

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Urząd Gminy Sokółów Podlaski
1.2	siedzibę jednostki
	<i>Sokołów Podlaski</i>
1.3	adres jednostki
	<i>ul. Wolności 44, 08-300 Sokółów Podlaski</i>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<i>zaspokajanie zbiorowych potrzeb wspólnoty gminy – świadczenie usług wymienionych w art. 7 ustawy o samorządzie gminnym ustawy o samorządzie gminnym</i>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	<i>01.01.2023 r. – 31.12.2023 r.</i>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	<i>Nie dotyczy</i>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p><i>Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych.</i></p> <p>Wartości niematerialne i prawne wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zaś otrzymane na podstawie decyzji właściwego organu w wartości, określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, w uwzględnieniu ich stanu i stopnia zużycia.</p> <p>Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych podlegają umarzaniu na podstawie zasad określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.</p> <p>Środki trwale w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:</p> <ul style="list-style-type: none"> - w przypadku zakupu – według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości, - w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia, zaś w przypadku trudności z ustaleniem kosztu wytworzenia – według wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę, - w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej, - w przypadku spadku lub darowizny – według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu, - w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego - w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu, - w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego – w wysokości wynikającej z dowodu dostawy, z podaniem cech szczegółowych nowego środka.

Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.

Umarzane są (z wyjątkiem gruntów) według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania.

Dla żadnych środków trwałych nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości.

Aktualizacji wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia środków trwałych dokonuje się wyłącznie na podstawie odrębnych przepisów, a wyniki takiej aktualizacji odnosi się na fundusz jednostki w zakresie aktywów trwałych. Na potrzeby wyceny bilansowej wartość gruntów nie podlega aktualizacji.

Należności długoterminowe to należności, których termin spłaty przypada w okresie dłuższym niż rok od dnia bilansowego. Wyjątkiem są należności z tytułu dostaw i usług, które zawsze stanowią należności krótkoterminowe.

Wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty, a więc łącznie z należnymi odsetkami, pomniejszonej o ewentualne odpisy aktualizujące ich wartość (zasada ostrożności).

Długoterminowe aktywa finansowe to aktywa finansowe (rozumiane zgodnie z ustawą o rachunkowości jako inwestycje długoterminowe). Obejmują w szczególności:

- akcje i udziały w obcych podmiotach gospodarczych,
- akcje i inne długoterminowe papiery wartościowe traktowane jako lokaty długoterminowe.

Na dzień przyjęcia do ewidencji wyceniane są w cenie nabycia lub w cenie zakupu, jeżeli koszty przeprowadzania transakcji nie są istotne.

Na dzień bilansowy udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje długoterminowe wyceniane są w:

- cenie nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
- wartości godziwej,
- cenie rynkowej, będącej wynikiem przeszacowania ceny nabycia.

Zapasy obejmują materiały, które wycenia się w cenach ewidencyjnych równych cenom zakupu.

Należności krótkoterminowe to wszystkie należności z tytułu dostaw i usług, bez względu na termin zapłaty oraz wszystkie pozostałe z terminem spłaty krótszym od jednego roku od dnia bilansowego. Wyceniane są w wartości nominalnej, a na dzień bilansowy w wysokości wymagalnej do zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny tj. po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych (art. 35 ust. 1 ustawy o rachunkowości).

Należności realizowane na rzecz innych jednostek ujmuje się jako zobowiązania na rzecz tych jednostek.

Wartość należności aktualizuje się zgodnie z ustawą o rachunkowości.

Odpisy aktualizujące wartość należności realizowanych na rzecz innych jednostek obciążają zobowiązania wobec tych jednostek.

Odpisy aktualizujące wartość należności są dokonywane nie później niż na dzień bilansowy.

Odsetki od należności, w tym również tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty lub pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.

Należności wyrażone w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec kwartału według zasad obowiązujących na dzień bilansowy tj. według kursu średniej danej waluty ustalonego przez Prezesa NBP na ten dzień.

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

Walutę obcą na dzień bilansowy wycenia się według kursu średniego danej waluty ustalonego przez Prezesa NBP na ten dzień. W ciągu roku operacje sprzedaży i kupna walut oraz operacje zapłaty należności lub zobowiązań wycenia się po kursie kupna lub sprzedaży banku, z którego usług korzysta jednostka, lub według kursu waluty wynikającego z obowiązującego jednostkę dokumentu.

Krótkoterminowe papiery wartościowe to aktywa finansowe nabyte w celu odsprzedaży lub których termin wykupu jest krótszy od jednego roku od dnia bilansowego (np. akcje obce, obligacje obce, bony skarbowe i inne dłuższe papiery wartościowe m.in. weksle o terminie wykupu powyżej 3 miesięcy, a krótszym od 1 roku).

Krótkoterminowe papiery wartościowe wycenia się na dzień bilansowy w cenie rynkowej lub w cenie nabycia, zależnie która z nich jest niższa,

Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów to koszty już poniesione, ale dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych, ich wycena przebiega na poziomie wartości nominalnej.

	<p><i>W jednostce rozliczenia międzyokresowe czynne mają nieistotną wartość i dlatego nie są rozliczane w czasie, lecz od razu powiększają koszty działalności.</i></p> <p>Zobowiązania z tytułu dostaw i usług wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami naliczonymi na podstawie not odsetkowych otrzymanych od kontrahentów.</p> <p><i>Odsetki ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty, lecz nie później niż pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości na koniec tego kwartału.</i></p> <p>Zobowiązania finansowe wycenia się w wartości emisyjnej powiększonej o narosłe kwoty z tytułu oprocentowania.</p> <p>Rezerwy w jednostce występują w postaci rezerw tworzonych na pewne lub o dużym prawdopodobieństwie przyszłe zobowiązania zgodnie z art. 35d ust. 1 ustawy o rachunkowości.</p> <p><i>Rezerwy tworzy się również w momencie przeznaczenia środków dochodów własnych jednostki budżetowej na dofinansowanie lub sfinansowanie inwestycji (środków trwałych w budowie).</i></p> <p>Rozliczenia międzyokresowe bierne to rezerwy na koszty przyszłych okresów. W jednostce rozliczenia międzyokresowe nie występują.</p> <p>Zobowiązania warunkowe to zobowiązania pozabilansowe, które powstają na skutek zdarzeń przeszłych, ale nie powiększają zobowiązań bilansowych, ponieważ nie nastąpiło spełnienie warunków ich realizacji i nie jest znana dokładna wartość oraz moment wpływu środków pieniężnych. Zobowiązania warunkowe tworzy się w jednostce w związku z udzielonymi gwarancjami i poręczeniami majątkowymi w wysokości udzielonej gwarancji i poręczenia.</p> <p>Wynik finansowy ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat.</p>
5.	inne informacje
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
	<i>Według tabeli nr 1 i nr 2</i>
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	<i>Brak danych</i>
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	<i>Nie dotyczy</i>
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	<i>Według tabeli nr 3</i>
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
	<i>Według tabeli nr 4</i>
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	<i>Według tabeli nr 5</i>
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
	<i>Według tabeli nr 6</i>
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

	<i>Nie dotyczy</i>
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	<i>Według tabeli nr 7</i>
b)	powyżej 3 do 5 lat
	<i>Według tabeli nr 7</i>
c)	powyżej 5 lat
	<i>Według tabeli nr 7</i>
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
	<i>Nie dotyczy</i>
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	<i>Nie dotyczy</i>
1.12.	łącznie 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
	<i>Według tabeli nr 8</i>
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
	<i>Nie dotyczy</i>
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	<i>Według tabeli nr 9</i>
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	<i>Według tabeli nr 10</i>
1.16.	inne informacje
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	<i>Nie dotyczy</i>
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
	<i>Według tabeli nr 11</i>
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	<i>Nie dotyczy</i>
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	<i>Nie dotyczy</i>
2.5.	inne informacje

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

Tabela nr 1

Zmiana stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej:					Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6+7+8)	Zmniejszenie wartości początkowej				Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (10+11+12+13)	Wartość końcowa - stan na koniec roku obrotowego (3+9-14)
			aktualizacja	przychody (nabyć)	rozliczenie środków trwałych w budowie	niedopłacone otrzymane	inne		sprzedaż	likwidacja	niedopłacone przekazane	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	163 677,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	163 677,43
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00						0,00						0,00
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	163 677,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	163 677,43
2.1.	Grunty	2 526 978,42		72 589,80		3 000,00		75 589,80					0,00	2 602 568,22
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jst, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	96 472,43						0,00					0,00	96 472,43
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	38 475 203,18			10 771 990,11			10 771 990,11					0,00	49 247 193,29
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	8 961 777,15		10 516,50				10 516,50					0,00	8 972 293,65
2.4.	Środki transportu	1 198 483,21		130 000,00				130 000,00					0,00	1 328 483,21
2.5.	Inne środki trwałe, w tym	562 620,37			147 372,31			147 372,31					0,00	709 992,68
2.5.1.	Dobra kultury	0,00						0,00					0,00	0,00
2.	Razem środki trwałe	51 725 062,33	0,00	213 106,30	10 919 362,42	3 000,00	0,00	11 135 468,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	62 860 531,05
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	3 051 917,64			22 358 748,83			22 358 748,83					11 157 068,72	14 253 597,75
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00						0,00					0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	54 776 979,97	0,00	213 106,30	33 278 111,25	3 000,00	0,00	33 494 217,55	0,00	0,00	0,00	0,00	11 157 068,72	77 114 128,80

Zmiana stanu amortyzacji/umorzenia wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników majątku trwałego

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie wartości umorzenia (4+5+6)	Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zmniejszenia wartości umorzenia (8+9+10)	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	amortyzacja/umorzenie za rok obrotowy	inne		dotyczące zbycia składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne			stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	144 907,63		9 384,90		9 384,90				0,00	154 292,53	18 769,80	9 384,90
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00				0,00				0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	144 907,63	0,00	9 384,90	0,00	9 384,90	0,00	0,00	0,00	0,00	154 292,53	18 769,80	9 384,90
2.1.	Grunty	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	2 526 978,42	2 602 568,22
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	15 606 344,48		1 717 506,42		1 717 506,42				0,00	17 323 850,90	22 868 858,70	31 923 342,39
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	1 392 401,68		765 000,59		765 000,59				0,00	2 157 402,27	7 569 375,47	6 814 891,38
2.4.	Środki transportu	1 076 511,10		38 413,63		38 413,63				0,00	1 114 924,73	121 972,11	213 558,48
2.5.	Inne środki trwałe	409 918,62		67 138,48		67 138,48				0,00	477 057,10	152 701,75	232 935,58
2.	Razem środki trwałe (2.1+2.2+2.3)	18 485 175,88	0,00	2 588 059,12	0,00	2 588 059,12	0,00	0,00	0,00	0,00	21 073 235,00	33 239 886,45	41 787 296,05
3.	Środki trwałe w budowie	0,00				0,00				0,00	0,00	3 051 917,64	14 253 597,75
4.	Zaliczki na środki trwałe	0,00				0,00				0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4+5)	18 485 175,88	0,00	2 588 059,12	0,00	2 588 059,12	0,00	0,00	0,00	0,00	21 073 235,00	36 291 804,09	56 040 893,80

Tabela nr 3						
Wykaz gruntów w wieczystym użytkowaniu						
Lp.	Treść (nr działki, lokalizacja)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	
2.	Budy Kupientyńskie 275/4	Powierzchnia (m ²)	1 053,00			1 053,00
		Wartość (zł)	2 803,45			2 803,45
3.	Budy Kupientyńskie 275/6	Powierzchnia (m ²)	7 593,00			7 593,00
		Wartość (zł)	20 215,15			20 215,15
4.	Budy Kupientyńskie 275/8	Powierzchnia (m ²)	18 576,00			18 576,00
		Wartość (zł)	49 455,64			49 455,64
5.	Emilianów 242/2	Powierzchnia (m ²)	108 911,00			108 911,00
		Wartość (zł)	38 838,50			38 838,50
6.	Emilianów 242/1	Powierzchnia (m ²)	259,00			259,00
		Wartość (zł)	111,50			111,50
7.	Kostki 249/7	Powierzchnia (m ²)	168 000,00			168 000,00
		Wartość (zł)	65 659,00			65 659,00
8.	Skibniew Kurcze 18/2	Powierzchnia (m ²)	373,00			373,00
		Wartość (zł)	158,38			158,38
9.	Sokolów Podlaski 415/4, 415/5 (współwłasność), 415/8	Powierzchnia (m ²)	2 152,00			2 152,00
		Wartość (zł)	164 354,04			164 354,04
10.	Skibniew Kurcze 18/1	Powierzchnia (m ²)	26 700,00			26 700,00
		Wartość (zł)	39 462,00			39 462,00
11.	Skibniew Kurcze 18/3	Powierzchnia (m ²)	36 300,00			36 300,00
		Wartość (zł)	48 286,00			48 286,00
12.	Skibniew Podawce 216	Powierzchnia (m ²)	30 658,00			30 658,00
		Wartość (zł)	51 405,00			51 405,00
13.	Skibniew Kurcze 18/4	Powierzchnia (m ²)	690,00			690,00
		Wartość (zł)	237,47			237,47
Razem		Powierzchnia (m²)	401 265,00	0,00	0,00	401 265,00
		Wartość (zł)	480 986,13	0,00	0,00	480 986,13

Tabela Nr 4					
Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu					
Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	Grunty				0,00
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				0,00
3.	Urządzenia techniczne i maszyny				0,00
4.	Środki transportu				0,00
5.	Inne środki trwałe	6 116,82			6 116,82
Razem		6 116,82	0,00	0,00	6 116,82

Tabela nr 5

Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji, udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec roku obrotowego	
		ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Akcje	2 310	231 000,00	0	0,00	0	0,00	2 310	231 000,00
1.1.	Akcje Telefony Podlaskie S.A.	2 310	231 000,00	0	0,00	0	0,00	2 310	231 000,00
2.	Udziały								
2.1.									
3.	Dłużne papiery wartościowe								
3.1.									
4.	Inne papiery wartościowe								
4.1.									
	Razem	2 310	231 000,00	0	0,00	0	0,00	2 310	231 000,00

Tabela nr 6

Stan odpisów aktualizujących wartości należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana w trakcie roku obrotowego:			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	uznanie za zbędne	
1	2	3	4	5	6	7
I	Należności jednostek i samorządowych zakładów budżetowych	689 507,46	110 258,79	0,00	0,00	799 766,25
1	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Należności krótkoterminowe, z tego:	689 507,46	110 258,79	0,00	0,00	799 766,25
2.1.	należności z tytułu dostaw i usług	0,00				0,00
2.2.	należności od budżetów					0,00
2.3.	należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń	0,00				0,00
2.4.	pozostałe należności, w tym z tytułu podatków	689 507,46	110 258,79			799 766,25
II	Należności finansowe budżetu z tytułu udzielonych pożyczek wykazanych w bilansie z wykonania budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem (I+II)	689 507,46	110 258,79	0,00	0,00	799 766,25

Tabela nr 7

Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego przewidywanym umową lub wynikających z innego tytułu prawnego, okresie spłaty

Lp.	Wyszczególnienie (zobowiązania według pozycji bilansu)	Okres wymagalności			Razem
		powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 do 5 lat	powyżej 5 lat	
		koniec roku obrotowego	koniec roku obrotowego	koniec roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1	2	4	6	8	10
1.	Zobowiązania jednostek i zakładów budżetowych	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zobowiązania z tytułu pożyczek i kredytów wykazanych w bilansie z wykonania budżetu	697 217,60	385 786,70	360 000,00	1 443 004,30
	Razem	697 217,60	385 786,70	360 000,00	1 443 004,30

Tabela nr 8				
Zobowiązania warunkowe na dzień bilansowy				
Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania warunkowego)	Kwota zobowiązania warunkowego*	Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia zobowiązania warunkowego)	Kwota zabezpieczenia
1	2	3	4	5
1.	Kredyt bankowy	1 884 251,86	weksel in blanco	4 530 315,74
2.	Zabezpieczenie wykonania umowy	383 714,00	weksel in blanco	383 714,00
Razem		2 267 965,86		4 914 029,74

* w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych niewykazanych w bilansie

Tabela nr 9			
Otrzymane przez jednostkę gwarancje i poręczenia			
Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)	Kwota otrzymanych gwarancji poręczeń	Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami
1	2	3	4
1.	Gwarancja usunięcia wad i usterek	741 198,51	0,00
2.	Gwarancja należytego wykonania	738 676,55	0,00
RAZEM		1 479 875,06	0,00

Tabela nr 10		
Wyplacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze		
Lp.	Nazwa świadczenia	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	6
1.	Odprawa emerytalna	18900,00
2.	Nagroda jubileuszowa	9 450,00
Razem		28 350,00

Tabela nr 11

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

Lp.	Wyszczególnienie	Koszt środków trwałych w budowie w ciągu roku obrotowego	w tym	
			koszt odsetek	koszt różnic kursowych
1	2	3	4	5
1.	Zadania kontynuowane z lat poprzednich i zakończone w danym roku obrotowym	5 448 453,67	0,00	0,00
2.	Zadania kontynuowane z lat poprzednich, ale jeszcze niezakończone w danym roku obrotowym	12 344 826,60	0,00	0,00
3.	Zadania rozpoczęte i zakończone w danym roku obrotowym	4 474 267,56	0,00	0,00
4.	Zadania rozpoczęte w danym roku obrotowym, ale jeszcze niezakończone	91 201,00	0,00	0,00
RAZEM		22 358 748,83	0,00	0,00

.....
(główny księgowy)2024-03-29
(rok, miesiąc, dzień).....
(kierownik jednostki)