przekazanie - 3.860,95; likwidacja - 29.916,78) Bilans Zamknięcia - 882.288,80 Konto 014: Bilans Otwarcia - 825.989,02 Zwiększenie - 25.827,13 (z tego zakup - 24.800,13; darowizna - 1.027,00), Zmniejszenie - 20.454,57 (likwidacja) Bilans Zamknięcia - 831.361,58 Konto 020: Bilans Otwarcia - 73.308,33 Zwiększenie: 2.050,00 (zakup), Zmniejszenie: 0,00; Bilans Zamknięcia - 75.358,33 Konto 071: Bilans Otwarcia - 1.008.280,37 Amortyzacja dzień 31.12.2021r. - 38.616,12 Bilans Zamknięcia - 1.046.896,49 Konto 072: Bilans Otwarcia - 1 765.135,12 Zwiększenie - 78.105,89 (zakup), Zmniejszenie - 54.232,30 (przekazanie - 3.860,95; likwidacja - 50.371,35), Bilans zamknięcia - 1.789.008,71
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Jednostka nie dysponuje danymi na temat wartości rynkowej środków trwałych.
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Jednostka nie dokonywała odpisów aktualizujących.
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Jednostka nie posiada gruntów w użytkowaniu wieczystym.
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) 7.415,67 Otrzymano na podstawie Uchwały Nr 205/3581/2021 Zarządu Województwa Podlaskiego z dnia 20.05.2021, a także porozumienia w sprawie użyczenia nr P/1 z dnia 14.11.2014 r. ( Środki trwałe - Zestaw komputerowy 4.439,07 zł., Pozostałe środki trwałe - Skaner Fujitsu 2.778,57 zł.; Ewidencja ilościowa - Czytnik kodów paskowych 198,03 zł.); 2) 7.217,64 zł. Otrzymano na podstawie porozumienia w sprawie użyczenia nr P/4 z dnia 14.11.2014r. ( Środki trwałe - Zestaw komputerowy 4.439,07zł., Pozostałe środki trwałe - Skaner Fujitsu 2.778,57 zł.)
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Nie posiada
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)
	W roku sprawozdawczym nie stosowano odpisów aktualizujących.
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Jednostka nie naliczała rezerw.
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	Nie posiada
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Nie posiada
c)	powyżej 5 lat
	Nie posiada
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
	nie dotyczy

1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Jednostka nie posiada zabezpieczeń na majątku.
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
	Jednostka nie posiada zobowiązań warunkowych.
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
	W jednosce nie występują.
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	159.309,98 zł. w tym: ekwiwalent za pranie i konserwacje odzieży roboczej - 1.340,00 zł.; odprawy emerytalne - 66.364,11 zł.; nagrody jubileuszowe - 85.659,15 zł.; ekwiwalent za urlop - 561,72 zł.; dofinansowanie zakupu okularów dla pracownika - 2.700,00 zł; szkolenia nauczycieli czynnych (czesne - 2.685,00 zł.);
1.16.	inne informacje
	brak
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	nie dotyczy
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
	Nie stosowano
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie wystąpiły
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
	brak
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Wzajemne rozliczenia między jednostkami za 2021r. z PBPP w Białymstoku : zmniejszenie kosztów 10.577,02zł. z tego: 10.215,57 zł. ( zużycie materiałów i energii poz. B.II rachunek zysków i strat); 361,45 zł. ( usługi obce poz. B.III rachunek zysków i strat), należności na 31.12.2021r. 1.317,74 zł. ( poz. Bilans jednostki B.II.4)

.....  
(główny księgowy)

.....  
(rok, miesiąc, dzień)

.....  
(kierownik jednostki)

## INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Centrum Edukacji Nauczycieli w Suwałkach
1.2	siedzibę jednostki
	SUWAŁKI
1.3	adres jednostki
	ul. MIKOŁAJA REJA 67B, 16-400 SUWAŁKI
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Organizowanie i prowadzenie różnorodnych form doskonalenia i kształcenia nauczycieli
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01-01-2021 - 31-12-2021
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	nie zawiera
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Przyjęte w Centrum Edukacji Nauczycieli w Suwałkach zasady rachunkowości stosowane są w sposób ciągły. W kolejnych latach obrotowych dokonywane są jednakowe: grupowania operacji gospodarczych, wyceny aktywów i pasywów, naliczania odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych, ustalenie wyniku finansowego i sporządzanie sprawozdań finansowych tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne. Wycena aktywów i pasywów na dzień bilansowy odbywa się następująco:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne, wg cen nabycia lub wartości przeszacowanej po aktualizacji wyceny, pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz z tytułu trwałej utraty wartości;</li> <li>2) rzeczowe składniki majątku obrotowego wg ceny nabycia;</li> <li>3) należności - w kwocie wymagającej zapłaty;</li> <li>4) zobowiązania - w kwocie wymagającej zapłaty lub wg wartości godziwej;</li> <li>5) kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa wg wartości nominalnej.</li> </ol> <p>Bilans, rachunek zysków i strat oraz zestawienie zmian w funduszu sporządza się według wzoru określonego w rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów. W bilansie Centrum wykazuje się wynik finansowy ujemny stanowiący równowartość poniesionych kosztów w związku z realizacją zadań publicznych, na które jednostka otrzymała środki pieniężne z budżetu Samorządu Województwa Podlaskiego.</p>
5.	inne informacje
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
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
	<p>Konto 011 - Środki trwałe:  BO stan na 01.01.2021 - 1.247.406,95  zwiększenia (zakup) - 42.496,50  BZ stan na 31.12.2021 - 1.289.903,45  Konto 013 - Pozostałe środki trwałe:  BO stan na 01.01.2021 - 584.378,97  zwiększenia (zakup) - 51.007,28  BZ stan na 31.12.2021 - 635.386,25  Konto 014 - Zbiory biblioteczne :  BO stan na 01.01.2021 - 600.247,06  zwiększenia - 23.273,59  BZ stan na 31.12.2021 - 623.520,65  Konto 020 - Wartości niematerialne i prawne:  BO stan na 01.01.2021 - 118.786,48  BZ stan na 31.12.2021 - 118.786,48  Umorzenie środków trwałych : stan na 01.01.2021 - 848 577,12 ; stan na 31.12.2021 - 881.282,58  Umorzenie pozostałych środków trwałych : stan na 01.01.2021 - 584.378,97; stan na 31.12.2021 - 635.386,25  Umorzenie zbiorów bibliotecznych : stan na 01.01.2021 - 600.247,06 ; stan na 31.12.2021 - 623.520,65  Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych : stan na 01.01.2021 - 118.786,48; stan na 31.12.2021 - 118.786,48</p>

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	CEN w Suwałkach nie dysponuje taką informacją
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	nie dokonywano odpisów aktualizujących
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	nie występują
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
	7 217,64 - urządzenia techniczne i maszyny (umowa: Porozumienie w sprawie użyczenia nr P/8 z dnia 04.12.2014r. pomiędzy Województwem Podlaskim, z siedzibą w Białymstoku, a Centrum Edukacji Nauczycieli w Suwałkach, obce środki trwałe : komputer stacjonarny, skaner)
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	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)
	nie wystąpiły
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	nie wystąpiły
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	nie wystąpiły
b)	powyżej 3 do 5 lat
	nie wystąpiły
c)	powyżej 5 lat
	nie wystąpiły
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
	nie wystąpiły
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	nie wystąpiły
1.12.	łącznie 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
	nie wystąpiły
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
	zgodnie z zapisami w polityce rachunkowości w CEN Suwałki nie tworzy się rozliczeń międzyokresowych
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	nie wystąpiły
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Wypłacono ogółem : 57.873,88 zł., w tym: 1/odprawy emerytalne: 24.404,35 zł., 2/ nagrody jubileuszowe: 27.622,03 zł., 3/ dofinansowanie do zakupu okularów korekcyjnych : 3 423,50 zł., 4/ ekwiwalent za pranie odzieży roboczej: 1.014,00 zł., 5) pomoc zdrowotna: 1.410,00 zł.
1.16.	inne informacje
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	nie wystąpiły



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
	nie wystąpiły
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	nie wystąpiły
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 wystąpiły
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
	Wzajemne rozliczenia między jednostkami: Koszty - wobec Szpitala Wojewódzkiego w Suwałkach na kwotę poz. B II (14 953,92 zł) i poz. B III (8 328,03 zł) - rachunek zysków i strat

Honorata Kundzicz  
(główny księgowy)

2022-03-16  
(rok, miesiąc, dzień)

Lidia Kłoczko  
(kierownik jednostki)

**INFORMACJA DODATKOWA**

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki
	CENTRUM ZAWODÓW MEDYCZNYCH I SPOŁECZNYCH –SZKOŁA POLICEALNA WOJEWÓDZTWA PODLASKIEGO W BIAŁYMSTOKU
1.2	siedzibę jednostki
	BIAŁYMSTOKU
1.3	adres jednostki
	UL. OGRODOWA 23
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	PROWADZENIE SZKOŁYZ ITERNATEM
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2021-31.12.2021
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	Sprawozdanie jednostkowe
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>1.Ewidencję i rozliczanie kosztów prowadzi się według rodzajów na kontach zespołu 4, wg podziałek klasyfikacji budżetowej.</p> <p>2.Przedmioty o okresie używania dłuższym niż rok, lecz o wartości jednostkowej nie przekraczającej 10 000 zł odpisuje się w koszty pod datą przekazania do używania w pełnej wartości początkowej, jako zużycie materiałów.</p> <p>3.O zakwalifikowaniu do pozostałych środków trwałych decyduje wartość nie przekraczająca kwoty ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych i większa niż 10 000 zł oraz okres użytkowania przekraczający jeden rok. Pomoce dydaktyczne ujmuje się do wyposażenia nawet jeżeli ich wartość przekracza 10 000 zł. Bez względu na wartość do pozostałych środków trwałych ujmuje się meble biurowe.</p>

	<p>4. Wartości niematerialne i prawne o wartości do 1.500,00 zł są odpisywane w koszty pod datą przekazania do użytkowania, o wartości ponad 1.500,00 zł lecz nie przekraczającej kwoty ustalonej w przepisach o podatku dochodowym są umarzane jednorazowo pod datą przekazania do użytkowania.</p> <p>5. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje metoda liniową.</p> <p>6. Okresami sprawozdawczymi wchodzącymi w skład roku obrotowego są okresy miesięczne.</p>
5.	inne informacje
	brak
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
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
	-
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 wieczysto
	150 000
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)
	-
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 według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	-
b)	powyżej 3 do 5 lat
	-
c)	powyżej 5 lat
	-
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.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	-
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	6 773 906,46
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
	-
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
	Wydatki między jednostkami: Centrum Edukacji Nauczycieli w Białymstoku 1 300 zł SP ZOZ Wojewódzki Szpital Zespolony im. J. Śniadeckiego 1845 zł

.....  
(główny księgowy)

.....  
(rok, miesiąc, dzień)

.....  
(kierownik jednostki)

INFORMACJA  
DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1	
1	nazwa jednostki:
	Łomżyński Park Krajobrazowy Doliny Narwi
1	siedziba jednostki:
	Drozdowo, ul. Główna 52, 18-421 Piątnica
1	adres jednostki:
	Drozdowo, ul. Główna 52, 18-421 Piątnica
1	podstawowy przedmiot działalności jednostki:
	Realizacja ochrony przyrody, popularyzacja walorów krajobrazowych oraz wartości historycznych i kulturowych, organizacja działalności edukacyjnej, turystycznej i rekreacyjnej
2	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem:
	01.01.2021 r. – 31.12.2021 r.
3	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	Nie dotyczy
4	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Zasady rachunkowości przyjęto na podstawie Zarządzenia Dyrektora nr 3/2015 z dnia 1 lipca 2015 r. wraz z późniejszymi zmianami. Są one zgodne z przepisami Ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. oraz z przepisami w Rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 5 lipca 2010 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.</p> <p>Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne w trakcie roku obrotowego wprowadza się do ewidencji wg ich wartości początkowej, która wyceniana jest z zależności sposobu ich nabycia:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ceny nabycia – w przypadku nabycia w drodze kupna,</li> <li>- kosztów wytworzenia</li> </ul> <p>Składniki majątku o wartości od 1 000 zł do 10 000 zł zalicza się do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i dokonuje się odpisów umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania.</p> <p>Składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10 000 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych. Odpisy amortyzacyjne dokonywane są sukcesywnie, na koniec każdego roku kalendarzowego.</p> <p>Wartość początkowa środków trwałych podlega podwyższeniu o wartość nakładów poniesionych na ich ulepszenie.</p>

	<p>Nie dokonuje się rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych. Koszty ponoszone w każdym roku są podobnej wielkości i nie wywierają wpływu na rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego.</p> <p>Materiały zakupione do działalności bieżącej podlegają zaliczeniu w koszty bezpośrednio po zakupie. Wyjątek stanowią zapasy na koniec roku ( paliwa i wydawnictwa do sprzedaży ), które zostają wyksięgowane z kosztów danego roku.</p> <p>W bilansie środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wykazuje się w wartości netto stanowiącej różnicę ich wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia.</p>
5.	Inne informacje
	Brak

<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
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
	<p>Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych:</p> <p>Konto 011 :</p> <p>Bilans Otwarcia – 1 146 502,99  Zwiększenia – 68 900,00 ( zmiana nawierzchni ścieżek )  Bilans Zamknięcia – 1 215 402,99</p> <p>Konto 013</p> <p>Bilans Otwarcia - 247 615,74  Zwiększenia – zakupy 9 237,89  Likwidacje – 7 788,79  Bilans Zamknięcia - 249 064,84</p> <p>Konto 020</p> <p>Bilans Otwarcia -14 762,49  Zwiększenia – 1 600,00  Likwidacje – 6 034,38  Bilans Zamknięcia – 10 328,11</p>



	<p>Konto 071  Bilans Otwarcia - 687 140,64  Umorzenie na dzień 31.12 – 55 675,97  Bilans Zamknięcia - 742 816,61</p> <p>Konto 072  Bilans Otwarcia 262 378,23  Zwiększenia – 10 837,89 zakupy  Zmniejszenia – 13 823,17 likwidacje  Bilans Zamknięcia – 259 392,95</p>
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	<b>ŁPKDN nie dysponuje takimi informacjami</b>
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	<b>Nie wystąpiły</b>
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie
	<b>Nie dotyczy</b>
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	<b>10 363,64 zł – zestaw komputerowy, skaner oraz inne urządzenia techniczne użyczone od Województwa Podlaskiego oraz Suwalskiego Parku Krajobrazowego</b>
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	<b>ŁPKDN nie posiada</b>
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
	<b>Nie wystąpiły</b>
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	<b>Nie wystąpiły</b>
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	<b>Nie wystąpiły</b>
b)	powyżej 3 do 5 lat
	<b>Nie wystąpiły</b>

c)	powyżej 5 lat
	<b>Nie wystąpiły</b>
1.10	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	<b>Nie wystąpiły</b>
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	<b>Nie wystąpiły</b>
1.12	łącną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	<b>Nie wystąpiły</b>
1.13	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	<b>Nie wystąpiły</b>
1.14	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	<b>Nie wystąpiły</b>
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	647 905,17 zł
1.16	inne informacje
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	<b>Nie wystąpiły</b>
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	<b>Nie wystąpiły</b>
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	<b>Nie wystąpiły</b>
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	<b>Nie dotyczy</b>
2.5.	inne informacje
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Wzajemne rozliczenia między jednostkami 1243,09 opłata za zarząd nieruchomości z Urzędem Marszałkowskim Województwa Podlaskiego w Białymstoku



## INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego</b>
<b>1.</b>	
1.1	<b>Nazwa jednostki:</b>
	Park Krajobrazowy Puszczy Knyszyńskiej
1.2	<b>Siedziba jednostki:</b>
	ul. abp. gen. M. Chodakowskiego 6, 16-030 Supraśl
1.3	<b>Adres jednostki:</b>
	ul. abp. gen. M. Chodakowskiego 6, 16-030 Supraśl
1.4	<b>Podstawowy przedmiot działalności jednostki:</b>
	Ochrona przyrody , walorów krajobrazowych oraz wartości historycznych i kulturowych na obszarze Parku.
<b>2.</b>	<b>Okres sprawozdawczy:</b>
	01.01.2021 r. – 31.12.2021 r.
<b>3.</b>	<b>Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne:</b> sprawozdanie nie zawiera danych łącznych.
<b>4.</b>	<b>Przyjęte zasady (polityki) rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów oraz amortyzacji:</b>
	<p>Wykazane w bilansie na koniec roku obrotowego aktywa i pasywa wycenione są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości;</p> <p><b>I. Aktywa i pasywa</b> jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych według niżej przedstawionych zasad.</p> <p><b>1. Aktywa</b></p> <p><b>A. Środki trwale i wartości niematerialne i prawne</b> nabyte przez jednostkę wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia. Otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu - w wartości określonej w tej decyzji. Otrzymane na podstawie darowizny - w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia. Środki trwale i WNIP, stanowiące własność Skarbu Państwa lub JST otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu mogą być wycenione w wartości określonej w tej decyzji. Środki trwale oraz Wartości niematerialne i prawne podlegają amortyzacji zgodnie z ustawą o rachunkowości. Jednakże zgodnie z zasadą istotności, środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od 10 000 zł, podlegają odpisom amortyzacyjnym (umorzeniowym) na podstawie aktualnego rocznego planu amortyzacji. Stawki amortyzacyjne ustalane są zgodnie ze stawkami określonymi w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.</p> <p><b>B. Rzeczowe aktywa obrotowe</b></p> <p><b>a. Zapasy</b></p> <p><b>Materiały</b> wycenia się w cenach ewidencyjnych równych cenom nabycia lub zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości.</p> <p>Jednostka prowadzi ewidencję materiałów ilościowo – wartościową w zakresie zakupu i zużycia paliwa do samochodów służbowych. Rozchód materiałów/paliwa w przypadku prowadzenia ewidencji według rzeczywistych cen zakupu wycenia się metodą cen przeciętnych.</p> <p><b>Towary</b> wycenia się w cenach ewidencyjnych równych cenom zakupu.</p> <p><b>b. Należności.</b> Wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. w wysokości netto, po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych.</p> <p><b>c. Środki pieniężne.</b> Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. Jednostka nie prowadzi rachunku walutowego. W ciągu roku operacje gospodarcze wyrażone w walutach obcych ujmuje się w księgach w dniu ich przeprowadzenia- o ile odrębne przepisy dotyczące środków pochodzących z UE i innych krajów EOG oraz środków niepodlegających zwrotowi, pochodzących ze źródeł zagranicznych, nie stanowią inaczej – odpowiednio po kursie: - faktycznie zastosowanym w tym dniu, wynikającym z charakteru operacji – w przypadku sprzedaży lub kupna walut oraz zapłaty należności lub zobowiązań. - średnim ogłoszonym dla danej waluty przez NBP z dnia poprzedzającego ten dzień – w przypadku zapłaty należności lub zobowiązań , jeżeli nie jest zasadne stosowanie kursu faktycznie zastosowanego przez bank obsługujący jednostkę, a także w przypadku pozostałych operacji.</p> <p><b>d. Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów</b> W jednostce rozliczenia międzyokresowe czynne mają nieistotną wartość i dlatego nie są rozliczane w czasie, lecz od razu powiększają koszty działalności.</p>

	<p><b>2. Pasywa</b>  <b>A. Fundusze jednostki</b> obejmują:  a) Fundusz jednostki,  b) Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych,  <b>B. Zobowiązania.</b> Wycenia się w jednostce w zależności od celu sprawozdawczego:  - w zakresie sprawozdania finansowego jednostki – według art. 28 ust. 1 pkt. 8 i 8a ustawy o rachunkowości.  - w zakresie sprawozdawczości budżetowej – według rozporządzenia MF z dnia 30 marca 2010 r. w sprawie szczegółowego sposobu ustalania wartości zobowiązań zaliczanych do państwowego długu publicznego, długu Skarbu Państwa, wartości zobowiązań z tytułu poręczeń i gwarancji (Dz. U. Nr 57, poz. 366 z późn. zm.).  <b>Zobowiązania bilansowe</b>, w tym zobowiązania finansowe wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.  Jednostka nie tworzy rezerw na zobowiązania.</p>
5.	<b>Inne informacje</b>
	W roku obrotowym nie dokonywano zmian zasad rachunkowości.
II.	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia:</b>
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 – przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.
	Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych zawiera <b>Załącznik Nr 1</b>
1.2.	Aktualna wartość rynkowa środków trwałych: BRAK
1.3.	Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych/ NIE DOTYCZY
1.4.	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto: BRAK
1.5.	Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu – NIE DOTYCZY
1.6.	Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych. - BRAK
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) - BRAK należności/NIE DOTYCZY.
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: brak zobowiązań/NIE DOTYCZY
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/ NIE DOTYCZY
1.11.	Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń/BRAK
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/BRAK

<b>1.13.</b>	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/jednostka zgodnie z zasadą istotności w ZPK nie dokonuje rozliczeń międzyokresowych kosztów.
<b>1.14</b>	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie/BRAK
<b>1.15</b>	<b>Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze</b>
	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Wynagrodzenia – <u>906 326,39</u> , w tym: <ul style="list-style-type: none"> <li>- wynagrodzenia osobowe z umów o pracę – 741 107,41</li> <li>- wynagrodzenia osobowe/dodatki specjalne z tyt. realizacji projektów – 26 581,30</li> <li>- naliczone dodatkowe wynagrodzenie roczne za 2021 r. – 55 561,00</li> <li>- wynagrodzenia bezosobowe - 11 400,00</li> <li>- wynagrodzenia bezosobowe/z tyt. realizacji projektów – 71 676,68</li> </ul> </li> <li>2. Pozostałe świadczenia pracownicze (umundurowanie, ekwiwalent za pranie, zakup wody, dofin. Zakupu okularów kor.) – <u>8 697,28</u></li> <li>3. Usługi zdrowotne (badania lekarskie, szczepienia) - <u>2 048,00</u></li> <li>4. Szkolenia – <u>1 950,00</u></li> </ol>
<b>1.16.</b>	<b>Inne informacje</b>
a)	<b>Informacja o kosztach z tytułu rozliczeń wzajemnych między jednostkami podlegającymi wyłączeniu</b> Jednostka: Województwo Podlaskie, Rodzaj: koszt z tytułu trwałego zarządu nieruchomości, Kwota: 1 886,43 Pozycja w RZiS: B.IV Pozycja w Bilansie: A.I, A.II.2
<b>2.</b>	
<b>2.1.</b>	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów/BRAK
<b>2.2.</b>	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym/BRAK
<b>2.3.</b>	Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie/ NIE WYSTĄPIŁY
<b>2.4.</b>	Informacja 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
<b>2.5</b>	Inne informacje -
<b>3.</b>	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Po dniu bilansowym nie wystąpiły znaczące zdarzenia nie ujęte w sprawozdaniu finansowym.

.....  
Główny księgowy

Supraśl, 14 marca 2022 r.  
(rok, miesiąc, dzień)

.....  
Dyrektor

Stan środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych po uwzględnieniu zmian w ewidencji – stan na 31.12.2021 r.											
Grupa rodzajowa	Grunty	Budynki i lokale	Obiekty inżynierii lądowej	Kotły i maszyny energetyczne	Maszyny i urządzenia aparaty ogólnego zastosowania	Specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty	Urządzenia Techniczne	Środki transportu	Narzędzia, Przyrządy, ruchomości Wyposażenie	Pozost. Środki Trwałe (013)	WNiP
KŚT	0	1	2	3	4	5	6	7	8		
(BO) 01.01.2021	152 621,97	311.466,10	55.367,25	13.450,00	106 249,92	21 378,67	58 218,46	149.515,99	97 680,34	147 047,64	101 164,38
Zwiększenia (nabycie)										30 260,74	9 190,01
Zmniejszenia (sprzedaż, likwidacja)										6 973,23	
(BZ) 31.12.2021	152 621,97	311.466,10	55.367,25	13.450,00	106 249,92	21 378,67	58 218,46	149.515,99	97 680,34	170 335,15	110 354,39

Wartość brutto środków trwałych i WNiP na 31.12.2021 r **1 246 638,24** w tym: ST ( 011 )brutto: 965 948,70

Wartość netto środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych stan na 31.12.2021 r.											
Grupa rodzajowa ST	Grunty	Budynki i lokale	Obiekty inżynierii lądowej	Kotły i maszyny energ.	Maszyny i urządzenia, aparaty ogólnego zastos.	Specjalist. maszyny, urządzenia i aparaty	Urządzenia techniczne	Środki transportu	Narzędzia, Przyrządy, ruchomości wyposażenie	Pozost. Środki Trwałe (013)	WNiP
Brutto 31.12.2021	152 621,97	311 466,10	55.367,25	13.450,00	106 249,92	21 378,67	58 218,46	149.515,99	97 680,34	170 335,15	110 354,39
Umorzenie narastająco	-	5 962,10	12 172,53	9 493,46	106 249,92	21 378,67	42 690,56	149 515,99	93 842,61	170 335,15	110 354,39
Wartość netto 31.12.2021	152 621,97	305 504	43 194,72	3 956,54	0	0	15 527,90	0	3 837,73	0	0

Wartość umorzenia ST i WNiP narastająco na 31.12.2021 r 721 995,38

Wartość netto środków trwałych i WNiP na 31.12.2021 r. 524 642,86

INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za rok 2021</b>
1.	
1.1	Dane jednostki
	<b>Podlaski Zarząd Dróg Wojewódzkich w Białymstoku</b>
1.2	Siedziba jednostki
	15-620 Białystok, ul. Elewatorska 6
1.3	Adres jednostki
	15-620 Białystok, ul. Elewatorska 6
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki
	PKD 52.21.Z Podstawowa działalność wspomagająca transport lądowy
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Roczne sprawozdanie finansowe sporządzone zostało za okres od 1 stycznia 2021 roku do 31 grudnia 2021 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)
	<p>Aktywa i pasywa wyceniono wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości z tym, że:</p> <p>4.1. Wartości niematerialne i prawne</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• W przypadku otrzymania od organu na podstawie decyzji – w wartości określonej w decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień otrzymania darowizny;</li> <li>• O wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych umarza się według stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych;</li> <li>• Zakupione ze środków na wydatki bieżące o wartości niższej od wymienionej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych umarza się w 100% w miesiącu wydania do użytkowania;</li> </ul> <p>4.2 Środki trwałe</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• W przypadku zakupu – wycenia się według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości;</li> <li>• W przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a w przypadku ich braku według wartości godziwej;</li> <li>• W przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa, jednostki samorządu terytorialnego lub innej jednostki – w wysokości określonej w dokumencie przekazania środka trwałego według dotychczasowej wyceny w przekazującej jednostce;</li> <li>• Odpisów umorzeniowych środków trwałych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do użytkowania;</li> <li>• Środki trwałe o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych umarza się według stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych</li> <li>• W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych;</li> <li>• Zakupione ze środków na wydatki bieżące o wartości niższej od wymienionej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych umarza się w 100% w miesiącu wydania do użytkowania;</li> <li>• Dla żadnych środków trwałych nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości;</li> <li>• Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) w bilansie ujmuje się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy;</li> </ul> <p>4.3. Środki trwałe w budowie (inwestycje)</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Obejmują koszty poniesione w okresie budowy, montażu, przystosowania, ulepszenia i nabycie podstawowych środków trwałych do dnia zakończenia inwestycji;</li> </ul>



	<p>4.4. Zapasy (materiały)</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Wycenia się w cenach nabycia równych cenom zakupu;</li> <li>• Zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio do zużycia,</li> <li>• Na koniec roku na podstawie spisu z natury wartość nieużytych materiałów ujmuje się na koncie magazynu Materiałów , jednocześnie pomniejszając koszty działalności operacyjnej;</li> <li>• Przyjęcie materiałów do magazynu następuje w rzeczywistych cenach zakupu;</li> <li>• Rozchód materiałów z magazynu wycenia się metodą szczegółowej identyfikacji cen;</li> </ul> <p>4.5. Należności krótkoterminowe</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Wycenia się wartości nominalnej;</li> <li>• Na dzień bilansowy wycenia się w wartości wymagającej zapłaty z zachowaniem ostrożnej wyceny, tj, z uwzględnieniem odpisów aktualizujących należności;</li> <li>• Należności dochodzone na drodze sądowej wykazuje się jako należności sporne;</li> <li>• Odpisy aktualizujące należności ustala się zgodnie z ustawą o rachunkowości;</li> </ul> <p>4.6. Środki pieniężne</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Wycenia się według wartości nominalnej;</li> <li>• Środki pieniężne w walucie obcej na dzień bilansowy wycenia się według kursu NBP danej waluty ustalonego na ostatni dzień roku obrotowego;</li> </ul> <p>4.7. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Wycenia się kwocie wymagającej zapłaty</li> </ul> <p>4.8 Koszty i przychody</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Ewidencja kosztów prowadzona jest na kontach kosztów rodzajowych i jednocześnie według podziałek klasyfikacji planu finansowego oraz w przekrojach dostosowanych do potrzeb planowania, analiz oraz w sposób umożliwiający sporządzenie sprawozdań finansowych, budżetowych lub określonych w innych przepisach;</li> <li>• Ewidencja przychodów prowadzona jest na kontach według tytułu przychodu i jednocześnie według podziałek klasyfikacji planu finansowego oraz w przekrojach dostosowanych do potrzeb planowania, analiz oraz w sposób umożliwiający sporządzenie sprawozdań finansowych, budżetowych lub określonych w innych przepisach;</li> </ul>
5.	Inne informacje
	<p>5.1. Roczne sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności przez Jednostkę przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy i dłużej. Nie są nam znane okoliczności, które wskazywałyby na istnienie poważnych zagrożeń kontynuowania przez Jednostkę działalności.</p> <p>5.2. Rachunek zysków i strat sporządzany jest w wersji porównawczej;</p> <p>5.3 Punktem wyjściowym do sporządzenia sprawozdania finansowego były prawidłowo prowadzone księgi rachunkowe, po uzyskaniu zgodności analityki z syntetyką oraz zgodności dzienników częściowych z obrotami i saldami kont księgi głównej;</p> <p>5.4. Zamknięte na dzień bilansowy księgi rachunkowe zawierają salda, które po uwzględnieniu sald kont korygujących bądź aktualizujących zostały wykazane odpowiednio w sprawozdaniu finansowym;</p> <p>5.5 Do wyceny w złotych składników aktywów i zobowiązań wyrażonych w walutach obcych Jednostka przyjęła kursy z tabeli NBP nr 254/A/NBP/2021 z dnia 2021-12-31 Przyjęty kursy waluty 1 EUR 4,5994 PLN</p>
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
1.	
1.1.	<p>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</p> <p>Zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, środków trwałych w budowie oraz zaliczek na środki trwałe w budowie przedstawia tabela.</p> <p>Stopień umorzenia środków trwałych w roku 2021 wynosi 19,92 % w stosunku do 21,78%.</p>

<b>Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne</b>					
L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek Roku	Zmiany na:		Stan na koniec roku (3+4-5)
			Zwiększenie	Zmniejszenie	
1	2	3	4	5	6
1	Grunty				
	a) Wartość początkowa	97 825 789,67	1 204 353 53	1 048 163,80	97 981 979,40
	b) Dotychczasowe umorzenie	0,00	0,00	0,00	0,00
	c) Wartość netto (a-b)	97 825 789,67	1 204 353 53	1 048 163,80	97 981 979,40
2	Budynki i budowle				
	d) Wartość początkowa	1 859 592 050,37	239 720 233,22	17 727 114,92	2 081 585 168,67
	e) Dotychczasowe umorzenie	383 180 504,35	87 800 084,60	2 926 232,31	468 054 356,61
	Wartość netto (a-b)	1 476 411 546,02	151 920 148,62	14 800 882,61	1 613 530 812,03
3	Urządzenia techniczne i maszyny				
	f) Wartość początkowa	3 572 448,33	306 359,82	42 388,75	3 836 419,40
	g) Dotychczasowe umorzenie	3 118 571,96	166 424,83	57 407,78	3 227 589,01
	Wartość netto (a-b)	453 876,37	139 934,99	-15 019,03	608 830,39
4	Środki transportu				
	a) Wartość początkowa	5 635 992,20	701 563,84	458 009,69	5 879 546,35
	b) Dotychczasowe umorzenie	4 589 790,01	476 409,54	442 209,62	4 623 989,93
	c) Wartość netto (a-b)	1 046 202,19	225 154,30	15 800,07	1 255 556,42
5	Pozostałe środki trwałe				
	a) Wartość początkowa	1 150 944,36	72 913,93	28 760,92	1 195 097,67
	b) Dotychczasowe umorzenie	1 045 108,90	81 772,73	28 760,62	1 098 121,01
	c) Wartość netto (a-b)	105 835,46	-8 858,80	0,00	96 976,66
6	<b>OGÓŁEM ŚRODKI TRWAŁE (1+2+3+4+5)</b>				
	a) Wartość początkowa	<b>1 967 777 224,93</b>	<b>242 005 424,34</b>	<b>19 304 437,78</b>	<b>2 190 478 211,49</b>
	b) Dotychczasowe umorzenie	<b>391 933 975,22</b>	<b>88 524 691 70</b>	<b>3 454 610,33</b>	<b>477 004 056,59</b>
	c) Wartość netto (a-b)	<b>1 575 843 249,71</b>	<b>153 480 732,64</b>	<b>15 849 827,45</b>	<b>1 713 474 154,90</b>
7	<b>ŚRODKI TRWAŁE w BUDOWIE</b>	<b>494 808 724,26</b>	<b>98 197 894,92</b>	<b>239 670 129,47</b>	<b>353 336 489,71</b>
8	<b>ZALICZKI NA ŚRODKI TRWAŁE w BUDOWIE</b>	<b>10 940 960,77</b>	<b>2 622,48</b>	<b>10 940 960,77</b>	<b>2 622,48</b>
9	<b>WARTOŚCI NIEMATERIALNE i PRAWNE</b>				
	a) wartość początkowa	<b>676 359,67</b>	<b>26 169,33</b>	<b>0,00</b>	<b>702 529,00</b>
	b) dotychczasowe umorzenie	<b>603 143,71</b>	<b>51 390,58</b>	<b>0,00</b>	<b>654 534,29</b>
	c) wartość netto (a-b)	<b>73 215,96</b>	<b>-25 221,25</b>	<b>0,00</b>	<b>47 994,71</b>
1.2.	Jednostka nie posiada informacji o aktualnej wartości rynkowej środków trwałych.				
1.3.	Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych				
	Jednostka nie dokonała w trakcie roku 2021 odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych niefinansowych oraz finansowych.				
1.4.	Wartość gruntów użytkowanych wieczyście				
	Jednostka nie posiada gruntów w użytkowaniu wieczystym.				
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				
	Jednostka nie posiada środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu				
1.6.	Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych				
	Jednostka nie posiada 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)
	<p>W 2021 roku Jednostka:</p> <p>1. Utworzyła odpisy aktualizujące należności 6 096 717,92</p> <p>2. Rozwiązała odpisy aktualizujące 0,00</p> <p>3. Stan odpisów aktualizujących należności na koniec 2021 roku wynosił z tytułu:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Odpisów aktualizujących należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub stan upadłości oraz w stosunku do których zostało otwarte postępowanie restrukturyzacyjne ( art. 35b ust.1 pkt.1 UoR) 5 826,57</li> <li>• Odpisów aktualizujących należności kwestionowanych przez dłużników oraz z których zapłatą dłużnik zalega (art.,35b ust.1 okt.3 UoR) kwota 117 956 382,70</li> </ul>
1.8.	Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Jednostka nie tworzy rezerw.
1.9.	Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: a) powyżej 1 roku do 3 lat b) powyżej 3 do 5 lat c) powyżej 5 lat
	W jednostce nie występują zobowiązania długoterminowe . Wszystkie zobowiązania występujące w Spółce stanowią zobowiązania krótkoterminowe, a ich okres spłaty mieści się w przedziale do 1 roku.
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
	W jednostce nie występują zobowiązania kwalifikowane do leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny.
1.11.	Łączna kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	W Jednostce nie występują zobowiązania zabezpieczone na majątku Jednostki.
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
	<p>Na dzień 31.12.2021 roku w Jednostce:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Nie występują zobowiązania warunkowe z tytułu kaucji, wadium, poręczeń, gwarancji i zobowiązań wekslowych,</li> <li>• Nie występują zobowiązania warunkowe w zakresie emerytur i podobnych świadczeń,</li> <li>• Nie występują zobowiązania warunkowe, w tym wobec jednostek powiązanych.</li> </ul>
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
	Jednostka nie tworzy czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.
1.14.	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	W Jednostce nie występują otrzymane przez Jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie.
1.15.	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	<p>W roku 2021 Jednostka wypłaciła pracownikom:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Odprawy emerytalne w kwocie 138 952,26</li> <li>• Nagrody jubileuszowe w kwocie 178 506,06</li> </ul>
1.16.	Inne informacje
	W związku z pandemią COVID-19 zostały zakupione w 2021 roku środki dezynfekujące, rękawiczki i maseczki dla pracowników jednostki za kwotę 1 310,97 zł.

2.																																																																
2.1	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów																																																															
	Nie wystąpiły przesłanki do dokonywania odpisów aktualizujących zapasy.																																																															
2.2.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym																																																															
	<p>Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w 2021 roku wyniósł 98 197 894,92 złotych, z tego:</p> <table border="1"> <tr> <td>1) Przebudowa DW Nr 647 Dęby-Stawiski-budowa ronda w m. Kolno</td> <td>74 281,00</td> </tr> <tr> <td>2) Przebudowa DW Nr 664 – budowa kładki dla rowerzystów przy moście nad Kanałem Bystrym</td> <td>1 732 164,62</td> </tr> <tr> <td>3) Przebudowa DW Nr 668 w m. Klimaszewnica</td> <td>3 961 425,00</td> </tr> <tr> <td>4) Przebudowa DW Nr 668 w m. Jedwabne</td> <td>151 536,00</td> </tr> <tr> <td>5) Przebudowa DW Nr 682 Markowszczyzna – Łapy</td> <td>528 975,63</td> </tr> <tr> <td>6) Przebudowa DW Nr 682 – budowa wiaduktu nad linią Zielonka – Kuźnica</td> <td>164 310,02</td> </tr> <tr> <td>7) Przebudowa DW Nr 682 - budowa sygnalizacji świetlnej na skrzyżowaniu w m. Uhowo</td> <td>506 760,00</td> </tr> <tr> <td>8) Przebudowa DW Nr 682 – budowa ścieżki rowerowej</td> <td>209 100,00</td> </tr> <tr> <td>9) Przebudowa DW Nr 688 na odcinku Tarnopol-Siemianówka</td> <td>375 199,20</td> </tr> <tr> <td>10) Przebudowa DW Nr 689-budowa ścieżki rowerowej na odcinku H-ka-Białowieża-granica państwa</td> <td>434 436,00</td> </tr> <tr> <td>11) Przebudowa DW Nr 690 w m. Milejczyce</td> <td>6 702 393,00</td> </tr> <tr> <td>12) Przebudowa DW Nr 685 Zabłudów – Nowosady</td> <td>51 093 381,42</td> </tr> <tr> <td>13) Przebudowa DW Nr 664 Lipsk – Granica Państwa</td> <td>25 485 845,90</td> </tr> <tr> <td>14) Realizacja Projektu – Elektroniczne Usługi Publiczne PZDW</td> <td>3 647 539,02</td> </tr> <tr> <td>15) Wykup gruntów pod inwestycje drogowe</td> <td>2 037 147,96</td> </tr> <tr> <td>16) Inwestycje Wydziału Organizacyjnego</td> <td>1 093 400,15</td> </tr> </table> <p>Nie było różnic kursowych, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym</p>	1) Przebudowa DW Nr 647 Dęby-Stawiski-budowa ronda w m. Kolno	74 281,00	2) Przebudowa DW Nr 664 – budowa kładki dla rowerzystów przy moście nad Kanałem Bystrym	1 732 164,62	3) Przebudowa DW Nr 668 w m. Klimaszewnica	3 961 425,00	4) Przebudowa DW Nr 668 w m. Jedwabne	151 536,00	5) Przebudowa DW Nr 682 Markowszczyzna – Łapy	528 975,63	6) Przebudowa DW Nr 682 – budowa wiaduktu nad linią Zielonka – Kuźnica	164 310,02	7) Przebudowa DW Nr 682 - budowa sygnalizacji świetlnej na skrzyżowaniu w m. Uhowo	506 760,00	8) Przebudowa DW Nr 682 – budowa ścieżki rowerowej	209 100,00	9) Przebudowa DW Nr 688 na odcinku Tarnopol-Siemianówka	375 199,20	10) Przebudowa DW Nr 689-budowa ścieżki rowerowej na odcinku H-ka-Białowieża-granica państwa	434 436,00	11) Przebudowa DW Nr 690 w m. Milejczyce	6 702 393,00	12) Przebudowa DW Nr 685 Zabłudów – Nowosady	51 093 381,42	13) Przebudowa DW Nr 664 Lipsk – Granica Państwa	25 485 845,90	14) Realizacja Projektu – Elektroniczne Usługi Publiczne PZDW	3 647 539,02	15) Wykup gruntów pod inwestycje drogowe	2 037 147,96	16) Inwestycje Wydziału Organizacyjnego	1 093 400,15																															
1) Przebudowa DW Nr 647 Dęby-Stawiski-budowa ronda w m. Kolno	74 281,00																																																															
2) Przebudowa DW Nr 664 – budowa kładki dla rowerzystów przy moście nad Kanałem Bystrym	1 732 164,62																																																															
3) Przebudowa DW Nr 668 w m. Klimaszewnica	3 961 425,00																																																															
4) Przebudowa DW Nr 668 w m. Jedwabne	151 536,00																																																															
5) Przebudowa DW Nr 682 Markowszczyzna – Łapy	528 975,63																																																															
6) Przebudowa DW Nr 682 – budowa wiaduktu nad linią Zielonka – Kuźnica	164 310,02																																																															
7) Przebudowa DW Nr 682 - budowa sygnalizacji świetlnej na skrzyżowaniu w m. Uhowo	506 760,00																																																															
8) Przebudowa DW Nr 682 – budowa ścieżki rowerowej	209 100,00																																																															
9) Przebudowa DW Nr 688 na odcinku Tarnopol-Siemianówka	375 199,20																																																															
10) Przebudowa DW Nr 689-budowa ścieżki rowerowej na odcinku H-ka-Białowieża-granica państwa	434 436,00																																																															
11) Przebudowa DW Nr 690 w m. Milejczyce	6 702 393,00																																																															
12) Przebudowa DW Nr 685 Zabłudów – Nowosady	51 093 381,42																																																															
13) Przebudowa DW Nr 664 Lipsk – Granica Państwa	25 485 845,90																																																															
14) Realizacja Projektu – Elektroniczne Usługi Publiczne PZDW	3 647 539,02																																																															
15) Wykup gruntów pod inwestycje drogowe	2 037 147,96																																																															
16) Inwestycje Wydziału Organizacyjnego	1 093 400,15																																																															
2.3.	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie																																																															
	Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości i które wystąpiły incydentalnie nie wystąpiły.																																																															
2.4.	Informacja 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 jednostki.																																																															
2.5.	Inne informacje																																																															
	<p>2.5.1. Jednostka po zatwierdzeniu rocznego sprawozdania finansowego za rok 2020 nie otrzymała żadnych informacji, które miałyby wpływ na to sprawozdanie, w związku z czym w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego 2021 nie ujęto żadnych skutków zdarzeń powstałych w latach ubiegłych</p> <p>2.5.2 Przeciętne zatrudnienie z roku obrotowym wyniosło:</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>L p.</th> <th>Wyszczególnienie</th> <th>Stan na 31.12.2021 osoby</th> <th>Stan na 31.12.2021 etaty</th> <th>Przeciętna liczba zatrudnionych 2020</th> <th>Przeciętna liczba zatrudnionych 2021</th> <th>Średnia w etatach % rok 2021/2020 (6:5)</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> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>Zarząd Dróg w Białymstoku</td> <td>66</td> <td>63</td> <td>63,52</td> <td>62,64</td> <td>98,61</td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td>Rejon Dróg w Białymstoku</td> <td>20</td> <td>20</td> <td>19,23</td> <td>19,23</td> <td>100</td> </tr> <tr> <td>3.</td> <td>Rejon Dróg w Łomży</td> <td>19</td> <td>19</td> <td>18,83</td> <td>18,77</td> <td>99,68</td> </tr> <tr> <td>4.</td> <td>Rejon Dróg w Siemiatyczach</td> <td>22</td> <td>22</td> <td>20,96</td> <td>21,73</td> <td>103,67</td> </tr> <tr> <td>5.</td> <td>Rejon Dróg w Sokółce</td> <td>18</td> <td>18</td> <td>18,48</td> <td>17,65</td> <td>95,51</td> </tr> <tr> <td>6.</td> <td>Rejon Dróg w Suwałkach</td> <td>18</td> <td>18</td> <td>19,02</td> <td>18,48</td> <td>97,16</td> </tr> <tr> <td></td> <td><b>Ogółem</b></td> <td><b>163</b></td> <td><b>160</b></td> <td><b>160,04</b></td> <td><b>158,50</b></td> <td><b>99,04</b></td> </tr> </tbody> </table>	L p.	Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2021 osoby	Stan na 31.12.2021 etaty	Przeciętna liczba zatrudnionych 2020	Przeciętna liczba zatrudnionych 2021	Średnia w etatach % rok 2021/2020 (6:5)	1	2	3	4	5	6	7	1.	Zarząd Dróg w Białymstoku	66	63	63,52	62,64	98,61	2.	Rejon Dróg w Białymstoku	20	20	19,23	19,23	100	3.	Rejon Dróg w Łomży	19	19	18,83	18,77	99,68	4.	Rejon Dróg w Siemiatyczach	22	22	20,96	21,73	103,67	5.	Rejon Dróg w Sokółce	18	18	18,48	17,65	95,51	6.	Rejon Dróg w Suwałkach	18	18	19,02	18,48	97,16		<b>Ogółem</b>	<b>163</b>	<b>160</b>	<b>160,04</b>	<b>158,50</b>	<b>99,04</b>
L p.	Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2021 osoby	Stan na 31.12.2021 etaty	Przeciętna liczba zatrudnionych 2020	Przeciętna liczba zatrudnionych 2021	Średnia w etatach % rok 2021/2020 (6:5)																																																										
1	2	3	4	5	6	7																																																										
1.	Zarząd Dróg w Białymstoku	66	63	63,52	62,64	98,61																																																										
2.	Rejon Dróg w Białymstoku	20	20	19,23	19,23	100																																																										
3.	Rejon Dróg w Łomży	19	19	18,83	18,77	99,68																																																										
4.	Rejon Dróg w Siemiatyczach	22	22	20,96	21,73	103,67																																																										
5.	Rejon Dróg w Sokółce	18	18	18,48	17,65	95,51																																																										
6.	Rejon Dróg w Suwałkach	18	18	19,02	18,48	97,16																																																										
	<b>Ogółem</b>	<b>163</b>	<b>160</b>	<b>160,04</b>	<b>158,50</b>	<b>99,04</b>																																																										
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki																																																															
	3.1. Po dniu bilansowym nie nastąpiły zdarzenia, nie uwzględnione w bilansie i rachunku zysków i strat za rok obrotowy 2021.																																																															

3.2. Jednostka w 2021 roku nie dokonała żadnych istotnych zmian polityki rachunkowości

3.3. W Jednostce w związku ze zmianami ustawy o rachunkowości nie wystąpiły żadne istotne zmiany w pozycjach bilansowych i rachunku zysków i strat.

INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Podlaskie Biuro Planowania Przestrzennego w Białymstoku
1.2	siedzibę jednostki
	ul. Sienkiewicza 82
1.3	adres jednostki
	j.w.
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Wykonywanie zadania samorządu województwa w zakresie zagospodarowania przestrzennego na podstawie ustawy o samorządzie województwa art. 14.1 pkt. 7
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	za 2021 r. (od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.)
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	brak
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

	<p>Przyjęte zasady (politykę) rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów i pasywów, ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne.</p> <p>Przyjęte zasady rachunkowości są zgodne z zapisami ustawy o rachunkowości, ustawy o finansach publicznych oraz rozporządzenia w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszach celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.</p> <p>Do wyceny aktywów i pasywów stosuje się cenę nabycia, lub koszt wytworzenia produktu, nie wyższe od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy.</p> <p>Cena nabycia to cena zakupu powiększona o koszty bezpośrednio związane z zakupem i przystosowaniem składnika aktywów do stanu zdatnego do używania lub wprowadzenia do obrotu, łącznie z kosztami transportu, załadunku, wyładunku, składowania lub wprowadzania do obrotu, a obniżona o rabaty, opusty i inne podobne zmniejszenia i odzyski.</p> <p>Aktywa stanowią kontrolowane przez jednostkę zasoby majątkowe o wiarygodnie określonej wartości, powstałe w wyniku przeszłych zdarzeń, które spowodują w przyszłości wpływ do jednostki korzyści ekonomicznych.</p> <p>Środki trwałe wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także z tytułu trwałej utraty wartości.</p> <p>Nabywane odpłatnie w ciągu roku obrotowego środki trwałe wycenia się w cenie nabycia, tj. cenie zakupu środka trwałego, obejmującej kwotę należną sprzedającemu, powiększonej o: koszty bezpośrednio związane z zakupem i przystosowaniem środka trwałego do stanu zdatnego do używania, koszty transportu, załadunku, wyładunku, ubezpieczenia w drodze, montażu, opłaty notarialne związane z zakupem, odsetki i prowizje.</p> <p>Za wartość początkową środków trwałych nabytych nieodpłatnie, w tym w drodze darowizny, przyjmuje się cenę sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu. Środki trwałe będące własnością jednostki samorządu terytorialnego otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji wycenia się w wartości określonej w tej decyzji.</p> <p>Wartość początkową środka trwałego podwyższa się o nakłady związane z wykonaniem prac w celu jego ulepszenia, tj. zwiększenia jego wartości użytkowej.</p> <p>Pozostałe środki trwałe ewidencjonuje się w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia, a otrzymane od innej jednostki – w wartości określonej w decyzji właściwego organu.</p> <p>Pozostałe środki trwałe otrzymane w formie darowizny wycenia się w wartości ustalonej na podstawie aktualnych cen nabycia, chyba że umowa darowizny określa tę wartość w niższej cenie.</p> <p>Pozostałe środki trwałe ujmuje się w ewidencji w wartości początkowej, na którą składają się cena nabycia lub koszt wytworzenia.</p> <p>Przedmioty o wartości jednostkowej nie przekraczającej 10.000 zł wprowadza się do ewidencji pozostałych środków trwałych i umarza jednorazowo.</p> <p>Jednostka dokonuje odpisów amortyzacyjnych środków trwałych jednorazowo na koniec roku budżetowego, z tym że suma odpisów amortyzacyjnych dla środków trwałych wprowadzonych do ewidencji w ciągu roku ustalona jest w proporcji do okresu używania w danym roku. Rozpoczęcie amortyzacji środków trwałych następuje od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu, w którym środek trwały przyjęto do używania, do końca miesiąca, w którym następuje zrównanie sumy odpisów amortyzacyjnych z wartością początkową lub w którym postawiono je w stan likwidacji, zbyto lub stwierdzono ich niedobór. Odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych dokonuje się stosując stawki określone w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.</p>
5.	inne informacje
	brak
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
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

	<p>Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne:</p> <p>1) Grunty:  - stan na początek roku 6.697,34 zł  - stan na koniec roku 6.697,34 zł  (trzymane na podstawie Decyzji Zarządu Województwa Podlaskiego z dnia 19 marca 2020r. w sprawie przekazania trwałego zarządu między Centrum Edukacji Nauczycieli w Łomży a Podlaskim Biurem Planowania Przestrzennego w Białymstoku)</p> <p>2) Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej:  - stan na początek roku 129.723,02 zł  - stan na koniec roku 129.723,02 zł  (trzymane na podstawie Decyzji Zarządu Województwa Podlaskiego z dnia 19 marca 2020r. w sprawie przekazania trwałego zarządu między Centrum Edukacji Nauczycieli w Łomży a Podlaskim Biurem Planowania Przestrzennego w Białymstoku)</p> <p>3) Urządzenia techniczne i maszyny:  - stan na początek roku 443.152,74 zł  - zmniejszenie z tytułu likwidacji 38.984,28 zł  - stan na koniec roku 404.168,46 zł</p> <p>4) Środki transportu:  - stan na początek roku 109.840,00 zł  - stan na koniec roku 109.840,00 zł</p> <p>5) Wartości niematerialne i prawne:  - stan na początek roku 202.469,09 zł  - zmniejszenie z tytułu likwidacji 25.826,38 zł  - stan na koniec roku 176.642,71 zł</p> <p>6) Pozostałe środki trwałe:  - stan na początek roku 362.046,32 zł  - zmniejszenie z tytułu likwidacji 32.534,75 zł  - zwiększenie z tytułu zakupu 24.820,92 zł  - stan na koniec roku 354.332,49 zł</p> <p>Umorzenie środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych:</p> <p>011 – stan na początek roku 581.548,81 zł stan na koniec roku 577.372,50 zł  013 – stan na początek roku 380.341,05 zł stan na koniec roku 354.332,49 zł  020 – stan na początek roku 202.469,09 zł stan na koniec roku 176.642,71 zł</p>
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	brak
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	brak
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	brak
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
	17.756,28 – zestawy komputerowe x 4szt;
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	brak
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)
	brak
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	brak
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	brak
b)	powyżej 3 do 5 lat



	brak
c)	powyżej 5 lat
	brak
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
	brak
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	brak
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
	brak
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
	brak
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	brak
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne, inne świadczenia pracownicze -66.430,00 zł
1.16.	inne informacje
	brak
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	brak
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
	brak
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	brak
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
	brak
2.5.	inne informacje
	brak
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	INFORMACJE WZAJEMNE: CENTRUM EDUKACJI NAUCZYCIELI W ŁOMŻY: Rachunek zysków i strat – Koszty zużycia materiałów i energii B.II – 10.215,57zł Rachunek zysków i strat – Usługi obce B.III – 361,45zł

Agnieszka Puciłowska

.....  
(główny księgowy)

2022.03.18  
(rok, miesiąc, dzień)

p.o. Paweł Babul

.....  
(kierownik jednostki)

## Informacja dodatkowa

sporządzona na dzień 31 grudzień 2021 rok

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	<i>nazwę jednostki</i>
	Regionalna Placówka Opiekuńczo-Terapeutyczna w Ignatkach-Osiedle
1.2	<i>siedzibę jednostki</i>
	Ignatki-Osiedle
1.3	<i>adres jednostki</i>
	ul. Jeździecka 1, 16-001 Ignatki-Osiedle
1.4	<i>podstawowy przedmiot działalności jednostki</i>
	Działalność opiekuńczo-terapeutyczna Placówka jest wojewódzką samorządową jednostką organizacyjną, realizującą zadania z zakresu wspierania rodziny i systemu pieczy zastępczej i zapewnia całodobową opiekę i wychowanie dzieciom wymagającym szczególnej opieki, które ze względu na stan zdrowia wymagający stosowania specjalistycznej opieki i rehabilitacji nie mogą zostać umieszczone w rodzinnej pieczy zastępczej lub w placówce opiekuńczo-wychowawczej.
2.	<i>wskazanie okresu objętego sprawozdaniem</i>
	01.01.2021 – 31.12.2021r.
3.	<i>wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe</i>
	Sprawozdanie nie zawiera danych łącznych
4.	<i>omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)</i>
	Przyjęte zasady (polityka) rachunkowości są zgodne z zapisami ustawy o rachunkowości oraz rozporządzenia 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. Zasady (polityka) rachunkowości w jednostce zostały wprowadzone Zarządzeniem Nr 5/2021 Dyrektora Regionalnej Placówki Opiekuńczo-Terapeutycznej w Ignatkach-Osiedle z dnia 04.01.2021r. Środki trwale otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu są wyceniane w wartości określonej w tej decyzji.

	<p>Zakupione i wytworzone środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonej o odpisy umorzeniowe.</p> <p>Środki pieniężne, fundusze wycenia się wg wartości nominalnej.</p> <p>Umorzenie środków trwałych ewidencjonuje się na kartach analitycznych poszczególnych środków trwałych i dokonywane są wg stawek rocznych określonych w załączniku Nr 1 do ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Umarzania dokonuje się za cały rok obrotowy i ujmuje się w księgach rachunkowych pod datą 31 grudnia.</p> <p>Pozostałe środki trwałe, o wartości nie przekraczającej wielkości stanowiącej dolną granicę środka trwałego, umarza się w pełnej wartości poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania.</p> <p>Wynik finansowy jednostki budżetowej ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”.</p> <p>Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest tylko na kontach zespołu 4 „Koszty według rodzajów i ich rozliczenie”.</p> <p>Nie stosuje się odpisów aktualizujących wartość aktywów.</p> <p>Nie stosuje się międzyokresowego rozliczenia kosztów.</p>
5.	<i>inne informacje</i>
	brak
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	<i>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</i>
	<p>011- BO (0,00 zł); zwiększenie (334.212,08 zł, w tym nieodpłatnie otrzymane z ROPS-u 334.212,08 zł); zmniejszenie (0,00 zł); umorzenie (317.424,63, w tym umorzenie nieodpłatnie otrzymanych ŚT od ROPS-u 313.459,79 zł.); BZ (334.212,08 zł)</p> <p>013 – BO (0,00 zł); zwiększenie (258.444,43 zł, w tym nieodpłatnie otrzymane z ROPS-u 226.669,26 zł.); zmniejszenie (0,00 zł); BZ (258.444,43 zł)</p> <p>020- BO (0,00 zł); zwiększenie (14.586,96 zł, w tym nieodpłatnie otrzymane z ROPS-u 3.451,77 zł ); zmniejszenie (0,00 zł); BZ (14.586,96 zł, tj.: umarzone jednorazowo – 14.586,96 zł)</p>
1.2.	<i>aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami</i>
	Nie dotyczy
1.3.	<i>kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych</i>

	Nie dotyczy
1.4.	<i>wartość gruntów użytkowanych wieczystie</i>
	Nie dotyczy
1.5.	<i>wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu</i>
	Nie dotyczy
1.6.	<i>liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych</i>
	Nie dotyczy
1.7.	<i>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)</i>
	Nie dotyczy
1.8.	<i>dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym</i>
	Nie dotyczy
1.9.	<i>podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:</i>
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	Nie dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat
	Nie dotyczy
1.10.	<i>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</i>
	Nie dotyczy
1.11.	<i>łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń</i>

	Nie dotyczy
1.12.	<i>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</i>
	Nie dotyczy
1.13.	<i>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</i>
	Nie dotyczy
1.14.	<i>łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie</i>
	Nie dotyczy
1.15.	<i>kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze</i>
	24.380,08 zł.
1.16.	<i>inne informacje</i>
	brak
2.	
2.1.	<i>wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów</i>
	Nie dotyczy
2.2.	<i>koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym</i>
	Nie dotyczy
2.3.	<i>kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie</i>
	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Przychody z tytułu dochodów budżetowych – dochody budżetowe z tytułu terminowego przekazania potrąconej zaliczki na podatek dochodowy od osób fizycznych od wynagrodzeń pracowników - w kwocie 544,00 zł.</li> <li>2. Przychody finansowe z tytułu odsetek od należności w kwocie 360,67 zł</li> <li>3. Pozostałe przychody operacyjne z tytułu zwrotu kosztów (za badania i szkolenia) – w kwocie 220,00 zł.</li> </ol>
2.4.	<i>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</i>

	Nie dotyczy
2.5.	<i>inne informacje</i>
	brak
3.	<i>Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki</i>
	brak

2022-03-31

.....  
(główny księgowy)

.....  
(rok, miesiąc, dzień)

.....  
(kierownik jednostki)

## INFORMACJA DODATKOWA

I.	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Regionalny Ośrodek Polityki Społecznej
1.2	siedzibę jednostki
	Białystok
1.3	adres jednostki
	ul. Kombatantów 7, 15-110 Białystok
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Celem działania Ośrodka jest realizacja zadań Samorządu Województwa Podlaskiego w zakresie polityki społecznej, a w szczególności: pomocy społecznej, profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych, narkomanii, przeciwdziałania wykluczeniu społecznemu, rehabilitacji społecznej i zawodowej osób niepełnosprawnych, przeciwdziałania przemocy, wspierania rodziny i systemu pieczy zastępczej. Do zadań Ośrodka należy ponadto wykonywanie innych zadań Samorządu Województwa Podlaskiego, w szczególności na zasadach określonych w porozumieniach zawartych przez Samorząd Województwa Podlaskiego z organami administracji rządowej, a także z innymi jednostkami samorządu terytorialnego.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.
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)
	<p>1. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad rachunkowości i zakładowego planu kont ustaloną i wprowadzoną do stosowania na podstawie Zarządzenia Nr 65/2017 Dyrektora Regionalnego Ośrodka Polityki Społecznej z dnia 29 grudnia 2017 roku wprowadzającego z dniem 01.01.2018 roku ze zmianami:</p> <p>a) ogólne zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych,</p> <p>b) zakładowy plan kont,</p> <p>c) zasady klasyfikacji zdarzeń, zasady prowadzenia kont ksiąg pomocniczych oraz ich powiązania z kontami księgi głównej,</p> <p>d) metody wyceny aktywów i pasywów, ustalania wyniku finansowego oraz sposób prowadzenia ksiąg rachunkowych,</p> <p>e) opis systemu komputerowego rachunkowości,</p> <p>f) wykaz księgowych programów komputerowych dopuszczonych do stosowania,</p> <p>g) opis systemu przetwarzania danych przy użyciu komputera,</p> <p>h) opis systemu ochrony danych.</p> <p>2. Metody wyceny aktywów i pasywów:</p> <p>a) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się w zależności od sposobu nabycia, według: ceny nabycia; kosztu wytworzenia; wartości przeszacowanej pomniejszonych o odpisy umorzeniowe oraz o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości; na podstawie decyzji właściwego organu - w wartości określonej w tej decyzji. Na dzień bilansowy środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się w wartości netto. Umarza się jednorazowo i w całości zalicza się w koszty w momencie przyjęcia składnika majątkowego o wartości nieprzekraczającej kwoty 500 zł, natomiast składniki majątkowe o wartości przewyższającej kwotę 500 zł i nieprzekraczającej kwoty 10.000 zł zaliczane są do pozostałych środków trwałych. Składniki majątkowe o wartości przekraczającej kwotę 10.000 zł zaliczane są do podstawowych środków trwałych. W Jednostce przyjęto metodę liniową amortyzacji dla wszystkich środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne umarza się jednorazowo za okres całego roku przy zastosowaniu stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.</p> <p>b) Aktywa pieniężne na dzień bilansowy wycenia się według wartości nominalnej. Należności krótkoterminowe i długoterminowe oraz zobowiązania ujmuje się według wartości nominalnej wraz z naliczonym odsetkami. Na dzień bilansowy należności ujmuje się w wartości netto, tj. po dokonaniu odpisów aktualizujących.</p>
5.	inne informacje
	Brak

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
	<p>011- BO (555.742,03 zł); zwiększenie (0,00 zł); zmniejszenie (334.212,08 zł); umorzenie (219.880,74 zł); BZ (221.529,95 zł)</p> <p>013 – BO (821.529,27 zł); zwiększenie (29.359,74 zł); zmniejszenie (226.669,26 zł); BZ (624.219,75 zł)</p> <p>020- BO (104.324,02 zł); zwiększenie (0,00 zł); zmniejszenie (3.451,77 zł); BZ (100.872,25 zł, tj.: umarzone stopniowo – 22.476,99 zł; umarzone jednorazowo – 78.395,26 zł)</p> <p>Zgodnie z Uchwałą Nr XXIII/295/2020 Sejmiku Województwa Podlaskiego z dnia 07 grudnia 2020 r. nieodpłatnie przekazano środki trwałe (011 – 334.212,08 zł), pozostałe środki trwałe (013 – 226.669,26 zł) oraz wartości niematerialne i prawne (020 – 3.451,77 zł) utworzonej z dniem 01 stycznia 2021 roku wojewódzkiej samorządowej jednostce organizacyjnej pod nazwą: Regionalna Placówka Opiekuńczo-Terapeutyczna w Ignatkach-Osiedle.</p>
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Brak
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Brak
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Brak
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
	13.645,62 zł - dwa zestawy komputerowe plus skaner
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Nie występuje
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)
	Nie występuje
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nie występuje
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	Nie występuje
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Nie występuje
c)	powyżej 5 lat
	Nie występuje
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
	Nie występuje
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie występuje



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
	Nie występuje
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
	Nie występuje
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie występuje
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	22.445 zł
1.16.	inne informacje
	Brak
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie występuje
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
	Nie występuje
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Pozostałe przychody operacyjne: 924 zł z tytułu wynagrodzenia dla płatnika z tytułu terminowego przekazywania potrącannej zaliczki na podatek dochodowy od osób fizycznych od wynagrodzeń pracowników; Pozostałe koszty operacyjne: 7.506,53 zł z tytułu zwrotu dotacji z lat ubiegłych.
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 występuje
2.5.	inne informacje
	Brak
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Zestawienie zmian w funduszu jednostki: Pozycja I.1.10. Inne zwiększenia – 109.812,57 zł, tj. z tytułu przekazania zobowiązań wynikających z rozliczenia dodatkowego wynagrodzenia rocznego za rok 2020 w wysokości 91.743,02 zł wraz ze składkami na ubezpieczenie społeczne w wysokości 16.018,35 zł oraz składkami na Fundusz Pracy w wysokości 2.051,20 zł pracowników Regionalnej Placówki Opiekuńczo-Terapeutycznej w Ignatkach-Osiedle działającej w strukturze Regionalnego Ośrodka Polityki Społecznej w Białymstoku, którzy z dniem 01 stycznia 2021 roku stali się pracownikami nowo utworzonej jednostki budżetowej pod nazwą: Regionalna Placówka Opiekuńczo-Terapeutyczna w Ignatkach-Osiedle na podstawie Uchwały Nr XXIII/295/2020 Sejmiku Województwa Podlaskiego z dnia 07 grudnia 2020 r. Pozycja I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych – 20.752,29 zł, tj. wartość netto nieodpłatnie przekazanych środków trwałych utworzonej z dniem 01 stycznia 2021 roku wojewódzkiej samorządowej jednostce organizacyjnej pod nazwą: Regionalna Placówka Opiekuńczo-Terapeutyczna w Ignatkach-Osiedle na podstawie Uchwały Nr XXIII/295/2020 Sejmiku Województwa Podlaskiego z dnia 07 grudnia 2020 r.

INFORMACJA DODATKOWA  
za 2021 rok

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki Suwalski Park Krajobrazowy
1.2	siedzibę jednostki Malesowizna
1.3	adres jednostki Malesowizna 24, 16-404 Jeleniewo
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Podstawowym zadaniem Parku jest ochrona przyrody, walorów krajobrazowych, wartości historycznych i kulturowych
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem od dnia 1 stycznia 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne Suma bilansowa: na dzień 01.01.2021 r. 522 233,54 na dzień 31.12.2021 r. 2 034 353,60
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) W roku obrotowym 2021 stosowano zasady wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz.U. 1994 nr 121 poz. 591)z późn.zm. W jednostce stosuje się następujące metody wyceny poszczególnych składników aktywów i pasywów; a) środki trwałe i wartości niematerialne i prawne według cen nabycia pomniejszone o odpisy umorzeniowe b) rzeczowe składniki aktywów obrotowych wyceniane są według cen nabycia c) zobowiązania wycenione są na dzień bilansowy w kwocie wymaganej do zapłaty d) należności wycenia się wartości nominalnej e) środki pieniężne wycenia się w wartości nominalnej f) pozostałe aktywa i pasywa wycenia się w wartości nominalnej Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości do 10 000 zł ujmowane są w ewidencji księgowej pozostałych środków trwałych oraz jednorazowo umarżane w miesiącu przyjęcia do ewidencji. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne powyżej 10 000 zł są ujmowane w ewidencji środków trwałych i umarżane są rocznie wg stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.
5.	inne informacje
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
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
	<p><u>Środki trwałe</u>  <b>Stan środków trwałych na 01.01.2021r. (wartość początkowa) wynosi 1 011 386,67 zł</b>  Zwiększenie środków trwałych na kwotę 381 660,00 zł  Likwidacja środków trwałych na kwotę 45 457,56 zł  <b>Stan środków na 31.12.2021 r. 1 347 589,11 zł</b></p> <p><b>Stan umorzenia na 01.01.2021 r. – 527 469,01 zł</b>  Naliczenie umorzenia / amortyzacji(zgodnie z tabelą amortyzacji) za rok 2021 – 17 683,20 zł  Zmniejszenie umorzenia likwidowanych środków trwałych 45 457,56 zł  <b>Stan umorzenia na 31.12.2021r. 499 694,65 zł</b>  <b>Wartość netto środków trwałych na 31.12.2021 r. 847 894,46 zł</b></p> <p><u>Pozostałe środki trwałe i Wartości niematerialne i prawne</u>  <b>Saldo konta 013 na dzień 31 grudnia 2021 roku wynosi 230 609,09 zł</b>  Stan na początek roku 235 899,24 zł  Zwiększenie:  Zakup pozostałych środków trwałych na kwotę 6 716,48 zł  Zmniejszenie:  Likwidacja pozostałych środków trwałych na kwotę 12 006,63 zł  Saldo obejmuje:  Wartość pozostałych środków trwałych będących na stanie SPK 230 609,09 zł</p> <p><b>Saldo konta 020 na dzień 31 grudnia 2021 roku wynosi 13 576,99 zł</b>  Stan na początek roku 18 329,98 zł  Zmniejszenie:  Likwidacja wartości niematerialnych i prawnych na kwotę 4 752,99 zł  Saldo obejmuje:  Wartość nadal użytkowanych programów komputerowych zł 13 576,99 zł</p> <p><b>Saldo konta 072 na dzień 31.12.2021r. wynosi zł 254 229,22 zł</b>  Saldo obejmuje:  a. umorzenie oprogramowania komputerów  13 576,99 zł  b. umorzenie pozostałych środków trwałych  230 609,09 zł</p>
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	brak

1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	<b>brak</b>
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	127 379,37
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
	<b>brak</b>
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	<b>brak</b>
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
	<b>brak</b>
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	<b>brak</b>
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	<b>brak</b>
b)	powyżej 3 do 5 lat
	<b>brak</b>
c)	powyżej 5 lat
	<b>brak</b>
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości były to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	<b>brak</b>
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	<b>brak</b>
1.12.	łącznie kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	<b>brak</b>
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	<b>brak</b>
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	<b>brak</b>
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

	759 404,74
1.16.	inne informacje
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	brak
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
	Łączna kwota inwestycji (środków trwałych w budowie) 1 167 703,79 zł: - Budynek gospodarczy – 14 145,00 zł - Polodowcowa rynna jeziora Hańcza – 1 153 558,79 zł
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	brak
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
	brak
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

## INFORMACJA DODATKOWA

I.	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki
	<b>Urząd Marszałkowski Województwa Podlaskiego</b>
1.2	siedzibę jednostki
	Białystok
1.3	adres jednostki
	Ul. Kardynała Stefana Wyszyńskiego 1 15-888 Białystok
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	organ administracji publicznej
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2021 r. – 31.12.2021 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	sprawozdanie jednostkowe samorządowej jednostki budżetowej
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Przyjęte zasady (politykę) rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów, ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne. Przyjęte zasady rachunkowości są zgodne z zapisami ustawy o rachunkowości oraz rozporządzenia 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.</p> <p>1. Aktywa i pasywa wycenia się według następujących zasad:  <u>Środki trwałe, środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne</u> wycenia się, w zależności od sposobu nabycia, według: ceny nabycia lub kosztu wytworzenia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) pomniejszonych o odpisy umorzeniowe oraz o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości. Środki trwałe, środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne, stanowiące własność Skarbu Państwa otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu, mogą być wyceniane w wartości określonej w tej decyzji. W przypadku braku możliwości ustalenia ceny nabycia składnika aktywów, przyjętego w szczególności nieodpłatnie (także w formie darowizny), jego wycenę dokonuje się według cen sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu (obiektu).  <u>Wartości niematerialne i prawne</u> wycenia się oraz umarza tak jak środki trwałe.  <u>Należności</u> wycenia się w kwotach wymagających zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności wyceny.  <u>Zobowiązania</u> wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.  <u>Należności i zobowiązania</u> oraz inne składniki aktywów i pasywów <u>wyrażone w walutach obcych</u> wycenia się nie później niż na koniec kwartału, według zasad obowiązujących na dzień bilansowy.  <u>Środki pieniężne</u> w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.</p>

	<p><u>Środki pieniężne w walutach obcych</u> wykazuje się i wycenia na bieżąco w księgach rachunkowych w wartości nominalnej przeliczonej na złote polskie według kursu kupna lub sprzedaży stosowanych w tym dniu przez bank, z którego jednostka korzysta.</p> <p><u>Zobowiązania z tytułu dostaw i usług</u> wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami naliczonymi na podstawie not odsetkowych otrzymanych od kontrahentów.</p> <p><u>Wycena kosztów podróży w walucie obcej</u> – koszty podróży zagranicznej poniesione w walutach obcych przelicza się na złote według kursu z dnia pobrania zaliczki z własnego rachunku bieżącego lub rachunku prowadzonego dla projektów finansowanych ze środków funduszy pomocowych.</p> <p><u>Pozostałe składniki aktywów i pasywów opiewające w walutach obcych</u> wycenia się na bieżąco w wartości nominalnej przeliczonej na złote polskie według kursu średniego NBP ogłoszonego dla danej waluty z dnia poprzedzającego dzień dokonania operacji.</p> <p>2. Przyjęte zasady dokonywania odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.</p> <p><u>Prawo użytkowania wieczystego gruntu</u> podlega amortyzacji bilansowej, według stawki 5 % rocznie.</p> <p>Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje jednorazowo w grudniu za okres całego roku. Środki trwałe umarza się przy zastosowaniu stawek określonych w załączniku nr 1 do ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (t.j. Dz. U. z 2020r. poz.1406).</p> <p>Wartości niematerialne i prawne umarza się wg stawek: 50% dla licencji na programy komputerowe, praw autorskich, licencji na wyświetlanie filmów, licencji na emisje programów radiowych i telewizyjnych oraz 20% dla pozostałych wartości niematerialnych i prawnych.</p> <p>Odpisów umorzeniowych od środka trwałego dokonuje się drogą systematycznego, planowego rozłożenia jego wartości początkowej na ustalony okres umorzenia. Rozpoczęcie umorzenia powinno nastąpić nie wcześniej niż po przyjęciu środka trwałego do użytkowania a ich zakończenie nie później niż z chwilą zrównania wartości umorzeń z wartością początkową danego środka trwałego lub przeznaczenia go do sprzedaży, likwidacji bądź stwierdzenia niedoboru.</p> <p>Nowo przyjęte środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje <u>metodą liniową</u>, począwszy od następnego miesiąca po miesiącu, w którym przyjęto je do używania. Na dzień przyjęcia środka trwałego i wartości niematerialnych i prawnych do użytkowania ustala stawkę odpisów umorzeniowych (amortyzacyjnych) Umarza się jednorazowo i w całości zalicza w koszty w momencie przyjęcia do eksploatacji : - książki i inne zbiory biblioteczne,- odzież,- meble i dywany,- pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nie przekraczającej 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 używania.</p> <p>3. Przyjęte zasady wyceny inwestycji, aktywów finansowych oraz zapasów.</p> <p>W przypadku wystąpienia nakładów na <u>środki trwałe w budowie</u> odnoszących się do kilku obiektów inwentarzowych rozliczenia nakładów na poszczególne obiekty dokonuje na podstawie procentowego wskaźnika narzutu kosztów pośrednich, który wylicza się według wzoru: <math>W^{np} = K^p \times 100/S^{kb}</math> <math>W^{np}</math> – wskaźnik narzutu kosztów pośrednich, <math>K^p</math> – koszty pośrednie, <math>S^{kb}</math> - suma kosztów bezpośrednich.</p> <p>Konto 310 „Materiały” nie występuje, ponieważ wszystkie zakupy, które są dokonywane na potrzeby jednostki są ewidencjonowane w koszty, a różnica między stanami w poszczególnych latach jest nieistotna i nie wpływa na obraz sytuacji finansowej jednostki.</p> <p><u>Ewidencja zapasów</u>. Nie prowadzi się w urzędzie magazynu, a zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio do zużycia i ujmowane w koszty urzędu w pełnej wartości wynikającej z faktur (rachunków) pod datą ich zakupu.</p> <p>W jednostce <u>rozliczenia międzyokresowe</u> czynne i bierne kosztów nie występują.</p> <p>4. Zasady dokonywania odpisów aktualizujących wartość należności.</p> <p><u>Odpis aktualizujący wartość należności</u> dokonywany jest raz w roku, na dzień 31 grudnia roku budżetowego, biorąc pod uwagę między innymi: czas zalegania z zapłatą, wyniki monitów, rozmów, sytuację płatniczą dłużnika. Ocenę ryzyka nieściągalności należności dokonuje się indywidualnie dla każdego dłużnika na podstawie zgromadzonych dokumentów źródłowych.</p> <p>Ustala się <u>próg istotności</u> dla zdarzeń gospodarczych o wartości za cały rok 1% sumy bilansowej w przypadku wielkości bilansowych, bądź 5% wyniku finansowego dla wielkości wynikowych.</p>
5.	inne informacje
	na wynik finansowy jednostki – urzędu mają wpływ dochody budżetu jednostki samorządu terytorialnego nieujęte w planach finansowych innych samorządowych jednostek budżetowych
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
	tabela 1.1 Główne składniki aktywów trwałych,  tabela 1.1 Wartości niematerialnych i prawnych z podziałem na zmiany stanu w ciągu roku obrotowego z tytułu zwiększenia i zmniejszenia stanu oraz z dalszym podziałem na przyczyny ich powstania z następujących tytułów: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego,  tabela 1.1 Umorzenia środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych z podziałem na zmiany stanu w ciągu roku obrotowego z tytułu zwiększenia i zmniejszenia stanu,
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	brak danych
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	brak danych
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	tabela 1.4 Grunty w wieczystym użytkowaniu
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 1.5 Wartość środków trwałych 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
	tabela 1.6 Tabela ilościowo-wartościowa dla 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)
	tabela 1.7 Odpisy aktualizujące wartość należności z podziałem według pozycji bilansowych, w tym dla należności finansowych, z dalszym podziałem na przyczyny zmian z tytułu zwiększenia wartości odpisu, zmniejszenia wartości odpisu w związku z jego wykorzystaniem, a także rozwiązania, które umożliwiają prezentację występujących pozycji.
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	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:



a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	nie dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat
	nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat
	nie dotyczy
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
	nie dotyczy
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	nie dotyczy
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
	brak
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
	nie dotyczy
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Gwarancje - 12 233 343,97 zł
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	815 337,99
1.16.	inne informacje
	brak
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

	nie dotyczy
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
	5 438 311,64 zł, w tym odsetki oraz różnice kursowe 0,00 zł
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	KOSZTY poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19 – 24 818 713,74
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 2.5 zestawieniem wzajemnych rozliczeń między jednostkami budżetowymi na dzień 31.12.2021 r.
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	brak

Załączniki:

- tabele 8 sztuk.

.....

(główny księgowy)

.....

(rok, miesiąc, dzień)

.....

(kierownik jednostki)

**Tabela 1.1**  
**Główne składniki aktywów trwałych**

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości				Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4 + 5 + 6 + 7)	Zmniejszenie wartości początkowej				Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (9 + 10 + 11 + 12)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3 + 8 – 13)
	układu		początkowej					Zbycie	Likwidacja	Przemieszczenie	Nieodpłatne przekazanie		
	w bilansie		Nabycie	Przychody - nieodpłatne	Przemieszczenie	Inne							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1.	Grunty	274 026 482,87		4 557 464,67	122 750,05		4 680 214,72	3 479,00			9 895,20	13 374,20	278 693 323,39
2.	Grunty stanowiące własność samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	2 870 649,48					0,00					0,00	2 870 649,48
	Grunty-prawo użytkowania wieczystego	192 312,35					0,00					0,00	192 312,35
3.	Budynki i lokale	43 178 763,32	7 612 957,23		295 701,94		7 908 659,17					0,00	51 087 422,49
4.	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	92 226 087,86	29 730,70				29 730,70					0,00	92 255 818,56
5.	Kotły i maszyny energetyczne	1 724 335,94					0,00					0,00	1 724 335,94
6.	Maszyny i urządzenia ogólnego zastosowania	26 504 901,27				1 962,49	1 962,49	4 826,20	171 721,57			176 547,77	26 330 315,99
7.	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	25 200,00	29 799,21				29 799,21					0,00	54 999,21
8.	Urządzenia techniczne	103 100 911,56					0,00		185 865,70			185 865,70	102 915 045,86
9.	Środki transportu	147 724 573,49	342 229,00				342 229,00		145 200,00	78 648,36		223 848,36	147 842 954,13
10.	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	1 041 560,77					0,00					0,00	1 041 560,77
	Razem	<b>692 615 778,91</b>	8 014 716,14	4 557 464,67	418 451,99	1 962,49	<b>12 992 595,29</b>	8 305,20	502 787,27	78 648,36	9 895,20	<b>599 636,03</b>	<b>705 008 738,17</b>



Tabela 1.1.

## Umorzenia środków trwałych

i wartości niematerialnych i prawnych z podziałem na zmiany stanu w ciągu roku obrotowego z tytułu zwiększenia i zmniejszenia stanu

Lp.	Specyfikacja umorzenia	Stan na początek roku	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego				Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego				Stan na koniec roku
			aktualizacja	umorzenie za rok obrotowy	zwiększenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód	zwiększenie wewnętrzne	inne (likwidacja)	
<b>1.</b>	<b>Umorzenie środków trwałych</b>	<b>197 535 294,74</b>	<b>0,00</b>	<b>22 587 440,59</b>	<b>0,00</b>	<b>1 962,49</b>	<b>0,00</b>	<b>4 826,20</b>	<b>78 648,36</b>	<b>449 343,60</b>	<b>219 591 879,66</b>
1.1.	Umorzenie gruntów	60 525,90		9 615,62							70 141,52
1.2.	Umorzenie budynków, lokali i obiektów inżynierii lądowej i wodnej	46 730 135,27		7 445 176,58							54 175 311,85
1.3.	Umorzenie urządzeń technicznych i maszyn	49 634 975,00		5 853 401,26		1 962,49		4 826,20		304 143,60	55 181 368,95
1.4.	Umorzenie środków transportu	100 115 206,54		9 253 430,24					78 648,36	145 200,00	109 144 788,42
1.5.	Umorzenie innych środków trwałych	994 452,03		25 816,89							1 020 268,92
<b>2</b>	<b>Umorzenie pozostałych środków trwałych</b>	<b>9 369 201,81</b>		<b>306 632,80</b>		<b>244 361,15</b>		<b>38 530,22</b>		<b>169 888,56</b>	<b>9 711 776,98</b>
<b>3</b>	<b>Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych</b>	<b>23 557 252,12</b>		<b>11 375,00</b>							<b>23 568 627,12</b>
<b>4</b>	<b>Umorzenie pozostałych wartości niematerialnych i prawnych</b>	<b>1 717 934,30</b>		<b>2 016,00</b>							<b>1 719 950,30</b>
	<b>SUMA</b>	<b>232 179 682,97</b>	<b>0,00</b>	<b>22 907 464,39</b>	<b>0,00</b>	<b>246 323,64</b>	<b>0,00</b>	<b>43 356,42</b>	<b>78 648,36</b>	<b>619 232,16</b>	<b>254 592 234,06</b>

**Tabela 1.4**  
**Grunty w wieczystym użytkowaniu**

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
				zwiększenia	zmniejszenia	(4 + 5 – 6)
1	2	3	4	5	6	7
1.	dz.1252/5 ul. M.C.Skłodowskiej 14, Białystok	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )				
		Wartość (zł)	182 316,53			182 316,53
2.	dz. 4794/1 i 4794/3 Os. Południe 36 Grajewo	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )				
		Wartość (zł)	9 995,82			9 995,82
<b>SUMA:</b>			<b>192 312,35</b>			<b>192 312,35</b>

**Tabela 1.5****Wartości środków trwałych nieamortyzowanych lub nieumarzanych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu**

Lp.	Specyfikacja środków trwałych nieamortyzowanych lub nieumarzanych	Wartość w zł i gr
1.	Środki trwale używane na podstawie umów najmu	840 640,80
2.	Środki trwale używane na podstawie umów dzierżawy	
3.	Środki trwale używane na podstawie innych umów, w tym umów leasingu	122 753,61
<b>SUMA</b>		<b>963 394,41</b>

**Tabela 1.6****Ilościowo-wartościowa dla papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz innych papierów wartościowych**

Papiery wartościowe	Stan na dzień bilansowy	
	liczba	wartość w zł i gr
<b>Akcje</b>	<b>1 332 737</b>	<b>51 267 480,00</b>
Agencja Rozwoju Regionalnego ARES S.A. w Suwałkach	1 246	2 046 000,00
Agencja Rozwoju Regionalnego S.A. w Łomży	8 948	894 800,00
Podlaska Komunikacja Samochodowa Nova S.A.	1 264 000	36 618 080,00
Polregio S.A.	58 543	11 708 600,00
<b>Udziały</b>	<b>21 879</b>	<b>17 656 328,40</b>
Wodociągi Podlaskie Sp. z o.o.	48	480 000,00
WOSiR Szelment Sp. z o.o.	20 301	16 411 328,40
Podlaski Fundusz Rozwoju Sp. z o.o.	1 530	765 000,00
<b>Dłużne papiery wartościowe</b>		
<b>Inne papiery wartościowe</b>		<b>36 000,00</b>
Podlaska Fundacja Rozwoju Regionalnego - wpłata na fundusz statutowy		6 000,00
Fundacja Zielone Płuca Polski - wkład w fundusz założycielski		30 000,00
		<b>68 959 808,40</b>



**Tabela 1.7**

**Odpisy aktualizujące wartość należności z podziałem według pozycji bilansowych, w tym dla należności finansowych, z dalszym podziałem na przyczyny zmian z tytułu zwiększenia wartości odpisu, zmniejszenia wartości odpisu w związku z jego wykorzystaniem, a także rozwiązania, które umożliwią prezentację występujących pozycji.**

Lp.	Odpisy aktualizujące należności według pozycji	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
<b>I.</b>	<b>Należności JB i SZB</b>	<b>1 812 518,09</b>	<b>1 240 370,53</b>	<b>0,00</b>	<b>12 362,33</b>	<b>3 040 526,29</b>
I.1.	Należności długoterminowe					<b>0,00</b>
I.2.	Należności krótkoterminowe, z tego:	1 812 518,09	1 240 370,53	0,00	12 362,33	<b>3 040 526,29</b>
I.2.1.	należności z tytułu dostaw i usług	205 339,94	17 654,63			<b>222 994,57</b>
I.2.2.	należności od budżetów					<b>0,00</b>
I.2.3.	należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń					<b>0,00</b>
I.2.4.	pozostałe należności	1 607 178,15	1 222 715,90	0,00	12 362,33	<b>2 817 531,72</b>
<b>II.</b>	<b>Należności finansowe</b>					<b>0,00</b>

**Tabela 2.5****Inne informacje****Zestawienie wzajemnych rozliczeń między jednostkami na dzień 31.12.2021r.**

<b>Bilans:</b>	
Pozostałe należności B.II.4	<b>1 768,52</b>
Suwalski Park Krajobrazowy	1 768,52
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług D.II.1	<b>201,36</b>
Podlaski Zarząd Dróg Wojewódzkich Białymstoku	201,36
Należności długoterminowe A.III	<b>6 189,82</b>
Suwalski Park Krajobrazowy	6 189,82
<b>Rachunek zysków i strat:</b>	
Koszty zużycia materiałów i energii B.II	<b>4 773,38</b>
Podlaski Zarząd Dróg Wojewódzkich w Białymstoku	924,99
Wojewódzki Urząd Pracy	3 848,39
Koszty usług obcych B.III	<b>12 488,54</b>
Podlaski Zarząd Dróg Wojewódzkich w Białymstoku	15,54
Wojewódzki Urząd Pracy	2 473,00
Wojewódzkie Biuro Geodezji w Białymstoku	10 000,00
Pozostałe koszty rodzajowe B.VII	<b>0,00</b>
	0,00
Przychody z tytułu dochodów budżetowych A.VI	<b>117 508,20</b>
Podlaski Zarząd Dróg Wojewódzkich Białymstoku	16 479,53
Wojewódzki Urząd Pracy	4 850,29
Suwalski Park Krajobrazowy	1 660,20
Park Krajobrazowy Puszczy Knyszyńskiej	1 886,43
Łomżyński Park Krajobrazowy Doliny Narwi	1 243,09
Wojewódzkie Biuro Geodezji w Białymstoku	90 299,59
	1 089,07

Podlaskie Biuro Planowania Przestrzennego	
Podatki i opłaty B.IV	<b>332 224,53</b>
Podlaski Zarząd Dróg Wojewódzkich w Białymstoku	331 238,17
Wojewódzki Urząd Pracy	986,36
<b>Zestawienie zmian w funduszu jednostki:</b>	
Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie I.1.6	<b>418 451,99</b>
Podlaski Zarząd Dróg Wojewódzkich w Białymstoku	418 451,99
<b>Razem:</b>	<b>893 606,34</b>

INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Wojewódzkie Biuro Geodezji w Białymstoku
1.2	siedzibę jednostki
	ul. gen. George'a Smitha Pattona 8
1.3	adres jednostki
	j.w.
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Wykonywanie w szczególności: prac scaleniowych i wymiennych, prac geodezyjnych, kartograficznych, urządzeniowo-rolnych i projektowych.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	za 2021 r. (od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.)
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	brak
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

	<p>Przyjęte zasady (politykę) rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania lat obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów, ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne.</p> <p>Przyjęte zasady rachunkowości są zgodne z zapisami ustawy o rachunkowości, ustawy o finansach publicznych oraz rozporządzenia w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszach celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.</p> <p>Aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w sposób następujący:  środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości.  Cena nabycia składnika aktywów (zarówno trwałych, jak i obrotowych) jest ceną zakupu obejmującą kwotę należną sprzedającemu bez podlegających odliczeniu: podatku VAT i podatku akcyzowego, powiększona, w przypadku importu, o obciążenia publicznoprawne oraz o koszty bezpośrednio związane z zakupem i przystosowaniem składnika aktywów do stanu zdatnego do używania lub wprowadzenia do obrotu, wraz z możliwością i uwzględnienia kosztów transportu, załadunku, wyładunku, składowania lub kosztami wprowadzenia do obrotu i pomniejszona o rabaty, opusty i inne podobne zmniejszenia i odzyski.  W przypadku braku możliwości ustalenia ceny nabycia składnika aktywów, przyjętego w szczególności nieodpłatnie (także w formie darowizny), jego wycenę dokonuje się:  - według cen sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu (obiektu).  - wartość godziwa stanowi kwotę za jaką dany składnik aktywów mógłby zostać wymieniony a zobowiązanie uregulowane na warunkach transakcji rynkowej, pomiędzy zainteresowanymi i dobrze poinformowanymi, niepowiązаныmi stronami.  - wartość początkową środków trwałych stanowiącą cenę nabycia lub koszt wytworzenia środka trwałego powiększając koszty jego ulepszenia: przebudowy, rozbudowy, modernizacji i rekonstrukcji – powodujące, po zakończeniu ulepszenia, przewyższenie wartości użytkowej danego środka trwałego w stosunku do wartości posiadanej przy przyjęciu do użytkowania, mierzonej okresem użytkowania, kosztami eksploatacji lub innymi miarami.  - wartość początkową środków trwałych (z wyjątkiem gruntów) zmniejszając dokonywane odpisy umorzeniowe w celu uwzględnienia utraty ich wartości wskutek użytkowania lub upływu czasu.  - wartość początkową środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji wyceny zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki tej aktualizacji są odnoszone na fundusz Urzędu. Ustalona w wyniku aktualizacji wyceny wartość księgową netto środka trwałego nie powinna być wyższa od jego wartości godziwej, której odpisanie w przewidywanym okresie jego dalszego używania jest ekonomicznie uzasadnione</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Aktywa pieniężne na dzień bilansowy wycenia się według wartości nominalnej. Należności krótko i długoterminowe oraz zobowiązania ujmuje się w księgach według wartości nominalnej wraz z naliczonymi odsetkami. Należności na dzień bilansowy ujmuje się w wartości netto tj. po dokonaniu odpisów aktualizujących.</li> </ul> <p>brak</p> <p>Amortyzację rzeczowych aktywów trwałych ustala się według metody amortyzacji liniowej.  Odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środka trwałego dokonuje się drogą systematycznego, planowego rozłożenia jego wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji. Rozpoczęcie amortyzacji następuje w następnym miesiącu po przyjęciu środka trwałego do używania, a jego zakończenie – nie później niż z chwilą zrównania wartości odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych z wartością środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru, z ewentualnym uwzględnieniem przewidywanej przy likwidacji ceny sprzedaży netto pozostałości środka trwałego.</p>
5.	inne informacje
	brak
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
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
	011 - BO (2 159 294,35); zwiększenie (258 941,50); zmniejszenie (177 152,06); BZ ( 2 241 083,79); umorzenie (1 609 659,52) 013 - BO (262 962,90); zwiększenie (54 226,044); zmniejszenie (12 116,30); BZ (305 073,04); umorzenie (305 073,04) 020 - BO (146 580,01); zwiększenie (8 800,00); zmniejszenie (0); BZ (155 380,01); umorzenie (155 380,01)
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

	brak
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	brak
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	brak
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
	7 415,67 – zestaw komputerowy na podstawie porozumienia w sprawie użyczenia nr P/15 z dnia 14.11.2014
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	brak
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)
	brak
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	brak
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	brak
b)	powyżej 3 do 5 lat
	brak
c)	powyżej 5 lat
	brak
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
	brak
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	brak
1.12.	łącznie 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
	brak
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
	brak
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	brak
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	85 350,00
1.16.	inne informacje
	brak
2.	

2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	brak
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
	brak
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	brak
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
	brak
2.5.	inne informacje
	brak
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	brak

Joanna Ugołik

2022-03-29

Magdalena Borowska

.....  
(główny księgowy)

.....  
(rok, miesiąc, dzień)

.....  
(kierownik jednostki)