

INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki
	<b><i>Gminne Przedszkole im. Leśnych Skrzatów w Rokicinach</i></b>
1.2	siedzibę jednostki
	<b><i>Rokiciny-Kolonia</i></b>
1.3	adres jednostki
	<b><i>ul. Sienkiewicza 2a 97-221 Rokiciny</i></b>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<b><i>PKD Dział 85 Edukacja 85.10.Z Placówki wychowania przedszkolnego</i></b>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	<b><i>1.01.2022-31.12.2022</i></b>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	<b><i>Nie</i></b>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p><b><u>I. Wartości niematerialne i prawne - wycena</u></b></p> <p><i>Wycena wartości niematerialnych i prawnych następuje w oparciu o art. 28 ust. 1 pkt. 1 oraz art. 28 ust. 8 i art. 33 ust. 1 ustawy o rachunkowości – przy czym dla potrzeb jednostki zostaje uściślona w sposób następujący:</i></p> <p><i>1) wartość początkową wartości niematerialnych i prawnych określa się następująco:</i></p> <p><i>a) wartości niematerialne i prawne pochodzące z zakupu wycenia się w cenie nabycia, tj. w rzeczywistej cenie zakupu powiększonej o koszty bezpośrednio związane z zakupem (w tym niepodlegający odliczeniu podatek VAT),</i></p> <p><i>b) wartości niematerialne i prawne stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, wyceniane są w wartości określonej w tej decyzji,</i></p> <p><i>c) wartości niematerialne i prawne otrzymane nieodpłatnie w drodze darowizny, wycenia się według wartości określonej w dowodzie darowizny lub w wartości rynkowej z dnia nabycia takiego samego lub podobnego tytułu.</i></p> <p><i>2) Odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) dokonywane są w sposób następujący:</i></p> <p><i>a) odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) wartości niematerialnych i prawnych o wartości jednostkowej do 10.000 zł, dokonywane są jednorazowo w koszty bieżącej działalności operacyjnej w chwili wydania tytułu do użytkowania i podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej,</i></p> <p><i>b) odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) wartości niematerialnych i prawnych o wartości jednostkowej przekraczającej wartość 10.000 zł, dokonywane są w czasie, metodą liniową, przy czym dla każdego tytułu wartości niematerialnych i prawnych określa się indywidualnie okres amortyzacji, lecz nie może on być krótszy niż:</i></p> <p><i>- od licencji (sublicencji) na programy komputerowe oraz od praw autorskich – 24 miesiące,</i></p> <p><i>- od pozostałych wartości niematerialnych i prawnych – 60 miesięcy.</i></p> <p><i>Odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych) dokonuje się począwszy od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu, w którym wartości niematerialne i prawne zostały przyjęte do użytkowania, do końca tego miesiąca, w którym następuje zrównanie sumy odpisów amortyzacyjnych z ich wartością początkową lub w którym przeznaczone zostały do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzono ich niedobór. W sprawozdaniu finansowym wartości niematerialne i prawne wykazywane są w wartości netto tj. wartość początkowa pomniejszona o dotychczasowe umorzenie.</i></p>

## **II. Środki trwałe - wycena**

1) Definicja środków trwałych określona w art. 3 ust. 1 pkt. 15 ustawy o rachunkowości dla potrzeb jednostki zostaje rozszerzona i uściślona w sposób następujący- do środków trwałych zalicza się rzeczowe aktywa trwałe o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższej niż 1 rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki środki trwałe o wartości jednostkowej równej bądź wyższej niż 1.000 zł, w tym pomoce dydaktyczne. Wyjątkowo, na podstawie decyzji kierowników poszczególnych jednostek, sprzęt elektroniczny i elektryczny może być uznany za środek trwały, nawet jeśli jego wartość jest niższa niż 1.000,-zł (w takim przypadku sprzęt jest ewidencjonowany na koncie 013 oraz w ewidencji ilościowo-wartościowej). Nabyte aktywa rzeczowe o okresie użytkowania ponad rok, o wartości niższej niż 1.000 zł odnosi się w miesiącu nabycia bezpośrednio w koszty bieżącej działalności operacyjnej jako wartość zużytych materiałów. Do aktywów rzeczowych o wartości niższej niż 1.000 zł prowadzona jest ewidencja ilościowa (nie podlegają ewidencji ilościowej drobne przedmioty majątkowe, bez względu na wartość, jak: wieszaki, firany, zasłony, żaluzje, wykładziny, lustra, godła, zegary ściennie, kwietniki, kosze na śmieci, przedłużacze, wycieraczki, drobne narzędzia, lampy, żyrandole, oraz artykuły typu szklanki, talerzyki, dzbanki itp.).

Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarzane są:

- książki i inne zbiory biblioteczne;
- środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych;
- odzież;
- meble i dywany;
- pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania.

2) Wycena środków trwałych następuje w oparciu o art. 28 ust. 1 pkt. 1 oraz art. 28 ust. 8 i art. 32 – 33 ustawy o rachunkowości, przy czym dla potrzeb jednostki zostaje uściślona w sposób następujący:

2.1.) Wartość początkową środków trwałych określa się następująco:

- a) środki trwałe pochodzące z zakupu wycenia się w cenie nabycia, a więc w rzeczywistej cenie zakupu powiększonej o koszty bezpośrednio związane z zakupem (w tym nie podlegający odliczeniu VAT),
- b) środki trwałe stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, wyceniane są w wartości określonej w tej decyzji,
- c) środki trwałe otrzymane nieodpłatnie w drodze darowizny, wycenia się według wartości określonej w dowodzie darowizny lub w wartości rynkowej z dnia nabycia takiego samego lub podobnego środka trwałego, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia,
- d) w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji wg posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku, wg wartości określonej przez komisję, na podstawie aktualnej ceny rynkowej,
- e) zwiększenie, względnie zmniejszenie, wartości środków trwałych może na skutek urzędowej aktualizacji ich wartości zgodnie z ustalonymi i ogłoszonymi przez GUS wskaźnikami przeliczeniowymi.

2.2.) Odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) dokonywane są w sposób następujący:

- a) odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) środków trwałych o wartości jednostkowej od 1.000,- zł do 10.000,- zł, dokonywane są jednorazowo w koszty bieżącej działalności operacyjnej w chwili wydania tych środków do użytkowania,
- b) odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) środków trwałych o wartości jednostkowej przekraczającej wartość 10.000,- zł dokonywane są w czasie:

- dla nowych środków trwałych metodą liniową z zastosowaniem stawek nie niższych niż określone w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, przy czym dla każdego środka trwałego określa się indywidualnie okres jego użytkowania i stawkę amortyzacji,

- dla używanych lub ulepszonych środków trwałych, po raz pierwszy wprowadzonych do ewidencji – metodą liniową, przy czym dla każdego środka trwałego określa się indywidualnie okres jego użytkowania (amortyzacji).

Odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych) dokonuje się począwszy od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu, w którym środki trwałe zostały przyjęte do używania, do końca tego miesiąca, w którym następuje zrównanie sumy odpisów amortyzacyjnych z ich wartością początkową lub, w którym przeznaczone zostały do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzono ich niedobór. W sprawozdaniu finansowym środki trwałe wykazywane są w wartości netto tj. wartość początkowa pomniejszona o dotychczasowe umorzenie.

### **III. Środki trwałe w budowie**

1) Wartość środków trwałych w budowie obejmuje ogół kosztów poniesionych na nabycie (zakup), budowę we własnym zakresie środków trwałych oraz kosztów związanych z ulepszeniem już użytkowanych środków trwałych poczynając od rozpoczęcia przygotowań do budowy do czasu przekazania środka trwałego do używania. W przypadku zakupu gotowych obiektów, wartość środków trwałych w budowie obejmuje koszty zakupu tych obiektów powiększone o koszty bezpośrednio związane z zakupem, poniesione do chwili przekazania go do używania (w tym niepodlegający odliczeniu VAT).

### **IV. Zapasy - wycena**

1) Definicja rzeczowych aktywów obrotowych określona w art. 3 ust.1 pkt. 19 ustawy o rachunkowości dla potrzeb jednostki zostaje uściślona w sposób następujący - do rzeczowych aktywów obrotowych zalicza się:

a) materiały nabyte w celu zużycia na własne potrzeby, z obowiązkiem ustalenia zapasu na koniec roku obrotowego, z zastrzeżeniem, że nie ustala się na koniec roku obrotowego zapasu materiałów, których wartość w zakresie jednej grupy asortymentowej nie przekracza kwoty 500 zł.

2) Wartość nabytych materiałów w celu zużycia na własne potrzeby odnosi się w miesiącu nabycia bezpośrednio w koszty bieżącej działalności operacyjnej z wyłączeniem artykułów żywnościowych, węgla i mialu.

3) Dla zakupionych artykułów żywnościowych oraz węgla i mialu prowadzi się ewidencję ilościowo – wartościową. Artykuły żywnościowe oraz węgiel i mial do magazynu przyjmuje się w cenach zakupu. Rozchód tych artykułów z magazynu wycenia się metodą FIFO, czyli - pierwsze przyszło - pierwsze wyszło – według cen zakupu (kosztu) tych składników aktywów, które jednostka najwcześniej nabyła. Rozchód ustalany jest w oparciu o przygotowane przez poszczególne jednostki: miesięczny raport zużytych artykułów żywnościowych przeznaczonych do przyrządzania posiłków oraz miesięczne zestawienie zużycia opału (węgla i mialu).

4) Na koniec roku obrotowego zakupione materiały obciążające bieżące koszty operacyjne, a nie zużyte do dnia bilansowego, ujmują się jako zapas w oparciu o przeprowadzoną na dzień bilansowy inwentaryzację przy zastosowaniu wyceny według cen zakupu, z zastrzeżeniem pkt IV pkt 1 litera a). Ustalony w ten sposób zapas koryguje koszty bieżącego okresu.

### **V. Należności i zobowiązania- wycena**

1) Należności i zobowiązania na dzień bilansowy wycenia się następująco:

- należności – w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności wyceny (art. 28 ust. 1 pkt. 7 ustawy o rachunkowości),  
- zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty, (art. 28 ust. 1 pkt. 8 ustawy o rachunkowości).

2) Zasada ostrożności przy wycenie należności została określona w art. 35b ustawy o rachunkowości, który stanowi, iż wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.

Ustala się następujące zasady dokonywania odpisów aktualizujących należności:

- należności skierowane na drogę sądową - odpis w 100 % kwoty należności  
- należności o przekroczonym terminie płatności powyżej 6 miesięcy- odpis w 100 % kwoty należności.  
Odpisy aktualizujące wartość należności tworzy się nie później niż na dzień bilansowy.

### **VI. Środki pieniężne - wycena**

1) Krajowe środki pieniężne znajdujące się w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się w wartości nominalnej.

### **VII. Rozliczenia międzyokresowe kosztów**

Stosownie do dyspozycji normy zawartej w art. 4 ust. 4 ustawy o rachunkowości ustala, że nie ujmują się w księgach rachunkowych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli ich poziom jest nieistotny. Ustala się próg istotności na poziomie 0,5% sumy bilansowej.

W rozliczeniach międzyokresowych, ze względu to, że nie wywiera to istotnie ujemnego wpływu na rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego, nie ujmują się kosztów dotyczących przyszłych okresów takich jak ubezpieczenia, prenumeraty, dostęp do portali internetowych itp. Nieistotne koszty przyszłych okresów stanowią koszty bilansowe w okresie ich poniesienia.

### **VIII. Dodatkowe ustalenia**

Wszystkie przychody i koszty danego okresu sprawozdawczego ujmują się w księgach rachunkowych w momencie ich wystąpienia, z zastrzeżeniem postanowień określonych poniżej:

	<p>a) w celu dotrzymania terminów sporządzania sprawozdań budżetowych i sprawozdań z operacji finansowych w ewidencji księgowej ujmuje się koszty i zobowiązania danego roku budżetowego wynikające z dokumentów księgowych (np. faktur, rachunków), wystawionych i przekazanych przez kontrahentów:</p> <p>- do 5-go dnia miesiąca następującego po miesiącu sprawozdawczym - w przypadku sporządzania miesięcznych i kwartalnych sprawozdań budżetowych (zasadę stosuje się dla sprawozdań miesięcznych w okresie od stycznia do listopada roku obrachunkowego, dla sprawozdań kwartalnych w okresie I-III kwartału roku obrachunkowego),</p> <p>- do 31 stycznia następnego roku, po upływie roku obrotowego, którego okres sprawozdawczy dotyczy - w przypadku sporządzania rocznych sprawozdań budżetowych (i za IV kwartał),</p> <p>b) w celu dotrzymania terminu sporządzania sprawozdania finansowego dokumenty księgowe (np. faktury, rachunki) dotyczące kosztów na przełomie roku - wystawione i otrzymane do 15 marca następnego roku za wykonane usługi/nabyte towary w grudniu, ujmuje się w kosztach grudnia roku poprzedniego.</p>																																																																																																																																										
5.	inne informacje																																																																																																																																										
	-----																																																																																																																																										
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>																																																																																																																																										
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</p> <p>– podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia</p>																																																																																																																																										
	<p><b>Tabela 1. Środki trwałe</b></p> <table> <tr> <th rowspan="2">L.p.</th><th rowspan="2">Specyfikacja</th><th rowspan="2">Stan na początek roku</th><th colspan="4">ZWIĘKSZENIA</th><th colspan="4">ZMNIEJSZENIA</th><th rowspan="2">Stan na koniec roku</th></tr> <tr> <th>aktualizacja wartości</th><th>nabycie</th><th>przemieszczenie wewnętrzne</th><th>inne</th><th>aktualizacja wartości</th><th>rozchód</th><th>przemieszczenie wewnętrzne</th><th>inne</th></tr> <tr> <td>1.</td><td><b>Środki trwałe (konto 011)</b></td><td><b>3 043 244,88</b></td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td><b>3 043 244,88</b></td></tr> <tr> <td>1.1.</td><td>Grunty</td><td>192 300,00</td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td>192 300,00</td></tr> <tr> <td>1.1.1.</td><td>Grunty stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom</td><td>0,00</td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td>0,00</td></tr> <tr> <td>1.2.</td><td>Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej</td><td>2 704 356,06</td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td>2 704 356,06</td></tr> <tr> <td>1.3.</td><td>Urządzenia techniczne i maszyny</td><td>91 380,97</td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td>91 380,97</td></tr> <tr> <td>1.4.</td><td>Środki transportu</td><td>40 230,10</td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td>40 230,10</td></tr> <tr> <td>1.5.</td><td>Inne środki trwałe</td><td>14 977,75</td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td>14 977,75</td></tr> <tr> <td>2.</td><td><b>Pozostałe środki trwałe (konto 013)</b></td><td><b>333 898,73</b></td><td>0,00</td><td>21 916,90</td><td>0,00</td><td>7 002,73</td><td>0,00</td><td>15 353,92</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td><b>347 464,44</b></td></tr> <tr> <td></td><td><b>SUMA</b></td><td><b>3 377 143,61</b></td><td><b>0,00</b></td><td><b>21 916,90</b></td><td><b>0,00</b></td><td><b>7 002,73</b></td><td><b>0,00</b></td><td><b>15 353,92</b></td><td><b>0,00</b></td><td><b>0,00</b></td><td><b>3 390 709,32</b></td></tr> </table>											L.p.	Specyfikacja	Stan na początek roku	ZWIĘKSZENIA				ZMNIEJSZENIA				Stan na koniec roku	aktualizacja wartości	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	inne	aktualizacja wartości	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne	inne	1.	<b>Środki trwałe (konto 011)</b>	<b>3 043 244,88</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>3 043 244,88</b>	1.1.	Grunty	192 300,00									192 300,00	1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00									0,00	1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 704 356,06									2 704 356,06	1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	91 380,97									91 380,97	1.4.	Środki transportu	40 230,10									40 230,10	1.5.	Inne środki trwałe	14 977,75									14 977,75	2.	<b>Pozostałe środki trwałe (konto 013)</b>	<b>333 898,73</b>	0,00	21 916,90	0,00	7 002,73	0,00	15 353,92	0,00	0,00	<b>347 464,44</b>		<b>SUMA</b>	<b>3 377 143,61</b>	<b>0,00</b>	<b>21 916,90</b>	<b>0,00</b>	<b>7 002,73</b>	<b>0,00</b>	<b>15 353,92</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3 390 709,32</b>
L.p.	Specyfikacja	Stan na początek roku	ZWIĘKSZENIA				ZMNIEJSZENIA				Stan na koniec roku																																																																																																																																
			aktualizacja wartości	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	inne	aktualizacja wartości	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne	inne																																																																																																																																	
1.	<b>Środki trwałe (konto 011)</b>	<b>3 043 244,88</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>3 043 244,88</b>																																																																																																																																
1.1.	Grunty	192 300,00									192 300,00																																																																																																																																
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00									0,00																																																																																																																																
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 704 356,06									2 704 356,06																																																																																																																																
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	91 380,97									91 380,97																																																																																																																																
1.4.	Środki transportu	40 230,10									40 230,10																																																																																																																																
1.5.	Inne środki trwałe	14 977,75									14 977,75																																																																																																																																
2.	<b>Pozostałe środki trwałe (konto 013)</b>	<b>333 898,73</b>	0,00	21 916,90	0,00	7 002,73	0,00	15 353,92	0,00	0,00	<b>347 464,44</b>																																																																																																																																
	<b>SUMA</b>	<b>3 377 143,61</b>	<b>0,00</b>	<b>21 916,90</b>	<b>0,00</b>	<b>7 002,73</b>	<b>0,00</b>	<b>15 353,92</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3 390 709,32</b>																																																																																																																																

Tabela 2. Wartości niematerialne i prawne

L.p.	Specyfikacja	Stan na początek roku	ZWIĘKSZENIA				ZMNIJSZENIA				Stan na koniec roku
			aktualizacja wartości	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	inne	aktualizacja wartości	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne	inne	
1.	<b>Wartości niematerialne i prawne-umarzane stopniowo (konto 020-1)</b>	<b>0,00</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
1.1.	Licencje i prawa autorskie dot. oprogramowania komputerowego	0,00									0,00
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00									0,00
2.	<b>Wartości niematerialne i prawne-umarzane jednorazowo (konto 020-2)</b>	<b>17 663,50</b>	0,00	1 107,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>18 770,50</b>
<b>SUMA</b>		<b>17 663,50</b>	<b>0,00</b>	<b>1 107,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>18 770,50</b>

Tabela 3. Umozorzenia

L.p.	Specyfikacja	Stan na początek roku	ZWIĘKSZENIA				ZMNIJSZENIA				Stan na koniec roku
			aktualizacja wartości	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	inne	aktualizacja wartości	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne	inne	
1.	<b>Umozorzenie Środków Trwałych (konto 071-11)</b>	<b>502 585,57</b>	0,00	0,00	0,00	87 736,66	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>590 322,23</b>
1.1.	Umozorzenie gruntów	0,00									0,00
1.2.	Umozorzenie budynków, lokali i obiektów inżynierii lądowej i wodnej	451 092,30				70 000,90					521 093,20
1.3.	Umozorzenie urządzeń technicznych i maszyn	20 882,12				8 791,97					29 674,09
1.4.	Umozorzenie środków transportu	18 774,04				8 046,02					26 820,06
1.5.	Umozorzenie innych środków trwałych	11 837,11				897,77					12 734,88
2.	<b>Umozorzenie pozostałych środków trwałych (konto 072-13)</b>	<b>333 898,73</b>	0,00	21 916,90	0,00	7 002,73	0,00	15 353,92	0,00	0,00	<b>347 464,44</b>
3.	<b>Umozorzenie wartości niematerialnych i prawnych- umarzanych stopniowo (konto 071-20)</b>	<b>0,00</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
4.	<b>Umozorzenie wartości niematerialnych i prawnych- umarzanych jednorazowo (konto 072-20)</b>	<b>17 663,50</b>	0,00	1 107,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>18 770,50</b>
<b>SUMA</b>		<b>854 147,80</b>	<b>0,00</b>	<b>23 023,90</b>	<b>0,00</b>	<b>94 739,39</b>	<b>0,00</b>	<b>15 353,92</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>956 557,17</b>

<b>Tabela 4. Wartości netto Środków Trwałych i Wartości niematerialnych i prawnych</b>			
<b>L.p.</b>	<b>Specyfikacja</b>	<b>Wartość netto na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenia)</b>	<b>Wartość netto na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenia)</b>
1.	<b>Środki trwałe (konto 011)</b>	2 540 659,31	2 452 922,65
1.1.	Grunty	192 300,00	192 300,00
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 253 263,76	2 183 262,86
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	70 498,85	61 706,88
1.4.	Środki transportu	21 456,06	13 410,04
1.5.	Inne środki trwałe	3 140,64	2 242,87
2.	<b>Pozostałe środki trwałe (konto 013)</b>	0,00	0,00
3.	<b>Wartości niematerialne i prawne-umorzonych stopniowo (konto 020-1)</b>	0,00	0,00
4.	<b>Wartości niematerialne i prawne-umorzonych jednorazowo (konto 020-2)</b>	0,00	0,00
<b>SUMA</b>		<b>2 540 659,31</b>	<b>2 452 922,65</b>
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami		
	-----		
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych		
	<i>Nie dotyczy</i>		
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczyście		
	<i>Nie dotyczy</i>		
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu		
	<i>Nie dotyczy</i>		
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych		
	<i>Nie dotyczy</i>		
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)		
	<i>Nie dotyczy</i>		
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym		
	<i>Nie dotyczy</i>		
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		

	Nie dotyczy																		
b)	powyżej 3 do 5 lat																		
	Nie dotyczy																		
c)	powyżej 5 lat																		
	Nie dotyczy																		
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji, gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego																		
	Nie dotyczy																		
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń																		
	Nie dotyczy																		
1.12.	łącną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń																		
	Nie 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.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie																		
	Nie dotyczy																		
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze																		
	<b>Tabela 5. Wybrane rodzaje świadczeń pracowniczych</b> <table><tr><th>L.p.</th><th>Wyszczególnienie</th><th>Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych (brutto + pochodne) w zł i gr</th></tr><tr><th>1.</th><th>2.</th><th>3.</th></tr><tr><td>1.</td><td>Odprawy emerytalne i rentowe</td><td>0,00</td></tr><tr><td>2.</td><td>nagrody jubileuszowe</td><td>2 781,03</td></tr><tr><td>3.</td><td>ekwiwalent za niewykorzystany urlop</td><td>9 022,85</td></tr><tr><td colspan="2">SUMA</td><td>11 803,88</td></tr></table>	L.p.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych (brutto + pochodne) w zł i gr	1.	2.	3.	1.	Odprawy emerytalne i rentowe	0,00	2.	nagrody jubileuszowe	2 781,03	3.	ekwiwalent za niewykorzystany urlop	9 022,85	SUMA		11 803,88
L.p.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych (brutto + pochodne) w zł i gr																	
1.	2.	3.																	
1.	Odprawy emerytalne i rentowe	0,00																	
2.	nagrody jubileuszowe	2 781,03																	
3.	ekwiwalent za niewykorzystany urlop	9 022,85																	
SUMA		11 803,88																	
1.16.	inne informacje																		
	-----																		
2.																			
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów																		
	Nie dotyczy																		
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																		
	Nie dotyczy																		



2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie						
	<b>L.p.</b>	<b>Symbol i nazwa konta przychodów</b>	<b>Symbol i nazwa konta kosztów</b>	<b>Kwota przychodów</b>	<b>Kwota kosztów</b>	<b>Opis zdarzenia/operacji gospodarczej</b>	<b>Pozycja w Rachunku zysków i strat</b>
	1.	760 - Pozostałe przychody operacyjne	-	16 451,65		Dodatek dla podmiotów wrażliwych, mający zrekompensować wzrost kosztów ogrzewania	D.III (Pozostałe przychody operacyjne- Inne przychody operacyjne)
	<b>SUMA</b>		<b>-</b>	<b>16 451,65</b>	<b>0,00</b>		
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						
	<i>Nie dotyczy</i>						
2.5.	inne informacje						
	-----						
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki						
	-----						

.....  
(główny księgowy)

.....  
(rok, miesiąc, dzień)

.....  
(kierownik jednostki)