

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1.	nazwę jednostki
	Gmina Mniów
1.2.	siedzibę jednostki
	ul. Centralna 9; 26-080 Mniów
1.3.	adres jednostki
	ul. Centralna 9; 26-080 Mniów
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Gmina Mniów jest posiadającą osobowość prawną jednostką samorządu terytorialnego, powołaną w celu organizacji życia publicznego na swoim terytorium, dla jej mieszkańców. Ustrój gminy, zakres jej kompetencji oraz uprawnienia podstawowych władz określa ustawa o samorządzie terytorialnym oraz statut gminy. Zadania służące zaspokajaniu potrzeb wspólnoty samorządowej gmina wykonuje we własnym imieniu i na własną odpowiedzialność. Realizacja tych zadań odbywa się poprzez jednostki organizacyjne powołane w formach przewidzianych ustawą.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	od 1 stycznia 2022r. do 31 grudnia 2022r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	Sprawozdanie łączne
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Ogólne zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Księgi rachunkowe jednostki prowadzone są techniką komputerową, w języku polskim i w walucie polskiej. 2. Rokiem obrotowym jest rok budżetowy (rok kalendarzowy od 1 stycznia do 31 grudnia). 3. Okresem sprawozdawczym jest miesiąc, natomiast ilekroć przepisy zobowiązują jednostkę do sporządzania sprawozdań za inne okresy niż miesiąc, sporządza się je za okresy wskazane w tych przepisach. 4. Księgi rachunkowe jednostki obejmują zbiory zapisów księgowych, obrotów i sald, które tworzą: <ul style="list-style-type: none"> - dziennik, - księgę główną, - księgi pomocnicze, - zestawienie obrotów i sald kont księgi głównej oraz zestawienie sald kont pomocniczych, - wykaz składników aktywów i pasywów (inwentarz). 5. Dziennik przeznaczony do chronologicznego przedstawienia wszystkich operacji gospodarczych prowadzony jest w następujący sposób: <ol style="list-style-type: none"> 1) zapisy w dzienniku obrotów są kolejno numerowane, 2) sumy zapisów (obroty) liczone są w sposób ciągły, 3) każdy zapis występujący w dzienniku obrotów zawiera informacje umożliwiające jednoznaczną identyfikację dowodów księgowych będących podstawą danej pozycji, 4) jego obroty są zgodne z obrotami zestawienia obrotów i sald kont księgi głównej. 6. Księga główna (konta syntetyczne) prowadzona jest w sposób spełniający następujące zasady: <ol style="list-style-type: none"> 1) podwójnego zapisu, 2) systematycznego i chronologicznego rejestrowania zdarzeń gospodarczych zgodnie z zasadą memoriałową, z wyjątkiem dochodów i wydatków, wcześniej nieprzypisanych, które ujmowane są w terminie ich zapłaty, 3) powiązania dokonywanych w nich zapisów z zapisami w dzienniku. 7. Księgi pomocnicze (konta analityczne) zawierają zapisy będące uszczegółowieniem zapisów kont księgi głównej. Prowadzi się je w ujęciu systematycznym, jako wyodrębniony system ksiąg, kartotek, komputerowych zbiorów danych, uzgodniony z zapisami na kontach księgi głównej. Konta ksiąg pomocniczych tworzy się w miarę istniejących potrzeb, w szczególności do następujących kont: środków trwałych, pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz dokonywanych od nich odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych), rozrachunków z kontrahentami, pracownikami, publiczno-prawnych oraz pozostałych składników aktywów i pasywów.

8. Dla potrzeb ujmowania w księgach rachunkowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjmuje następujące ustalenia:
- 1) środki trwałe o wartości początkowej poniżej i równej 500 zł zalicza się bezpośrednio w koszty, jednocześnie wprowadzając je do ilościowej ewidencji pozabilansowej,
- 2) składniki majątku o wartości początkowej wyższej 500 zł do 10.000 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej (ilościowo-wartościowej) aktywów jednostki. Umarzane są one jednorazowo w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania poprzez odpisanie w koszty (Wn konto 401) w korespondencji z (Ma konta 072). Jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się również:
- książki i inne zbiory biblioteczne,
 - środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych,
 - odzież i umundurowanie,
 - meble i dywany,
- 3) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000 zł podlegają ewidencji bilansowej na koncie 011. Odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów i dóbr kultury) dokonuje się od nich metodą liniową według stawek ustalonych dla danego składnika majątku w przepisach ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Dla umorzenia wartości niematerialnych i prawnych przyjmuje się 50% roczną stawkę umorzeniową (dot. licencji na programy komputerowe, praw autorskich). Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania. W związku z tym, że jednostka jest zwolniona z podatku dochodowego od osób prawnych środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje jednorazowo za okres całego roku w miesiącu grudniu.
9. Zakupione materiały do bieżącej działalności bezpośrednio po zakupie odnoszone są w ciężar kosztów po rzeczywistych cenach zakupu. Na dzień bilansowy wartość nieużytych materiałów (dot. opału do ogrzewania budynków) ustala się w drodze spisu z natury i wprowadza na stan zapasów (konto 310), korygując koszty o wartość tego stanu pod datą przeprowadzenia inwentaryzacji, przy zastosowaniu metody FIFO do wyceny zapasu.
10. Zestawienie obrotów i sald kont księgi głównej zawierające:
- symbole i nazwy kont,
 - salda kont na dzień otwarcia ksiąg rachunkowych, obroty za okres sprawozdawczy, obroty narastająco od początku roku oraz salda na koniec okresu sprawozdawczego,
 - sumę sald na dzień otwarcia ksiąg rachunkowych, obrotów za okres sprawozdawczy i narastająco od początku roku oraz sald na koniec okresu sprawozdawczego, sporządza się na koniec każdego miesiąca. Co najmniej na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych sporządza się zestawienie sald kont pomocniczych.
11. Konta pozabilansowe pełnią funkcję wyłącznie informacyjno-kontrolną. Zdarzenia na nich rejestrowane nie powodują zmian w składnikach aktywów i pasywów. Na kontach pozabilansowych obowiązuje zasada zapisu jednostronnego. Ujmowane są na nich między innymi: plan finansowy wydatków budżetowych, wzajemne rozliczenia między jednostkami, zaangażowanie wydatków budżetowych roku bieżącego i przyszłych lat.

Metody wyceny aktywów i pasywów:

Aktywa i pasywa jednostki wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy. Wyceny dokonuje się według zasad określonych w przepisach ustawy o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych oraz przepisów rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.

1) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne w zależności od tego, w jaki sposób zostały przyjęte do użytkowania, wycenia się:

- w przypadku zakupu lub wytworzenia we własnym zakresie – według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub według wyceny dokonanej przez komisję powołaną przez kierownika jednostki (w przypadku trudności z ustaleniem kosztu wytworzenia),
- w przypadku nabycia w drodze spadku lub darowizny – według wartości rynkowej z dnia nabycia,
- w przypadku nieodpłatnego otrzymania środków trwałych stanowiących własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego na podstawie decyzji właściwego organu – według wartości określonej w tej decyzji,
- w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a w przypadku ich braku według wartości godziwej.

Na dzień bilansowy środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się w wartości,

w jakiej aktywa te zostały przyjęte do ewidencji, pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe,

- 2) dla środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych w budowie nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty
- 3) środki trwałe w budowie wycenia się na dzień bilansowy w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem,
- 4) należności i zobowiązania na dzień powstania ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej. Nie rzadziej niż na dzień bilansowy należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności, natomiast zobowiązania wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty,
- 5) odpisów aktualizujących wartość należności dokonuje się nie później niż na dzień bilansowy. Zgodnie z przepisami art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisów aktualizujących. Przyjmuje się następujące zasady dokonywania odpisów aktualizujących należności:

	<p>W Urzędzie Gminy Mniów:</p> <ul style="list-style-type: none"> - podatkowych bieżącego roku - 20% należności, - podatkowych ubiegłego roku - 50% należności, - podatkowych powyżej 2 lat - 80% należności, - podatkowych należności wcześniejszych - 100 % należności <p>niepodatkowe należności rozpatrywane są indywidualnie. W</p> <p>jednostkach budżetowych:</p> <ul style="list-style-type: none"> - przeterminowane od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości bez względu na ich wiek w wysokości 100% należności - przeterminowane od roku do 2 lat w wysokości 50% należności - przeterminowane powyżej 2 lat w wysokości 100% należności . Odpisy <p>aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych, zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizacji, stosownie do art. 35 b ust. 2 ustawy o rachunkowości. Powyższe zasady nie mają zastosowania do aktualizacji należności dotyczących rozchodów budżetu oraz funduszy tworzonych na podstawie ustaw. Od przedmiotowych należności odpisów aktualizujących dokonuje się zgodnie z przepisami § 10 rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości (...),</p> <p>6) odsetki od należności i zobowiązań, w tym również tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty, lecz nie później niż pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału,</p> <p>7) należności i zobowiązania oraz inne składniki aktywów i pasywów wyrażone w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec kwartału, według zasad obowiązujących na dzień bilansowy, tj. po średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień,</p> <p>8) rezerwy na dzień bilansowy wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości,</p> <p>9) kapitały (fundusze) własne, z wyjątkiem udziałów (akcji) własnych oraz pozostałe aktywa (w tym środki pieniężne) i pasywa na dzień bilansowy wycenia się w wartości nominalnej.</p> <p>10) jednostka nie dokonuje biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów wynikających z obowiązku wykonania przyszłych świadczeń na rzecz pracowników, w tym świadczeń emerytalnych.</p> <p>Ustalanie wyniku finansowego jednostki budżetowej:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Wynik finansowy jednostki budżetowej ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”. 2. Wynik finansowy ustala się na dzień 31 grudnia danego roku obrotowego. 3. Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest w zespole 4 „Koszty według rodzajów i ich rozliczenia”. 4. Na wynik finansowy składają się: <ul style="list-style-type: none"> a/ wynik z działalności podstawowej, b/ wynik z działalności operacyjnej.
5.	inne informacje
	nie dotyczy
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierających 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 przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
	zgodnie z tabelą nr 1
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	brak danych
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	nie dotyczy
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 nr 2
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	50 szt. Akcji po 50 zł = 2.500,00 zł, 51 udziałów po 100 zł = 5.100,00 zł. Razem 7.600,00 zł
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 nr 3

1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	nie dotyczy
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	kredyty - 1.330.000,00 zł
b)	powyżej 3 do 5 lat
	kredyty - 6.764.594,20 zł
c)	powyżej 5 lat
	kredyty - 4.125.748,50 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	łącną 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
	314.402,71
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Odprawa emerytalna - 158.611,89 zł, nagrody jubileuszowe -265.309,28 zł, Ekwiwalent za urlop - 40.314,60 zł
1.16.	inne informacje
	nie dotyczy
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	nie dotyczy
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 nr 4
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Urząd Gminy przychody z preferencyjnej sprzedaży węgla - 327.061,00 zł. GZUK odszkodowanie w związku ze szkodą pojazdu - 2.300,00 zł, rekompensata do ciepła w związku z sytuacją na rynku paliw - 77.912,88
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw
	Należności podatkowe - 25.299,03 zł
2.5.	inne informacje
	nie dotyczy
3.	inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

nie dotyczy

.....
(główny księgowy)

2023-04-18
(rok,miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Główne składniki aktywów trwałych

TABELA NR 1

Załącznik Nr 1 do zarządzenia Nr 125/2018

Wójta Gminy Mniów z dnia 31 grudnia 2018 roku

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	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)	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne				aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-19)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	420813,45	0,00	84542,43	0,00	84542,43	0,00	0,00	0,00	0,00	505355,88	402823,65	0,00	93537,33	0,00	93537,33	0,00	496360,98	17989,80	8994,90
2.	ŚRODKI TRWAŁE	115436897,03	0,00	3237333,78	0,00	3237333,78	18450,00	220571,85	0,00	239021,85	118435208,96	48844286,09	0,00	4150031,51	0,00	4150031,51	207063,54	52787254,06	66592610,94	65647954,90
1)	Grunty	5782777,61	0,00	290238,48	0,00	290238,48	0,00	0,00	0,00	0,00	6073016,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5782777,61	6073016,09
2)	Budynki i lokale	26124189,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26124189,29	9359993,15	0,00	634910,40	0,00	634910,40	0,00	9994903,55	16764196,14	16129285,74
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	69549735,87	0,00	2450325,83	0,00	2450325,83	0,00	43563,60	0,00	43563,60	71956498,10	29056665,93	0,00	2707423,18	0,00	2707423,18	11605,29	31752483,82	40493069,94	40204014,28
4)	Kotły i maszyny energetyczne	617541,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	617541,46	558624,20	0,00	11203,80	0,00	11203,80	0,00	569828,00	58917,26	47713,46
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	374134,6	0,00	34211,55	0,00	34211,55	0,00	4011,03	0,00	4011,03	404335,12	368524,53	0,00	5149,41	0,00	5149,41	4011,03	369662,91	5610,07	34672,21
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	285235,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	285235,47	266755,28	0,00	6608,42	0,00	6608,42	0,00	273363,70	18480,19	11871,77
7)	Urządzenia techniczne	7609451,49	0,00	26879,19	0,00	26879,19	0,00	0,00	0,00	0,00	7636330,68	4391289,61	0,00	297527,39	0,00	297527,39	0,00	4688817,00	3218161,88	2947513,68
8)	Środki transportu	1373969,35	0,00	0,00	0,00	0,00	18450,00	0,00	0,00	18450,00	1355519,35	1170012,50	0,00	56169,00	0,00	56169,00	18450,00	1207731,50	203956,85	147787,85
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	3719861,89	0,00	435678,73	0,00	435678,73	0,00	172997,22	0,00	172997,22	3982543,40	3672420,89	0,00	431039,91	0,00	431039,91	172997,22	3930463,58	47441,00	52079,82
RAZEM:		115857710,48	0,00	3321876,21	0,00	3321876,21	18450,00	220571,85	0,00	239021,85	118940564,84	49247109,74	0,00	4243568,84	0,00	4243568,84	207063,54	53283615,04	66610600,74	65656949,80

TABELA NR 2**Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane**Załącznik Nr 3 do zarządzenia Nr 125/2018
Wójta Gminy Mniów z dnia 31 grudnia 2018r.

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początku 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.	Grupa 4 KŚT sprzęt komputerowy na wyposażenie USC	10.000,53	0	0	10 000,53
2.	Grupa 8 KŚT	13 704,17	0	0	13 704,17

TABELA NR 3

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Załącznik Nr 4 do zarządzenia Nr 125/2018

Wójta Gminy Mniów z dnia 31 grudnia 2018 roku

Lp.	Grupa należności	Stan na początku roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w trakcie roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązane	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Należności od odbiorców oraz z tytułu podatków	230 320,77	117 279,51	16 683,76	142 940,86	187 975,66
2.	Zaliczka alimentacyjna	350 644,95			13 767,56	336 877,39
3.	Fundusz alimentacyjny	2 146 545,02	109 566,16	-	43 337,91	2 212 773,27
4.	Odsetki od funduszu alimentacyjnego	1 041 053,06	187 187,92	-	33 514,85	1 194 726,13
5.	Należność budżetowa główna	3 150,00				3 150,00
6.	Należność budżetowa odsetki	1367,73	242,25			1 609,98

TABELA NR 4

Wyszczególnienie	koszt wytworzenia środków trwałych	w tym	
		odsetki	różnice kursowe
Środki trwałe oddane do użytkowania w danym roku	2 648 355,49	0	0
Środki trwałe w budowie	7 954 980,97	0	0

a

I. Wzajemne wyłączenia dotyczące należności

Nazwa jednostki sporządzającej zestawienie

Nazwa jednostki powiązanej

Lp.	Wyszczególnienie	Numer i rodzaj dokumentu	Kwota wyłączenia
I.	Należności długoterminowe		
II.	Należności krótkoterminowe		
1.	Należności z tytułu dostaw i usług		
2.	Należności od budżetów		
3.	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń		
4.	Pozostałe należności		
5.	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		

II. Wzajemne wyłączenia dotyczące zobowiązań

Nazwa jednostki sporządzającej zestawienie

Nazwa jednostki powiązanej

Lp.	Wyszczególnienie	Numer i rodzaj dokumentu	Kwota wyłączenia
I.	Zobowiązania długoterminowe		
II.	Zobowiązania krótkoterminowe		
1.	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		
2.	Zobowiązania wobec budżetów		
3.	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń		
4.	Pozostałe zobowiązania		

5.	Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		
6.	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		

III. Wzajemne wyłączenia dotyczące Zestawienia Zmian w Funduszu

Nazwa jednostki powiązanej

Nazwa jednostki powiązanej

Wartość nieodpłatnie **przekazanych/otrzymanych** środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Wyszczególnienie	Numer i rodzaj dokumentu	Wartość netto
1.			
2.			
3.			