

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Urząd Miasta i Gminy w Kępnie
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
	Sprawozdanie jednostkowe nie zawiera danych łącznych.
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	1) Środki trwale umarza się i amortyzuje wg stawek podatkowych. 2) Wynik finansowy ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat. 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, darowiznie i likwidacji zużytych składników majątku ruchomego stosowane są następujące zasady wyceny: 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, b) przy nieodpłatnym przekazaniu wartość składnika majątku ruchomego określa się według wartości początkowej, c) przy darowiznie wartość składnika majątku ruchomego określa się według wartości księgowej, d) przy likwidacji wartość składnika majątku ruchomego określa się według wartości księgowej. 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. 5) Rzeczowe aktywa trwale obejmują: środki trwale, środki trwałe w budowie (inwestycje). Środki trwale w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się: a) w przypadku zakupu – według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości, b) w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia, zaś w przypadku trudności z ustaleniem kosztu wytworzenia – według wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę, c) w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej,

- d) w przypadku spadku lub darowizny – według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu,
- 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. Urząd nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego. Zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio do zużycia w działalności. 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. Umarzanie 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 wieczystie
	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
	Nie występują.
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Nie występują.
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
	Nie występują.
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 występują.
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Nie występują.
c)	powyżej 5 lat
	Nie występują.
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
	Nie występują.
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	2 056 423,05 zł.
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	35 878,63
1.16.	inne informacje

2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie występują.
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
	18 471 627,57 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) Odnosnie 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 98 500,00 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. 2) Stan środków na rachunku VAT MPP na dzień 31.12.2022 r. wynosi 7 452,00 zł. 3) Informacja dotycząca punktów II.1.1.4, II.1.1.6., II.1.1.8, II.1.1.9., II.1.1.13. dla jednostki samorządu terytorialnego znajduje się w załączniku nr 1 do informacji dodatkowej.

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 1 do informacji dodatkowej

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 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
0 GRUNTY	39 634 996,43	0,00	1 339 723,05	0,00	1 339 723,05	77 351,66	0,00	1 560 206,02	1 637 557,68	39 337 161,80
1 BUDYNKI I LOKALE ORAZ SPOŁDZIELCZE PRAWO DO LOKALU UŻYTKOWEGO I SPOŁDZIELCZE WŁASNOŚCIOWE PRAWO DO LOKALU MIESZKALNEGO	37 010 661,71	0,00	3 550 281,25	0,00	3 550 281,25	8 942,40	0,00	7 742 946,47	7 751 888,87	32 809 054,09
2 OBIEKTY INŻYNIERII LĄDOWEJ I WODNEJ	109 256 357,87	0,00	11 897 589,42	0,00	11 897 589,42	0,00	9 005,00	472 378,29	481 383,29	120 672 564,00
3 KOTŁY I MASZYNY ENERGETYCZNE	18 080,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18 080,00
4 MASZYNY, URZĄDZENIA I APARATY OGÓLNEGO ZASTOSOWANIA	716 676,21	0,00	25 965,41	0,00	25 965,41	0,00	0,00	0,00	0,00	742 641,62
5 MASZYNY, URZĄDZENIA I APARATY SPECJALISTYCZNE	17 899,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17 899,00
6 URZĄDZENIA TECHNICZNE	293 622,14	0,00	452 574,94	0,00	452 574,94	0,00	0,00	0,00	0,00	746 197,08
7 ŚRODKI TRANSPORTU	1 355 527,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 716,60	0,00	2 716,60	1 352 810,46
8 NARZĘDZIA, PRZYRZĄDY, RUCHOMOŚCI I WYPOSAŻENIE, GDZIE INDZIEJ NIEKLASYFIKOWANE	1 685 829,24	0,00	260 073,23	0,00	260 073,23	0,00	0,00	0,00	0,00	1 945 902,47
Razem	189 989 649,66	0,00	17 526 207,30	0,00	17 526 207,30	86 294,06	11 721,6	9 775 530,78	9 873 546,44	197 642 310,52

Zmiana wartości początkowej i umorzenia środków trwałych (część 2)

Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku			Ogółem zwiększenie umorzenia (13 + 14 + 15)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie–stan na koniec roku obrotowego (12 + 16 – 17)	Wartość netto środków trwałych	
	aktualizacja	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
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	39 634 996,43	39 337 161,80
9 498 725,09	0,00	780 218,97	0,00	780 218,97	23 227,92	10 255 716,14	27 511 936,62	22 553 337,95
42 426 119,30	0,00	4 645 731,44	0,00	4 645 731,44	168 572,26	46 903 278,48	66 830 238,57	73 769 285,52
10 182,21	0,00	1 265,52	0,00	1 265,52	0,00	11 447,73	7 897,79	6 632,27
641 149,53	0,00	56 123,08	0,00	56 123,08	0,00	697 272,61	75 526,68	45 369,01
10 023,44	0,00	2 505,86	0,00	2 505,86	0,00	12 529,30	7 875,56	5 369,70
286 877,48	0,00	22 120,21	0,00	22 120,21	0,00	308 997,69	6 744,66	437 199,39
1 277 468,61	0,00	40 786,22	0,00	40 786,22	2 716,60	1 315 583,23	78 058,45	37 272,23
1 324 239,10	0,00	176 637,56	0,00	176 637,56	0,00	1 500 876,66	361 590,14	445 025,81
55 474 784,76	0,00	5 725 388,86	0,00	5 725 388,86	194 516,78	61 005 656,84	134 514 864,9	136 636 665,68

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
Umarzane stopniowo	311 772,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	311 772,35
Umarzane jednorazowo	131 308,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	131 308,79
Razem										

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	
	aktualizacja	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	0,00	0,00	0,00	0,00	311 772,35	0,00	0,00
131 308,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	131 308,79	0,00	0,00

Grunty użytkowane wieczysto

Grunty (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3 + 4 - 5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1035/281 Obręb: Krążkowy	Powierzchnia (m ²):	269	0	0	269
	Wartość (zł):	8 608,00	0,00	0,00	8 608,00
1564/4 Obręb: Miasto Kępno	Powierzchnia (m ²):	577	0	0	577
	Wartość (zł):	47 104,00	0,00	0,00	47 104,00
1579/4 Obręb: Miasto Kępno	Powierzchnia (m ²):	563	0	0	563
	Wartość (zł):	56 300,00	0,00	0,00	56 300,00
1611/4 Obręb: Miasto Kępno	Powierzchnia (m ²):	72	0	0	72
	Wartość (zł):	5 878,00	0,00	0,00	5 878,00
1612/4 Obręb: Miasto Kępno	Powierzchnia (m ²):	614	0	0	614
	Wartość (zł):	50 127,00	0	0	50 127,00

Papiery wartościowe lub prawa

Wyszczególnienie		Papiery wartościowe lub prawa				Razem
		świadcstwa udziałowe	zamienne dłużne papiery wartościowe	warranty	opcje	
1		2	3	4	5	6
Stan na początek roku obrotowego	ilość	0	0	0	0	0
	wartość	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia	ilość	0	0	0	0	0
	wartość	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	ilość	0	0	0	0	0
	wartość	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec roku obrotowego	ilość	0	0	0	0	0
	wartość	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Uwagi						

Odpisy 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 - 5)
		zwiększenia	zmniejszenia	uznanie za zbędne	
1	2	3	4	5	6
Należność główna	302 021,04	120 988,76	133 780,79	0,00	289 229,01
Odsetki	137 516,19	99 146,00	77 866,37	5 482,32	153 313,50
Koszty	29 880,48	30 251,47	31 149,84	0,00	28 982,11
Razem	469 417,71	250 386,23	242 797,00	5 482,32	471 524,62

Rezerwy na koszty i zobowiązania

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 – 6)
			wykorzystanie (rozliczone z zobowiązaniami)	rozwiązanie (uznanie rezerwy za zbędną)	razem (4 + 5)	
1	2	3	4	5	6	7
1. Rezerwy długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– na udzielone gwarancje i poręczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– na pewne lub prawdopodobne straty z operacji w toku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– na pozostałe koszty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Rezerwy krótkoterminowe	243 802,85	0,00	82 530,77	161 272,08	243 802,85	0,00
– na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– na udzielone gwarancje i poręczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– na pewne lub prawdopodobne straty z operacji w toku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– na pozostałe koszty	243 802,85	0,00	82 530,77	161 272,08	243 802,85	0,00
Razem	243 802,85	0,00	82 530,77	161 272,08	243 802,85	0,00

Zobowiązania według okresów wymagalności

Wyszczególnienie	Okres wymagalności												Razem
	do 1 roku		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat						
			Stan na										
	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	
1	2	3	4	5	6	7	8	9					
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		
– z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	5 561 404,64	5 675 156,04	11 020 224,96	10 009 047,58	8 382 809,28	8 621 704,56	16 238 558,83	12 394 933,24	41 202 997,71	36 700 841,78			
– kredyty i pożyczki	191 404,64	310 852,28	382 809,28	621 704,56	382 809,28	621 704,56	2 238 558,83	2 394 933,24	3 195 582,03	3 949 194,64			
– z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	4 050 000,00	4 000 000,00	8 000 000,00	8 000 000,00	8 000 000,00	8 000 000,00	14 000 000,00	10 000 000,00	34 050 000,00	30 000 000,00			
– inne zobowiązania finansowe	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
– zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
– zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
– z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
– z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
– inne (Kubly)	1 320 000,00	1 364 303,76	2 637 415,68	1 387 343,02	0,00	0,00	0,00	0,00	3 957 415,68	2 751 646,78			
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
– zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
Razem	5 561 404,64	5 675 156,04	11 020 224,96	10 009 047,58	8 382 809,28	8 621 704,56	16 238 558,83	12 394 933,24	41 202 997,71	36 700 841,42			

Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4)
1	2	3	4	5
Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	0,00	0,00
Darowizna środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00	0,00	0,00
Dotacje na finansowanie środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00	0,00
Otrzymane lub należne środki z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w przyszłości SUBWENCJA OŚW.	1 721 175,00	1 898 157,00	1 721 175,00	1 898 157,00
Pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	1 721 175,00	1 898 157,00	1 721 175,00	1 898 157,00

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)