

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 | 9 600,00 | | 0,00 | | 0,00 | | | | 0,00 | 9 600,00 |
| 2. | Pozostałe wartości niematerialne i prawne | 0,00 | | | | 0,00 | | | | 0,00 | 0,00 |
| I. | Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2) | 9 600,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 9 600,00 |
| 1.1 | Grunty | 4 793,64 | | 0,00 | | 0,00 | | | | 0,00 | 4 793,64 |
| 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 | 32 142 982,31 | | 19 846,65 | | 19 846,65 | | 0,00 | | 0,00 | 32 162 828,96 |
| 1.3. | Urządzenia techniczne i maszyny | 270 854,30 | | 15 420,00 | 0,00 | 15 420,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 286 274,30 |
| 1.4. | Środki transportu | 378 416,54 | | 0,00 | | 0,00 | 25 500,00 | 0,00 | | 25 500,00 | 352 916,54 |
| 1.5. | Inne środki trwałe | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | | 0,00 | 0,00 |
| II. | Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5.) | 32 797 046,79 | 0,00 | 35 266,65 | 0,00 | 35 266,65 | 25 500,00 | 0,00 | 0,00 | 25 500,00 | 32 806 813,44 |

| 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 | 9 600,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | 0,00 | 0,00 | 9 600,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Pozostałe wartości niematerialne i prawne | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| I. | Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2) | 9 600,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 9 600,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.1 | Grunty | | | 0,00 | | 0,00 | | | | 0,00 | 0,00 | 4 793,64 | 4 793,64 |
| 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 | 14 959 008,21 | | 1 165 922,25 | | 1 165 922,25 | | 0,00 | | 0,00 | 16 124 930,46 | 17 183 974,10 | 16 037 898,50 |
| 1.3. | Urządzenia techniczne i maszyny | 159 563,72 | | 34 430,17 | | 34 430,17 | | | 0,00 | 0,00 | 193 993,89 | 111 290,58 | 92 280,41 |
| 1.4. | Środki transportu | 161 047,71 | | 70 098,50 | 0,00 | 70 098,50 | 25 500,00 | 0,00 | 0,00 | 25 500,00 | 205 646,21 | 217 368,83 | 147 270,33 |
| 1.5. | Inne środki trwałe | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II. | Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5.) | 15 279 619,64 | 0,00 | 1 270 450,92 | 0,00 | 1 270 450,92 | 25 500,00 | 0,00 | 0,00 | 25 500,00 | 16 524 570,56 | 17 517 427,15 | 16 282 242,88 |

* 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.

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 | | | | 0,00 |
| 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 | 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 |
| III | Dłużne papiery wartościowe | 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 |
| | Razem: | 0 | 0,00 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 | 0 | 0,00 | 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. | | | | | | 0,00 |
| 2. | | | | | | 0,00 |
| 3. | | | | | | 0,00 |
| 4. | | | | | | 0,00 |
| ... | | | | | | 0,00 |
| | Ogółem: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

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. | | | | | | 0,00 |
| 2. | | | | | | 0,00 |
| 3. | | | | | | 0,00 |
| 4. | | | | | | 0,00 |
| ... | | | | | | 0,00 |
| | Ogółem: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

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 | 848 594,14 |
| 2 | Nagrody jubileuszowe | 25 834,50 |
| 3 | Odprawy emerytalne i rentowe | 0,00 |
| 4 | Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych | 16 500,44 |
| 5 | Inne świadczenia pracownicze* | 5 550,98 |
| | Ogółem: | 896 480,06 |

* 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.

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 |

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 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 1 | Należności długoterminowe (A.III) | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 2 | Należności z tytułu dostaw i usług (B.II.1) | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 3 | Należności od budżetów (B.II.2) | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 4 | Pozostałe należności (B.II.4) | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 5 | Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe z tytułu dochodów budżetowych (B.II.5) | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | Ogółem: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| | | | | | | |
|----|--------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| II | Zobowiązania wg pozycji bilansowych | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 1 | Zobowiązania długoterminowe (D.I) | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 2 | Zobowiązania z tytułu dostaw i usług (D.II.1) | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 3 | Zobowiązania wobec budżetów (D.II.2) | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 4 | Pozostałe zobowiązania (D.II.5) | 0 | 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: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

