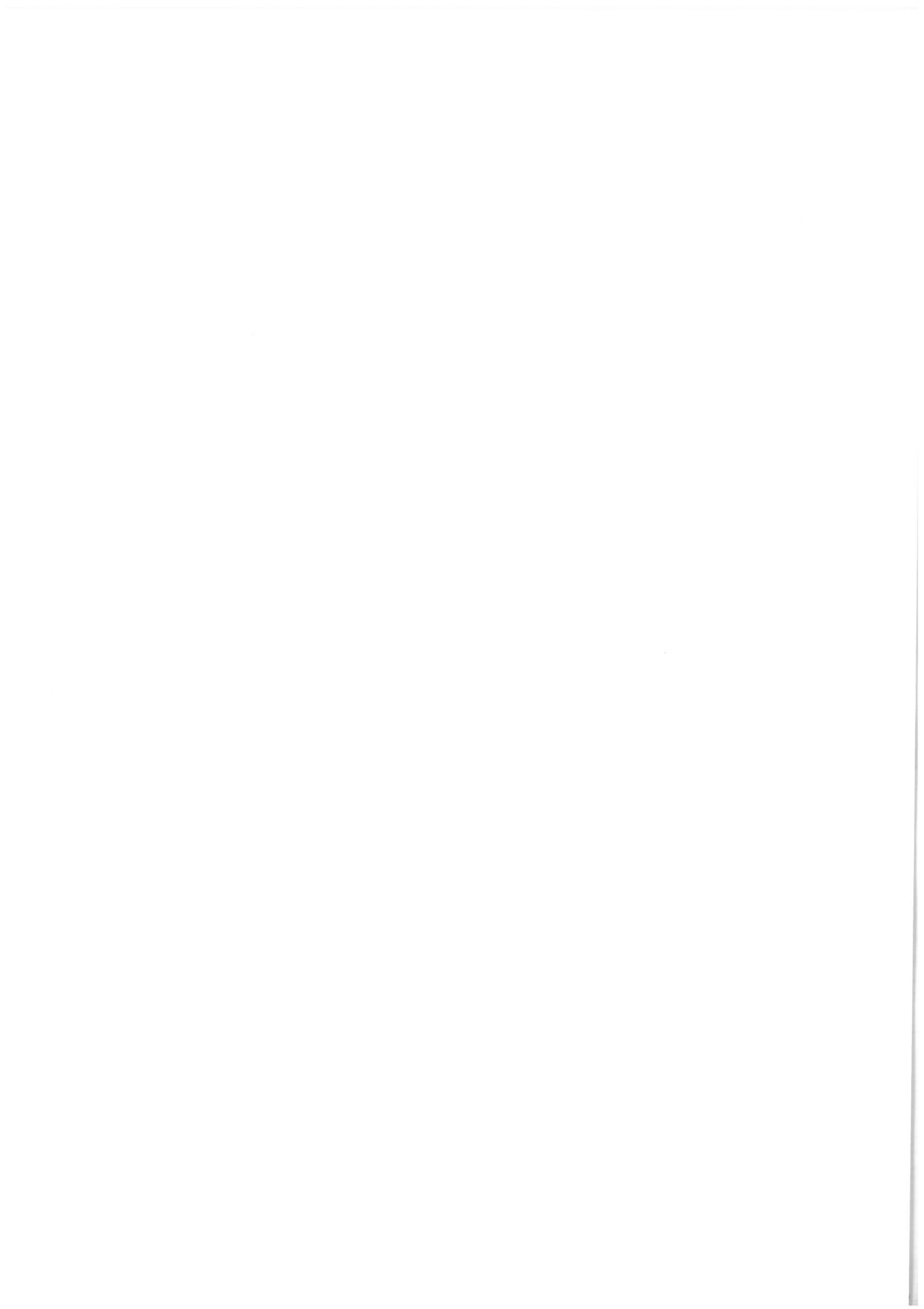


INFORMACJA DODATKOWA

| | |
|-----------|---|
| I. | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności: |
| 1. | |
| 1.1 | nazwę jednostki Gmina Kępno |
| 1.2 | siedzibę jednostki Kępno |
| 1.3 | adres jednostki Ul. Ratuszowa 1, 63-600 Kępno |
| 1.4 | podstawowy przedmiot działalności jednostki Wszystkie sprawy publiczne o znaczeniu lokalnym, niezastrzeżone ustawami na rzecz innych podmiotów. |
| 2. | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2022 r. – 31.12.2022 r. |
| 3. | wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe Informacja dodatkowa zawiera dane łączne. |
| 4. | omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) |
| | <p>1) Środki trwale umarza się i amortyzuje wg stawek podatkowych.</p> <p>2) Wynik finansowy ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat.</p> <p>3) Aktywa i pasywa 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. Przy wycenie majątku likwidowanych jednostek lub postawionych w stan likwidacji stosuje się zasady wyceny ustalone w ustawie o rachunkowości dla jednostek kontynuujących działalność, chyba że przepisy dotyczące likwidacji stanowią inaczej. Przy sprzedaży, nieodpłatnym przekazaniu innej jednostce, darowiźnie i likwidacji zużytych składników majątku ruchomego stosowane są następujące zasady wyceny:</p> <p>a) przy sprzedaży cenę ustala się w wysokości nie niższej niż rynkowa wartość składnika majątku ruchomego, a jeżeli tej wartości nie można ustalić, cena nie może być niższa od jego wartości księgowej netto,</p> <p>b) przy nieodpłatnym przekazaniu wartość składnika majątku ruchomego określa się według wartości początkowej,</p> <p>c) przy darowiźnie wartość składnika majątku ruchomego określa się według wartości księgowej,</p> <p>d) przy likwidacji wartość składnika majątku ruchomego określa się według wartości księgowej.</p> <p>4) Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego lub podobnego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia. Wartości niematerialne i prawne o jednostkowej wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych (z wyjątkiem związanych z pomocami dydaktycznymi) finansuje się ze środków na inwestycje i umarza stopniowo, zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o rachunkowości, według stawek określonych przez burmistrza, z uwzględnieniem długości okresu amortyzowania ustalonego w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące o wartości początkowej w dniu przyjęcia do używania równej lub niższej od wartości określonej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, a także będące pomocami dydaktycznymi albo ich nieodłącznymi częściami (bez względu na ich wartość początkową) umarza się jednorazowo, spisując całą wartość w koszty w miesiącu przyjęcia do używania.</p> <p>5) Rzeczowe aktywa trwale obejmują: środki trwale, środki trwale w budowie (inwestycje). Środki trwale w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:</p> <p>a) w przypadku zakupu – według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości,</p> <p>b) w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia, zaś w przypadku trudności z ustaleniem kosztu wytworzenia – według wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę,</p> <p>c) w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej,</p> <p>d) w przypadku spadku lub darowizny – według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu,</p> |



- e) w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu,
- f) w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego – w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy, z podaniem cech szczególnych nowego środka.

Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.

Środki trwałe ewidencjonuje się w podziale na: podstawowe środki trwałe, pozostałe środki trwałe. **Podstawowe środki trwałe** umarżane są (z wyjątkiem gruntów) stopniowo na podstawie aktualnego planu amortyzacji, według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania. W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych. Dla żadnych środków trwałych nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości. Aktualizacji wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia środków trwałych dokonuje się wyłącznie na podstawie odrębnych przepisów, a wyniki takiej aktualizacji odnosi się na fundusz jednostki w zakresie aktywów trwałych. Na potrzeby wyceny bilansowej wartość gruntów nie podlega aktualizacji.

Pozostałe środki trwałe obejmują:

- a) meble i dywany,
- b) środki trwałe o wartości początkowej wyższej niż 1.000,00 zł i nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania.

„Pozostałe środki trwałe” umarża się w 100% w miesiącu przyjęcia do używania.

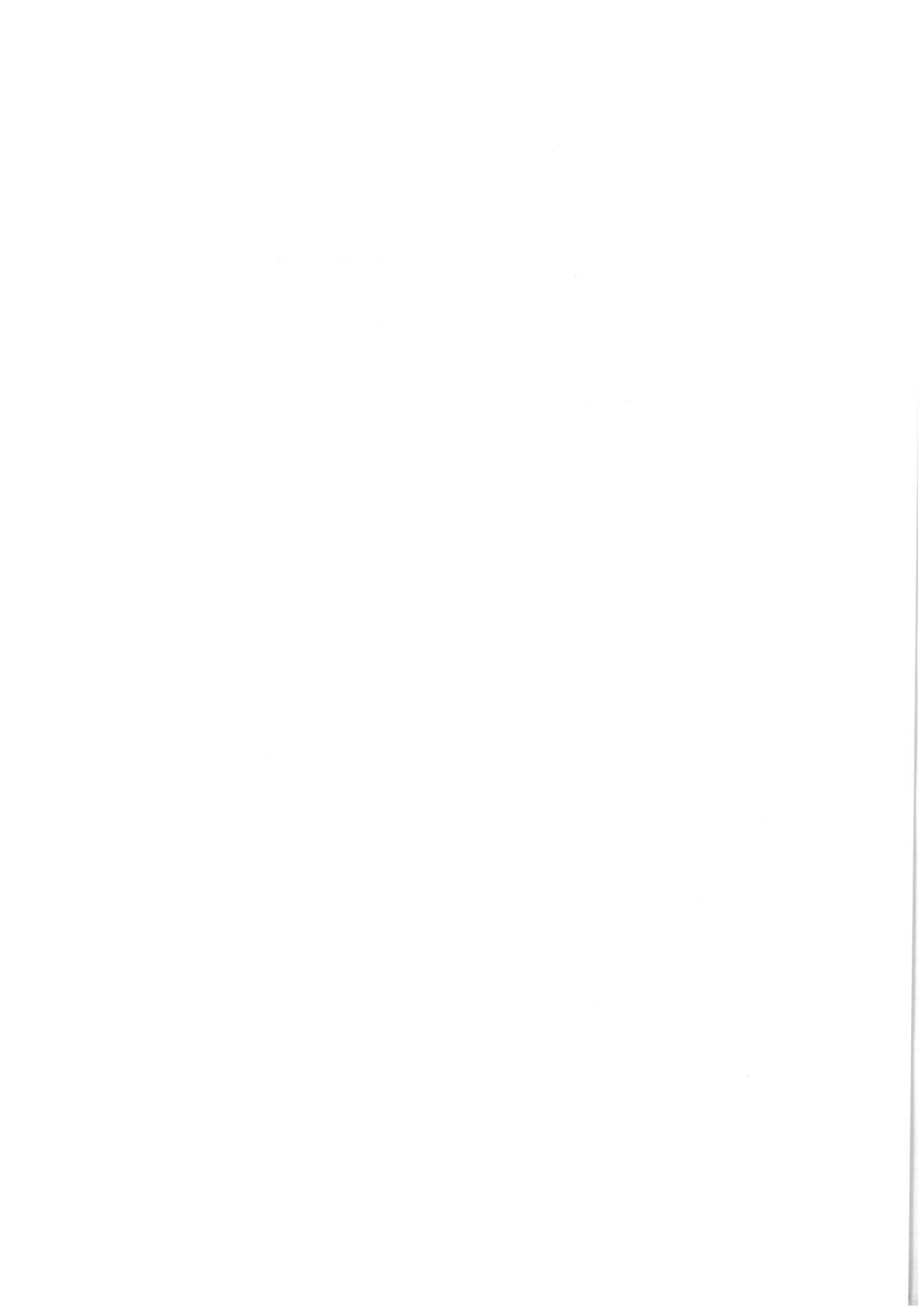
Środki trwałe w budowie (inwestycje) to koszty poniesione w okresie budowy, montażu, przystosowania, ulepszenia i nabycia podstawowych środków trwałych oraz koszty nabycia pozostałych środków trwałych, stanowiących pierwsze wyposażenie nowych obiektów zliczone do dnia bilansowego lub do dnia zakończenia inwestycji. Do kosztów wytworzenia podstawowych środków trwałych nie zalicza się kosztów ogólnego zarządu oraz kosztów poniesionych przed udzieleniem zamówień związanych z realizowaną inwestycją, tj. kosztów przetargów, ogłoszeń i innych.

- 6) **Dobra kultury** przyjmowane są do ewidencji:

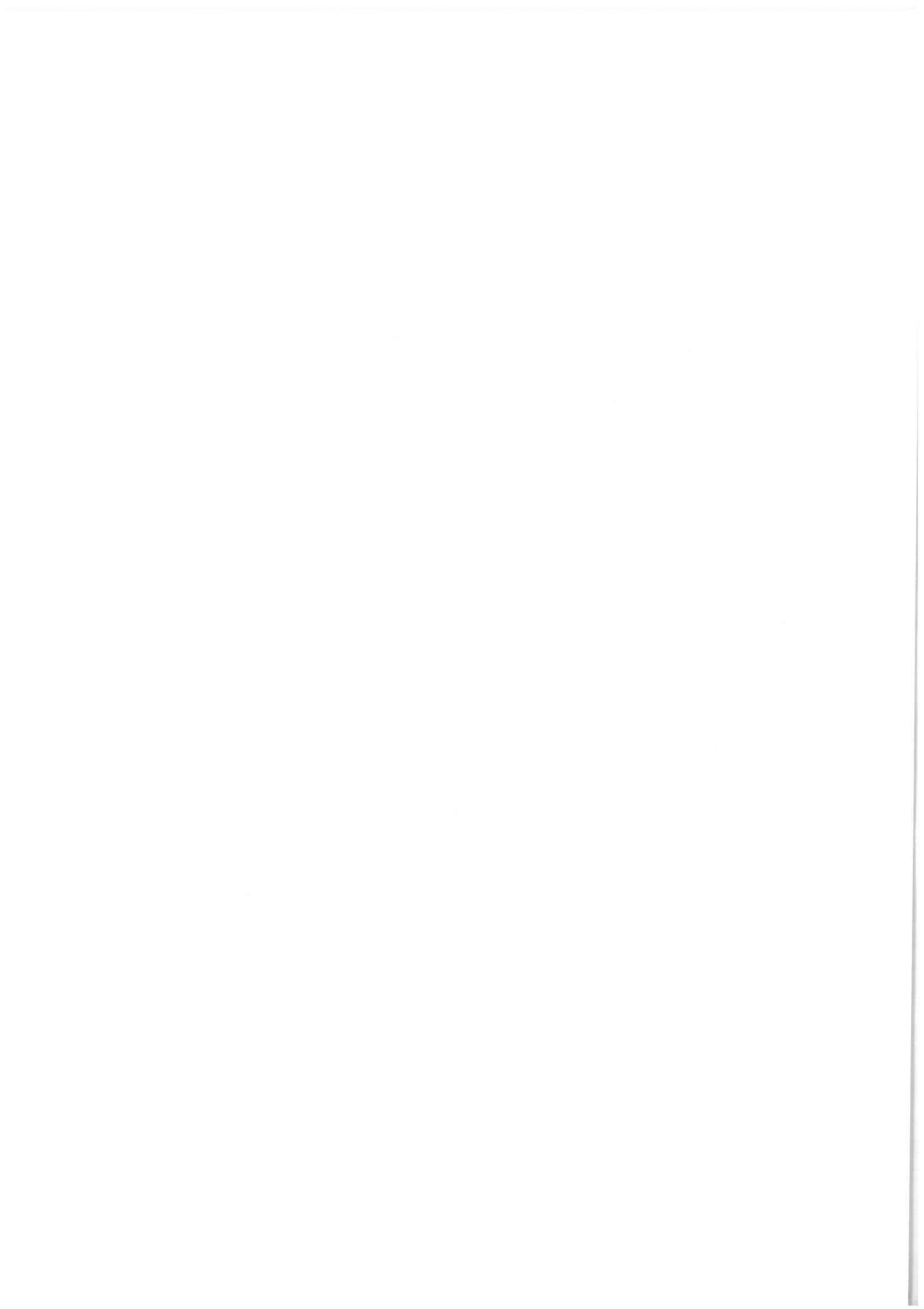
- a) w przypadku zakupu w cenach nabycia/zakupu,
- b) w przypadku darowizny lub ujawnienia jako nadwyżki w wartości godziwej,
- c) w przypadku nieodpłatnego otrzymania od innych jednostek w wartości określonej w dokumencie o przekazaniu.

Rozchody dóbr kultury wycenia się w cenach ewidencyjnych. Dobra kultury nie podlegają umarżaniu.

- 7) **Należności długoterminowe** wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty, a więc łącznie z należnymi odsetkami, pomniejszonej o ewentualne odpisy aktualizujące ich wartość (zasada ostrożności) zgodnie z art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości.
- 8) **Długoterminowe aktywa finansowe** na dzień przyjęcia do ewidencji wyceniane są w cenie nabycia lub cenie zakupu, jeżeli koszty przeprowadzenia transakcji nie są istotne. Na dzień bilansowy udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje długoterminowe wyceniane są w:
 - a) cenie nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
 - b) wartości godziwej,
 - c) cenie rynkowej, będącej wynikiem przeszacowania ceny nabycia.
- 9) **Mienie zlikwidowanych jednostek** ujmowane są według wartości netto wynikającej z bilansu zamknięcia zlikwidowanego podmiotu i załączników do bilansu.
- 10) **Zapasy** obejmują materiały. Materiały wycenia się w cenach ewidencyjnych równych cenom zakupu. Od składników zaliczanych do zapasów nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości.
- 11) **Należności krótkoterminowe** 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, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych (art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości). Odpisy aktualizujące należności na rzecz funduszy tworzonych na podstawie ustaw obciążają te fundusze. Należności wyrażone w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec kwartału według zasad obowiązujących na dzień bilansowy, tj. według kursu średniego danej waluty ustalonego przez Prezesa NBP na ten dzień. Umarżanie należności z tytułu realizacji zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych Gminie ustawami dokonuje się zgodnie z przepisami ustawy o finansach publicznych.
- 12) **Środki pieniężne** w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. Walutę obcą na dzień bilansowy wycenia się według kursu średniego danej waluty ustalonego przez Prezesa NBP na ten dzień. W ciągu roku operacje sprzedaży i kupna walut oraz operacje zapłaty należności lub zobowiązań wycenia się po kursie kupna lub sprzedaży banku, z którego usług korzysta jednostka, lub według kursu waluty wynikającego z obowiązującego jednostkę dokumentu.



| | |
|------------|---|
| 5. | inne informacje |
| | ----- |
| II. | Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności: |
| 1. | |
| 1.1. | szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia |
| | Informacja znajduje się w załączniku nr 1 do informacji dodatkowej. |
| 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 |
| | Nie występują. |
| 1.4. | wartość gruntów użytkowanych wieczysto |
| | Informacja znajduje się w załączniku nr 1 do informacji dodatkowej. |
| 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 |
| | Informacja znajduje się w załączniku nr 1 do informacji dodatkowej. |
| 1.6. | liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych |
| | Informacja znajduje się w załączniku nr 1 do informacji dodatkowej. |
| 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) |
| | Informacja znajduje się w załączniku nr 1 do informacji dodatkowej. |
| 1.8. | dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym |
| | Informacja znajduje się w załączniku nr 1 do informacji dodatkowej. |
| 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 |
| | Informacja znajduje się w załączniku nr 1 do informacji dodatkowej. |
| b) | powyżej 3 do 5 lat |
| | Informacja znajduje się w załączniku nr 1 do informacji dodatkowej. |
| c) | powyżej 5 lat |
| | Informacja znajduje się w załączniku nr 1 do informacji dodatkowej. |
| 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 występują. |
| 1.11. | łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń |
| | Nie występują. |

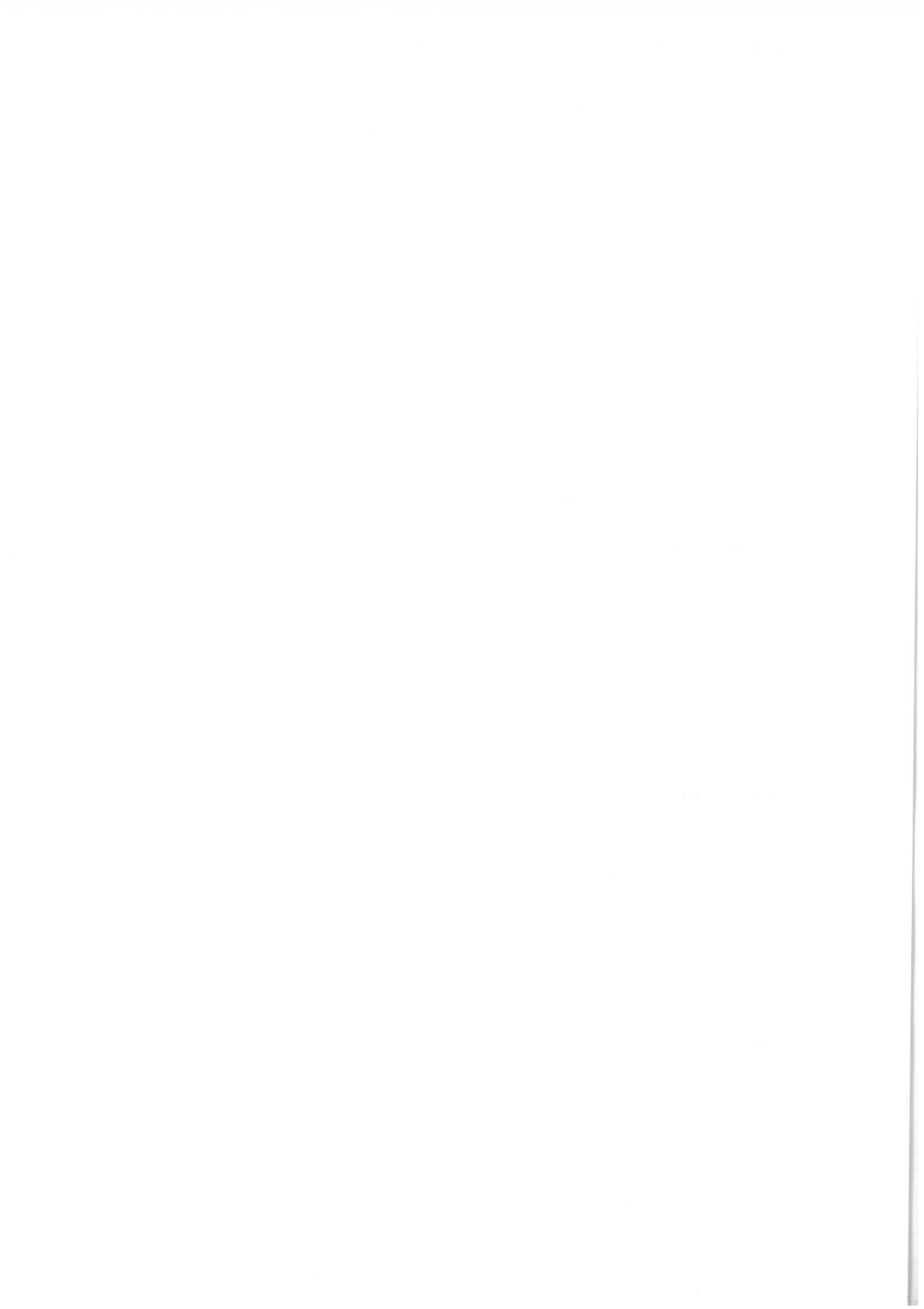


| | |
|-------|--|
| 1.12. | łącną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń |
| | Nie występują. |
| 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 |
| | Informacja znajduje się w załączniku nr 1 do informacji dodatkowej. |
| 1.14. | łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie |
| | Łączna kwota otrzymanych i niezwróconych gwarancji oraz poręczeń niewykazanych w bilansie na dzień 31.12.2022 r. wynosi 2 056 423,05 zł |
| 1.15. | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze |
| | 676 999,51 zł |
| 1.16. | inne informacje |
| | ----- |
| 2. | |
| 2.1. | wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów |
| | 4 697,79 |
| 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 |
| | 6 450 736,08 zł. |
| 2.3. | kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie |
| | Nie występują. |
| 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 występują. |
| 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 |
| | 1) Stan środków na rachunku VAT MPP na dzień 31.12.2022 r. wynosi 7 452,00 zł. 2) Odnośnie punktu II.1.1.14: a) Łączna kwota otrzymanych w 2022 r. przez Gminę Kępno i niezwróconych gwarancji oraz poręczeń niewykazanych w bilansie na dzień 31.12.2022 r. wynosi 98 500 zł b) Łączna kwota wszystkich otrzymanych przez Gminę Kępno i niezwróconych gwarancji oraz poręczeń niewykazanych w bilansie na dzień 31.12.2022 r. wynosi 1 420 660,15 zł |

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)



Zmiana wartości początkowej i umorzenia środków trwałych (część 1)

| Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych | Wartość początkowa (brutto) – stan na początek roku obrotowego | Zwiększenie wartości (początkowej) | | | Ogółem zwiększenie wartości (3 + 4 + 6) | Zmniejszenie wartości (początkowej) | | | Ogółem zmniejszenie wartości (7 + 8 + 9) | Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (2 + 6 – 10) |
|--|--|------------------------------------|----------------------|-----------------|---|-------------------------------------|------------------|---------------------|--|--|
| | | aktualizacja | przychody | przemieszczenie | | zbycie | likwidacja | inne | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 6 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| 0 OGRANY | 39 634 996,43 | | 1 839 973,05 | | 1 839 973,05 | 77 351,66 | | 1 560 205,02 | 1 637 557,69 | 39 628 411,90 |
| 1 BUDYNKI I LOKALE ORAZ SPÓŁNIE UŻYWANE PRACOWNICOMI LOKALU USTYKOWEGO I SPÓŁDZIELCZE KUCHNIOŚCIE PRAWO DO LOKALU MIESZKALNEGO | 75 180 796,82 | | 11 293 227,72 | | 11 293 227,72 | 8 942,40 | | 7 742 946,47 | 7 751 888,87 | 78 732 135,87 |
| 2 OBIEKTY INŻYNIERYJNOŚCI (WYKONKI) | 111 729 879,89 | | 11 897 599,42 | | 11 897 599,42 | | 9 005,00 | 472 378,29 | 481 383,29 | 123 146 086,02 |
| 3 KOTŁY I MASZYNY ENERGETYCZNE | 271 012,36 | | | 0,00 | 0,00 | | | | 0,00 | 271 012,36 |
| 4 MASZYNY, URZĄDZENIA I APARATY OOCALNEGO ZASTOSOWANIA | 1 102 448,41 | | 53 912,31 | | 53 912,31 | | 3 674,00 | 27 946,90 | 31 620,90 | 1 124 738,82 |
| 5 MASZYNY, URZĄDZENIA I APARATY SPECJALISTYCZNE | 373 458,41 | | | 0,00 | 0,00 | | | | 0,00 | 373 458,41 |
| 6 URZĄDZENIA TECHNICZNE | 819 276,45 | | 556 984,07 | | 556 984,07 | | 73 926,85 | | 73 926,85 | 1 392 333,87 |
| 7 BRODKI TRANSPORTU | 1 962 797,56 | | 116 200,00 | | 116 200,00 | | 2 716,80 | 116 200,00 | 118 916,80 | 1 960 080,96 |
| 8 MASZYNY, SPRZĘTOWY, ROKOSZYSKI I WYPOSAŻENIE GOSZCZU MIESZKALNO-GOSPODARSTWA | 1 989 410,02 | | 377 868,23 | | 377 868,23 | | | 10 848,00 | 18 659,50 | 2 348 638,75 |
| Razem | 233 084 076,35 | 0,00 | 28 128 774,90 | 0,00 | 28 128 774,90 | 86 294,06 | 97 132,85 | 9 930 638,68 | 10 113 865,69 | 249 108 897,46 |

Zmiana wartości początkowej i umorzenia środków trwałych (część 2)

| Umorzenie – stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia w ciągu roku obrotowego | | | Ogółem zwiększenie umorzenia (13 + 14 + 16) | Zmniejszenie umorzenia | Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (13 + 16 – 17) | Wartość netto środków trwałych | | |
|--|-------------------------------------|-----------------------------|-------------------|---|------------------------|---|---|-----------------------|----|
| | aktualizacja | amortyzacja za rok obrotowy | inne | | | | stan na początek roku obrotowego (2 – 12) | 19 | 20 |
| 12 | 13 | 14 | 16 | 16 | 17 | 18 | 19 | 20 | |
| 21 539 465,09 | 1 679 960,52 | | 7 653,64 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 39 634 996,43 | 39 628 411,80 | |
| 43 036 348,38 | 4 712 798,31 | | 4 712 798,31 | 1 866 722,16 | 23 227,92 | 23 402 850,33 | 53 651 331,73 | 55 329 176,34 | |
| 195 847,79 | 8 703,48 | | 8 703,48 | 4 712 798,31 | 168 572,26 | 47 580 575,43 | 68 683 530,51 | 75 565 510,59 | |
| 1 000 547,56 | 65 364,57 | | 27 946,90 | 8 703,48 | 27 946,90 | 204 551,27 | 75 164,57 | 66 461,09 | |
| 277 020,56 | 30 767,28 | | 30 767,28 | 83 311,47 | | 1 065 912,13 | 101 900,85 | 58 827,69 | |
| 757 770,86 | 42 331,03 | | 42 331,03 | 30 767,28 | 73 928,95 | 307 787,84 | 96 437,85 | 816 951,98 | |
| 1 622 471,81 | 40 786,22 | | 116 200,00 | 42 331,03 | 118 916,60 | 726 175,04 | 61 566,59 | 576 158,63 | |
| 1 573 872,40 | 208 872,78 | | 10 848,00 | 156 986,22 | 10 848,00 | 1 660 541,43 | 360 325,75 | 319 539,53 | |
| 70 003 346,45 | 6 886 892,19 | 0,00 | 162 849,54 | 7 149 341,73 | 423 438,53 | 76 728 247,66 | 160 890 730,90 | 173 128 831,22 | |

Zmiana wartości początkowej i umorzenia wartości niematerialnych i prawnych (część 1)

| Nazwa wartości niematerialnych i prawnych | Wartość początkowa (brutto) - stan na początek roku obrotowego | Zwiększenie wartości początkowej | | | Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3 + 4 + 5) | Zmniejszenie wartości początkowej | | | Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7 + 8 + 9) | Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (2 + 6 - 10) |
|---|--|----------------------------------|------------------|-----------------|---|-----------------------------------|-------------|-----------------|--|--|
| | | aktualizacja | przychody | przemieszczenie | | zbycie | likwidacja | inne | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| Umorzone ekwiwalenty | 311 772,35 | | | | 0,00 | | | | 0,00 | 311 772,35 |
| Umorzone jednorazowo | 295 184,92 | | 33 750,06 | | 40 730,31 | | | | 6 990,25 | 328 934,98 |
| Razem | 606 957,27 | 0,00 | 33 750,06 | 6 990,28 | 40 730,31 | 0,00 | 0,00 | 6 990,25 | 6 990,25 | 640 707,33 |

Zmiana wartości początkowej i umorzenia wartości niematerialnych i prawnych (część 2)

| Umorzenie - stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia w ciągu roku obrotowego | | | Ogółem zwiększenie umorzenia (13 + 14 + 15) | Zmniejszenie umorzenia | Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (12 + 16 - 17) | Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych | | stan na koniec roku obrotowego (11 - 18) |
|--|-------------------------------------|-----------------------------|-----------------|---|------------------------|---|---|--|--|
| | amortyzacja | amortyzacja za rok obrotowy | inne | | | | stan na początek roku obrotowego (2 - 12) | stan na koniec roku obrotowego (11 - 18) | |
| 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 | 20 | |
| 311 772,35 | | | | 0,00 | | 311 772,35 | 0,00 | 0,00 | |
| 295 184,92 | | 33 750,06 | | 40 730,31 | 6 990,25 | 328 934,98 | 0,00 | 0,00 | |
| 606 957,27 | 0,00 | 33 750,1 | 6 990,25 | 40 730,31 | 6 990,25 | 640 707,33 | 0,00 | 0,00 | |

Środki trwałe niemortyzowane lub niemortyzowane (ewidencjonowane pozabalansowo)

| Grupa według KŚT | Zmiany w trakcie roku obrotowego | | Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4) |
|--|----------------------------------|--------------|--|
| | zwiększenia | zmniejszenia | |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 4 MASZYNY, URZĄDZENIA I PRZEBIĄT OCZYSZCZAJĄCY | | | |
| Razem | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Grupy użytkowane wieczyste

| Grupa (nr działki, nazwa) | Wyszczególnienie | Stan na początek roku obrotowego | | Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego | | Stan na koniec roku obrotowego (3 + 4 - 5) |
|-------------------------------|--|----------------------------------|-------------|--|--------------|--|
| | | na początek roku obrotowego | zwiększenia | zmniejszenia | zmniejszenia | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1035291 Obręb: Kąkolowy | Powierzchnia (m ²): Wartość (zł): | 289 6 698,00 | 0 0 | 0 0 | 0 0 | 289 6 698,00 |
| 15644 Obręb: Miasto Kępno | Powierzchnia (m ²): Wartość (zł): | 577 47 104,00 | 0 0 | 0 0 | 0 0 | 577,00 47 104,00 |
| 1579 4 Obręb: Miasto Kępno | Powierzchnia (m ²): Wartość (zł): | 563 56 300,00 | 0 0 | 0 0 | 0 0 | 563,00 56 300,00 |
| 16114 Obręb: Miasto Kępno | Powierzchnia (m ²): Wartość (zł): | 72 5 878,00 | 0 0 | 0 0 | 0 0 | 72 5 878,00 |
| 16124 Obręb: Miasto Kępno | Powierzchnia (m ²): Wartość (zł): | 614 50 127,00 | 0 0 | 0 0 | 0 0 | 614 50 127,00 |

Papierzy wartościowe lub prawa

| Wyszczególnienie | Papierzy wartościowe lub prawa | | | | Razem |
|----------------------------------|--------------------------------|---------------------------------------|----------|-------|-------|
| | świadczenia udziałowe | zamiennie dłużne papierzy wartościowe | warranty | opcje | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 6 | 6 |
| liczba | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stan na początek roku obrotowego | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| liczba | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zwiększenia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| liczba | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zmniejszenia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| liczba | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stan na koniec roku obrotowego | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Uwagi | | | | | |

Opisy aktualizujące wartość należności

| Grupa należności | Stan na początek roku obrotowego | Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego | | Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4 - 6) |
|------------------|----------------------------------|--|-------------------|--|
| | 2 | zwiększenia | zmniejszenia | uznanie za zbędne |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 6 |
| Należność główna | 302 021,04 | 120 968,76 | 133 760,79 | 289 229,01 |
| Obrotki | 137 516,19 | 98 146,00 | 77866,37 | 153 313,50 |
| Koszty | 29 880,48 | 30 251,47 | 31149,64 | 28 862,11 |
| Razem | 468 417,71 | 250 366,23 | 242 757,00 | 471 534,62 |

Rezerwy na koszty i zobowiązania

| Wyszczególnienie | Stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia | Zmniejszenia | | Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 6) |
|---|----------------------------------|-------------|---|--|--|
| | 2 | 3 | wykorzystanie (rozliczone z zobowiązaniami) | rozwiązanie (uznane rezerwy za zbędne) | razem (4 + 5) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1. Rezerwy długoterminowe | | | | | |
| - na świadczenia emerytalne i podobne | | | | | 0,00 |
| - na udzielone gwarancje i poręczenia | | | | | 0,00 |
| - na pewne lub prawdopodobne straty z tytułu w toku | | | | | 0,00 |
| - na pozostałe koszty | | | | | 0,00 |
| 2. Rezerwy krótkoterminowe | 243 802,85 | 0,00 | 82 530,77 | 161 272,08 | 243 802,85 |
| - na świadczenia emerytalne i podobne | | | | | 0,00 |
| - na udzielone gwarancje i poręczenia | | | | | 0,00 |
| - na pewne lub prawdopodobne straty z tytułu w toku | | | | | 0,00 |
| - na pozostałe koszty | 243 802,85 | | 82 530,77 | 161 272,08 | 243 802,85 |
| Razem | 243 802,85 | 0,00 | 82 530,77 | 161 272,08 | 243 802,85 |

Zobowiązania według okresów wymagalności

| Wyszczególnienie | Otres wymagalności | | | | | | | | | | | | Razem |
|---|---------------------|---------------------|----------------------|-------------------------|---------------------|---------------------|------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | do 1 roku | | | powyżej 1 roku do 3 lat | | | powyżej 3 lat do 6 lat | | | powyżej 6 lat | | | |
| | BO | BZ | BO | BZ | BO | BZ | BO | BZ | BO | BZ | BO | BZ | |
| 1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - z tytułu dostaw i usług | | | | | | | | | | | | | |
| - inne | | | | | | | | | | | | | |
| 2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - kredyty i pożyczki | | | | | | | | | | | | | |
| - z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | | | | | | | | | | | | | |
| - inne zobowiązania finansowe | | | | | | | | | | | | | |
| - z tytułu dostaw i usług | 60 295,28 | 33 263,71 | | | | | | | | | | | |
| - zaliczki otrzymane na dostawy i usługi | | | | | | | | | | | | | |
| - zobowiązania wekslowe | | | | | | | | | | | | | |
| - z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 431 830,75 | 447 341,64 | | | | | | | | | | | |
| - z tytułu wynagrodzeń | 942 250,08 | 1 028 036,90 | | | | | | | | | | | |
| - inne (m. in. kuby) | 1 320 000,00 | 1 360 758,03 | | | | | | | | | | | |
| 4. Fundusze specjalne | 493 246,43 | 496 373,22 | | | | | | | | | | | |
| - zaliczkowy fundusz świadczeń socjalnych | 493 246,43 | 496 373,22 | | | | | | | | | | | |
| - inne | | | | | | | | | | | | | |
| Razem | 7 488 927,18 | 7 688 626,68 | 11 020 224,96 | 10 009 047,68 | 8 382 899,28 | 8 621 704,56 | 16 238 558,83 | 12 384 833,24 | 42 637 373,82 | 31 959 592,03 | 34 050 000,00 | 30 000 000,00 | 38 225 897,84 |

Rozliczenia międzyokresowe przychodów

| Wyszczególnienie | Stan na początek roku obrotowego | | Zmniejszenia | | Zwiększenia | | Stan na koniec roku obrotowego | |
|--|----------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------|---|--------------------------------|---|
| | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| Ujemna wartość firmy | | | | | | | | |
| Otrzymane środki finansowe w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych | | | | | | | | |
| Dobycie na sfinansowanie środków finansowych | | | | | | | | |
| Otrzymane lub należne środki z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w przyszłości | 1 721 175,00 | 1 898 157,00 | 1 721 175,00 | 1 898 157,00 | | | | |
| Przebieg | | | | | | | | |
| Razem | 1 721 175,00 | 1 898 157,00 | 1 721 175,00 | 1 898 157,00 | | | | |

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(liczone w jednostkach)