

INFORMACJA DODATKOWA

| | |
|-----------|---|
| I. | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności: |
| 1. | |
| 1.1 | nazwę jednostki |
| | Gmina Strzelce |
| 1.2 | siedzibę jednostki |
| | Urząd Gminy Strzelce |
| 1.3 | adres jednostki |
| | ul. Leśna 1, 99-307 Strzelce |
| 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 |
| | <p>Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne z jednostek:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Urząd Gminy Strzelce; 2. Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Strzelcach; 3. Szkoła Podstawowa w Strzelcach; 4. Gminne Przedszkole w Strzelcach; 5. Gminny Żłobek „Leśne Skrzaty” |
| 4. | omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) |
| | <p>Miejsce prowadzenia ksiąg rachunkowych. Księgi rachunkowe Urzędu Gminy Strzelce i Budżetu Gminy Strzelce prowadzone są w języku polskim w siedzibie w Strzelcach, ul. Leśna 1. 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:</p> <ol style="list-style-type: none"> 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 Strzelce, 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 dostawcy, 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 Gminy Strzelce 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 65.346.200,28 zł Gmina Strzelce 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 |
| | 4.231.732,00 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 a zobowiązaniem zapłaty za nie |
| | 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 |
| | |

/-/ Jolanta Skowrońska
(główny księgowy)

SKARBNIK GMINY

Jolanta Skowrońska

2024-04.23
(rok, miesiąc, dzień)

/-/ Tomasz Grabowski
(kierownik jednostki)

WOJCI
Gminy Strzelce

Tomasz Grabowski

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 |
| 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 |

Investycje długoterminowe są to aktywa utrzymane przez jednostę 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 Noworowska

w DUT
Gminy Strzelce
Tomasz Grabowski

Nazwa i adres jednostki budżetowej (pieczęćka)

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) |
|-----|---|--------------------------------------|--|--|--------------|--|
| | | | | zwiększenie | zmniejszenie | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1. | łącznie wartość gruntów użytkowanych wieczysto ustalona na podstawie dokumentów | powierzchnia (m2) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. | łącznie wartość gruntów użytkowanych wieczysto 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 Noworoińska

WÓJT
Gminy Strzelce
Tomasz Grabowski

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 |
| 2. | "1" Budynek i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego | | | | |
| 3. | "2" Obiekty inżynierii lądowej i wodnej | | | | 0,00 |
| 4. | "3" Kotle 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

Województwo
Gmina Strzelce
Tomasz Grabowski

SKARBNIK GMINY
Jolanta Słowtońska

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 | 0 |
| 2 | | | | | | | | 0 | 0 | 0 |
| | | | | | | | | 0 | 0 | 0 |
| II | Udziały | | | | | | | | | |
| 1 | | | | | | | | 0 | 0 | 0 |
| 2 | | | | | | | | 0 | 0 | 0 |
| | | | | | | | | 0 | 0 | 0 |
| III | Dłużne papiery wartościowe | | | | | | | | | |
| 1 | | | | | | | | 0 | 0 | 0 |
| 2 | | | | | | | | 0 | 0 | 0 |
| | | | | | | | | 0 | 0 | 0 |
| 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 SkowrońskaWÓJT
Gminy Strzelce
Tomasz Grabowski

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 | | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2 | | | | | | |
| 3 | | | | | | |
| ... | | | | | | |
| | Ogółem: | | - zł | - zł | - zł | - zł |

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 Skarbowska

wykonuje
Gmina Strzelce
Tomasz Grabowski

Nazwa i adres jednostki budżetowej (pieczęćka)

Tabela 1.8. Dane o stanie rezerw

| Lp. | Wyszególnienie 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 | 40 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 40 000,00 |
| 2 | zarządzanie kryzysowe | 70 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 70 000,00 |
| 3 | | | | | | 0,00 |
| ... | | | | | | 0,00 |
| | Ogółem: | 110 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 110 000,00 |

SKARBNIK GMINY
Jolanta Skowrońska

WÓJT
Gminy Strzelce
Tomasz Grabowski

Nazwa i adres jednostki budżetowej (pieczętka)

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 | 9 193 064,81 zł |
| 2 | Nagrody jubileuszowe | 103 929,20 zł |
| 3 | Odprawy emerytalne i rentowe | 66 198,39 zł |
| 4 | Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Pracowniczych | 304 518,50 zł |
| 5 | Inne świadczenia pracownicze* | 12 290,47 zł |
| | Ogółem: | 9 680 001,37 zł |

*wydatki poniesione w związku z zagwarantowaniem pracownikom ochrony zdrowia, bezpieczeństwa i higieny pracy tj. zapewnienie odzieży i obuwia roboczego (względnie wyplacenie 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

WÓJT
Gminy Strzelce
Dariusz Grabowski

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 brotowego (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 |
| 2 | | | | | | 0 |
| 3 | | | | | | 0 |
| 4 | | | | | | 0 |
| ... | | | | | | 0 |
| | Ogółem: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Województwo
Gminy Strzelce
Tomasz Grażowski

SKARBNIK GMINY
Jolanta Skowrońska

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

SKARBNIK GMINY
Jolanta Skowrońska

WÓJT
Gminy Strzelce
Tomasz Grabowski

Nazwa i adres jednostki budżetowej (pieczęćka)

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

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

| | | | | | |
|----|--|---|---|---|---|
| II | Zobowiązania wg pozycji bilansowych | | | | |
| 1 | Zobowiązania długoterminowe (D.I) | 0 | | | |
| 2 | Zobowiązania z tytułu dostaw i usług (D.II.1) | 0 | | | |
| 3 | Zobowiązania wobec budżetów (D.II.2) | 0 | | | |
| 4 | Pozostałe zobowiązania (D.II.5) | 0 | | | |
| 5 | Sumy obce (D.II.6) | 0 | | | |
| 6 | Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych (D.II.7) | 0 | | | |
| | Ogółem: | 0 | 0 | 0 | 0 |

SKARBNIK GMINY
Jolanta Skowrońska

Wójt
Gminy Strzelce
Tomasz Gyałowski