

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	8 186 993,87		121 689,28	0,00	121 689,28	115 915,11			115 915,11	8 192 768,04
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00		0,00		0,00				0,00	0,00
1.2.	Budynki, lokale obiekty inżynierii lądowej i wodnej	21 907 443,08		766 481,51		766 481,51	97 134,00	0,00		97 134,00	22 576 790,59
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	208 673,99		73 675,65	0,00	73 675,65		0,00	0,00	0,00	282 349,64
1.4.	Środki transportu	99 980,20		75 333,50		75 333,50	47 980,50	0,00		47 980,50	127 333,20
1.5.	Inne środki trwałe	261 044,49		15 691,28	0,00	15 691,28				0,00	276 735,77
II.	Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5.)	30 664 135,63	0,00	1 052 871,22	0,00	1 052 871,22	261 029,61	0,00	0,00	261 029,61	31 455 977,24

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	8 186 993,87	8 192 768,04
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 obiekty inżynierii lądowej i wodnej	9 921 738,93		988 958,22		988 958,22		0,00		0,00	10 910 697,15	11 985 704,15	11 666 093,44
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	156 522,83		12 832,11		12 832,11			0,00	0,00	169 354,94	52 151,16	112 994,70
1.4.	Środki transportu	80 321,93		9 915,55	0,00	9 915,55	47 980,50	0,00	0,00	47 980,50	42 256,98	19 658,27	85 076,22
1.5.	Inne środki trwałe	142 321,70		38 281,25		38 281,25				0,00	180 602,95	118 722,79	96 132,82
II.	Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5.)	10 300 905,39	0,00	1 049 987,13	0,00	1 049 987,13	47 980,50	0,00	0,00	47 980,50	11 302 912,02	20 363 230,24	20 153 065,22

* 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 wieczystie

Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczystie	Wyszczególnienie - jednostka miary	Wartość gruntów użytkowanych wieczystie na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan wartości gruntów użytkowanych wieczystie na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Łączna wartość gruntów użytkowanych wieczystie ustalona na podstawie dokumentów	powierzchnia (m ²)				0,00
		Wartość (zł)				0,00
2.	Łączna wartość gruntów użytkowanych wieczystie 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	29 755,00	41 980,00			71 735,00
2.						0,00
3.						0,00
4.						0,00
...						0,00
	Ogółem:	29 755,00	41 980,00	0,00	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	2 679 547,43
2	Nagrody jubileuszowe	13 814,32
3	Odprawy emerytalne i rentowe	0,00
4	Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	48 066,66
5	Inne świadczenia pracownicze*	17 005,10
	Ogółem:	2 758 433,51

* 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	934682,74	0	0	0	
1	Należności długoterminowe (A.III)	1685,76	0	0	0	
2	Należności z tytułu dostaw i usług (B.II.1)	145,09	0	0	0	
3	Należności od budżetów (B.II.2)	47160,96	0	0	0	
4	Pozostałe należności (B.II.4)	809729,01	0	0	0	
5	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe z tytułu dochodów budżetowych (B.II.5)	6892,3	0	0	0	
	Ogółem:	1 800 295,86	0,00	0,00	0,00	0,00

II	Zobowiązania wg pozycji bilansowych	752637,15	0	0	0	
1	Zobowiązania długoterminowe (D.I)	0	0	0	0	
2	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług (D.II.1)	212718,08	0	0	0	
3	Zobowiązania wobec budżetów (D.II.2)	148573,51	0	0	0	
4	Pozostałe zobowiązania (D.II.5)	79291,97	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)	732	0	0	0	
	Ogółem:	441 315,56	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
