

## INFORMACJA DODATKOWA

|           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|-----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>I.</b> | <b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 1.        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 1.1       | nazwę jednostki                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|           | Gmina Olszanka                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 1.2       | siedzibę jednostki                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|           | Olszanka                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| 1.3       | adres jednostki                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|           | Olszanka 16, 49-332 Olszanka                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 1.4       | podstawowy przedmiot działalności jednostki                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|           | Do zakresu działania gminy należą wszystkie sprawy publiczne o znaczeniu lokalnym, niezastrzeżone ustawami na rzecz innych podmiotów. Zadania własne zostały określone w art. 7 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2020 roku poz. 713 ze zmianami)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 2.        | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|           | 01.01.2021 – 31.12.2021                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 3.        | wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|           | Tak – sprawozdanie zawiera dane 6 (sześciu) jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 4.        | omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|           | <p>1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu zasad rachunkowości w sposób przewidziany w ustawie o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 roku 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.</p> <p>2. Stosowane są różne zasady wyceny w poszczególnych jednostkach organizacyjnych tj.</p> <p><b><u>Urząd Gminy Olszanka</u></b></p> <p>1) Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne ujmuje się w księgach w następujący sposób:</p> <p>a) środki trwałe o wartości początkowej poniżej 100 zł zalicza się bezpośrednio w koszty. Środki te nie podlegają ewidencji bilansowej i pozabilansowej.</p> <p>b) składniki majątku o wartości od 100 zł do 10 000 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej. Od tego rodzaju składników majątku dokonuje się jednorazowych odpisów amortyzacyjnych w momencie oddania do użytkowania.</p> <p>c) jednorazowo, poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się również: książki i inne zbiory biblioteczne, środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych, odzież i umundurowanie, meble i dywany.</p> <p>d) środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10 000 zł podlegają ewidencji bilansowej i dokonuje się od nich odpisów amortyzacyjnych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów tych dokonuje się metodą liniową według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Okres umorzenia wartości niematerialnych i prawnych wynosi 24 miesiące a prawa wieczystego użytkowania gruntów wynosi 240 miesięcy (20 lat).</p> <p>e) wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10 000 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające kwoty 10 000 zł odnoszone są w koszty bieżącej działalności.</p> <p>2) Jednostka co do zasady nie prowadzi magazynu materiałów. Materiały są w dacie zakupu wydawane do zużycia i ujmowane bezpośrednio w koszty, połączone z ustalaniem stanu tych składników aktywów i jego wyceny oraz korekty kosztów o wartość tego stanu, nie później niż dzień bilansowy. Materiały biurowe, środki czystości są odpisywane w koszty w dacie zakupu i wydawane do zużycia. W/w składniki rzeczowych aktywów obrotowych są kupowane na bieżąco do zużycia i nie podlegają korekcie kosztów na dzień bilansowy.</p> |

3) Należności i zobowiązania zaliczane są do należności bądź zobowiązań długoterminowych lub krótkoterminowych na zasadach określonych w ustawie o rachunkowości.

- a) Należności i udzielone pożyczki, wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności (łącznie z należnymi odsetkami, pomniejszone o ewentualne odpisy aktualizujące ich wartość). Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty.
- b) Zobowiązania z tytułu dostaw wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty tj. łącznie z odsetkami naliczonymi na koniec każdego kwartału. Zobowiązania finansowe (kredyty, pożyczki i inne instrumenty finansowe) wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymaganej zapłaty tj. wraz z należnymi odsetkami.

**Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Olszance z/s w Krzyżowicach**

- 1) Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:
  - a) środki trwałe o wartości powyżej 100 zł zalicza się do pozostałych środków trwałych a jednostka w momencie oddania ich do używania dokonuje umorzenia w 100% ich wartości
  - b) pozostałe środki trwałe o wartości niższej lub równej 100 zł, które ze względu na swoją funkcję ulegają szybkiemu zużyciu oraz te które stanowią wyposażenie stałe siedziby jednostki (lokal zajmowany na podstawie umowy użyczenia) nie podlegają ujęciu w ewidencji bilansowej pozostałych środków trwałych.
  - c) składniki majątku o wartości powyżej 10 000 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych.
  - d) Wartość początkową środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia.
- 2) Należności i udzielone pożyczki, wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności.
- 3) Zobowiązania wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, przy czym zobowiązania finansowe, których uregulowanie zgodnie z umową następuje drogą wydania aktywów finansowych innych niż środki pieniężne lub wymiany na instrumenty finansowe – według wartości godziwej.

**Gminny Zespół Ekonomiczno-Administracyjny Szkół i Przedszkoli w Olszance z/s w Krzyżowicach**

- 1) Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne ujmuje się w księgach rachunkowych w następujący sposób:
  - a) składniki majątku o wartości do 10.000,00 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej. Od tego rodzaju składników majątku dokonuje się jednorazowych odpisów amortyzacyjnych w momencie oddania do używania z zastrzeżeniem, że składniki majątku do wartości 500 zł. na podstawie decyzji kierownika jednostki można ująć w ewidencji ilościowej zaliczając bezpośrednio w koszty;
  - b) jednorazowo, poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się również: meble i dywany bez względu na ich wartość;
  - c) środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000,00 zł podlegają ewidencji bilansowej i dokonuje się od nich odpisów amortyzacyjnych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów tych dokonuje się metodą liniową według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych Okres umorzenia wartości niematerialnych i prawnych wynosi 24 miesiące.
  - d) wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10.000,00 zł. podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające kwoty 10.000,00 zł odnoszone są w koszty bieżącej działalności.
- 2) Jednostka co do zasady nie prowadzi magazynu materiałów. Materiały są w dacie zakupu wydawane do zużycia i ujmowane bezpośrednio w koszty, połączone z ustaleniem stanu tych składników aktywów i jego wyceny oraz korekty kosztów o wartość tego stanu, nie później niż na dzień bilansowy. Materiały biurowe, środki czystości są odpisywane w koszty w dacie zakupu i nie podlegają korekcie kosztów na dzień bilansowy.
- 3) Należności i zobowiązania wycenia się:
  - a) Należności wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności (łącznie z należnymi odsetkami, pomniejszone o ewentualne odpisy aktualizujące ich wartość). Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty.
  - b) Zobowiązania z tytułu dostaw wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty tj. łącznie z odsetkami naliczonymi na koniec każdego kwartału. Zobowiązania finansowe wycenia się

w kwocie wymagalnej zapłaty tj. wraz z należnymi odsetkami.

**Jednostki oświatowe (Publiczny Zespół Szkolno-Przedszkolny w Olszance, Publiczny Zespół Szkolno-Przedszkolny w Jankowicach Wielkich, Publiczny Zespół Szkolno-Przedszkolny w Przylesiu)**

- 1) Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne ujmuje się w księgach rachunkowych w następujący sposób:
  - a) składniki majątku o wartości do 10 000,00 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej. Od tego rodzaju składników majątku dokonuje się jednorazowych odpisów amortyzacyjnych w momencie oddania do używania z zastrzeżeniem, że składniki majątku do wartości 500 zł. na podstawie decyzji Dyrektora jednostki można ująć w ewidencji ilościowej zaliczając bezpośrednio w koszty;
  - b) jednorazowo, poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się również: książki i inne zbiory biblioteczne, środki dydaktyczne, meble i dywany bez względu na ich wartość;
  - c) środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000,00zł podlegają ewidencji bilansowej i dokonuje się od nich odpisów amortyzacyjnych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów tych dokonuje się metodą liniową według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Okres umorzenia wartości niematerialnych i prawnych wynosi 24 miesiące.
  - d) wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10 000,00zł. podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające kwoty 10.000,00.zł odnoszone są w koszty bieżącej działalności.
- 2) Jednostka co do zasady nie prowadzi magazynu materiałów. Materiały są w dacie zakupu wydawane do zużycia i ujmowane bezpośrednio w koszty, połączone z ustaleniem stanu tych składników aktywów i jego wyceny oraz korekty kosztów o wartość tego stanu, nie później niż na dzień bilansowy. Materiały biurowe, środki czystości są odpisywane w koszty w dacie zakupu i nie podlegają korekcie kosztów na dzień bilansowy. Ewidencję zapasów materiałów stosuje się dla artykułów żywnościowych zakupionych do sporządzenia posiłków. Korekty kosztów dokonuje się na koniec miesiąca na podstawie rozchodu materiałów.
- 3) Należności i zobowiązania wycenia się:
  - a) Należności wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności (łącznie z należnymi odsetkami, pomniejszone o ewentualne odpisy aktualizujące ich wartość). Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty.
  - b) Zobowiązania z tytułu dostaw wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty tj. łącznie z odsetkami naliczonymi na koniec każdego kwartału. Zobowiązania finansowe wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty tj. wraz z należnymi odsetkami

**Zakład Gospodarki Komunalnej w Olszance z/s w Czeskiej Wsi**

- 1) Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne ujmuje się w księgach w następujący sposób:
  - a) środki trwałe o wartości początkowej poniżej 1500,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty. Środki te nie podlegają ewidencji bilansowej natomiast są objęte ewidencją pozabilansową.
  - b) składniki majątku o wartości od 1 500,00 zł do 3 500,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty okresu, którego dotyczą, jako koszty materiałów (koszty takie nie są traktowane jako amortyzacja).
  - c) środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 3 500,00 zł podlegają ewidencji bilansowej i dokonuje się od nich odpisów amortyzacyjnych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów tych dokonuje się metodą liniową według stawek KŚT
  - d) wartości niematerialne i prawne są wyceniane po cenie nabycia lub koszcie wytworzenia lub wartości przeszacunkowej (po aktualizacji wyceny) pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Okres umorzenia wartości niematerialnych i prawnych wynosi 3 lata. Wartości poniżej 3 500,00 zł są jednorazowo amortyzowane w momencie przyjęcia do użytkowania.
  - e) wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 3 500,00 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające kwoty 3 500,00 zł odnoszone są w koszty bieżącej działalności.
- 2) Materiały wycenia się według ceny zakupu.
- 3) Gotówka w kasie i na rachunkach bankowych wyceniana jest według wartości nominalnej.

|            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|            | <p><b>3.</b> Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych nalicza się od miesiąca następnego po miesiącu, w którym nastąpiło przyjęcie środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje jednorazowo za okres całego roku, pod datą 31.12. każdego roku z zastrzeżeniem, że w przypadku, gdy nieumorzony środek trwały lub wartość niematerialna i prawna uległy w trakcie roku obrotowego likwidacji, sprzedaży, przekazaniu, itp. odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych) dokonuje się w ostatnim miesiącu, w którym był użytkowany.</p> <p><b>4.</b> Fundusze oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się według wartości nominalnej.</p> |
| 5.         | inne informacje                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|            | brak                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| <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 – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|            | Główne składniki aktywów trwałych według tabeli nr 1                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 1.2.       | aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|            | Aktualna wartość rynkowa środków trwałych według tabeli nr 2                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 1.3.       | kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|            | nie dokonywano odpisów aktualizujących                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 1.4.       | wartość gruntów użytkowanych wieczystość                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|            | Grunty w wieczystym użytkowaniu według tabeli nr 3                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 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                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|            | Obce środki trwałe według tabeli nr 4                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| 1.6.       | liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|            | jednostka nie posiada papierów wartościowych                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 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)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|            | Stan odpisów aktualizujących wartość należności według tabeli nr 5                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 1.8.       | dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|            | brak                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 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                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|            | 1 359 100,00 zł                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| b)         | powyżej 3 do 5 lat                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|            | 1 384 100,00 zł                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| c)         | powyżej 5 lat                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|            | 2 780 004,00 zł                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 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 zobowiązań                                                                                                                                                                                                                                         |
| 1.11. | łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń                                                                                                                                          |
|       | brak zobowiązań                                                                                                                                                                                                                                         |
| 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 |
|       | 1 486 082,00 zł, w tym zobowiązania warunkowe na kwotę 136 082,00 zł oraz udzielone poręczenia na kwotę 1 350 000,00 zł (Umowa poręczenia)                                                                                                              |
| 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         |
|       | Rozliczenia międzyokresowe według tabeli nr 6                                                                                                                                                                                                           |
| 1.14. | łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie                                                                                                                                                                   |
|       | 202 563,71 zł                                                                                                                                                                                                                                           |
| 1.15. | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze                                                                                                                                                                                        |
|       | 215 934,05 zł                                                                                                                                                                                                                                           |
| 1.16. | inne informacje                                                                                                                                                                                                                                         |
|       | brak                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 2.    |                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 2.1.  | wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów                                                                                                                                                                                                        |
|       | nie dokonywano odpisów aktualizujących                                                                                                                                                                                                                  |
| 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                                                                                       |
|       | 476 259,78 zł                                                                                                                                                                                                                                           |
| 2.3.  | kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie                                                                                                                              |
|       | 1 481,03 zł – odszkodowania                                                                                                                                                                                                                             |
| 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                                                                                                                                                                                                                                         |
|       | brak                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 3.    | Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki                                                                                                |
|       | brak                                                                                                                                                                                                                                                    |

2022-05-26

.....  
(główny księgowy)

.....  
(rok, miesiąc, dzień)

.....  
(kierownik jednostki)

Tabela nr 1 - Aktywa trwałe

| Lp.          | Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych                             | Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego | Zwiększenie wartości początkowej |                     |                 | Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6) | Zmniejszenie wartości początkowej |                  |                  | Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10) | Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11) |
|--------------|-------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|----------------------------------|---------------------|-----------------|-------------------------------------------------|-----------------------------------|------------------|------------------|---------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|
|              |                                                                               |                                                       | aktualizacja                     | przychody           | przemieszczenie |                                                 | zbycie                            | likwidacja       | inne             |                                                   |                                                              |
| 1            | 2                                                                             | 3                                                     | 4                                | 5                   | 6               | 7                                               | 8                                 | 9                | 10               | 11                                                | 12                                                           |
| 1.           | WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE                                               | 162 931,50                                            |                                  | 9 565,70            |                 | 9 565,70                                        |                                   |                  |                  | 0,00                                              | 172 497,20                                                   |
| 2.           | ŚRODKI TRWAŁE                                                                 | 44 471 962,85                                         | 0,00                             | 1 924 275,80        | 0,00            | 1 924 275,80                                    | 84 008,12                         | 0,00             | 20 579,13        | 104 587,25                                        | 46 291 651,40                                                |
| 1)           | Grunty                                                                        | 2 752 905,06                                          |                                  | 20 693,90           |                 | 20 693,90                                       | 50 508,58                         |                  |                  | 50 508,58                                         | 2 723 090,38                                                 |
| 2)           | Budynki i lokale                                                              | 10 822 393,96                                         |                                  | 347 135,28          |                 | 347 135,28                                      | 33 499,54                         |                  |                  | 33 499,54                                         | 11 136 029,70                                                |
| 3)           | Obiekty inżynierii lądowej i wodnej                                           | 27 538 620,13                                         |                                  | 1 444 562,42        |                 | 1 444 562,42                                    |                                   |                  |                  | 0,00                                              | 28 983 182,55                                                |
| 4)           | Kotły i maszyny energetyczne                                                  | 257 181,37                                            |                                  |                     |                 | 0,00                                            |                                   |                  |                  | 0,00                                              | 257 181,37                                                   |
| 5)           | Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania                           | 582 064,07                                            |                                  | 33 375,19           |                 | 33 375,19                                       |                                   |                  |                  | 0,00                                              | 615 439,26                                                   |
| 6)           | Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego specjalistyczne                        | 176 108,31                                            |                                  | 25 920,79           |                 | 25 920,79                                       |                                   |                  |                  | 0,00                                              | 202 029,10                                                   |
| 7)           | Urządzenia techniczne                                                         | 1 166 755,13                                          |                                  | 7 398,54            |                 | 7 398,54                                        |                                   |                  |                  | 0,00                                              | 1 174 153,67                                                 |
| 8)           | Środki transportu                                                             | 944 869,23                                            |                                  |                     |                 | 0,00                                            |                                   |                  |                  | 0,00                                              | 944 869,23                                                   |
| 9)           | Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej nieskasyfikowane | 231 065,59                                            |                                  | 45 189,68           |                 | 45 189,68                                       |                                   |                  | 20 579,13        | 20 579,13                                         | 255 676,14                                                   |
| 3.           | POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE                                                       | 3 917 059,38                                          |                                  | 284 789,85          |                 | 284 789,85                                      |                                   | 43 589,02        |                  | 43 589,02                                         | 4 158 260,21                                                 |
| 4.           | ZBIORY BIBLIOTECZNE                                                           | 170 860,47                                            |                                  | 33 898,52           |                 | 33 898,52                                       |                                   | 15 769,00        |                  | 15 769,00                                         | 188 989,99                                                   |
| <b>RAZEM</b> |                                                                               | <b>48 722 814,20</b>                                  | <b>0,00</b>                      | <b>2 252 529,87</b> | <b>0,00</b>     | <b>2 252 529,87</b>                             | <b>84 008,12</b>                  | <b>59 358,02</b> | <b>20 579,13</b> | <b>163 945,27</b>                                 | <b>50 811 398,80</b>                                         |

Tabela nr 1 - Aktywa trwałe c.d.

| Lp.          | Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych                             | Umorzenie- stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia w ciągu roku obrotowego |                             |                    | Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16) | Zmniejszenie umorzenia | Umorzenie- stan na koniec roku obrotowego (13+17-18) | Wartość netto składników aktywów        |                                        |
|--------------|-------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|-------------------------------------|-----------------------------|--------------------|-----------------------------------------|------------------------|------------------------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------------------------|
|              |                                                                               |                                             | aktualizacja                        | amortyzacja za rok obrotowy | inne               |                                         |                        |                                                      | stan na początek roku obrotowego (3-13) | stan na koniec roku obrotowego (12-19) |
| 1            | 2                                                                             | 13                                          | 14                                  | 15                          | 16                 | 17                                      | 18                     | 19                                                   | 20                                      | 21                                     |
| 1.           | WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE                                               | 162 931,50                                  |                                     | 9 565,70                    |                    | 9 565,70                                |                        | 172 497,20                                           | 0,00                                    | 0,00                                   |
| 2.           | ŚRODKI TRWAŁE                                                                 | 20 027 534,34                               | 0,00                                | 1 623 760,51                | -2 669,23          | 1 621 091,28                            | 31 298,21              | 21 617 327,41                                        | 24 444 428,51                           | 24 674 323,99                          |
| 1)           | Grunty                                                                        | 5 685,66                                    |                                     | 361,00                      |                    | 361,00                                  |                        | 6 046,66                                             | 2 747 219,40                            | 2 717 043,72                           |
| 2)           | Budynki i lokale                                                              | 3 692 737,33                                |                                     | 363 946,08                  |                    | 363 946,08                              | 31 298,21              | 4 025 385,20                                         | 7 129 656,63                            | 7 110 644,50                           |
| 3)           | Obiekty inżynierii lądowej i wodnej                                           | 14 286 524,64                               |                                     | 1 086 923,86                |                    | 1 086 923,86                            |                        | 15 373 448,50                                        | 13 252 095,49                           | 13 609 734,05                          |
| 4)           | Kotły i maszyny energetyczne                                                  | 101 288,47                                  |                                     | 13 883,52                   |                    | 13 883,52                               |                        | 115 171,99                                           | 155 892,90                              | 142 009,38                             |
| 5)           | Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania                           | 318 436,05                                  |                                     | 46 910,37                   |                    | 46 910,37                               |                        | 365 346,42                                           | 263 628,02                              | 250 092,84                             |
| 6)           | Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego specjalistyczne                        | 128 472,51                                  |                                     | 10 602,12                   |                    | 10 602,12                               |                        | 139 074,63                                           | 47 635,80                               | 62 954,47                              |
| 7)           | Urządzenia techniczne                                                         | 333 721,36                                  |                                     | 96 667,58                   |                    | 96 667,58                               |                        | 430 388,94                                           | 833 033,77                              | 743 764,73                             |
| 8)           | Środki transportu                                                             | 929 602,73                                  |                                     | 3 780,00                    | -2 669,23          | 1 110,77                                |                        | 930 713,50                                           | 15 266,50                               | 14 155,73                              |
| 9)           | Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej nieskasyfikowane | 231 065,59                                  |                                     | 685,98                      |                    | 685,98                                  |                        | 231 751,57                                           | 0,00                                    | 23 924,57                              |
| 3.           | POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE                                                       | 3 803 361,52                                |                                     | 348 698,67                  | -371 240,34        | -22 541,67                              | 43 589,02              | 3 737 230,83                                         | 113 697,86                              | 421 029,38                             |
| 4.           | ZBIORY BIBLIOTECZNE                                                           | 170 860,47                                  |                                     | 33 898,52                   |                    | 33 898,52                               | 15 769,00              | 188 989,99                                           | 0,00                                    | 0,00                                   |
| <b>RAZEM</b> |                                                                               | <b>24 164 687,83</b>                        | <b>0,00</b>                         | <b>2 015 923,40</b>         | <b>-373 909,57</b> | <b>1 642 013,83</b>                     | <b>90 656,23</b>       | <b>25 716 045,43</b>                                 | <b>24 558 126,37</b>                    | <b>25 095 353,37</b>                   |

Tabela nr 2 - Wartość rynkowa środków trwałych

| Lp. | Nazwa środka<br>trwałego/lokalizacja/nr działki | Wartość rynkowa | Wartość bilansowa |
|-----|-------------------------------------------------|-----------------|-------------------|
| 1   | 2                                               | 3               | 4                 |
| 1.  | Działka nr 129/9<br>w Przylesiu                 | 34 310,00       | 576,97            |
| 2.  | Działka nr 152/3<br>w Jankowicach Wielkich      | 36 090,00       | 530,00            |
| 3.  | Działka nr 101/29<br>w Obórkach                 | 43 460,00       | 960,56            |
| 4.  | Działka nr 101/28<br>w Obórkach                 | 43 240,00       | 955,64            |
| 5.  | Działka nr 101/27<br>w Obórkach                 | 43 240,00       | 955,64            |
| 6.  | Działka nr 139/8<br>w Olszance                  | 7 100,00        | 350,00            |
| 7.  | Działka nr 223/8<br>w Michałowie                | 13 340,00       | 740,00            |
| 8.  | Działka nr 457/2<br>w Czeskiej Wsi              | 43 000,00       | 700,00            |
| 9.  | Działka nr 1005<br>w Przylesiu                  | 105 200,00      | 1 450,00          |
| 10. | Działka nr 1003<br>w Przylesiu                  | 95 650,00       | 1 320,00          |
| 11. | Działka nr 1002<br>w Przylesiu                  | 15 950,00       | 1 320,00          |
| 12. | Działka nr 310/1<br>w Przylesiu                 | 3 630,00        | 4 500,00          |

Tabela nr 3 - Grunty w użytkowaniu wieczystym

| Lp. | Treść (nr działki, nazwa)               | Wyszczególnienie               | Stan na początek roku obrotowego | Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego |              | Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6) |
|-----|-----------------------------------------|--------------------------------|----------------------------------|----------------------------------------|--------------|----------------------------------------|
|     |                                         |                                |                                  | zwiększenia                            | zmniejszenia |                                        |
| 1   | 2                                       | 3                              | 4                                | 5                                      | 6            | 7                                      |
| 1.  | Działka nr 525/7 w Michałowie           | Powierzchnia (m <sup>2</sup> ) | 1 400                            | 0                                      | 0            | 1 400                                  |
|     |                                         | Wartość (zł)                   | 39 522,00                        | 0,00                                   | 0,00         | 39 522,00                              |
| 2.  | Działka nr 280/3 w Przylesiu            | Powierzchnia (m <sup>2</sup> ) | 6 900                            | 0                                      | 0            | 6 900                                  |
|     |                                         | Wartość (zł)                   | 174 915,00                       | 0,00                                   | 0,00         | 174 915,00                             |
| 3.  | Działka nr 280/5 w Przylesiu            | Powierzchnia (m <sup>2</sup> ) | 1 395                            | 0                                      | 0            | 1 395                                  |
|     |                                         | Wartość (zł)                   | 40 762,00                        | 0,00                                   | 0,00         | 40 762,00                              |
| 4.  | Działki nr 682/2; 943/2 w Przylesiu     | Powierzchnia (m <sup>2</sup> ) | 967                              | 0                                      | 0            | 967                                    |
|     |                                         | Wartość (zł)                   | 32 907,00                        | 0,00                                   | 0,00         | 32 907,00                              |
| 5.  | Działka nr 133/12 w Przylesiu           | Powierzchnia (m <sup>2</sup> ) | 1 730                            | 0                                      | 0            | 1 730                                  |
|     |                                         | Wartość (zł)                   | 50 050,00                        | 0,00                                   | 0,00         | 50 050,00                              |
| 6.  | Działka nr 59/5 w Olszance              | Powierzchnia (m <sup>2</sup> ) | 2 800                            | 0                                      | 0            | 2 800                                  |
|     |                                         | Wartość (zł)                   | 52 052,00                        | 0,00                                   | 0,00         | 52 052,00                              |
| 7.  | Działka nr 236/4 w Jankowicach Wielkich | Powierzchnia (m <sup>2</sup> ) | 3 418                            | 0                                      | 0            | 3 418                                  |
|     |                                         | Wartość (zł)                   | 99 770,00                        | 0,00                                   | 0,00         | 99 770,00                              |

Tabela nr 4 - Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane

| Lp. | Wyszczególnienie          | Stan na początek roku obrotowego | Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego |              | Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5) |
|-----|---------------------------|----------------------------------|----------------------------------------|--------------|----------------------------------------|
|     |                           |                                  | zwiększenia                            | zmniejszenia |                                        |
| 1   | 2                         | 3                                | 4                                      | 5            | 6                                      |
| 1.  | inne środki trwałe (obce) | 159 314,37                       | 11 800,00                              | 10 727,17    | 160 387,20                             |

Tabela nr 5 - Stan odpisów aktualizujących wartość należności

| Lp. | Grupa należności                                                                                           | Stan na początek roku obrotowego | Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego |               |             | Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6) |
|-----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------------------|---------------|-------------|------------------------------------------|
|     |                                                                                                            |                                  | zwiększenia                                  | wykorzystanie | rozwiązanie |                                          |
| 1   | 2                                                                                                          | 3                                | 4                                            | 5             | 6           | 7                                        |
| 1.  | Należności z tytułu zakupu nieruchomości                                                                   | 62 318,42                        | 0,00                                         | 0,00          | 0,00        | 62 318,42                                |
| 2.  | Należności z tytułu czynszu za lokal mieszkalny                                                            | 1 462,95                         | 0,00                                         | 0,00          | 0,00        | 1 462,95                                 |
| 3.  | Należności z tytułu refaktur (lokal użytkowy)                                                              | 58,30                            | 0,00                                         | 0,00          | 0,00        | 58,30                                    |
| 4.  | Należności z tytułu zaliczki alimentacyjnej                                                                | 39 540,21                        | 0,00                                         | 39 540,21     | 0,00        | 0,00                                     |
| 5.  | Należności podatkowe                                                                                       | 540 698,12                       | 5 392,85                                     | 6 313,55      | 0,00        | 539 777,42                               |
| 6.  | Należności z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi                                          | 24 053,32                        | 9 893,07                                     | 475,01        | 0,00        | 33 471,38                                |
| 7.  | Odsetki od należności                                                                                      | 356 365,67                       | 77 379,00                                    | 291,00        | 1,43        | 433 452,24                               |
| 8.  | Należności z tytułu zwrotu kosztów uporządkowania terenu                                                   | 1 100,00                         | 0,00                                         | 0,00          | 0,00        | 1 100,00                                 |
| 9.  | Należności z tytułu czynszu za lokal użytkowy                                                              | 6,00                             | 0,00                                         | 0,00          | 0,00        | 6,00                                     |
| 10. | Należności z tytułu opłaty eksploatacyjnej za lokal użytkowy                                               | 18,20                            | 0,00                                         | 0,00          | 0,00        | 18,20                                    |
| 11. | Należności od dłużników alimentacyjnych tytułu zwrotu zaliczki alimentacyjnej należnej budżetowi gminy     | 37 820,35                        | 13 659,11                                    | 1 295,43      | 10 211,25   | 39 972,78                                |
| 12. | Należności od dłużników alimentacyjnych z tytułu zwrotu zaliczki alimentacyjnej należnej budżetowi państwa | 37 820,43                        | 13 659,10                                    | 1 295,35      | 10 211,25   | 39 972,93                                |
| 13. | Należności dłużników alimentacyjnych z tytułu odsetek od wypłaconych świadczeń z                           | 410 752,84                       | 46 500,58                                    | 10 783,70     | 4 873,06    | 441 596,66                               |

|     |                                                                                                                            |            |           |          |           |            |
|-----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|-----------|----------|-----------|------------|
|     | funduszu alimentacyjnego należnych budżetowi państwa                                                                       |            |           |          |           |            |
| 14. | Należności dłużników alimentacyjnych z zwrotu wypłaconych świadczeń z funduszu alimentacyjnego należnych budżetowi gminy   | 327 158,19 | 18 818,26 | 1 574,74 | 9 440,00  | 334 961,71 |
| 15. | Należności dłużników alimentacyjnych z zwrotu wypłaconych świadczeń z funduszu alimentacyjnego należnych budżetowi państwa | 550 796,69 | 28 077,45 | 2 746,99 | 14 160,00 | 561 967,15 |
| 16. | Należności z tytułu wyżywienia w przedszkolu                                                                               | 152,81     | 10,40     | 0,00     | 0,00      | 163,21     |

Tabela nr 6 - Rozliczenia międzyokresowe

| Lp.                                            | Wyszczególnienie                     | Stan na początek roku obrotowego | Stan na koniec roku obrotowego |
|------------------------------------------------|--------------------------------------|----------------------------------|--------------------------------|
| 1                                              | 2                                    | 3                                | 4                              |
| 1.                                             | Podpis elektroniczny                 | 275,04                           | 333,62                         |
| 2.                                             | Ubezpieczenia                        | 990,21                           | 1 150,29                       |
| 3.                                             | Prenumerata                          | 2 093,55                         | 2 093,21                       |
| 4.                                             | Monitoring on line Jankowice Wielkie | 0,00                             | 558,00                         |
| <b>Razem czynne rozliczenia międzyokresowe</b> |                                      | <b>3 358,80</b>                  | <b>4 135,12</b>                |