

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gmina Dąbrowice
1.2	siedzibę jednostki
	Urząd Miasta i Gminy Dąbrowice
1.3	adres jednostki
	ul. Nowy Rynek 17, 99-352 Dąbrowice
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2023. – 31.12.2023.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne z jednostek: 1. Urząd Miasta i Gminy Dąbrowice; 2. Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Dąbrowicach; 3. Zespół Szkół w Dąbrowicach;
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Miejsce prowadzenia ksiąg rachunkowych. Księgi rachunkowe Urzędu Miasta i Gminy Dąbrowice i Budżetu Gminy Dąbrowice prowadzone są w języku polskim w siedzibie w Dąbrowicach, ul. Nowy Rynek 17. Określenie roku obrotowego oraz okresów sprawozdawczych. Rokiem obrotowym jest okres roku budżetowego, czyli rok kalendarzowy od 1 stycznia do 31 grudnia. Najkrótszym okresem sprawozdawczym są poszczególne miesiące roku. Księgi rachunkowe prowadzi się w celu uzyskania odpowiednich danych wykorzystywanych do sporządzenia sprawozdań budżetowych, finansowych, statystycznych i innych oraz rozliczeń z budżetem państwa i z ZUS, do których jednostka została zobowiązana. Księgi rachunkowe prowadzone przy użyciu komputera pozwalają trwale oznaczyć nazwę jednostki, nazwę danego rodzaju księgi rachunkowej oraz nazwę programu przetwarzania. Wyraźnie oznaczone roku obrotowego, okresu sprawozdawczego i daty sporządzenia. Przechowywane starannie w ustalonej kolejności. Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych według niżej przedstawionych zasad. Przy wycenie majątku likwidowanych jednostek lub postawionych w stan likwidacji stosuje się zasady wyceny ustalone w ustawie o rachunkowości dla jednostek kontynuujących działalność, chyba, że przepisy dotyczące likwidacji są odmienne. 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. Środki trwałe ewidencjonuje się w podziale na: 1. Podstawowe środki trwałe na koncie 011 „Środki trwałe”. 2. Pozostałe środki trwałe na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe”.

Środki trwałe to składniki aktywów zdefiniowane w art. 3 ust. 1 pkt 15 ustawy o rachunkowości oraz środki trwałe stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego Gminy Dąbrowice, w stosunku, do których jednostka sprawuje uprawnienia właścicielskie, niezależnie od sposobu ich wykorzystania.

Środki trwałe obejmują w szczególności:

1. Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu).
2. Lokale będące odrębną własnością.
3. Budynki.
4. Budowle.
5. Maszyny i urządzenia.
6. Środki transportu i inne rzeczy.
7. Ulepszenia w obcych środkach trwałych.

Do środków trwałych jednostki zalicza się także obce środki trwałe znajdujące się w jej użytkowaniu na podstawie art. 3 ust. 4 ustawy o rachunkowości, jeśli występuje ona jako „korzystający”.

Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:

1. W przypadku zakupu – według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości,
2. W przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia, zaś w przypadku trudności z ustaleniem kosztu wytworzenia – według wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę,
3. W przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej,
4. W przypadku spadku lub darowizny – według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu,
5. W przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od skarbu państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu,
6. W przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego – w wysokości wynikającej z dowodu dostawy, z podaniem cech szczególnych nowego środka,
7. W przypadku otrzymania przez zakład budżetowy powstały ze zlikwidowanego przedsiębiorstwa (mającego osobowość prawną) – w tzw. szyku rozwartym, tj. w wysokości wartości początkowej brutto i dotychczasowego umorzenia z poprzedniego miejsca.

Metody i terminy inwentaryzowania składników majątkowych

Sposoby i terminy przeprowadzenia inwentaryzacji oraz zasady jej dokumentowania i rozliczania różnic inwentaryzacyjnych wynikają z art. 26 i 27 ustawy o rachunkowości oraz z zakładowej instrukcji inwentaryzacji.

W Urzędzie Miasta i Gminy Dąbrowice występują trzy formy przeprowadzania inwentaryzacji:

- 1) Spis z natury, polegający na: zliczeniu, zważeniu, oglądzie rzeczowych składników majątku i porównaniu stanu realnego ze stanem ewidencyjnym oraz na wycenie różnic inwentaryzacyjnych,
- 2) Uzgodnienie z bankami i kontrahentami należności oraz powierzonych kontrahentom własnych składników aktywów drogą potwierdzenia zgodności ich stanu wykazywanego w księgach jednostki oraz wyjaśnienie i rozliczenie ewentualnych różnic,
- 3) Porównanie danych zapisanych w księgach jednostki z odpowiednimi dokumentami i weryfikacja realnej wartości tych składników.

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
	Zgodnie z tabelą 1.1
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Aktualna wartość rynkowa środków trwałych wynosi 29.324.980,19 zł , wartości niematerialne i prawne stanowią kwotę 79.197,33 zł Gmina Dąbrowice nie posiada w swoich zasobach dóbr kultury
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Zgodnie z tabelą 1.3
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Zgodnie z tabelą 1.4
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
	Zgodnie z tabelą 1.5
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Zgodnie z tabelą 1.6
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)
	Zgodnie z tabelą 1.7
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Zgodnie z tabelą 1.8
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
	0,00 zł
b)	powyżej 3 do 5 lat
	0,00 zł
c)	powyżej 5 lat
	3.535.008,58 zł
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
	Nie dotyczy
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy

1.12.	łącną 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
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	0,00
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Zgodnie z tabelą 1.15
1.16.	inne informacje
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Zgodnie z tabelą 2.1
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
	Zgodnie z tabelą 2.2
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie dotyczy
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
	0 zł
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

SKARBNIK GMINY

Jolanta Skowrońska

(główny księgowy)

2024-04-23

(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ
MIASTA I GMINY DĄBROWICE

Dorota Dąbrowska
(kierownik jednostki)

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

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa- stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości początkowej		Ogółem zwiększenia wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenia wartości początkowej			Ogółem zmniejszenia wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa- stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Umorzenie- stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia umorzenia w ciągu roku		Ogółem zwiększenia umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenia umorzenia w ciągu roku			Ogółem zmniejszenia umorzenia (18+19+20)	Umorzenie- stan na koniec roku obrotowego (13+17-21)	Wartość netto składników aktywów			
			aktualizacja	przychody (nabycie)		poniesienie wewnętrzne *	zbycie	likwidacja				inne	z tytułu zbycia		z tytułu likwidacji	inne zwiększenia	z tytułu zbycia			z tytułu likwidacji	inne zmniejszenia		
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.	13.	14.	15.	16.	17.	18.	19.	20.	21.	22.	23.	24.
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	75690,33	0,00	3507,00	0,00	3507,00	0,00	0,00	0,00	0,00	79197,33	64406,19	0,00	4482,19	0,00	4482,19	0,00	0,00	0,00	0,00	68888,38	11284,14	10306,95
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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)	75690,33	0,00	3507,00	0,00	3507,00	0,00	0,00	0,00	0,00	79197,33	64406,19	0,00	4482,19	0,00	4482,19	0,00	0,00	0,00	0,00	68888,38	11284,14	10306,95
1.1	Grunt	1395585,56	0,00	161439,16	0,00	161439,16	0,00	0,00	0,00	0,00	1557024,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1395585,56	1557024,72	
1.1.1.	Grunt stanowiące własność JSI, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	Budynki, lokale obiekty inżynierii lądowej i wodnej	20186037,30	0,00	156749,58	0,00	156749,58	0,00	0,00	0,00	29523,98	20313262,90	7297549,83	0,00	742253,08	0,00	742253,08	0,00	0,00	0,00	0,00	8039802,91	12888487,47	12273459,99
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	6906322,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6906322,14	3719640,80	0,00	553517,92	0,00	553517,92	0,00	0,00	0,00	0,00	4273158,72	3186681,34	2633163,42
1.4.	Środki transportu	485428,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	485428,07	369156,60	0,00	49072,21	0,00	49072,21	0,00	0,00	0,00	0,00	418228,81	116271,47	67199,26
1.5.	Inne środki trwałe	62942,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	62942,36	52896,36	0,00	5743,59	0,00	5743,59	0,00	0,00	0,00	0,00	54742,95	10046,00	8199,41
II.	Środki trwałe ogółem (od 1.1. do 1.5.)	29036315,43	0,00	318188,74	0,00	318188,74	0,00	0,00	29523,98	29523,98	29324980,19	11439243,59	0,00	1350586,80	0,00	1350586,80	0,00	0,00	0,00	3897,00	12785933,39	17597071,84	16539046,80

*przez przeniesienie wewnętrzne należy rozumieć inne zwiększenia wartości początkowej, z wyłączeniem aktualizacji i nabycia.
Może to być np. przekwalifikowanie między grupą rodzajową w związku z korektami, przekłegowaniami czy też innymi operacjami księgowymi.

BURMISTRZ
MIASTA I GMINY DĄBROWICE
Dorota Dąbrowska

SKARBNIK GMINY
Jolanta Skowrońska

Nazwa i adres jednostki budżetowej (pieczęćka)

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	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Długoterminowe aktywa finansowe objęte odpisami aktualizującymi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Wyszczególnienie (wymienić rodzaj składnika w szczegółowości 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 utrzymywane 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.

SKARBNIK GMINY
Jolanta Skowrońska

BURMISTRZ
MIASTA I GMINY DĄBROWICE
Dorota Dąbrowska

Nazwa i adres jednostki budżetowej (pieczęćka)

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)
				zwiększenie	zmniejszenie	
1	2	3	4	5	6	7
1.	łącznie wartość gruntów użytkowanych wieczystie ustalona na podstawie dokumentów	powierzchnia (m2)	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	łącznie wartość gruntów użytkowanych wieczystie ustalona na podstawie szacunku	powierzchnia (m2)	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ogółem:	powierzchnia (m2)	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.

SKARBNIK GMINY
Jolanta Skowrońska

BURMISTRZ
MIASTA I GMINY DĄBROWICE
Dorota Dąbrowska

Nazwa i adres jednostki budżetowej (pieczęćka)

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

Lp.	Wyszczególnienie nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu (wg. Grup KŚT)	Stan na początku roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (zwiększenia zmniejszenia 3+4-5)
			zwiększenie	zmniejszenie	
1	2	3	4	5	6
1.	"0" Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	"1" Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	"2" Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	"3" Kotły i maszyny energetyczne	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	"4" Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	"5" Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	"6" Urządzenia techniczne	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	"7" Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	"8" Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	"9" Inwentarz żywy	0,00	0,00	0,00	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

SKARBNIK GMINY

Jolanta Skowrońska

BURMISTRZ
MIASTA I GMINY DĄBROWICE

Dorota Dąbrowska

Nazwa i adres jednostki budżetowej (pieczęćka)

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	Stana na początek roku obrotowego			Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego (zwiększenie ze znakiem plus, zmniejszenie ze znakiem minus)			Stana 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									
1								0	0,00	0,00
2								0	0,00	0,00
....								0	0,00	0,00
II	Udziały									
1								0	0,00	0,00
2								0	0,00	0,00
....								0	0,00	0,00
III	Dłużne papiery wartościowe									
1								0	0,00	0,00
2								0	0,00	0,00
....								0	0,00	0,00
	Razem :	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

SKARBNIK GMINY

Jolanta Skowrońska

BURMISTRZ
MIASTA I GMINY DĄBROWICE

Dorota Dąbrowska

Nazwa i adres jednostki budżetowej (pieczęćka)

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	
1	2	3	4	5	6	7
1						
2						
3						
...						
Ogółem:						

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.

SKARBNIK GMINY
Jolanta Skowrońska

BURMISTRZ
MIASTA I GMINY DĄBROWICE
Dorota Dąbrowska

Nazwa i adres jednostki budżetowej (pieczęćka)

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	ogólna	31 051,99				31 051,99
2	zarządzanie kryzysowe	30 000,00		-30 000,00		0,00
3		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
...		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ogółem:	61051,99	0,00	-30000,00	0,00	31051,99

BURMISTRZ
MIASTA I GMINY DĄBROWICE
Dorota Dąbrowska
Dorota Dąbrowska

SKARBNIK GMINY
Jolanta Skowrońska
Jolanta Skowrońska

Nazwa i adres jednostki budżetowej (pieczęćka)

Tabela 1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:	Kwota
1	Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składkami	5 018 091,99 zł
2	Nagrody jubileuszowe	127 126,27 zł
3	Odprawy emerytalne i rentowe	58 197,60 zł
4	Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Pracowniczych	179 073,18 zł
5	Inne świadczenia pracownicze*	9 697,88 zł
Ogółem:		5 392 186,92 zł

*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.

SKARBNIK GMINY
Jolanta Skowrońska

BURMISTRZ
MIASTA I GMINY DĄBROWICE
Dorota Dąbrowska

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

Nazwa i adres jednostki budżetowej (pieczęćka)

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

SKARBNIK GMINY
Jolanta Strycharcowa

BURMISTRZ
MIASTA I GMINY DĄBROWICE
Dorota Dąbrowska

Nazwa i adres jednostki budżetowej (pieczęćka)

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
1	2	3	4	5
1				
2				
3				
4				
...				
Ogółem:				

SKARBNIK GMINY
Jolanta Skowrońska

BURMISTRZ
MIASTA I GMINY DĄBROWICE
Dorota Dąbrowska

Nazwa i adres jednostki budżetowej (pieczęćka)

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

L.p.	Wspólne rozrachunki między jednostkami budżetowym i budżetem JST	w zł		
		JST/organ jednostka budżetowa nr 1	jednostka budżetowa nr 2	...
I	Należności wg pozycji bilansowych			
1	Należności długoterminowe (A.III)	0,00	0,00	
2	Należności z tytułu dostaw i usług (B.II.1)	0,00	0,00	
3	Należności od budżetów (B.II.2)	0,00	0,00	
4	Pozostałe należności (B.II.4)	0,00	0,00	
5	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe z tytułu dochodów budżetowych (B.II.5)	0,00	0,00	
	Ogółem:	0,00	0,00	

SKARBNIK GMINY
Jolanta Skowrońska

BURMISTRZ
MIASTA I GMINY DĄBROWICE
Dorota Dąbrowska