

Informacja dodatkowa - KOREKTA NR 1

do sprawozdania finansowego za 2019r.

GMINY KLESZCZEWO

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za 2018r. Urzędu Gminy Kleszczewo została sporządzona zgodnie z załącznikiem nr 12 do oraz Rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017r. 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 2017r. poz. 1911 ze zm).

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
1.	
1.1	Nazwa jednostki
	GMINA KLESZCZEWO
1.2	Siedziba jednostki
	ul. Poznańska 4, 63-005 Kleszczewo
1.3	Adres jednostki
	ul. Poznańska 4, 63-005 Kleszczewo
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Przedmiotem działalności gminy jest kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej, zaspakajającymi podstawowe potrzeby mieszkańców gminy Kleszczewo zgodnie z art 7 ustawy z dnia 08 marca 1990r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz.U. z 2018r. poz. 994 ze zm.)
2.	Okres objęty sprawozdaniem
	Sprawozdanie obejmuje okres obrachunkowy od 01.01.2019r. do 31.12.2019r.
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub JST wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	sprawozdanie zawiera dane łączne jednostek budżetowych : Urzędu Gminy w Kleszczewie, Zespołu Szkół w Tulcach, Zespołu Szkół w Kleszczewie, Ośrodka Pomocy Społecznej w Kleszczewie
4.	Przyjęte zasady (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

	<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"> 1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne powyżej kwoty 3.500,0zł. podlegają stopniowemu umarzaniu według stawek amortyzacyjnych określonych w załączniku nr 1 do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. 2. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania. 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. 4. Odpisy umorzeniowe środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ujmuje się w księgach rachunkowych za okres roczny, według stanu na dzień 31 grudnia. 5. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się: <ol style="list-style-type: none"> a) odzież i umundurowanie, d) meble i dywany, e) pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości pow. 300,00 zł, umarza się jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania 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. 7. Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury. 8. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową. 9. W przypadku, gdy środek trwały składa się z wielu elementów zestawienie jego części składowych stanowi integralną część dokumentu OT – Przyjęcie Środka Trwałego. 10. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. 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. 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). 13. Przynajmniej na koniec każdego kwartału aktualizuje się wartość należności poprzez dokonanie odpisu aktualizującego - w odniesieniu do odsetek w wysokości 100% odpisu. 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"> a) w stosunku do należności cywilno i publicznoprawne uznanych za wątpliwe Przyjęto zasadę dokonywania odpisów : <ul style="list-style-type: none"> - dla zaległości od 1-30 dni wysokość naliczonego odpisu wynosi 0% - dla zaległości od 31-90 dni wysokość naliczonego odpisu wynosi 30% - dla zaległości od 91-180 dni wysokość naliczonego odpisu wynosi 60% - dla zaległości od 181-365 dni wysokość naliczonego odpisu wynosi 90% - dla zaległości powyżej 365 dni wysokość naliczonego odpisu wynosi 100% b) w stosunku do należności podatkowych uznane za wątpliwe Przyjęto zasadę dokonywania odpisów : <ul style="list-style-type: none"> - dla zaległości dotyczących 2017r. wysokość naliczonego odpisu wynosi 10% - dla zaległości dotyczących 2016r. wysokość naliczonego odpisu wynosi 50% - dla zaległości dotyczących 2015r. wysokość naliczonego odpisu wynosi 100%
	<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.	Inne informacje
	<p>Roczne sprawozdania finansowe sporządzone 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>
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
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>
	Załącznik: tabela 1.1

1.2	Aktualna wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Gmina nie posiada dóbr kultury
1.3	Kwota 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
	Załącznik: tabela 1.4
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
	Załącznik: tabela 1.5
1.6	Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Załącznik: tabela 1.6
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)
	Załącznik: tabela 1.7
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)	<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	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
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy

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	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	gwarancje (zabezpieczenie należytego wykonania umowy) na wartość 3.123.296,84 zł
1.15	Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Załącznik: Tabela 1.15.
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
	Załącznik: Tabela 2.2
2.3	Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub 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
2.5,	Inne informacje
	Nie wystąpiły
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie wystąpiły

SKARBNIK GMINY

mgr Jolanta Litka

(główny księgowy)

2020-04-30

(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT

mgr inż. Bogdan Kémnitz

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki budżetowej (pieczęćka)

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: a) nabycia, b) aktualizacji, c) przemieszczenia wewnętrznego, d) inne	Zmniejszenia z tytułu: a) nabycia, b) aktualizacji, c) przemieszczenia wewnętrznego, d) inne	Stan na koniec roku obrotowego
I	2	3	4	5	6
1	Wartości niematerialne i prawne (020)	89 465,25		0,00	89 465,25
I.	Wartości niematerialne i prawne ogółem	89 465,25	0,00	0,00	89 465,25
1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego	6 643 799,15	1 295 208,04	57 143,99	7 881 863,20
1.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	223 829,47	0,00	0,00	223 829,47
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	47 209 831,73	16 146 430,07	5 832 476,28	57 523 785,52
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	1 759 836,11	224 710,50	82 773,40	1 901 773,21
1.4	Środki transportu	1 653 113,39	31 747,44		1 684 860,83
1.5	Inne środki trwałe	1 746 489,20	356 040,06	127 420,81	1 975 108,45
II.	Środki trwałe ogółem (od 1.1. do 1.5.)	59 236 899,05	18 054 136,11	6 099 814,48	71 191 220,68

* dane w kol. 3 - wartość na początek roku różni się w stosunku do wartości sprawozdania za 2018r. z kol.6 stan na koniec roku o kwotę 8.338.317,39 zł (w złożonej korekcie załączono dane UG, z pominięciem jednostek organizacyjnych)

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

Lp.	Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Wartość na początek roku obrotowego	Zwiększenia z tytułu: a) nabycia, b) aktualizacji, c) przemieszczenia wewnętrznego, d) inne	Zmniejszenia z tytułu: a) nabycia, b) aktualizacji, c) przemieszczenia wewnętrznego, d) inne	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6
I	Wartości niematerialne i prawne (020)	61 121,83	3 306,61	0,00	64 428,44
I.	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych gólem (poz. 1+2)	61 121,83	3 306,61	0,00	64 428,44
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	14 539 859,65	1 844 410,34		16 384 269,99
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	1 437 200,43	163 190,43	0,00	1 600 390,86
1.4	Środki transportu	829 829,39	159 185,15		989 014,54
1.5	Inne środki trwałe	1 131 631,02	159 381,93		1 291 012,95
II.	Umorzenie środków trwałych ogółem (od 1.1. do 1.5.)	17 938 520,49	2 326 167,85	0,00	20 264 688,34

SKARBNIK GMINY
mgr Jolanta Litka

WÓJT
mgr inż. Bogdan Kemnitz

Tabela 1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Wyszczególnienie-jednostka miary	Wartość gruntów użytkowanych wieczystie na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan wartości gruntów użytkowanych wieczystie na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1	Łączna wartość gruntów użytkowanych wieczystie ustalona na podstawie dokumentów	powierzchnia (m 2)	28 069	0	0	28 069
		Wartość (zł)	223 829,47	0,00	0,00	223 829,47
2	Łączna wartość gruntów użytkowanych wieczystie ustalona na podstawie szacunku	powierzchnia (m 2)				
		Wartość (zł)				
Ogółem:			28 069	0	0	28 069
			223 829,47	0,00	0,00	223 829,47

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 ustalane na podstawie dokumentów

potwierdzających ustanowienie prawa wieczystego użytkowania lub na podstawie własnego szacunku.

Nazwa i adres jednostki budżetowej (pieczęćka)

Tabela 1.5. Wartość niemortyzowanych lub niemiarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu (wg. grup KŚT)

Lp.	Wyszczególnienie niemortyzowanych lub niemiarzanych 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	0,00	1 092 000,00	0,00	1 092 000,00
2.	"1" Budynki 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" Kociołki 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	25 482,56	0,00	0,00	25 482,56
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 (pieczęćka)

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 (zwiększenie ze znakiem plus, zmniejszenie ze znakiem minus)			Stan na koniec roku obrotowego		
		ilość *	wartość udziałów - konto 030	wartość udziałów do rozliczenia - konto 240	ilość *	wartość udziałów - konto 030	wartość udziałów do rozliczenia - konto 240	ilość *	wartość udziałów - konto 030 (4+7)	wartość udziałów do rozliczenia - konto 240 (5+8)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
I	Akcje									
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
II	Udziały	470 249	23 512 450	5 303 750	0	0	1 360 650	470 249	23 512 450	6 664 400
1	Udziały w spółce: Zakład Komunalny Sp.z o.o. w Kleszczewie	470 249	23 512 450,00	5 303 750,00	0	0,00	1 360 650,00	470 249	23 512 450,00	6 664 400,00
2		0	0,00	0,00	0	0,00	0	0	0	0,00
3		0	0,00	0,00	0	0,00	0	0	0	0,00
III	Dłużne papiery wartościowe									
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
Razem:		470 249	23 512 450	5 303 750	0	0	1 360 650	470 249	23 512 450	6 664 400

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

Tabela 1.7. Odpisy aktualizujące wartość należności

Lp.	Wykazanie 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 wierzyciela użytkownika	4 194,63	6 402,33	-4 194,63		6 402,33
3	Należności z tytułu najmu lokali- czynsze	2 379,20	43,13	-2 379,20		43,13
4	Należności z tytułu odsetek najmu lokali- czynsze	646,02	830,57	-646,02		830,57
5	Należności z tytułu podatku od nieruchomości- osoby prawne	7 984,96	9 460,88	-7 984,96		9 460,88
6	Należności z tytułu podatku od środków transportu- osoby prawne	187,40	3 088,28	-187,40		3 088,28
7	Należności z tytułu odsetek podatkowych- osoby prawne	12 650,00	14 571,00	-12 650,00		14 571,00
8	Należności z tytułu podatku od nieruchomości- osoby fizyczne	55 430,20	71 520,91	-55 430,20		71 520,91
11	Należności z tytułu podatku od środków transportu- osoby fizyczne	684,19	2 776,77	-684,19		2 776,77
12	Należności z tytułu odsetek podatkowych- osoby fizyczne	18 920,00	17 372,00	-18 920,00		17 372,00
13	Należności z tytułu zajęcia pasa drogowego i umieszczenia urządzeń w pasie drogowym	4 413,01	4 604,84	-4 413,01		4 604,84
14	Należności z tytułu cywilnoprawnych i publiczno prawnych wpływów - odsetki lokale użytkowe	1 043,83	1 715,68	-1 043,83		1 715,68
15	Należności z tytułu wpływów za media lokale użytkowe	2 656,80	2 952,00	-2 656,80		2 952,00
16	Należności z tytułu wpływów za media lokale użytkowe	593,82	0,00	-593,82		0,00
17	Należności z tytułu nieterminowego zbrożenia sprawozdania	0,00	1 600,00			1 600,00
18	Należności - dłużnicy alimentacyjni	410 286,26	37 735,00			448 021,26
	Ogółem	522 070,32	174 673,39	0,00	-111 784,06	584 959,65

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 (pieczęćka)

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
1	2	3	4	5	6
1	Kredyty i pożyczki	4450244,64	1023593,72	115089,92	5 588 928,28
2	Emisja obligacji	1000000	3000000	1400000	18 000 000,00
3	Inne zobowiązania finansowe				0,00
4	Pozostałe zobowiązania długoterminowe (zabezpieczenie należytego wykonania umowy)	26 084,12	4 181,53	213 802,02	244 067,67
	RAZEM	5 476 328,76	4 027 775,25	14 328 891,94	23 832 995,95

wiersz 4, kol. 3 - kwota 22.738,52 zł zabezpieczenie należytego wykonania umowy , kwota 3.345,60 zł zakup telefonu komórkowego na raty przez OPS

Nazwa i adres jednostki budżetowej (pieczęć)

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	11 233 405,19
2	Nagrody jubileuszowe	103 239,30
3	Odprawy emerytalne i rentowe Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Pracowniczych	46 922,04
4		473 669,77
5	Inne świadczenia pracownicze*	539 983,66
	OGÓŁEM:	12 397 219,96

* badania lekarskie, wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń

Nazwa i adres jednostki budżetowej (pieczęćka)

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1	2	3
1.	Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie *	9 021 531,41
2.	w tym odsetki	0,00
3.	w tym różnice kursowe	0,00
Ogółem:		9 021 531,41

