

Tabela 1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych (poz. A.I i A.II.1. bilansu)

| 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) | Zmniejszenie wartości początkowej | | | Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10) | Wartość początkowa stan na koniec roku obrotowego (3+7-11) |
|------------|--|---|----------------------------------|---------------------|-----------------------------|---|-----------------------------------|-------------|-------------|---|--|
| | | | aktualizacja | przychody (nabycie) | przemieszczenie wewnętrzne* | | zbycie | likwidacja | inne | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 |
| 1. | Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | | | | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Pozostałe wartości niematerialne i prawne | 53 329,48 | | | | 0,00 | | | | 0,00 | 53 329,48 |
| I. | Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2) | 53 329,48 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 53 329,48 |
| 1.1 | Grunty | 8 192 768,04 | | 27 642,26 | 0,00 | 27 642,26 | 28 400,00 | | | 28 400,00 | 8 192 010,30 |
| 1.1.1. | Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | | | 0,00 | 0,00 |
| 1.2. | Budynki, lokale obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 22 576 790,59 | | 1 692 990,55 | | 1 692 990,55 | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 24 269 781,14 |
| 1.3. | Urządzenia techniczne i maszyny | 282 349,64 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 282 349,64 |
| 1.4. | Środki transportu | 127 333,20 | | 7 996,50 | | 7 996,50 | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 135 329,70 |
| 1.5. | Inne środki trwałe | 276 735,77 | | 14 238,63 | 0,00 | 14 238,63 | | | | 0,00 | 290 974,40 |
| II. | Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5.) | 31 455 977,24 | 0,00 | 1 742 867,94 | 0,00 | 1 742 867,94 | 28 400,00 | 0,00 | 0,00 | 28 400,00 | 33 170 445,18 |

| Lp. | Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie | Umorzenie- stan na początek roku obrotowego | Zwiększenie umorzenia w ciągu roku obrotowego | | | Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16) | Zmniejszenie umorzenia w ciągu roku obrotowego | | | Ogółem zmniejszenia umorzenia (18+19+20) | Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-21) | Wartość netto składników aktywów | |
|------------|--|---|---|-----------------------------|------------------|---|--|---------------------|-------------------|--|---|---|--|
| | | | aktualizacja | amortyzacja za rok obrotowy | inne zwiększenia | | z tytułu zbycia | z tytułu likwidacja | inne zmniejszenia | | | stan na początek roku obrotowego (3-13) | stan na koniec roku obrotowego (12-22) |
| 0 | 0 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 | 20 | 21 | 22 | 23 | 24 |
| 1. | Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Pozostałe wartości niematerialne i prawne | 53 329,48 | | | | 0,00 | | | | 0,00 | 53 329,48 | 0,00 | 0,00 |
| I. | Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2) | 53 329,48 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 53 329,48 | 0,00 | 0,00 |
| 1.1 | Grunty | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | | | | 0,00 | 0,00 | 8 192 768,04 | 8 192 010,30 |
| 1.1.1. | Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2. | Budynki, lokale objekty inżynierii lądowej i wodnej | 10 910 697,15 | | 1 011 693,04 | | 1 011 693,04 | | 0,00 | | 0,00 | 11 922 390,19 | 11 666 093,44 | 12 347 390,95 |
| 1.3. | Urządzenia techniczne i maszyny | 169 354,94 | | 17 608,23 | | 17 608,23 | | | 0,00 | 0,00 | 186 963,17 | 112 994,70 | 95 386,47 |
| 1.4. | Środki transportu | 42 256,98 | | 17 609,52 | 0,00 | 17 609,52 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 59 866,50 | 85 076,22 | 75 463,20 |
| 1.5. | Inne środki trwałe | 180 602,95 | | 32 027,69 | | 32 027,69 | | | | 0,00 | 212 630,64 | 96 132,82 | 78 343,76 |
| II. | Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5.) | 11 302 912,02 | 0,00 | 1 078 938,48 | 0,00 | 1 078 938,48 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 12 381 850,50 | 20 153 065,22 | 20 788 594,68 |

* przez przemieszczenie wewnętrzne należy rozumieć inne zwiększenia wartości początkowej, z wyłączeniem aktualizacji i nabycia.

Może to być np. przekwalifikowanie między grupą rodzajową w związku z korektami, przeksięgowaniami czy też innymi operacjami księgowymi.

Tabela 1.3. Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych

| Lp. | Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie | Wartość początkowa aktywów - stan na początek roku obrotowego | Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego | Zwiększenie odpisów aktualizujących w ciągu roku | Zmniejszenie odpisów aktualizujących w ciągu roku | Wartość końcowa - stan na koniec roku obrotowego (4+5-6) | Wartość końcowa aktywów - stan na koniec roku obrotowego (3-7) |
|-----|--|---|--|--|---|--|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1. | Długoterminowe aktywa niefinansowe objęte odpisami aktualizującymi | | | | | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Długoterminowe aktywa finansowe objęte odpisami aktualizującymi | | | | | 0,00 | 0,00 |
| | Razem: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Wyszczególnienie (wymienić rodzaj składnika w szczególności jak w bilansie): | | | | | | |
| 1. | | | | | | 0,00 | 0,00 |
| 2. | | | | | | 0,00 | 0,00 |
| 3. | | | | | | 0,00 | 0,00 |
| 4. | | | | | | 0,00 | 0,00 |
| ... | | | | | | 0,00 | 0,00 |
| | Razem: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Inwestycje długoterminowe są to aktywa utrzymane przez jednostkę przez okres dłuższy niż rok od dnia bilansowego w celu osiągnięcia oczekiwanych korzyści w postaci przyrostu ich wartości, uzyskania odsetek, dywidend oraz innych pożytków, które obejmują:

- a) aktywa niefinansowe tj. nieruchomości i wartości niematerialne i prawne,
- b) aktywa finansowe np. Udziały, akcje, udzielone pożyczki.

Tabela 1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

| Lp. | Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczysto | Wyszczególnienie - jednostka miary | Wartość gruntów użytkowanych wieczysto na początek roku obrotowego | Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego | | Stan wartości gruntów użytkowanych wieczysto na koniec roku obrotowego (4+5-6) |
|-----|--|-------------------------------------|--|--|--------------|--|
| | | | | zwiększenia | zmniejszenia | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1. | Łączna wartość gruntów użytkowanych wieczysto ustalona na podstawie dokumentów | powierzchnia (m ²) | | | | 0,00 |
| | | Wartość (zł) | | | | 0,00 |
| 2. | Łączna wartość gruntów użytkowanych wieczysto ustalona na podstawie szacunku | powierzchnia (m ²) | | | | 0,00 |
| | | Wartość (zł) | | | | 0,00 |
| | Ogółem: | powierzchnia (m²) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | Wartość (zł) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Prawo wieczystego użytkowania gruntów jest wykazywane w ewidencji bilansowej i prezentuje się je w aktywach bilansu. Wartość gruntów, na które ustanowiono prawo wieczystego użytkowania gruntów, ujmuje się w ewidencji pozabilansowej. Dane dotyczące wartości gruntów oddanych w wieczyste użytkowanie mogą być ustalone na podstawie dokumentów potwierdzających ustanowienie prawa wieczystego użytkowania lub na podstawie własnego szacunku.

Urząd Gminy w Słupcy, ul. Sienkiewicza 16, 62-400 Słupca
 Nazwa i adres jednostki budżetowej (pieczętka)

Załącznik Nr 8
 do Instrukcji sporządzania sprawozdania finansowego
 przez podległe jednostki Gminy Słupca

Tabela 1.5. Wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

| Lp. | Wyszczególnienie niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu (wg. grup KŚT) | 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. | "0" Grunty | | | | 0,00 |
| 2. | "1" Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego | | | | 0,00 |
| 3. | "2" Obiekty inżynierii lądowej i wodnej | | | | 0,00 |
| 4. | "3" Kotły i maszyny energetyczne | | | | 0,00 |
| 5. | "4" Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania | 9624,75 | | | 9 624,75 |
| 6. | "5" Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne | | | | 0,00 |
| 7. | "6" Urządzenia techniczne | | | | 0,00 |
| 8. | "7" Środki transportu | | | | 0,00 |
| 9. | "8" Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane | | | | 0,00 |
| 10. | "9" Inwentarz żywy | | | | 0,00 |

Wartość środków trwałych może wynikać z zawartych umów lub z polis ubezpieczeniowych albo w przypadku braku danych w tym zakresie - może zostać ustalona szacunkowo przez jednostkę we własnym zakresie

Dane do wypełnienia tej tabeli powinny wynikać z ewidencji pozabilansowej

Tabela 1.6. Wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

| Lp. | Wyszczególnienie papierów wartościowych z podziałem na ich rodzaje i kontrahentów | Stan na początek roku obrotowego | | | Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego (zwiększenie ze znakiem plus, zmniejszenie ze znakiem minus) | | | Stan na koniec roku obrotowego | | |
|------------|---|----------------------------------|----------------------------|---|--|----------------------------|---|--------------------------------|----------------------------------|---|
| | | Ilość* | Wartość udziałów-konto 030 | Wartość udziałów do rozliczenia - konto 240 | Ilość* | Wartość udziałów-konto 030 | Wartość udziałów do rozliczenia - konto 240 | Ilość* (3+6) | Wartość udziałów-konto 030 (4+7) | Wartość udziałów do rozliczenia - konto 240 (5+8) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| I | Akcje | 0 | 0,00 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 1 | | | | | | | | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | | | | | | | | 0 | 0,00 | 0,00 |
| ... | | | | | | | | 0 | 0,00 | 0,00 |
| II | Udziały | 328 | 314 024,00 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 | 328 | 314 024,00 | 0,00 |
| 1 | Oświetlenie uliczne | 328 | 314024 | | | | | 328 | 314 024,00 | 0,00 |
| 2 | | | | | | | | 0 | 0,00 | 0,00 |
| | | | | | | | | 0 | 0,00 | 0,00 |
| III | Dłużne papiery wartościowe | 0 | | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 1 | | | | | | | | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | | | | | | | | 0 | 0,00 | 0,00 |
| ... | | | | | | | | 0 | 0,00 | 0,00 |
| | Razem: | 328 | 314 024,00 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 | 328 | 314 024,00 | 0,00 |

*podać tylko przy danych z konta 030 "Długoterminowe aktywa finansowe"

Tabela 1.7. Odpisy aktualizujące wartość należności

| Lp. | Wyszczególnienie wg. grup należności | Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego | Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego | | | Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4+5+6) |
|-----|---|--|--|----------------------------------|--------------------------------------|--|
| | | | zwiększenia (ze znakiem plus) | wykorzystanie (ze znakiem minus) | uznanie za zbędne (ze znakiem minus) | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1. | Aktualizacja należności z tyt. Podatków i opłaty komunalnej | 71 735,00 | 28 067,00 | -28 067,00 | | 71 735,00 |
| 2. | | | | | | 0,00 |
| 3. | | | | | | 0,00 |
| 4. | | | | | | 0,00 |
| ... | | | | | | 0,00 |
| | Ogółem: | 71 735,00 | 28 067,00 | -28 067,00 | 0,00 | 71 735,00 |

Jako zwiększenia stanu odpisów podaje się odpisy dokonane w ciągu roku, zaliczone odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych - w zależności od rodzaju należności, od których dokonano odpisów aktualizujących, albo podwyższające wartość należności - np. w przypadku zasądzenia odsetek od należności już objętych odpisami (art. 35b ust 1 pkt 4 ustawy o rachunkowości)

W kolumnie dotyczącej wykorzystania odpisów podaje się należności odpisane w ciężar dokonanych uprzednio odpisów z tytułu ich aktualizacji. Natomiast w kolumnie informującej o uznaniu odpisów za zbędne (rozwiązaniu) podaje się odpisy, których wartość odniesiono na pozostałe przychody operacyjne albo przychody finansowe - w zależności od rodzaju należności, których odpisy dotyczyły.

Tabela 1.8. Dane o stanie rezerw

| Lp. | Wyszczególnienie rezerw według celu ich utworzenia | Stan rezerw na początek roku obrotowego | Zmiany stanu rezerw w ciągu roku obrotowego | | | Stan rezerw na koniec roku obrotowego (3+4+5+6) |
|-----|--|---|---|----------------------------------|---|---|
| | | | zwiększenia (ze znakiem plus) | wykorzystanie (ze znakiem minus) | uznanie rezerw za zbędne (ze znakiem minus) | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1. | Rezerwy na należności z tyt. Podatków | 51 052,75 | | | | 51 052,75 |
| 2. | | | | | | 0,00 |
| 3. | | | | | | 0,00 |
| 4. | | | | | | 0,00 |
| ... | | | | | | 0,00 |
| | Ogółem: | 51 052,75 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 51 052,75 |

Zgodne z ewidencją na koncie 840 "Rezerwy i rozliczenia międzyokresowe przychodów"

Tabela 1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

| Lp. | Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na: | Kwota |
|------------|--|---------------------|
| <i>1</i> | <i>2</i> | <i>3</i> |
| 1 | Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składkami | 2 746 532,56 |
| 2 | Nagrody jubileuszowe | 56 503,00 |
| 3 | Odprawy emerytalne i rentowe | 29 599,20 |
| 4 | Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych | 52 355,04 |
| 5 | Inne świadczenia pracownicze* | 924,00 |
| | Ogółem: | 2 885 913,80 |

* wydatki poniesione w związku z zagwarantowaniem pracownikom ochrony zdrowia, bezpieczeństwa i higieny pracy tj. zapewnienie odzieży i obuwia roboczego (względnie wypłacenie ekwiwalentu pieniężnego za nie); fakultatywnego wykupienia pracowniczych pakietów medycznych; sfinansowania obowiązkowych badań profilaktycznych i okularów korekcyjnych; zapewnienie napojów i posiłków regeneracyjnych.

Urząd Gminy w Słupcy, ul. Sienkiewicza 16, 62-400 Słupca
Nazwa i adres jednostki budżetowej (pieczętka)

Załącznik Nr 13
do Instrukcji sporządzania sprawozdania finansowego
przez podległe jednostki Gminy Słupca

Tabela 2.1. Odpisy aktualizujące wartość zapasów

| Lp. | Wyszczególnienie według rodzaju zapasów | Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego | Zmiany stanu odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego | | | Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4+5+6) |
|-----|---|--|--|----------------------------------|--|--|
| | | | zwiększenia (ze znakiem plus) | wykorzystanie (ze znakiem minus) | uznanie odpisów za zbędne (ze znakiem minus) | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1. | | | | | | 0,00 |
| 2. | | | | | | 0,00 |
| 3. | | | | | | 0,00 |
| 4. | | | | | | 0,00 |
| ... | | | | | | 0,00 |
| | Ogółem: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Urząd Gminy w Słupcy, ul. Sienkiewicza 16, 62-400 Słupca
Nazwa i adres jednostki budżetowej (pieczętka)

Załącznik Nr 14
do Instrukcji sporządzania sprawozdania finansowego
przez podległe jednostki Gminy Słupca

Tabela 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

| Lp. | Wyszczególnienie środków trwałych w budowie realizowanych we własnym zakresie | Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych w budowie | | |
|----------|---|---|-------------|-----------------|
| | | Ogółem | W tym: | |
| | | | Odsetki | Różnice kursowe |
| <i>1</i> | <i>2</i> | <i>3</i> | <i>4</i> | <i>5</i> |
| 1 | | | | |
| 2 | | | | |
| 3 | | | | |
| 4 | | | | |
| | | | | |
| | Ogółem: | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Tabela. Wzajemnie należności i zobowiązania występujące między jednostkami budżetowymi i budżetem JST Gminy Słupca

| L.p. | Wspólne rozrachunki między jednostkami budżetowym i budżetem JST | w zł | | | | |
|------|--|---------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|-------------|
| | | JST/organ | jednostka budżetowa nr 1 | jednostka budżetowa nr 2 | jednostka budżetowa nr 3 | ... |
| I | Należności wg pozycji bilansowych | 1032895,14 | 0 | 0 | 0 | |
| 1 | Należności długoterminowe (A.III) | 878 | 0 | 0 | 0 | |
| 2 | Należności z tytułu dostaw i usług (B.II.1) | 12066,98 | 0 | 0 | 0 | |
| 3 | Należności od budżetów (B.II.2) | 55215,39 | 0 | 0 | 0 | |
| 4 | Pozostałe należności (B.II.4) | 964407,23 | 0 | 0 | 0 | |
| 5 | Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe z tytułu dochodów budżetowych (B.II.5) | 1205,54 | 0 | 0 | 0 | |
| | Ogółem: | 2 066 668,28 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| | | | | | | |
|----|--|-------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| II | Zobowiązania wg pozycji bilansowych | 607514,3 | 0 | 0 | 0 | |
| 1 | Zobowiązania długoterminowe (D.I) | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 2 | Zobowiązania z tytułu dostaw i usług (D.II.1) | 51848,67 | 0 | 0 | 0 | |
| 3 | Zobowiązania wobec budżetów (D.II.2) | 148093,65 | 0 | 0 | 0 | |
| 4 | Pozostałe zobowiązania (D.II.5) | 1128,79 | 0 | 0 | 0 | |
| 5 | Sumy obce (D.II.6) | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 6 | Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych (D.II.7) | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | Ogółem: | 201 071,11 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| | 80104 | 80149 | 85395 | |
|------|---------------------|--------------|-----------|-------------------|
| 4010 | 1 211 666,17 | 1 580 792,46 | 53 702,18 | 13 087,39 |
| 4040 | 78 741,24 | 123 805,61 | 0,00 | 0,00 |
| 4110 | 211 917,73 | 290 592,68 | 11 048,89 | 1 947,98 |
| 4120 | 29 841,82 | 40 450,39 | 1 386,44 | 277,62 |
| 4170 | 15 273,00 | 6 048,00 | 28 848,00 | |
| | 1 547 439,96 | 2 041 689,14 | 94 985,51 | 15 312,99 |
| | | | | 110 298,50 |

| | |
|-------------------|-----------|
| zobowiazania 2017 | 333316,09 |
| § 4220 | 1461,21 |
| | 331854,88 |

80195
24,06
429,75
61,25
960,00
4 900,00
280,00
6 655,06
3 699 427,60
