

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Urząd Gminy w Osieku Jasielskim
1.2	siedzibę jednostki
	38-223 Osiek Jasielski 112
1.3	adres jednostki
	38-223 Osiek Jasielski 112
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2022 r. – 31.12.2022 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie zawiera dane łączne 9 jednostek
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne, w zależności od tego, w jaki sposób zostały przyjęte (nabyte, wytworzone, otrzymane w formie darowizny), wycenia się według:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) cen nabycia, 2) kosztów wytworzenia, 3) ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu. 4) w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – wg posiadanych dokumentów, a w przypadku ich braku wg wartości rynkowej. Amortyzacja ujawnionego środka trwałego ustalana jest na podstawie posiadanych dokumentów, należy ustalić moment (miesiąc przyjęcia do użytkowania). Do wyliczenia amortyzacji przyjmuje się miesiące wstecz, licząc od miesiąca następującego po miesiącu oddania do użytkowania, do miesiąca w którym nastąpiło ujawnienie. W przypadku braku dokumentów, określających wartość początkową i moment oddania do użytkowania koszty amortyzacji naliczamy od ustalonej wartości rynkowej począwszy od następnego miesiąca po miesiącu, w którym nastąpiło ujawnienie środka trwałego. 5) w przypadku nabycia komputera lub laptopa wraz z oprogramowaniem – wartość oprogramowania integralnie związanego z konkretnym urządzeniem zwiększa jego wartość. <p>Wyceny dokonuje się według ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu. Jeżeli nie jest możliwe ustalenie ceny nabycia składnika aktywów, w szczególności przyjętego nieodpłatnie, w tym w drodze darowizny i wyceny dokonuje komisja powołana przez Wójta Gminy Osiek Jasielski.</p> <p>Środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego otrzymane na podstawie decyzji właściwego organu są wyceniane w wartości określonej w tej decyzji.</p> <p>Na dzień bilansowy, zgodnie z art. 28 ust. 1 pkt 1 Ustawy o rachunkowości, środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.</p> <p>2. Umarza się jednorazowo i w całości zalicza w koszty w momencie przyjęcia do eksploatacji takie składniki majątkowe, jak:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) książki i inne zbiory biblioteczne, 2) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych, 3) odzież i umundurowanie, 4) meble i dywany, 5) inwentarz żywy, 6) 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 użytkowania. <p>3. Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji wyceny zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji są odnoszone na fundusz.</p> <p>4. Księgi inwentarzowe, z zastrzeżeniem ust. 5, prowadzi się dla pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych umarżanych w 100%, których wartość jest nie niższa niż 500,00 zł.</p>

<p>5. Bez względu na wartość księgi inwentarzowe prowadzi się dla następujących pozostałych środków trwałych:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) meble i dywany 2) komputery, monitory i sprzęt biurowy typu niszczarki, drukarki, itp. 3) sprzęt audiowizualny, 4) aparaty fotograficzne, 5) lodówki, 6) odkurzacze, 7) klimatyzatory 8) aparaty telefoniczne cyfrowe i bezprzewodowe. <p>6. Środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne umarza się oraz amortyzuje przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Dla oprogramowania komputerowego i praw autorskich stosuje się stawkę nie wyższą niż 50%, co oznacza że amortyzuje się je nie krócej niż 2 lata.</p> <p>7. Środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje jednorazowo, w grudniu, za okres całego roku.</p> <p>8. Nowo przyjęte środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne umarza się oraz amortyzuje począwszy od następnego miesiąca po miesiącu, w którym przyjęto je do użytkowania.</p> <p>9. Nabyta aktualizacja lub modyfikacja oprogramowania przeprowadzona przez osoby trzecie, niezwiązana z udzieleniem nowej licencji ani przeniesieniem praw autorskich, zaliczana jest bezpośrednio w koszty. Modyfikacja oprogramowania, która wiąże się z udzieleniem nowej licencji lub przeniesieniem praw autorskich, stanowi samodzielny tytuł wartości niematerialnych i prawnych.</p> <p>10. Środki trwale w budowie (inwestycje) zgodnie z art. 28 ust. 1 pkt 2 Ustawy o rachunkowości, wycenia się na dzień bilansowy w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.</p> <p>11. Na dzień nabycia lub powstania inwestycje długoterminowe (art. 35 ust. 1 Ustawy o rachunkowości) ujmuje się w księgach rachunkowych w cenach nabycia.</p> <p>Na dzień bilansowy, na podstawie postanowień art. 28 ust. 1 pkt 3 Ustawy o rachunkowości, udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczone do aktywów trwałych wycenia się w cenie ich nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości, czyli w cenie nabycia netto.</p> <p>12. Na dzień nabycia lub powstania inwestycje krótkoterminowe (art. 35 ust. 1 Ustawy o rachunkowości) ujmuje się w cenach nabycia lub zakupu, jeżeli koszty przeprowadzenia lub rozliczenia transakcji nie są istotne.</p> <p>Inwestycje krótkoterminowe, zgodnie z art. 28 ust. 1 pkt 5 Ustawy o rachunkowości, wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy według ceny nabycia lub ceny (wartości) rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa.</p> <p>13. Aktywa pieniężne na dzień bilansowy, na podstawie art. 28 ust. 1 pkt 10 Ustawy o rachunkowości, wycenia się w wartości nominalnej, tj. łącznie ze skapitalizowanymi, zarachowanymi odsetkami.</p> <p>14. Na dzień powstania, zgodnie z art. 28 ust. 11 pkt 2 Ustawy o rachunkowości, należności ujmuje się w księgach według wartości nominalnej. Nie rzadziej niż na dzień bilansowy, na podstawie art. 28 ust. 1 pkt 7 Ustawy o rachunkowości, należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności, z tym że odsetki ujmuje się w księgach nie później niż na koniec każdego kwartału.</p> <p>15. Na dzień powstania, zgodnie z art. 28 ust. 11 pkt 2 Ustawy o rachunkowości, zobowiązania ujmuje się w księgach według wartości nominalnej.</p> <p>16. Rezerwy na zobowiązania, zgodnie z art. 28 ust. 1 pkt 9 Ustawy o rachunkowości, wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.</p> <p>17. 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. Zgodnie z art. 30 ust. 1 pkt 1 Ustawy o rachunkowości na dzień bilansowy składniki aktywów i pasywów wyrażone w walucie obcej wycenia się po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.</p> <p>Różnice kursowe powstałe przy zapłacie należności i zobowiązań w walutach obcych oraz sprzedaży walut zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych, a w uzasadnionych przypadkach – do kosztu wytworzenia produktów lub ceny nabycia towarów, a także do ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych, środków trwałych w budowie bądź wartości niematerialnych i prawnych, i rozlicza się na koniec każdego miesiąca.</p> <p>18. Zapasy rzeczowych składników aktywów obrotowych na dzień nabycia lub powstania, zgodnie z art. 28 ust. 11 pkt 1 Ustawy o rachunkowości, ujmuje się w księgach rachunkowych według cen nabycia lub kosztów wytworzenia. Materiały wycenia się w cenach zakupu. Na dzień bilansowy ceny zakupu bądź planowane koszty wytworzenia rzeczowych składników obrotowych nie mogą być wyższe od cen sprzedaży netto tych składników.</p> <p>19. Fundusze własne oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się na dzień bilansowy w wartości nominalnej.</p> <p>20. Przyjmuje się następujące metody prowadzenia ewidencji analitycznej rzeczowych aktywów obrotowych: Zakupione materiały (<i>towary</i>) są bezpośrednio po zakupie zaliczane w ciężar właściwego konta kosztów (art. 17 ust. 2 pkt 4 Ustawy o rachunkowości). Na koniec roku przeprowadza się inwentaryzację nieużytych materiałów (<i>towarów</i>) i wprowadza na stan zapasów, korygując koszty o wartość tego stanu pod datą ostatniego dnia danego roku. W następnym roku, nie później niż pod datą ostatniego dnia roku, odnosi się je odpowiednio w koszty.</p> <p>21. Gdy ceny zakupu (<i>nabycia</i>) jednakowych albo uznanych za jednakowe rzeczowych składników aktywów obrotowych ze względu na podobieństwo ich rodzaju i przeznaczenie są różne, wartość stanu końcowego tych składników wycenia się przyjmując, że rozchód składnika aktywów wycenia się kolejno po cenach tych składników aktywów, które jednostka nabyła najwcześniej (art. 34 ust. 4 pkt 2 Ustawy o rachunkowości).</p> <p>22. Rozchód akcji (jeżeli akcje ewidencjonuje się w cenach nabycia) wycenia się według cen akcji nabytych najwcześniej.</p> <p>23. Ponośzone koszty ujmowane są na kontach zespołu 4 „Koszty według rodzajów i ich rozliczenie”.</p> <p>24. W przypadku postawienia jednostki w stan likwidacji aktywa zostają wycenione według zasad określonych dla jednostek kontynuujących działalność, chyba że przepisy o likwidacji jednostki stanowią inaczej.</p> <p>25. Sposób ustalania wyniku finansowego:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) jednostki budżetowej: <ol style="list-style-type: none"> a) wynik finansowy jednostki budżetowej jest ustalany zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”;

	<p>b) wynik finansowy przedstawiony w rachunku zysków i strat obejmuje:</p> <ul style="list-style-type: none"> – wynik z działalności podstawowej, – wynik z działalności operacyjnej, – wynik z operacji finansowych, – wynik brutto, – podatki i obowiązkowe rozliczenia z budżetem obciążające wynik finansowy (obowiązkowe zmniejszenie wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego oraz nadwyżki dochodów jednostek budżetowych prowadzących działalność oświatową), – zysk netto; <p>2) budżetu JST:</p> <p>a) do ewidencji deficytu lub nadwyżki służy konto 961 „Wynik wykonania budżetu”; pod datą ostatniego dnia roku budżetowego:</p> <ul style="list-style-type: none"> – na stronie Wn konta 961 ujmuje się przeniesienie poniesionych w ciągu roku wydatków budżetu, odpowiednio w korespondencji z kontem 902 „Wydatki budżetu”, oraz niewykonanych wydatków, w korespondencji z kontem 903 „Niewykonane wydatki”, – na stronie Ma konta 961 ujmuje się przeniesienie zrealizowanych w ciągu roku dochodów budżetu, odpowiednio w korespondencji z kontem 901 „Dochody budżetu”; <p>b) w następnym roku pod datą zatwierdzenia sprawozdania z wykonania budżetu saldo konta 961 przenosi się na konto 960 „Skumulowane wyniki budżetu”;</p> <p>c) pozostałe operacje niekasowe wpływające na wynik wykonania budżetu, które nie powodują zwiększenia wydatków i dochodów budżetowych danego roku, są ujmowane na koncie 962 „Wynik na pozostałych operacjach”:</p> <ul style="list-style-type: none"> – na stronie Wn konta 962 ujmuje się w szczególności koszty finansowe oraz pozostałe koszty operacyjne związane z operacjami budżetowymi, – na stronie Ma konta 962 ujmuje się w szczególności przychody finansowe oraz pozostałe przychody operacyjne związane z operacjami budżetowymi; <p>d) na koniec roku konto 962 może wykazywać saldo Wn oznaczające nadwyżkę kosztów nad przychodami lub saldo Ma oznaczające nadwyżkę przychodów nad kosztami;</p> <p>e) pod datą zatwierdzenia sprawozdania z wykonania budżetu saldo konta 962 przenosi się na konto 960 „Skumulowane wyniki budżetu”.</p> <p>26. Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy) sporządzany jest według wzoru stanowiącego załącznik nr 10 do Rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13.09.2017 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 (Dz.U. z 2020 r. poz.342).</p>
5.	inne informacje
	-
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
	Tabela 1.1
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Brak danych
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Brak danych
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie
	Brak danych
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
	Brak danych
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Brak danych

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)
	Tabela 1.7
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Brak danych
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	Brak danych
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Brak danych
c)	powyżej 5 lat
	Tabela 1.9
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	Brak danych
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Brak danych
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
	Brak danych
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
	Brak danych
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Brak danych
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Tabela 1.15
1.16.	inne informacje
	Brak danych
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Brak danych
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
	Tabela 2.2
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Brak danych

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

Małgorzata Matuszyk
(główny księgowy)

2023.04.28
(rok, miesiąc, dzień)

Andrzej Stachurski
(kierownik jednostki)

Tabela 1.1. Zmiany stanu wartości początkowej oraz umorzenia/amortyzacji rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Wartość – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości			Zmniejszenie wartości				Opółem zmniejszenie wartości (8+9+10+11)	Wartość – stan na koniec roku obrotowego (3+7+12)	Umorzenia				Wartości netto składników aktywów			
			aktualizacja	przebiegi	przenieszenie *)	7	8	9	10			11	12	13	14	15	16	17	18
1			4	5	6	7		8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
1	Wartości niematerialne i prawne	146 307,45	0,00	11 021,97	910,64	11 932,61	0,00	6713,00	0,00	6713,00	910,64	7623,64	150 616,42	113 557,48	9682,50	7623,64	115 616,34	32 749,97	35 000,08
2	Środki trwałe	43 178 533,40	0,00	4 018 554,05	647 309,98	4 665 864,03	0,00	3 019,52	1 436 486,90	3 019,52	24807,52	1 464 313,94	46 380 083,49	12 531 618,88	1 768 109,60	1 345 493,26	12 954 235,22	30 646 914,52	33 425 848,27
Grupa 0	Grupy	2 628 597,10	0,00	693 359,49	361 516,57	1 054 876,06	0,00	0,00	36 718,02	0,00	0,00	36 718,02	3 646 755,14	0,00	0,00	0,00	0,00	2 628 597,10	3 646 755,14
Grupa 1	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i podobne do własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	13 054 440,04	0,00	1 367 542,27	271 983,66	4 087 573,93	0,00	0,00	0,00	0,00	1 099 777	1 401 729	13 449 160,68	4 616 913,55	337 942,53	1 401 729	4 940 838,79	8 437 526,49	8 508 321,89
Grupa 2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	22 215 314,83	0,00	2 529 309,29	5 099,58	2 534 408,87	0,00	0,00	0,00	0,00	5 099,58	5 099,58	24 744 624,12	4 617 718,64	529 100,77	2 428,66	5 144 390,75	17 597 596,19	19 600 233,37
Grupa 3	Kały i inny sprzęt energoelektryczny	149 876,75	0,00	0,00	8 710,17	8 710,17	0,00	0,00	0,00	0,00	8 710,17	8 710,17	149 876,75	149 876,75	8 710,17	8 710,17	149 876,75	0,00	0,00
Grupa 4	Masyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	386 099,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	386 099,15	380 293,55	4 354,20	0,00	384 647,75	5 805,60	1 451,40
Grupa 5	Masyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	50 116,09	0,00	23 000,00	0,00	23 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	73 116,09	48 180,09	1 957,67	0,00	50 137,76	1 936,00	2 297,33
Grupa 6	Urządzenia techniczne	3 166 406,35	0,00	84 132,00	0,00	84 132,00	0,00	0,00	1 279 768,88	0,00	0,00	1 279 768,88	1 970 769,47	1 248 219,73	854 702,97	1 320 337,14	782 585,56	1 918 186,62	1 188 183,91
Grupa 7	Środki transportu	1 285 822,25	0,00	541 000,00	0,00	541 000,00	0,00	0,00	120 000,00	0,00	0,00	1 200 000,00	1 706 822,25	1 250 643,35	23 718,96	1 274 362,31	35 178,90	432 459,94	
Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, mechemosia i wyposażenie, sprzęt młodszy nieklasyfikowane	241 860,84	0,00	1 099,00	0,00	1 099,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	252 859,84	219 773,22	7 622,33	0,00	227 395,55	22 087,62	25 464,29
Grupa 9	Inwentarz żywy	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

*) nieodpłatnie przekazanie między jednostkami Gminy

Małgorzata Matuszyk
(główny księgowy)

28.04.2023
(rok, miesiąc, dzień)

Andrzej Siachurski
(kierownik jednostki)

Tabela 1.7. Odpisy aktualizujące wartość należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia ¹⁾	zmniejszenia ²⁾	
1	2	3	4	5	6
Należności ogółem, w tym:					
1	Należności budżetowe	985 337,54	1 695,00	84 057,74	902 974,80
-	należność główna	985 337,54	1 695,00	84 057,74	902 974,80
-	odsetki	747 830,92	0,00	84 057,74	663 773,18
2	dochodzone na drodze sądowej	237 506,62	1 695,00	0,00	239 201,62
-	należność główna	0,00	0,00	0,00	0,00
-	odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
3	należności wątpliwe - upadłość i likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00
	należność główna	0,00	0,00	0,00	0,00
	odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
4	należności przyjęte od zlikwidowanej jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00

1) Jako zwiększenia stanu odpisów podaje się odpisy dokonane w ciągu roku obrotowego, 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).

2) Jako zmniejszenia podaje się należności odpisane w ciężar dokonanych uprzednio odpisów z tytułu ich aktualizacji.

Małgorzata Matuszyk
(główny księgowy)

28.04.2023
(rok, miesiąc, dzień)

Andrzej Stachurski
(kierownik jednostki)

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

Lp.	Zobowiązania wobec	Stan na początek roku obrotowego	Okres wymagalności					Stan na koniec roku obrotowego (4+5+6+7)
			do 1 roku	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	8	
	2	3	4	5	6	7	8	
1	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług z tytułu dostaw i usług	116 193,42	397 779,93	0,00	0,00	0,00	397 779,93	
3	Zobowiązania wobec budżetów	1 547,00	1 316,00	0,00	0,00	0,00	1 316,00	
4	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	130 295,87	102 290,64	0,00	0,00	0,00	102 290,64	
5	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	675 605,06	536 025,97	0,00	0,00	0,00	536 025,97	
6	Pozostałe zobowiązania	0,00	28,16	0,00	0,00	0,00	28,16	
7	Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
8	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Razem:	923 641,35	1 037 440,70	0,00	0,00	0,00	1 037 440,70	

W tej części nie wykazuje się zaliczanych w bilansie do zobowiązań stanów funduszy specjalnych, w tym zakładowego funduszu świadczeń socjalnych, chyba że jest ich kilka, a ich wysokość jest w ocenie jednostki znacząca.

Małgorzata Matuszyk
(główny księgowy)

28.04.2023
(rok, miesiąc, dzień)

Andrzej Stachurski
(kierownik jednostki)

Tabela 1.15. Wyplacone świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wyplaconych środków pieniężnych
1	2	3
Świadczenia pracownicze:		10 692 456,34
1	z tytułu wynagrodzeń z osobami fizycznymi zatrudnionymi na podstawie umowy o pracę, umowy zlecenia, umowy o dzieło, umowy agencyjnej i innych umów zgodnie z odrębnymi przepisami	7 702 571,34
2	z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń na rzecz pracowników i osób fizycznych zatrudnionych na podstawie umowy o pracę, umowy zlecenia, umowy o dzieło, umowy agencyjnej i innych umów, które nie są zaliczane do wynagrodzeń	1 928 281,94
3	dodatkowe wynagrodzenie roczne	585 341,88
4	pozostałe (w tym premie, nagrody jubileuszowe i inne, odprawy w związku z przejściem na emeryturę lub rentę z tytułu niezdolności do pracy, odprawa pieniężna w związku z rozwiązaniem stosunku pracy, świadczenia niepieniężne, itp.)	476 261,18

Małgorzata Matuszyk
(główny księgowy)

2023.04.28
(rok, miesiąc, dzień)

Andrzej Stachurski
(kierownik jednostki)

Tabela 2.2. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1	2	3
1	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie *	2 482 293,34
-	w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	0,00

* obroty WN konta 080 jeżeli jednostka wytwarzała w roku obrotowym środki trwałe we własnym zakresie

Małgorzata Matuszyk
(główny księgowy)

2023.04.28
(rok, miesiąc, dzień)

Andrzej Stachurski
(kierownik jednostki)