

**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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 600,00
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	53 329,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	53 329,48
<b>I.</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)</b>	<b>62 929,48</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>62 929,48</b>
1.1	Grunty	8 197 561,68	0,00	27 642,26	0,00	27 642,26	28 400,00	0,00	0,00	28 400,00	8 196 803,94
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	66 105 143,10	0,00	1 712 837,20	0,00	1 712 837,20	0,00	0,00	0,00	0,00	67 817 980,30
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	1 046 604,31	0,00	15 420,00	0,00	15 420,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 062 024,31
1.4.	Środki transportu	531 149,74	0,00	7 996,50	0,00	7 996,50	25 500,00	0,00	0,00	25 500,00	513 646,24
1.5.	Inne środki trwałe	336 531,53	0,00	14 238,63	0,00	14 238,63	0,00	3 837,54	0,00	3 837,54	346 932,62
<b>II.</b>	<b>Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5.)</b>	<b>76 216 990,36</b>	<b>0,00</b>	<b>1 778 134,59</b>	<b>0,00</b>	<b>1 778 134,59</b>	<b>53 900,00</b>	<b>3 837,54</b>	<b>0,00</b>	<b>57 737,54</b>	<b>77 937 387,41</b>

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	0,00	0,00	9 600,00	0,00	0,00
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	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
<b>I.</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)</b>	<b>62 929,48</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>62 929,48</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 197 561,68	8 196 803,94
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	30 304 784,86	0,00	2 447 942,00	0,00	2 447 942,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32 752 726,86	35 800 358,24	35 065 253,44
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	650 019,28	0,00	88 432,40	0,00	88 432,40	0,00	0,00	0,00	0,00	738 451,68	396 585,03	323 572,63
1.4.	Środki transportu	223 624,69	0,00	92 788,02	0,00	92 788,02	25 500,00	0,00	0,00	25 500,00	290 912,71	307 525,05	222 733,53
1.5.	Inne środki trwałe	223 123,18	0,00	39 986,99	0,00	39 986,99	0,00	3 837,54	0,00	3 837,54	259 272,63	113 408,35	87 659,99
<b>II.</b>	<b>Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5.)</b>	<b>31 401 552,01</b>	<b>0,00</b>	<b>2 669 149,41</b>	<b>0,00</b>	<b>2 669 149,41</b>	<b>25 500,00</b>	<b>3 837,54</b>	<b>0,00</b>	<b>29 337,54</b>	<b>34 041 363,88</b>	<b>44 815 438,35</b>	<b>43 896 023,53</b>

\* 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
	<b>Razem:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	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
	<b>Razem:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

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 <sup>2</sup> )				0,00
		Wartość (zł)				0,00
2.	Łączna wartość gruntów użytkowanych wieczysto ustalona na podstawie szacunku	powierzchnia (m <sup>2</sup> )				0,00
		Wartość (zł)				0,00
	<b>Ogółem:</b>	<b>powierzchnia (m<sup>2</sup>)</b>	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
		<b>Wartość (zł)</b>	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>

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.

Gmina Słupca, ul. Sienkiewicza 16, 62-420 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	11094,03			11 094,03
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
<b>I</b>	<b>Akcje</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1								0	0,00	0,00
2								0	0,00	0,00
...								0	0,00	0,00
<b>II</b>	<b>Udziały</b>	<b>328</b>	<b>314 024,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>328</b>	<b>314 024,00</b>	<b>0,00</b>
1	Oświetlenie uliczne	328	314024					328	314 024,00	0,00
2								0	0,00	0,00
....								0	0,00	0,00
<b>III</b>	<b>Dłużne papiery wartościowe</b>	<b>0</b>		<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1								0	0,00	0,00
2								0	0,00	0,00
...								0	0,00	0,00
	<b>Razem:</b>	<b>328</b>	<b>314 024,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>328</b>	<b>314 024,00</b>	<b>0,00</b>

\*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.	Grupa : gospodarstwa domowe	0,00	12 806,37	0,00	0,00	12 806,37
2.	Aktualizacja należności z tyt. Podatków i opłaty komunalnej	71 735,00	28 067,00	-28 067,00	0,00	71 735,00
3.						0,00
4.						0,00
...						0,00
	<b>Ogółem:</b>	<b>71 735,00</b>	<b>40 873,37</b>	<b>-28 067,00</b>	<b>0,00</b>	<b>84 541,37</b>

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.



Gmina Słupca, ul. Sienkiewicza 16, 62-420 Słupca  
Nazwa i adres jednostki budżetowej (pieczętka)

Załącznik Nr 11  
do Instrukcji sporządzania sprawozdania finansowego  
przez podległe jednostki Gminy Słupca

**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	0,00	0,00	0,00	51 052,75
2.						0,00
3.						0,00
4.						0,00
...						0,00
	<b>Ogółem:</b>	<b>51 052,75</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>51 052,75</b>

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

**Tabela 1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze**

<b>Lp.</b>	<b>Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:</b>	<b>Kwota</b>
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>
1	Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składkami	15 466 663,75
2	Nagrody jubileuszowe	214 120,54
3	Odprawy emerytalne i rentowe	121 377,86
4	Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	590 771,22
5	Inne świadczenia pracownicze*	481 893,56
	<b>Ogółem:</b>	<b>16 874 826,93</b>

\* 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.



Gmina Słupca, ul. Sienkiewicza 16, 62-420 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
	<b>Ogółem:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Gmina Słupca, ul. Sienkiewicza 16, 62-420 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				
....				
	<b>Ogółem:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**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	<b>Należności wg pozycji bilansowych</b>	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	
	<b>Ogółem:</b>	<b>2 066 668,28</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

II	<b>Zobowiązania wg pozycji bilansowych</b>	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	
	<b>Ogółem:</b>	<b>201 071,11</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>