


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej ZAKŁAD KOMUNALNY W RADZIŁOWIE pl. 500-lecia 14 19-213 Radziłów	BILANS jednostki budżetowej	Adresat: Gmina Radziłów
		Wysłać bez pisma przewodniego 63CC0AE19D834FBF 
Numer identyfikacyjny REGON 200411145	sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	13 623 278,91	12 434 532,46	A Fundusz	13 747 598,19	12 552 348,59
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	16 228 153,32	13 690 192,84
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	13 623 278,91	12 434 532,46	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-2 480 555,13	-1 137 844,25
A.II.1 Środki trwałe	13 623 278,91	12 434 532,46	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	0,00	0,00	A.II.2 Strata netto (-)	-2 480 555,13	-1 137 844,25
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	13 203 786,48	12 036 973,37	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	320 459,68	278 486,87	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	99 032,75	119 072,22	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	0,00	0,00	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	124 967,92	155 269,58
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	124 967,92	155 269,58
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	10 958,61	4 077,11
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	14 050,76	19 743,62
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	71 513,10	98 741,41

Anna Jakubczyk
(główny księgowy)

BeSTia

2024-02-15
(rok, miesiąc, dzień)

63CC0AE19D834FBF

Krzysztof Milewski
(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
B Aktywa obrotowe	249 287,20	273 085,71	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	88 572,14	90 327,83	D.II.8 Fundusze specjalne	28 445,45	32 707,44
B.I.1 Materiały	88 572,14	90 327,83	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	28 445,45	32 707,44
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	140 129,61	164 350,44			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	132 269,61	150 050,44			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	7 860,00	14 300,00			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	20 585,45	18 407,44			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	20 585,45	18 407,44			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			

Anna Jakubczyk
(główny księgowy)

2024-02-15
(rok, miesiąc, dzień)

Krzysztof Milewski
(kierownik jednostki)

BeSTia

63CC0AE19D834FBF

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	13 872 566,11	12 707 618,17	Suma pasywów	13 872 566,11	12 707 618,17

 Anna Jakubczyk
 (główny księgowy)

BeSTia

 2024-02-15
 (rok, miesiąc, dzień)
 63CC0AE19D834FBF

 Krzysztof Milewski
 (kierownik jednostki)

Wyjaśnienia do bilansu

Anna Jakubczyk
(główny księgowy)

BeSTia

2024-02-15
(rok, miesiąc, dzień)
63CC0AE19D834FBF

Krzysztof Milewski
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej ZAKŁAD KOMUNALNY W RADZIŁOWIE pl. 500-lecia 14 19-213 Radziłów	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Adresat: Gmina Radziłów	
Numer identyfikacyjny REGON 200411145		Wysłać bez pisma przewodniego 2DC9CAD67FDBFDB2 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	1 053 977,74	1 167 037,72	
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00	
A.II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00	
A.III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	
A.IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00	
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	1 053 977,74	1 167 037,72	
B. Koszty działalności operacyjnej	3 565 857,27	4 271 266,28	
B.I. Amortyzacja	898 295,66	897 607,65	
B.II. Zużycie materiałów i energii	851 445,40	850 865,99	
B.III. Usługi obce	194 008,01	344 264,09	
B.IV. Podatki i opłaty	399 085,85	491 093,07	
B.V. Wynagrodzenia	983 633,08	1 349 777,09	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	226 082,87	320 006,21	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	13 306,40	17 652,18	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	0,00	
B.X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00	
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	-2 511 879,53	-3 104 228,56	
D. Pozostałe przychody operacyjne	24 306,59	1 959 140,50	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	24 306,59	1 959 140,50	
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00	

Anna Jakubczyk
główny księgowy

2024-02-15
rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Milewski
kierownik jednostki

BeSTia

2DC9CAD67FDBFDB2

Strona 1 z 3

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-2 487 572,94	-1 145 088,06
G.	Przychody finansowe	7 017,81	7 243,81
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	7 017,81	7 243,81
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	0,00	0,00
H.I.	Odsetki	0,00	0,00
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-2 480 555,13	-1 137 844,25
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-2 480 555,13	-1 137 844,25

Anna Jakubczyk
główny księgowy


2024-02-15
rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Milewski
kierownik jednostki

Anna Jakubczyk
główny księgowy

2024-02-15
rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Milewski
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej ZAKŁAD KOMUNALNY W RADZIŁOWIE pl. 500-lecia 14 19-213 Radziłów	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2023 r.	Adresat: Gmina Radziłów	
Numer identyfikacyjny REGON 200411145		Wysłać bez pisma przewodniego 0E6E57C7234E8339 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	13 473 414,63	16 228 153,32	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	6 308 996,29	3 628 219,63	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	2 764 947,96	3 467 440,43	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	0,00	42 975,40	
I.1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00	
I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	3 540 097,68	117 803,80	
I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00	
I.1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00	
I.1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00	
I.1.10. Inne zwiększenia	3 950,65	0,00	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	3 554 257,60	6 166 180,11	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	2 083 595,83	2 480 555,13	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	1 179 008,40	3 190 731,58	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	0,00	42 975,40	
I.2.5. Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00	
I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00	451 918,00	
I.2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00	
I.2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00	
I.2.9. Inne zmniejszenia	291 653,37	0,00	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	16 228 153,32	13 690 192,84	

Anna Jakubczyk
główny księgowy

2024-02-15
rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Milewski
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-2 480 555,13	-1 137 844,25
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-2 480 555,13	-1 137 844,25
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	13 747 598,19	12 552 348,59

Anna Jakubczyk
główny księgowy

2024-02-15
rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Milewski
kierownik jednostki

Anna Jakubczyk
główny księgowy

2024-02-15
rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Milewski
kierownik jednostki

INFORMACJA DODATKOWA	
I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1.	nazwę jednostki Zakład Komunalny w Radziłowie
1.2.	siedzibę jednostki Pl. 500-lecia 14, 19-213 Radziłów
1.3.	adres jednostki Pl. 500-lecia 14, 19-213 Radziłów
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Do podstawowego zakresu działania Zakładu należy świadczenie usług komunalnych obejmujących w szczególności: 1) zbiorowe zaopatrzenie w wodę; 2) odprowadzanie i oczyszczanie nieczystości ciekłych, 3) wywóz nieczystości stałych i ciekłych; 4) utrzymanie czystości i porządku w miejscach publicznych: a) na targowicy gminnej; b) w budynkach komunalnych; c) w budynkach jednostek organizacyjnych Gminy; d) w budynkach administracyjnych; e) w obiektach szkolnych i sportowych, skwerach oraz parkach; f) innych nieruchomościach komunalnych. 5) sprzątanie i odśnieżanie dróg; 6) utrzymanie w należyłym stanie technicznym dróg, chodników i przystanków komunikacji zbiorowej oraz ich oznakowania; 7) wykonywanie robót remontowo-budowlanych; 8) wykonywanie usług przewozu rzeczy i osób; 9) wykonywanie usług doręczania korespondencji wychodzącej na terenie gminy; 10) wykonywanie usług w zakresie konserwacji w budynkach jednostek organizacyjnych Gminy; 11) wykonywanie innych usług zleconych przez Urząd Gminy Radziłów
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem za okres od 01.01.2023 r. do 31.12.2023r r.
3.	wskazanie , że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	1. Środki trwałe, środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się, w zależności od sposobu nabycia, według: 1) ceny nabycia, 2) kosztu wytworzenia, 3) wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) pomniejszonych o odpisy umorzeniowe oraz o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości. Środki trwałe, środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne, otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu, mogą być wyceniane w wartości określonej w tej decyzji. Cena nabycia składnika aktywów (zarówno trwałych, jak i obrotowych) jest ceną zakupu obejmującą kwotę należną sprzedającemu bez podlegających odliczeniu: podatku VAT i podatku akcyzowego, powiększona, w przypadku importu, o obciążenia publicznoprawne

	<p>oraz o koszty bezpośrednio związane z zakupem i przystosowaniem składnika aktywów do stanu zdatnego do używania lub wprowadzenia do obrotu, wraz z kosztami transportu, załadunku, wyładunku, składowania lub kosztami wprowadzenia do obrotu i pomniejszona o rabaty, opusty i inne podobne zmniejszenia i odzyski.</p> <p>W przypadku braku możliwości ustalenia ceny nabycia składnika aktywów, przyjętego w szczególności nieodpłatnie (także w formie darowizny), jego wycenę dokonuje się według cen sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu (obiektu).</p> <p>Koszt wytworzenia środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych zawiera ogół poniesionych kosztów za okres budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia do dnia bilansowego lub do dnia przyjęcia danego składnika aktywów trwałych do użytkowania; w tym także podatek VAT i podatek akcyzowy nie podlegający odliczeniu, koszty obsługi zaciągniętych zobowiązań w celu sfinansowania aktywów trwałych i ujemne różnice kursowe, pomniejszone o przychody uzyskane z tych tytułów.</p> <p>Za wartość początkową środków trwałych otrzymanych w drodze darowizny lub spadku przyjmuje się wartość rynkową na dzień nabycia. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia.</p> <p>W przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji środka trwałego wycenia się go według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a w przypadku ich braku według wartości rynkowej.</p>
	<p>Wartość początkową środków trwałych stanowiącą cenę nabycia lub koszt wytworzenia środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia: przebudowy, rozbudowy, modernizacji i rekonstrukcji – powodujące, po zakończeniu ulepszenia, przewyższenie wartości użytkowej danego środka trwałego w stosunku do wartości posiadanej przy przyjęciu do użytkowania, mierzonej okresem użytkowania, kosztami eksploatacji lub innymi miarami.</p> <p>Wartość początkową środków trwałych (z wyjątkiem gruntów) zmniejszają dokonywane odpisy umorzeniowe w celu uwzględnienia utraty ich wartości wskutek użytkowania lub upływu czasu.</p> <p>Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.</p> <p>Odpisów umorzeniowych od środka trwałego dokonuje się drogą systematycznego, planowego rozłożenia jego wartości początkowej na ustalony okres umorzenia. Rozpoczęcie umorzenia powinno nastąpić nie wcześniej niż po przyjęciu środka trwałego do użytkowania a ich zakończenie nie później niż z chwilą zrównania wartości umorzeń z wartością początkową danego środka trwałego lub przeznaczenia go do sprzedaży, likwidacji bądź stwierdzenia niedoboru.</p> <p>Nowo przyjęte środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje począwszy od następnego miesiąca po miesiącu, w którym przyjęto je do używania.</p> <p>Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje jednorazowo za okres całego roku na koniec każdego roku.</p> <p>Gruntów nie umarza się.</p> <p>Umarza się jednorazowo i w całości zalicza w koszty w momencie przyjęcia do eksploatacji:</p> <ul style="list-style-type: none"> - książki i inne zbiory biblioteczne, - meble, - pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości 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 miesiącu oddania do używania. <p>Księgi inwentarzowe prowadzi się dla pozostałych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych umarzanych w 100%, których wartość jest nie niższa niż 100 zł.</p>

<p>Bez względu na wartość księgi inwentarzowe prowadzi się dla następujących pozostałych środków trwałych :</p> <ul style="list-style-type: none"> - meble, - kalkulatory, - sprzęt audiowizualny, - telefony, - aparaty fotograficzne, - komputery - urządzenia elektryczne i spalinowe <p>Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości poniżej 100 zł są spisywane w koszty w momencie zakupu. Środki trwałe o charakterze wyposażenia stanowiące drobny sprzęt nie podlegają ewidencji ani ilościowej, ani wartościowej. Są to w szczególności:</p> <ul style="list-style-type: none"> - rękawice robocze, wydawane pracownikom przy pracach fizycznych, -sprzęt gospodarczy do utrzymania czystości pomieszczeń i utrzymania higieny, np. wiadra, szczotki, miski, wycieraczki, ręczniki, ścierki, -sprzęt do utrzymania dróg: łopaty, szpadle, grabie, itp. -sprzęt biurowy: dziurkacze, zszywacze, nożyczki, firany, rolety, -sprzęt przeciwpożarowy, np. gaśnice, - lampy wiszące, karnisze, lustra. <p>Nie obejmuje się gospodarką magazynową kupowanych na bieżąco, w ilościach dostosowanych do potrzeb i wydanych bezpośrednio do zużycia materiałów biurowych, środków czystości i drobnych materiałów przeznaczonych do napraw sprzętu – materiały te są odnoszone w koszty bezpośrednio po zakupie.</p> <p>Wartości niematerialne i prawne wycenia się oraz umarza tak jak środki trwałe.</p> <p>Ewidencję zapasów prowadzi się w sposób następujący:</p> <ul style="list-style-type: none"> a/ materiałów w rzeczywistych cenach nabycia, c/ materiały pobierane na magazyn (wykorzystywane przy awariach, wymianie wodomierzy, plomb itp.) ujmuje się na koncie 310 i rozlicza się miesięcznie, d/ zakupione materiały do remontów i inne ujmuje się bezpośrednio w koszty, a materiały niewykorzystane na koncie 310 i rozlicza się po wykonaniu remontu. <p>Należności z tytułu dostaw i usług wycenia się w kwotach wymagających zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności wyceny.</p> <p>Nie dokonuje się odpisów aktualizacyjnych należności z tytułu dochodów budżetowych i wydatków budżetowych a odpisy aktualizujące należności na rzecz funduszy tworzonych na podstawie ustaw obciążają fundusze.</p> <p>Należności z tytułu dostaw i usług przedawnione, nieściągalne spisuje się na fundusz jednostki.</p> <p>Odsetki od należności, ujmuje się w księgach na podstawie przypisów bądź w momencie zapłaty, nie później jednak jak na koniec roku.</p> <p>Rzeczowe składniki majątku obrotowego wycenia się na dzień bilansowy według cen ewidencyjnych.</p> <p>Koszty ponoszone w danym okresie sprawozdawczym zarachowuje się w następujący sposób:</p> <ul style="list-style-type: none"> - faktury wystawione do dnia 31 grudnia zaliczane są do tego okresu

	<p>sprawozdawczego,</p> <ul style="list-style-type: none"> - faktury wystawione z datą m-ca stycznia i dalsze księguje się do kosztów roku w którym zostały wystawione mimo, iż dotyczą zakupu towarów i usług świadczonych w poprzednim okresie sprawozdawczym. <p>W księgach rachunkowych przyjmuje się wszystkie przychody i koszty danego okresu sprawozdawczego wynikające z zaistniałych zdarzeń gospodarczych na podstawie przedłożonych do 5 dnia następnego miesiąca dowodów księgowych w celu dotrzymania terminów sprawozdawczych. W przypadku, gdy faktury/rachunki lub inne dokumenty stanowiące dowód księgowy zostaną przedłożone do księgowości po 5 dniu miesiąca następującego po miesiącu, w którym je wystawiono – nie ujmuje się ich w ewidencji kosztów i zobowiązań danego miesiąca. Dowody te są ujmowane w księgach rachunkowych w miesiącu ich dostarczenia. Zgodnie z zasadą istotności powyższy zapis nie będzie miał znaczącego wpływu na wynik finansowy.</p> <p>Zwrot wydatków z tytułu rozliczenia udzielonych zaliczek, korekt faktur dokonywane w tym samym roku budżetowym, co dokonany wydatek zmniejszają wykonanie wydatków w tym roku budżetowym.</p>
	<p>Zwrot dokonywanych wydatków budżetowych z poprzednich lat przyjmowane są na rachunek dochodów i podlegają odprowadzeniu na dochody budżetu gminy.</p> <p>Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.</p> <p>Odsetki od zobowiązań, w tym również tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty.</p> <p>Należności i zobowiązania oraz inne składniki aktywów i pasywów wyrażone w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec kwartału, według zasad obowiązujących na dzień bilansowy.</p> <p>Dodatkowe wynagrodzenie roczne ujmuje się w księgach rachunkowych na 31 grudnia danego roku.</p> <p>Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.</p> <p>Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów to koszty już poniesione, ale dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych. Ich wycena bilansowa przebiega na poziomie wartości nominalnej.</p> <p>W jednostce rozliczenia międzyokresowe czynne nie występują.</p>
5.	inne informacje
	nie dotyczy
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
	Powyższe informacje zostały zaprezentowane w formie zestawień tabelarycznych, tabela od nr 1 do 6
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	nie dotyczy
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Powyższe informacje zostały zaprezentowane w formie zestawień tabelarycznych, tabela od nr 7 do 8
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie
	Powyższe informacje zostały zaprezentowane w formie zestawień tabelarycznych, tabela nr 9
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
	Powyższe informacje zostały zaprezentowane w formie zestawień tabelarycznych, tabela nr 10
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Powyższe informacje zostały zaprezentowane w formie zestawień tabelarycznych, tabela nr 11
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)
	Powyższe informacje zostały zaprezentowane w formie zestawień tabelarycznych, tabela nr 12
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Powyższe informacje zostały zaprezentowane w formie zestawień tabelarycznych, tabela nr 13
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, w okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	Powyższe informacje zostały zaprezentowane w formie zestawień tabelarycznych, tabela nr 14
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Powyższe informacje zostały zaprezentowane w formie zestawień tabelarycznych, tabela nr 14
c)	powyżej 5 lat
	Powyższe informacje zostały zaprezentowane w formie zestawień tabelarycznych, tabela nr 14

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 podziałek na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	nie dotyczy
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Powyższe informacje zostały zaprezentowane w formie zestawień tabelarycznych, tabela nr 15
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
	Powyższe informacje zostały zaprezentowane w formie zestawień tabelarycznych, tabela od nr 16 do 17
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
	Powyższe informacje zostały zaprezentowane w formie zestawień tabelarycznych, tabela nr 18
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Powyższe informacje zostały zaprezentowane w formie zestawień tabelarycznych, tabela nr 19
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	<ul style="list-style-type: none"> ➤ Wynagrodzenia pracowników- 1 228 717,70 zł, ➤ Dodatkowe wynagrodzenie roczne pracowników- 71 513,10 zł; ➤ Składki społ. po stronie pracodawcy, FP, FEP -248 194,50 zł; ➤ Rachunki do umów zlecenia 25 680,01 zł ➤ Kwota świadczeń urlopowych „ wczasy pod gruszą” z ZFŚS –34 250,00 zł; ➤ imprezy integracyjne, bilety na spektakle z ZFŚS - 2 420,12 zł; ➤ Ekwiwalent za pranie i używanie własnej odzieży, zakup odzieży ochronnej, rękawic roboczych, zakup wody dla pracowników – 15 923,37 zł
1.16.	inne informacje
	nie dotyczy
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Powyższe informacje zostały zaprezentowane w formie zestawień tabelarycznych, tabela nr 20
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
	Powyższe informacje zostały zaprezentowane w formie zestawień tabelarycznych, tabela nr 21
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	nie dotyczy
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	nie dotyczy

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

15-02-2024 r.

Główny księgowy

dzień,
miesiąc, rok

Kierownik jednostki

sporządziła: Grażyna Konopko

Tabela nr 1. Zmiana wartości początkowej WNIP

Lp.	Wyszczególnienie (lista przykładowa)	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia				Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+8 – 13)	
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia		Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)
1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	9 261,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 261,00
2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Wartości niematerialne i prawne – ogółem	9 261,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 261,00

.....
Główny Księgowy

.....
Dyrektor

Tabela nr 2. Zmiana wartości umorzenia WNIP

Lp.	Wyszczególnienie (lista przykładowa)	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia umorzenia					Zmniejszenia umorzenia					Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (3+8 – 13)
			Amortyzacja za rok obrotowy	Aktualizacja	Przemieszczenia wewnętrzne	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	
1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	9 261,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 261,00
2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Wartość umorzenia wartości niematerialnych i prawnych – ogółem	9 261,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 261,00

.....
Główny księgowy

.....
Dyrektor

Tabela nr 3. Zmiana wartości netto WNIP

Lp.	Wyszczególnienie (lista przykładowa)	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)
1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	0,00	0,00
2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych – ogółem	0,00	0,00

.....
Główny księgowy

.....
Dyrektor

Tabela nr 4. Zmiana wartości początkowej środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie według grup rodzajowych	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia						Zmniejszenia					Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+8 – 13)
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)		
1	Grunty	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
1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	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
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	25 495 560,21	0,00	117 803,80	0,00	0,00	0,00	117 803,80	0,00	0,00	0,00	0,00	2 200 349,30	23 413 014,71
3	Urządzenia techniczne i maszyny	613 628,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 249,22	603 379,47
4	Środki transportu	3 620 705,75	42 975,40	373 198,00	0,00	0,00	0,00	416 173,40	0,00	0,00	0,00	0,00	231 190,00	3 805 689,15
5	Inne środki trwałe	128 680,06	24 408,63	0,00	0,00	0,00	0,00	24 408,63	0,00	0,00	0,00	0,00	1 460,88	151 627,81
6	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	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
7	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	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
8	Wartość początkowa środków trwałych – ogółem	29 858 574,71	67 384,03	491 001,80	0,00	0,00	0,00	558 385,83	0,00	0,00	0,00	0,00	2 443 249,40	27 973 711,14

.....
Główny księgowy

.....
Dyrektor

Tabela nr 5. Zmiana wartości umorzenia środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (3+8 – 13)
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	
1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	12 291 773,73	0,00	0,00	832 698,91	832 698,91	0,00	0,00	0,00	1 748 431,30	1 748 431,30	11 376 041,34	
3	Urządzenia techniczne i maszyny	293 169,01	0,00	0,00	41 972,81	41 972,81	0,00	0,00	0,00	10 249,22	10 249,22	324 892,60	
4	Środki transportu	3 521 673,00	0,00	373 198,00	22 935,93	396 133,93	0,00	0,00	0,00	231 190,00	231 190,00	3 686 616,93	
5	Inne środki trwałe	128 680,06	24 408,63	0,00	0,00	24 408,63	0,00	0,00	0,00	1 460,88	1 460,88	151 627,81	
6	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
7	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
8	Wartość umorzenia środków trwałych – ogółem	16 235 295,80	24 408,63	373 198,00	897 607,65	1 295 214,28	0,00	0,00	0,00	1 991 331,40	1 991 331,40	15 539 178,68	

Tabela nr 6. Zmiana wartości netto środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość netto środków trwałych na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)	Wartość netto środków trwałych na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)
1	Grunty	0,00	0,00
1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	13 203 786,48	12 036 973,37
3	Urządzenia techniczne i maszyny	320 459,68	278 486,87
4	Środki transportu	99 032,75	119 072,22
5	Inne środki trwałe	0,00	0,00
6	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00
7	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00
8	Wartość netto środków trwałych – ogółem	13 623 278,91	12 434 532,46

.....
Główny księgowy

.....
Dyrektor

Tabela nr 7. Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów niefinansowych

Lp.	Wyszczególnienie długoterminowych aktywów niefinansowych objętych odpisami aktualizującymi	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4 – 5)
1	...				0
2	...				0
3	...				0
4	...				0
5	...				0
6	...				0
7	Ogółem	0	0	0	0

.....
Główny księgowy

.....
Dyrektor

Tabela nr 8. Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych

Lp.	Wyszczególnienie długoterminowych aktywów finansowych objętych odpisami aktualizującymi	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego	Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4 - 5)
1	...				0
2	...				0
3	...				0
4	...				0
5	...				0
6	...				0
7	...				0
8	Ogółem	0	0	0	0

.....
Główny księgowy

.....
Dyrektor

Tabela nr 9. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczysto – dane identyfikujące grunt, tj. lokalizacja, numer działki i powierzchnia	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości gruntów użytkowanych wieczysto w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia wartości gruntów użytkowanych wieczysto w ciągu roku obrotowego	Stan wartości gruntów użytkowanych wieczysto na koniec roku obrotowego (3+4 – 5)
1	...				0
2	...				0
3	...				0
4	...				0
5	...				0
6	...				0
7	...				0
8	Ogółem	0	0	0	0

.....
Główny księgowy

.....
Dyrektor

Tabela nr 10. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Lp.	Wyszczególnienie nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu	Wartość na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego	Wartość na koniec roku obrotowego (3+4 - 5)
1	Wiąta garażowa	172 793,64			172 793,64
2	Garaże	423 413,89			423 413,89
3	Ogrodzenie SUW w msc. Łoje Awissa	3530,90			3 530,90
4	Ogrodzenie przepompowni ścieków	2758,40			2 758,40
5	Autobus merkus	336 459,50			336 459,50
					0,00
					0,00
	Ogółem	938 956,33	0,00	0,00	938 956,33

.....
Główny księgowy

.....
Dyrektor

Tabela nr 11. Wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Lp.	Wyszczególnienie papierów wartościowych z podziałem na ich rodzaje, np. akcje, udziały, dłużne papiery wartościowe i inne papiery wartościowe	Stan na początek roku obrotowego		Zwiększenia w ciągu roku obrotowego		Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego	
		Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość
1	...							0	0
2	...							0	0
3	...							0	0
4	...							0	0
5	...							0	0
6	...							0	0
7	...							0	0
8	Ogółem	0	0	0	0	0	0	0	0

.....
Główny księgowy

.....
Dyrektor

Tabela nr 12. Odpisy aktualizujące wartość należności

Lp.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4 - 7)
				Wykorzystanie	Rozwiązanie odpisów aktualizujących (uznanie odpisów za zbędne)	Zmniejszenia - razem (5+6)	
1				0,00		0,00	0,00
2				0,00		0,00	0,00
3				0,00		0,00	0,00
4				0,00		0,00	0,00
5				0,00		0,00	0,00
6				0,00		0,00	0,00
	Ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

.....
Główny księgowy

.....
Dyrektor

Tabela nr 13. Dane o stanie rezerw

Lp.	Wyszczególnienie rezerw według celu ich utworzenia	Stan rezerw na początek roku obrotowego	Zwiększenia rezerw w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia rezerw w ciągu roku obrotowego			Stan rezerw na koniec roku obrotowego (3+4 - 7)
				Wykorzystanie	Uznaje rezerw za zbędne - rozwiązanie	Zmniejszenia - razem (5+6)	
1	...					0	0
2	...					0	0
3	...					0	0
4	...					0	0
5	...					0	0
6	...					0	0
7	...					0	0
8	...					0	0
9	...					0	0
10	Ogółem	0	0	0	0	0	0

.....
Główny księgowy

.....
Dyrektor

Tabela nr 14. Długoterminowe zobowiązania według okresu spłaty

Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań według pozycji bilansu	Okres spłaty																			
		Powyżej 1 roku do 3 lat		Powyżej 3 do 5 lat		Powyżej 5 lat		Razem													
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego												
1	...																				
2	...																				
3	...																				
4	...																				
5	...																				
6	...																				
7	...																				
8	Ogółem	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

.....
Główny księgowy

.....
Dyrektor

Tabela nr 15. Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki

Lp.	Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki, z podziałem na rodzaj zobowiązania	Rodzaj zabezpieczenia na majątku	Kwota zabezpieczenia
1	
2	
3	
4	
5	
6	
/	
8	
9	Ogółem		0

.....
Główny księgowy

.....
Dyrektor

Tabela nr 16. 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

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju zobowiązań warunkowych	Wartość zobowiązań warunkowych według stanu na:	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1	...		
2	...		
3	...		
4	...		
5	...		
6	...		
7	...		
8	...		
9	...		
10	...		
11	...		
12	Ogółem	0	0

.....
Główny księgowy

.....
Dyrektor

Tabela nr 17. Kwota zobowiązań warunkowych zabezpieczonych na majątku jednostki

Lp.	Kwota zobowiązań warunkowych zabezpieczonych na majątku jednostki, z podziałem na rodzaj zobowiązania	Rodzaj zabezpieczenia na majątku	Kwota zabezpieczenia
1	
2	
3	
4	
5	
6	
7	
8	
9	
10	
11	
12	
13	Ogółem		0

.....
Główny księgowy

.....
Dyrektor

Tabela nr 18. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Lp.	Wyszczególnienie rodzaju rozliczeń międzyokresowych	Wartość rozliczeń międzyokresowych według stanu na:	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1	Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów		
2	...		
3	...		
4	...		
5	...		
6	...		
7	...		
8	Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów – razem	0	0
9	Rozliczenia międzyokresowe czynne przychodów		
10	...		
11	...		
12	...		
13	...		
14	...		
15	Rozliczenia międzyokresowe czynne przychodów - razem	0	0
16	Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów		
17	...		

18	...		
19	...		
20	...		
21	...		
22	...		
23	Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów – razem	0	0
24	Rozliczenia międzyokresowe bierne przychodów		
25			
26			
27			
28			
29			
30			
31	Rozliczenia międzyokresowe bierne przychodów - razem	0	0

.....
Główny księgowy

.....
Dyrektor

Tabela nr 19. Kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju otrzymanych gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	Wartość otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie według stanu na:	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1	...		
2	...		
3	...		
4	...		
5	...		
6	...		
7	...		
8	...		
9	...		
10	...		
11	...		
12	...		
13	Ogółem	0	0

.....
Główny księgowy

.....
Dyrektor

Tabela nr 20. Odpisy aktualizujące wartość zapasów

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju zapasów	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4 - 7)
				Wykorzystanie	Ł. znanie odpisów za zbędne	Zmniejszenia - razem (5+6)	
1	...					0	0
2	...					0	0
3	...					0	0
4	...					0	0
5	...					0	0
6	...					0	0
7	...					0	0
8	...					0	0
9	...					0	0
10	...					0	0
11	...					0	0
12	...					0	0
13	Ogółem	0	0	0	0	0	0

.....
Główny Księgowy

.....
Dyrektor

Tabela nr 21. 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 środków trwałych w budowie realizowanych we własnym zakresie	Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych w budowie		
		Ogółem	W tym:	
			odsetki	różnice kursowe
1	...			
2	...			
3	...			
4	...			
5	...			
6	...			
7	...			
8	...			
9	...			
10	...			
11	...			
12	...			
13	...			
14	...			
15	Ogółem	0	0	0

.....
Główny księgowy

.....
Dyrektor

