

**Informacja dodatkowa****do sprawozdania finansowego za 2023 r.****GMINY KLESZCZEWO**

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za 2023 r. Gminy Kleszczewo została sporządzona zgodnie z załącznikiem nr 12 do Rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (t.j. Dz. U. z 2020 r. poz. 342 ze zm).

**INFORMACJA DODATKOWA**

|           |  |
|-----------|--|
| <b>I.</b> | <b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego</b>  |
| 1.        |  |
| 1.1       | <b>Nazwa jednostki</b>   |
|           | <b>GMINA KLESZCZEWO</b>  |
| 1.2       | <b>Siedziba jednostki</b>  |
|           | ul. Poznańska 4, 63-005 Kleszczewo   |
| 1.3       | <b>Adres jednostki</b>   |
|           | ul. Poznańska 4, 63-005 Kleszczewo   |
| 1.4       | <b>Podstawowy przedmiot działalności jednostki</b>   |
|           | Przedmiotem działalności gminy jest kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej, zaspokajającymi podstawowe potrzeby mieszkańców gminy Kleszczewo zgodnie z art 7 ustawy z dnia 08 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz.U. z 2023 r. poz. 40) |
| 2.        | <b>Okres objęty sprawozdaniem</b>  |
|           | Sprawozdanie obejmuje okres obrachunkowy <b>od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.</b>  |
| 3.        | <b>Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub JST wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe</b>   |
|           | sprawozdanie zawiera dane łączne jednostek budżetowych: Urzędu Gminy w Kleszczewie, Zespołu Szkół w Tulcach, Zespołu Szkół w Kleszczewie, Ośrodka Pomocy Społecznej w Kleszczewie  |
| 4.        | <b>Przyjęte zasady (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)</b>  |

|            |   |
|------------|---|
|            | <p>Gmina Kleszczewo sporządza RZIS w układzie porównawczym. W sprawozdaniu finansowym zostały wykazane zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną. Wynik finansowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału.</p> <p>Aktywa i pasywa wyceniane są na dzień bilansowy przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.</p> <p>Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne równe i powyżej kwoty 10.000,00 zł podlegają stopniowemu umarzaniu według stawek amortyzacyjnych określonych w załączniku nr 1 do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.</li> <li>2. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania.</li> <li>3. Zakończenie odpisów umorzeniowych następuje nie później niż z chwilą zrównania odpisów umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru.</li> <li>4. Odpisy umorzeniowe środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ujmuje się w księgach rachunkowych za okres roczny, według stanu na dzień 31 grudnia.</li> <li>5. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się: <ol style="list-style-type: none"> <li>a) odzież i umundurowanie,</li> <li>d) meble i dywany,</li> <li>e) pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości pow. 300,00 zł, umarza się jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania</li> </ol> </li> <li>6. Do środków trwałych przyjmuje się rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższej niż rok, kompletne i zdadne do użytku.</li> <li>7. Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury.</li> <li>8. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową.</li> <li>9. W przypadku, gdy środek trwały składa się z wielu elementów zestawienie jego części składowych stanowi integralną część dokumentu OT – Przyjęcie Środka Trwałego.</li> <li>10. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.</li> <li>11. Środki trwałe określone w art. 3 ust 1 pkt 15 uor wycenia się według zasad określonych w ustawie, jednak środki trwałe nieodpłatnie otrzymane na podstawie decyzji właściwego organu - mogą być wyceniane w wartości określonej w tejże decyzji.</li> <li>12. Materiały ujmuje się wg. cen zakupu. Na podstawie inwentaryzacji na koniec roku wycenia się wartość materiałów na podstawie spisanych ilości i zapłaconych wcześniej faktur (księgowanych w koszty).</li> <li>13. Przynajmniej na koniec każdego kwartału aktualizuje się wartość należności poprzez dokonanie odpisu aktualizującego - w odniesieniu do odsetek w wysokości 100% odpisu.</li> <li>14. Odpisy aktualizujące należności głównych dokonywane są najpóźniej na dzień bilansowy wg stanu na dzień 31 grudnia każdego roku. W zależności od okresu wiekowania tj.: <ol style="list-style-type: none"> <li>a) w stosunku do należności cywilno i publicznoprawne uznanych za wątpliwe<br/>Przyjęto zasadę dokonywania odpisów : <ul style="list-style-type: none"> <li>- dla zaległości od 1-30 dni wysokość naliczonego odpisu wynosi 0%</li> <li>- dla zaległości od 31-90 dni wysokość naliczonego odpisu wynosi 30%</li> <li>- dla zaległości od 91-180 dni wysokość naliczonego odpisu wynosi 60%</li> <li>- dla zaległości od 181-365 dni wysokość naliczonego odpisu wynosi 90%</li> <li>- dla zaległości powyżej 365 dni wysokość naliczonego odpisu wynosi 100%</li> </ul> </li> <li>b) w stosunku do należności podatkowych uznane za wątpliwe<br/>Przyjęto zasadę dokonywania odpisów : <ul style="list-style-type: none"> <li>- dla zaległości dotyczących 2023 r. wysokość naliczonego odpisu wynosi 10%</li> <li>- dla zaległości dotyczących 2022 r. wysokość naliczonego odpisu wynosi 50%</li> <li>- dla zaległości dotyczących 2021 r. wysokość naliczonego odpisu wynosi 100%</li> </ul> </li> </ol> </li> </ol> |
|            | <p>Przyjęte zasady rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów i pasywów (w tym także dokonywania odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych), ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdania finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne</p>   |
| 5.         | <b>Inne informacje</b>  |
|            | <p>Roczne sprawozdania finansowe sporządza się przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej wszystkich jednostek budżetowych przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy, nie są znane okoliczności, które wskazywałyby na poważne zagrożenia działalności gminy.</p>   |
| <b>II.</b> | <b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>   |
| 1.         |   |
| 1.1        | <p><b>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</b></p>   |

|      |   |
|------|---|
|      | Załącznik: tabela 1.1   |
| 1.2  | <b>Aktualna wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami</b>  |
|      | Gmina nie posiada dóbr kultury  |
| 1.3  | <b>Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych</b>   |
|      | Nie wystąpiły   |
| 1.4  | <b>Wartość gruntów użytkowanych wieczysto</b>   |
|      | Załącznik: tabela 1.4   |
| 1.5  | <b>Wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu</b>  |
|      | Załącznik: tabela 1.5   |
| 1.6  | <b>Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych</b>  |
|      | Załącznik: tabela 1.6   |
| 1.7  | <b>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>  |
|      | Załącznik: tabela 1.7   |
| 1.8  | <b>Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym</b>   |
|      | nie wystąpiły   |
| 1.9  | <b>Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:</b>  |
| a)   | <i>powyżej 1 roku do 3 lat</i>  |
|      | Załącznik: tabela 1.9   |
| b)   | <i>powyżej 3 do 5 lat</i>   |
|      | Załącznik: tabela 1.9   |
| c)   | <i>powyżej 5 lat</i>  |
|      | Załącznik: tabela 1.9   |
| 1.10 | <b>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</b> |
|      | Nie dotyczy   |
| 1.11 | <b>Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń</b>  |
|      | Nie dotyczy   |

|      |   |
|------|---|
| 1.12 | <b>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</b> |
|      | Nie dotyczy   |
| 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</b>          |
|      | Nie dotyczy   |
| 1.14 | <b>Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie</b>   |
|      | gwarancje (zabezpieczenie należytego wykonania umowy) na wartość 3 292 770,43 zł  |
| 1.15 | <b>Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze</b>   |
|      | Załącznik: Tabela 1.15.   |
| 1.16 | <b>Inne informacje</b>  |
| 2.   |   |
| 2.1  | <b>Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów</b>   |
|      | Nie wystąpiły   |
| 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</b>  |
|      | Załącznik: Tabela 2.2   |
| 2.3  | <b>Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie</b>   |
|      | W 2023 roku Gmina Kleszczewo z Funduszu Pomocy obywatelom Ukrainy otrzymała 864 066,07 zł, natomiast wydatkowała 744 277,88 zł. Z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 otrzymaliśmy 11 495 088,65 zł, natomiast wydaliśmy 11 495 088,64 zł                        |
| 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</b>                                    |
|      | Nie dotyczy   |
| 2.5, | <b>Inne informacje</b>  |
|      | Nie wystąpiły   |
| 3.   | <b>Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki</b>   |
|      | Nie wystąpiły   |

2023-04-27

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki budżetowej (pieczętka)

**Tabela 1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych (poz. A.I i A.II.1. bilansu)****a) środki trwałe, WNIP - wartość początkowa (w zł i gr)**

| Lp.        | Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych   | Wartość na początek roku obrotowego | Zwiększenia z tytułu:<br>a) nabycia,<br>b) aktualizacji,<br>c) przemieszczenia wewnętrznego,<br>d) inne | Zmniejszenia z tytułu:<br>a) nabycia,<br>b) aktualizacji,<br>c) przemieszczenia wewnętrznego,<br>d) inne | Stan na koniec roku obrotowego |
|------------|---|-------------------------------------|---|--|--------------------------------|
| 1          | 2   | 3                                   | 4   | 5  | 6                              |
| 1          | Wartości niematerialne i prawne (020)   | 97 634,71                           | 1 217,70  | 0,00   | 98 852,41                      |
| <b>I.</b>  | <b>Wartości niematerialne i prawne ogółem</b>   | <b>97 634,71</b>                    | <b>1 217,70</b>   | <b>0,00</b>  | <b>98 852,41</b>               |
| 1.1        | Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego   | 8 517 070,45                        | 0,00  | 0,00   | 8 517 070,45                   |
| 1.1.1      | Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | 166 934,19                          | 0,00  | 0,00   | 166 934,19                     |
| 1.2        | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej   | 93 337 313,66                       | 14 098 614,33   | 1 697 445,62   | 105 738 482,37                 |
| 1.3        | Urządzenia techniczne i maszyny   | 7 264 722,16                        | 54 830,92   | 71 775,56  | 7 247 777,52                   |
| 1.4        | Środki transportu   | 10 405 907,92                       | 0,00  | 3 042,00   | 10 402 865,92                  |
| 1.5        | Inne środki trwałe  | 2 687 176,87                        | 548 766,96  | 51 099,16  | 3 184 844,67                   |
| <b>II.</b> | <b>Środki trwałe ogółem (od 1.1. do 1.5.)</b>   | <b>122 379 125,25</b>               | <b>14 702 212,21</b>  | <b>1 823 362,34</b>  | <b>135 257 975,12</b>          |

## b) umorzenia środków trwałych, WNIP - (w zł i gr)

| Lp.        | Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych   | Wartość na początek roku obrotowego | Zwiększenia z tytułu:<br>a) nabycia,<br>b) aktualizacji,<br>c) przemieszczenia wewnętrznego,<br>d) inne | Zmniejszenia z tytułu:<br>a) nabycia,<br>b) aktualizacji,<br>c) przemieszczenia wewnętrznego,<br>d) inne | Stan na koniec roku obrotowego |
|------------|---|-------------------------------------|---|--|--------------------------------|
| 1          | 2   | 3                                   | 4   | 5  | 6                              |
| 1          | Wartości niematerialne i prawne (020)   | 94 763,81                           | 4 088,60  | 0,00   | 98 852,41                      |
| <b>I.</b>  | <b>Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych gólem (poz. 1+2)</b>   | <b>94 763,81</b>                    | <b>4 088,60</b>   | <b>0,00</b>  | <b>98 852,41</b>               |
| 1.1        | Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | 0,00                                | 0,00  | 0,00   | 0,00                           |
| 1.1.1      | Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | 0,00                                | 0,00  | 0,00   | 0,00                           |
| 1.2        | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej   | 24 072 266,38                       | 3 473 120,11  |  | 27 545 386,49                  |
| 1.3        | Urządzenia techniczne i maszyny   | 2 019 089,84                        | 633 821,16  | 71 775,56  | 2 581 135,44                   |
| 1.4        | Środki transportu   | 5 202 946,09                        | 1 903 745,44  | 3 042,00   | 7 103 649,53                   |
| 1.5        | Inne środki trwałe  | 1 690 164,09                        | 324 707,70  | 44 169,45  | 1 970 702,34                   |
| <b>II.</b> | <b>Umorzenie środków trwałych ogółem (od 1.1. do 1.5.)</b>  | <b>32 984 466,40</b>                | <b>6 335 394,41</b>   | <b>118 987,01</b>  | <b>39 200 873,80</b>           |

Tabela 1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

| Lp.            | Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów                                       | Wyszczególnienie-jednostka miary    | Wartość gruntów użytkowanych wieczysto na początek roku obrotowego | Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego |              | Stan wartości gruntów użytkowanych wieczysto na koniec roku obrotowego (4+5-6) |
|----------------|--|-------------------------------------|--|--|--------------|--|
|                |  |                                     |  | zwiększenia                            | zmniejszenia |  |
| 1              | 2  | 3                                   | 4  | 5                                      | 6            | 7  |
| 1              | Łączna wartość gruntów użytkowanych wieczysto ustalona na podstawie dokumentów | powierzchnia (m <sup>2</sup> )      | 21 910   | 0,00                                   | 0,00         | 21 910   |
|                |  | Wartość (zł)                        | 166 934,19   | 0,00                                   | 0,00         | 166 934,19   |
| 2              | Łączna wartość gruntów użytkowanych wieczysto ustalona na podstawie szacunku   | powierzchnia (m <sup>2</sup> )      | 0,00   | 0,00                                   | 0,00         | 0,00   |
|                |  | Wartość (zł)                        | 0,00   | 0,00                                   | 0,00         | 0,00   |
| <b>Ogółem:</b> |  | <b>powierzchnia (m<sup>2</sup>)</b> | <b>21 910</b>  | <b>0,00</b>                            | <b>0,00</b>  | <b>21 910</b>  |
|                |  | <b>Wartość (zł)</b>                 | <b>166 934,19</b>  | <b>0,00</b>                            | <b>0,00</b>  | <b>166 934,19</b>  |

Prawo wieczystego użytkowania gruntów jest wykazywane w ewidencji bilansowej i prezentuje się je w aktywach bilansu. Wartość gruntów, na które ustanowiono prawo wieczystego użytkowania gruntów, ujmuje się w ewidencji pozabilansowej. Dane dotyczące wartości gruntów oddanych w wieczyste użytkowanie mogą być ustalone na podstawie dokumentów potwierdzających ustanowienie prawa wieczystego użytkowania lub na podstawie własnego szacunku.

Nazwa i adres jednostki budżetowej (pieczętka)

**Tabela 1.5. Wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu**

| Lp. | Wyszczególnienie niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu (wg. grup KŚT) | 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                                      |
| 1.  | "0" Grunty  | <b>1 092 000,00</b>              | 0,00                                   | 0,00         | <b>1 092 000,00</b>                    |
| 2.  | "1" Budynek i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego  | 0,00                             | 0,00                                   | 0,00         | 0,00                                   |
| 3.  | "2" Obiekty inżynierii lądowej i wodnej   | 0,00                             | 0,00                                   | 0,00         | 0,00                                   |
| 4.  | "3" Kotły i maszyny energetyczne  | 0,00                             | 0,00                                   | 0,00         | 0,00                                   |
| 5.  | 4" Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania  | 0,00                             | 0,00                                   | 0,00         | 0,00                                   |
| 6.  | "5" Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne   | <b>25 482,56</b>                 | 0,00                                   | 0,00         | <b>25 482,56</b>                       |
| 7.  | "6" Urządzenia techniczne   | 0,00                             | 0,00                                   | 0,00         | 0,00                                   |
| 8.  | "7" Środki transportu   | 0,00                             | 0,00                                   | 0,00         | 0,00                                   |
| 9.  | "8" Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane   | 0,00                             | 0,00                                   | 0,00         | 0,00                                   |
| 10. | "9" Inwentarz żywy  | 0,00                             | 0,00                                   | 0,00         | 0,00                                   |

Wartość środków trwałych może wynikać z zawartych umów lub z polis ubezpieczeniowych albo w przypadku braku danych w tym zakresie - może zostać ustalona szacunkowo przez jednostkę we własnym zakresie

Dane do wypełnienia tej tabeli powinny wynikać z **ewidencji pozabilansowej**



Nazwa i adres jednostki budżetowej (pieczętka)

Tabela 1.6. Wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

| Lp.        | Wyszczególnienie papierów wartościowych z podziałem na ich rodzaje i kontrahentów | Stan na początek roku obrotowego |                                 |   | Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego<br>(zwiększenie ze znakiem plus, zmniejszenie ze znakiem minus) |                                 |   | Stan na koniec roku obrotowego |                                       |  |
|------------|---|----------------------------------|---------------------------------|---|--|---------------------------------|---|--------------------------------|---------------------------------------|--|
|            |   | ilość *                          | wartość udziałów -<br>konto 030 | wartość udziałów do<br>rozliczernia - konto 240 | ilość *  | wartość udziałów -<br>konto 030 | wartość udziałów do<br>rozliczernia - konto 240 | ilość *<br>(3+6)               | wartość udziałów -<br>konto 030 (4+7) | wartość udziałów do<br>rozliczernia - konto 240<br>(5+8) |
| 1          | 2   | 3                                | 4                               | 5   | 6  | 7                               | 8   | 9                              | 10                                    | 11   |
| <b>I</b>   | <b>Akcje</b>  |                                  |                                 |   |  |                                 |   |                                |                                       |  |
| 1          |   | 0                                | 0,00                            | 0,00  | 0  | 0,00                            | 0,00  | 0                              | 0,00                                  | 0,00   |
| 2          |   | 0                                | 0,00                            | 0,00  | 0  | 0,00                            | 0,00  | 0                              | 0,00                                  | 0,00   |
| 3          |   | 0                                | 0,00                            | 0,00  | 0  | 0,00                            | 0,00  | 0                              | 0,00                                  | 0,00   |
| <b>II</b>  | <b>Udziały</b>  | <b>468 544</b>                   | <b>23 427 200</b>               | <b>2 203 050</b>                                | <b>0</b>   | <b>0</b>                        | <b>1 091 450</b>                                | <b>468 544</b>                 | <b>23 427 200</b>                     | <b>3 294 500</b>   |
| 1          | Udziały w spółce: Zakład Komunalny Sp.z o.o. w Kleszczewie                        | 468 544                          | 23 427 200,00                   | 2 203 050,00                                    | 0  | 0,00                            | 1 091 450,00                                    | 468 544                        | 23 427 200,00                         | 3 294 500,00   |
| 2          |   | 0                                | 0,00                            | 0,00  | 0  | 0,00                            | 0   | 0                              | 0,00                                  | 0,00   |
| 3          |   | 0                                | 0,00                            | 0,00  | 0  | 0,00                            | 0   | 0                              | 0,00                                  | 0,00   |
| <b>III</b> | <b>Dłużne papiery wartościowe</b>   |                                  |                                 |   |  |                                 |   |                                |                                       |  |
| 1          |   | 0                                | 0,00                            | 0,00  | 0  | 0,00                            | 0,00  | 0                              | 0,00                                  | 0,00   |
| 2          |   | 0                                | 0,00                            | 0,00  | 0  | 0,00                            | 0,00  | 0                              | 0,00                                  | 0,00   |
| 3          |   | 0                                | 0,00                            | 0,00  | 0  | 0,00                            | 0,00  | 0                              | 0,00                                  | 0,00   |
|            | <b>Razem:</b>   | <b>468 544</b>                   | <b>23 427 200</b>               | <b>2 203 050</b>                                | <b>0</b>   | <b>0</b>                        | <b>1 091 450</b>                                | <b>468 544</b>                 | <b>23 427 200</b>                     | <b>3 294 500</b>   |

\*podać tylko przy danych z konta 030 "Długoterminowe aktywa finansowe"

**Tabela 1.7. Odpisy aktualizujące wartość należności**

| Lp. | Wyszczególnienie wg. grup należności  | Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego | Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego |                                  |                                | Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-5+6) |
|-----|---|--|--|----------------------------------|--------------------------------|--|
|     |   |  | zwiększenia (ze znakiem plus)                | wykorzystanie (ze znakiem minus) | rozwiązanie (ze znakiem minus) |  |
| 1   | 2   | 3  | 4  | 5                                | 6                              | 7  |
| 1   | Należności z tytułu wieczystego użytkowania   | 13 025,43  | 13 446,93                                    |                                  | -13 025,43                     | 13 446,93  |
| 2   | Należności z tytułu najmu lokali- czynsze   | 1 928,72   | 1 244,10                                     |                                  | -1 928,72                      | 1 244,10   |
| 3   | Należności z tytułu odsetek najmu lokali- czynsze                                   | 3 917,57   | 4 978,52                                     |                                  | -3 917,57                      | 4 978,52   |
| 4   | Należności z tytułu wpływów za media - lokale użytkowe                              | 391,33   | 0,00   |                                  | -391,33                        | 0,00   |
| 5   | Należności z tytułu najmu mieszkań komunalnych- czynsze                             | 67,60  | 281,99                                       |                                  | -67,60                         | 281,99   |
| 6   | Należności z tytułu odsetek najmu mieszkań komunalnych- czynsze                     | 204,23   | 605,90                                       |                                  | -204,23                        | 605,90   |
| 7   | Należności z tytułu wpływów za media - mieszkania komunalne                         | 2 338,64   | 5 283,31                                     |                                  | -2 338,64                      | 5 283,31   |
| 8   | Należności z tytułu podatku od nieruchomości- osoby prawne                          | 2 025,10   | 13 527,64                                    |                                  | -2 025,10                      | 13 527,64  |
| 9   | Należności z tytułu podatku rolnego- osoby prawne                                   | 123,56   | 661,96                                       |                                  | -123,56                        | 661,96   |
| 10  | Należności z tytułu podatku od środków transportowych- osoby prawne                 | 2 843,10   | 3 369,90                                     |                                  | -2 843,10                      | 3 369,90   |
| 11  | Należności z tytułu odsetek podatkowych- osoby prawne                               | 2 999,00   | 8 451,00                                     |                                  | -2 999,00                      | 8 451,00   |
| 12  | Należności z tytułu podatku od nieruchomości- osoby fizyczne                        | 58 575,74  | 71 513,46                                    |                                  | -58 575,74                     | 71 513,46  |
| 13  | Należności z tytułu podatku rolnego- osoby fizyczne                                 | 5 878,08   | 12 950,72                                    |                                  | -5 878,08                      | 12 950,72  |
| 14  | Należności z tytułu podatku leśnego- osoby fizyczne                                 | 0,40   | 4,10   |                                  | -0,40                          | 4,10   |
| 15  | Należności z tytułu podatku od środków transportu- osoby fizyczne                   | 1 309,08   | 1 612,79                                     |                                  | -1 309,08                      | 1 612,79   |
| 16  | Należności z tytułu odsetek podatkowych- osoby fizyczne                             | 21 530,00  | 33 990,00                                    |                                  | -21 530,00                     | 33 990,00  |
| 17  | Należności z tytułu zajęcia pasa drogowego i umieszczenia urządzeń w pasie drogowym | 7 607,91   | 6 261,05                                     |                                  | -7 607,91                      | 6 261,05   |
| 18  | Należności z tytułu cywilnoprawnych i publiczno prawnych wpływów - odsetki          | 1 323,55   | 1 311,37                                     |                                  | -1 323,55                      | 1 311,37   |
| 19  | Należności z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi                   | 0,00   | 61 033,13                                    |                                  | 0,00                           | 61 033,13  |
| 20  | Należności z tytułu odsetek za gospodarowanie odpadami komunalnymi                  | 964,00   | 5 737,00                                     |                                  | -964,00                        | 5 737,00   |
| 21  | Należności - dłużnicy alimentacyjni   | 587 046,10   | 199 282,66                                   |                                  | 0,00                           | 786 328,76   |
|     | <b>Ogółem</b>   | <b>714 099,14</b>  | <b>445 547,53</b>                            | <b>0,00</b>                      | <b>773 212,23</b>              | <b>1 032 593,63</b>  |

Jako zwiększenia stanu odpisów podaje się odpisy dokonane w ciągu roku, zaliczone odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych - w zależności od rodzaju należności, od których dokonano odpisów aktualizujących, albo podwyższające wartość należności - np. w przypadku zasądzenia odsetek od należności już objętych odpisami (art. 35b ust 1 pkt 4 ustawy o rachunkowości)

W kolumnie dotyczącej wykorzystania odpisów podaje się należności odpisane w ciężar dokonanych uprzednio odpisów z tytułu ich aktualizacji. Natomiast w kolumnie informującej o uznaniu odpisów za zbędne (rozwiązaniu) podaje się odpisy, których wartość odniesiono na pozostałe przychody operacyjne albo przychody finansowe - w zależności od rodzaju należności, których odpisy dotyczyły.

Nazwa i adres jednostki budżetowej (pieczętka)

**Tabela 1.9. Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty**

| Lp.      | Wyszczególnienie  | Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty |                        |                      |                      |
|----------|---|---|------------------------|----------------------|----------------------|
|          |   | powyżej 1 roku do 3 lat   | powyżej 3 lat do 5 lat | powyżej 5 lat        | RAZEM                |
| <i>1</i> | <i>2</i>  | <i>3</i>  | <i>4</i>               | <i>5</i>             | <i>6</i>             |
| 1        | Kredyty i pożyczki  | 0,00  | 314 017,92             | 3 050 000,00         | 3 364 017,92         |
| 2        | Emisja obligacji  | 0,00  | 0,00                   | 20 000 000,00        | 20 000 000,00        |
| 3        | Inne zobowiązania finansowe   | 0,00  | 0,00                   | 0,00                 | 0,00                 |
| 4        | Pozostałe zobowiązania długoterminowe (zabezpieczenie należytego wykonania umowy) | 29 605,25   | 14 899,47              | 153 541,15           | 198 045,87           |
|          | <b>RAZEM</b>  | <b>29 605,25</b>  | <b>328 917,39</b>      | <b>23 203 541,15</b> | <b>23 562 063,79</b> |

**Tabela 1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze**

| Lp. | Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:  | Kwota                |
|-----|--|----------------------|
| 1   | 2  | 3                    |
| 1   | Wynagrodzenia z tytułu umowy o pracę, umowy zlecenia, umowy o dzieło, umowy agencyjnej i innych umów zgodnie z odrębnymi przepisami oraz dodatkowe wynagrodzenie roczne wraz ze składkami na ubezpieczenie społeczne | 17 965 698,72        |
| 2   | Nagrody jubileuszowe   | 212 913,09           |
| 3   | Odprawy emerytalne i rentowe   | 122 213,50           |
| 4   | Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Pracowniczych  | 672 307,68           |
| 5   | Inne świadczenia pracownicze*  | 925 473,10           |
|     | <b>OGÓLEM:</b>   | <b>19 898 606,09</b> |

\* badania lekarskie, wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń

**Tabela 2.2. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym**

| Lp.      | Wyszczególnienie                               | Kwota                |
|----------|--|----------------------|
| <i>1</i> | <i>2</i>                                       | <i>3</i>             |
| 1.       | Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie * | 27 552 580,34        |
| 2.       | w tym odsetki                                  | 0,00                 |
| 3.       | w tym różnice kursowe                          | 0,00                 |
|          | <b>Ogółem:</b>                                 | <b>27 552 580,34</b> |