

INFORMACJA DODATKOWA

| | |
|-----|---|
| I. | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności: |
| 1. | |
| 1.1 | nazwę jednostki : GMINA KUŹNIA RACIBORSKA |
| 1.2 | siedzibę jednostki : KUŹNIA RACIBORSKA |
| 1.3 | adres jednostki : UL.SŁOWACKIEGO 4 |
| 1.4 | podstawowy przedmiot działalności jednostki : Do zakresu działania gminy należą wszystkie sprawy publiczne o znaczeniu lokalnym, niezastrzeżone ustawami na rzecz innych podmiotów. |
| 2. | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2021 do 31.12.2021 |
| 3. | wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne : dotyczy Urzędu Miejskiego, Szkoła Podstawowa w Rudach , Szkoła Podstawowa w Kuźni Raciborskiej, Przedszkole Nr 1 w Kuźni Raciborskiej z Oddziałem Zamiejscowym w Turzu , Przedszkole NR 2 w Kuźni Raciborskiej, Przedszkole w Rudach, Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej, Zakład Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej |
| 4. | omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) : Gmina Kuźnia Raciborska prowadzi księgi rachunkowe w siedzibie jednostki przy użyciu systemu komputerowego oraz ewidencji ręcznej do pozostałych środków trwałych. Za rok obrotowy uważa się rok kalendarzowy. Najkrótszym okresem sprawozdawczym są poszczególne miesiące w danym roku kalendarzowym. Aktywa i pasywa wycenia się według następujących zasad: 1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub |

kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

2. Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
3. Środki trwałe otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu – wycenia się według wartości określonej w tej decyzji.
4. Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne według cen nabycia lub kosztów wytworzenia.
5. Grunty według cen nabycia lub wartości księgowej.
6. Nieruchomości i wartości niematerialne i prawne zaliczane do inwestycji – według cen nabycia, lub kosztów wytworzenia, pomniejszone o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe lub odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
7. Inwestycje krótkoterminowe – według cen nabycia, lub kosztów wytworzenia, pomniejszone o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe lub odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
8. Rzeczowe składniki aktywów obrotowych – według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy.
9. Należności i udzielone pożyczki – w kwocie wymagalnej zapłaty.
10. Środki pieniężne na rachunkach bankowych i w gotówce – w wartości nominalnej.
11. Fundusze własne – według wartości nominalnej.
12. Zobowiązania – w kwocie wymagalnej zapłaty.
13. Udziały (akcje) własne – według cen nabycia.
14. Odsetki od kredytów – według wartości nominalnej.

§ 4

1. Odpisów amortyzacyjnych od środka trwałego i wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się

drogą systematycznego, planowego rozłożenia jego wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji. Rozpoczęcie amortyzacji następuje w pierwszym dniu miesiąca po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnych i prawnych do używania, a jej zakończenie nie później niż z chwilą zrównania wartości odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego i wartości niematerialnych i prawnych lub przeznaczenia ich do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia niedoboru, z ewentualnym uwzględnieniem przewidywanej przy likwidacji ceny sprzedaży netto pozostałości środka trwałego.

2. Od ujawnionych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych, nieobjętych dotychczas ewidencją, amortyzację rozpoczyna się od miesiąca następującego po miesiącu, w którym środki te zostały wprowadzone do ewidencji.

3. Środki trwałe o wartości początkowej przekraczającej kwotę 10 000,00 zł brutto umarzone i amortyzowane są jednorazowo za okres całego roku pod datą 31 grudnia, chyba że okoliczności wymagają częstszego dokonania umorzenia i amortyzacji, przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.

4. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej przekraczającej kwotę 10 000,00 zł brutto umarzone i amortyzowane są jednorazowo za okres całego roku pod datą 31 grudnia, zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o rachunkowości wg stawki 30%.

5. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się:

- książki i inne zbiory biblioteczne;
- odzież i umundurowanie;
- meble i dywany;
- pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nie przekraczającej wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla

| | |
|------------|--|
| | <p>których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do użytkowania.</p> <p>6. Nie prowadzi się ewidencji ilościowej składników majątkowych poniżej 300,00 zł za wyjątkiem:</p> <ul style="list-style-type: none"> - sprzętu RTV i AGD, - drukarek, - kalkulatorów. |
| 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 – obowiązuje Tabela 1.1 |
| 1.2. | aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami - nie występuje |
| 1.3. | kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych – obowiązuje Tabela 1.3 |

| | |
|-------|---|
| 1.4. | wartość gruntów użytkowanych w wieczyste – obowiązuje Tabela 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 – obowiązuje Tabela 1.5 |
| 1.6. | liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych – obowiązuje Tabela 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) – obowiązuje Tabela 1.7 |
| 1.8. | dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym – obowiązuje Tabela 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 : 141 829,00 |
| b) | powyżej 3 do 5 lat : 0,00 |
| c) | powyżej 5 lat : 1 330 012,00 |
| 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 – obowiązuje Tabela 1.10. |

| | |
|-------|--|
| 1.11. | łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń – obowiązuje Tabela 1.11. |
| 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 – obowiązuje Tabela 1.12. |
| 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 |
| 1.14. | łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie - nie występuje |
| 1.15. | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze – obowiązuje Tabela 1.15 |
| 1.16. | inne informacje - brak |
| 2. | |
| 2.1. | wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów – obowiązuje Tabela 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 – obowiązuje Tabela 2.2 |
| 2.3. | kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie - nie występuje |

| | |
|------|---|
| 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 – nie występuje |
| 2.5. | inne informacje – nie występuje |
| 3. | Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki – obowiązuje Tabela 3 |

Gmina Kuźnia Raciborska

(pieczętka)

Załącznik Nr 1 do Instrukcji sporządzania

sprawozdania finansowego

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 (4+5+6) | Zmniejszenie wartości początkowej | | | Ogółem zmniejszenie wartości (8+9+10) | Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11) |
|------------|--|---|----------------------------------|---------------------|---------------------|-------------------------------------|-----------------------------------|------------------|-------------------|---------------------------------------|--|
| | | | aktualizacja | przychody (nabycie) | przemieszczenie | | zbycie | likwidacja | inne | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 |
| 1. | Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego | 103 961,14 | 0,00 | 5 400,00 | 0,00 | 5 400,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 109 361,14 |
| 2. | Pozostałe wartości niematerialne i prawne | 12 184,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 12 184,00 |
| I. | Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2) | 116 145,14 | 0,00 | 5 400,00 | 0,00 | 5 400,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 121 545,14 |
| 1.1 | Grunty | 7 144 719,82 | 0,00 | 400 887,60 | 298 502,00 | 699 389,60 | 28 053,08 | 0,00 | 321 032,00 | 349 085,08 | 7 495 024,34 |
| 1.1.1. | Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | 1 268 590,07 | 0,00 | 126 021,99 | 0,00 | 126 021,99 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 394 612,06 |
| 1.2. | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 64 814 082,77 | 0,00 | 3 417 924,00 | 7 803 619,70 | 11 221 543,70 | 242 690,72 | 74 887,32 | 0,00 | 317 578,04 | 75 718 048,43 |
| 1.3. | Urządzenia techniczne i maszyny | 3 480 020,26 | 0,00 | 91 389,22 | 0,00 | 91 389,22 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 571 409,48 |
| 1.4. | Środki transportu | 2 569 162,99 | 0,00 | 271 800,00 | 0,00 | 271 800,00 | 0,00 | 0,00 | 280 000,00 | 280 000,00 | 2 560 962,99 |
| 1.5. | Inne środki trwałe | 2 124 219,06 | 0,00 | 235 734,33 | 0,00 | 235 734,33 | 0,00 | 13 476,97 | 3 600,00 | 17 076,97 | 2 342 876,42 |
| II. | Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5) | 81 400 794,97 | 0,00 | 4 543 757,14 | 8 102 121,70 | 12 645 878,84 | 270 743,80 | 88 364,29 | 604 632,00 | 963 740,09 | 93 082 933,72 |

| 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 likwidacji | 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 | 103 961,14 | 0,00 | 5 400,00 | 0,00 | 5 400,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 109 361,14 | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Pozostałe wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 | 3 655,20 | 0,00 | 0,00 | | | | 0,00 | 0,00 | 12 184,00 | 12 184,00 |
| I. | Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2) | 103 961,14 | 0,00 | 9 055,20 | 0,00 | 5 400,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 109 361,14 | 12 184,00 | 12 184,00 |
| 1.1 | Grunty | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 7 144 719,82 | 7 495 024,34 |
| 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 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 394 612,06 |
| 1.2. | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 30 796 713,29 | 0,00 | 1 809 088,17 | 0,00 | 1 809 088,17 | 153 878,80 | 64 080,72 | 0,00 | 217 959,52 | 32 387 841,94 | 34 017 369,48 | 43 330 206,49 |
| 1.3. | Urządzenia techniczne i maszyny | 2 837 284,29 | 0,00 | 154 261,98 | 0,00 | 154 261,98 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 991 546,27 | 642 735,97 | 579 863,21 |
| 1.4. | Środki transportu | 1 534 687,89 | 0,00 | 203 243,29 | 0,00 | 203 243,29 | 0,00 | 0,00 | 7 466,64 | 7 466,64 | 1 730 464,54 | 1 034 475,10 | 830 498,45 |
| 1.5. | Inne środki trwałe | 1 894 776,99 | 0,00 | 216 543,00 | 0,00 | 216 543,00 | 0,00 | 13 476,97 | 3 600,00 | 17 076,97 | 2 094 243,02 | 229 442,07 | 248 633,40 |
| II. | Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5.) | 37 063 462,46 | 0,00 | 2 383 136,44 | 0,00 | 2 383 136,44 | 153 878,80 | 77 557,69 | 11 066,64 | 242 503,13 | 39 204 095,77 | 43 068 742,44 | 53 878 837,95 |

*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 | nie występuje | | | | | |
| 2. | Długoterminowe aktywa finansowe objęte odpisami aktualizującymi | nie występuje | | | | | |
| Razem: | | | | | | | |
| | Wyszczególnienie (wymienić rodzaj składnika w szczególności jak w bilansie): | nie występuje | | | | | |
| 1. | | | | | | | |
| 2. | | | | | | | |
| 3. | | | | | | | |
| 4. | | | | | | | |
| ... | | | | | | | |
| Razem: | | | | | | | |

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.

Gmina Kuźnia Raciborska

(pieczęćka)

Tabela 1.4. Wartość gruntów użytkowanych w wieczystocie

| Lp. | Wyszczególnienie gruntów użytkowanych w wieczystocie | Wyszczególnienie- jednostka miary | Wartość gruntów użytkowanych w wieczystocie na początek roku obrotowego | Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego | | Stan wartości gruntów użytkowanych w wieczystocie na koniec roku obrotowego (4+5- 6) |
|-----|--|--------------------------------------|--|--|--------------|--|
| | | | | zwiększenia | zmniejszenia | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1. | Łączna wartość gruntów użytkowanych w wieczystocie ustalona na podstawie dokumentów | powierzchnia (m ²) | 73 378 | 2 890 | 0 | 76 268 |
| | | wartość (zł) | 1 309 380,07 | 126 021,99 | 0,00 | 1 435 402,06 |
| 2. | Łączna wartość gruntów użytkowanych w wieczystocie ustalona na podstawie szacunku | powierzchnia (m ²) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | | wartość (zł) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Ogółem: | powierzchnia (m²) | 73 378 | 2 890 | 0 | 76 268 |
| | | wartość (zł) | 1 309 380,07 | 0,00 | 0,00 | 1 435 402,06 |

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 nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

| Lp. | Wyszczególnienie nieamortyzowanych 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 | | | | nie dotyczy |
| 2. | "1" Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego | | | | nie dotyczy |
| 3. | "2" Obiekty inżynierii lądowej i wodnej | | | | nie dotyczy |
| 4. | "3" Kotły i maszyny energetyczne | | | | nie dotyczy |
| 5. | "4" Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania | | | | nie dotyczy |
| 6. | "5" Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne | | | | nie dotyczy |
| 7. | "6" Urządzenia techniczne | | | | nie dotyczy |
| 8. | "7" Środki transportu | | | | nie dotyczy |
| 9. | "8" Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane | | | | nie dotyczy |
| 10. | "9" Inwentarz żywy | | | | nie dotyczy |

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 | | | | | | | | | |
| 1 | | | | | | | | | | |
| 2 | | | | | | | | | | |
| ... | | | | | | | | | | |
| II | Udziały | | | | | | | | | |
| 1 | GPWiK | 34 559 | 16 579 500,00 | 700 000,00 | | 700 000,00 | | 34 559 | 17 279 500,00 | |
| 2 | SIM Południe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | 3 000 000,00 | | | 3 000 000,00 |
| | | | | | | | | | | |
| III | Dłużne papiery wartościowe | | | | | | | | | |
| 1 | | | | | | | | | | |
| 2 | | | | | | | | | | |
| ... | | | | | | | | | | |
| | Razem: | 34 559 | 16 579 500 | 700 000 | 0 | 700 000 | 3 000 000 | 34 559 | 17 279 500 | 3 000 000 |

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

Gmina Kuźnia Raciborska

(pieczętka)

Załącznik Nr 6 do Instrukcji sporządzania
sprawozdania finansowego

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. | Podatki | 4 010 221,66 | 251 937,38 | 0,00 | -69 568,00 | 4 192 591,04 |
| 2. | Należności Alimentacyjne | 1 273 217,12 | 67 616,35 | -10 016,81 | 0,00 | 1 330 816,66 |
| 3. | Opłata za gospodarowanie odpadami | 59 401,70 | 13 937,87 | 0,00 | 0,00 | 73 339,57 |
| 4. | Fundusz Alimentacyjny 60% | 1 641 715,13 | 116 127,38 | -14 702,85 | 0,00 | 1 743 139,66 |
| 5. | Fundusz Alimentacyjny - odsetki | 1 084 753,34 | 134 242,64 | -46 927,75 | 0,00 | 1 172 068,23 |
| 6. | Zaliczka Alimentacyjna 50% | 178 740,74 | 0,00 | -10 017,12 | 0,00 | 168 723,62 |
| 7. | Nienależnie pobrane świadczenia | 8 599,59 | 0,00 | -3 981,57 | 0,00 | 4 618,02 |

| | | | | | | |
|-----|--|---------------------|-------------------|-------------------|--------------------|---------------------|
| 8. | Odsetki od nienależnie pobranych świadczeń | 2 379,04 | 271,66 | -580,94 | 0,00 | 2 069,76 |
| 9. | Należności czynszowe | 567 386,93 | 134 432,59 | | -64 312,53 | 637 506,99 |
| 10. | Odsetki | 375 525,60 | 43 494,89 | | -16 323,30 | 402 697,19 |
| | Ogółem: | 9 201 940,85 | 762 060,76 | -86 227,04 | -150 203,83 | 9 727 570,74 |

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 Kuźnia Raciborska
(pieczętka)

Załącznik Nr 7 do Instrukcji sporządzania
sprawozdania finansowego

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. | Brak | | | | | |
| 2. | | | | | | |
| 3. | | | | | | |
| 4. | | | | | | |
| ... | | | | | | |
| | Ogółem: | | | | | |

Gmina Kuźnia Raciborska
(pieczętka)

Załącznik Nr 8 do Instrukcji sporządzania
sprawozdania finansowego

Tabela 1.10. Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego (zgodnie z przepisami podatkowymi)

| Lp. | Wyszczególnienie | Kwota zobowiązań | Dodatkowe informacje |
|-----|---|------------------|----------------------|
| 1. | Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego zgodnie z przepisami o rachunkowości | nie występuje | |
| 2. | Zobowiązania z tytułu leasingu zwrotnego zgodnie z przepisami o rachunkowości | nie występuje | |

Gmina Kuźnia Raciborska
(pieczęć)

Tabela 1.11. Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku

| Lp. | Rodzaj zabezpieczenia | Kwota zobowiązania | Na aktywach trwałych | Na aktywach obrotowych |
|------------|---------------------------------------|-------------------------------|---------------------------------|-----------------------------------|
| 1. | Weksle | nie występuje | | |
| 2. | Hipoteka | nie występuje | | |
| 3. | Zastaw, w tym: zastaw skarbowy | nie występuje | | |
| 4. | Inne (gwarancja bankowa, kara umowna) | nie występuje | | |
| 5. | Ogółem | nie występuje | | |

Gmina Kuźnia Raciborska
(pieczęć)

Tabela 1.12. Warunkowe zobowiązania wobec wierzycieli krajowych i zagranicznych

| L.P. | Tytuł zobowiązania warunkowego | Kwota | Opis charakteru zobowiązania warunkowego |
|-------------|---|---------------|---|
| 1. | Udzielone gwarancje i poręczenia, w tym: udzielone dla jednostek powiązanych | nie występuje | |
| 2. | Kaucje i wadia | nie występuje | |
| 3. | Zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy | nie występuje | |
| 4. | Nieuznane roszczenia wierzycieli | nie występuje | |
| 5. | Inne | nie występuje | |
| 6. | Ogółem | nie występuje | |

Tabela 1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

| Lp. | Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na: | Kwota |
|-----|---|----------------------|
| 1 | 2 | 3 |
| 1 | Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składkami | 17 962 967,62 |
| 2 | Nagrody jubileuszowe | 227 400,40 |
| 3 | Odprawy emerytalne i rentowe | 258 380,00 |
| 4 | Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Pracowniczych | 657 886,75 |
| 5 | Inne świadczenia pracownicze* | 56 656,50 |
| | Ogółem: | 19 163 291,27 |

*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 Kuźnia Raciborska
(pieczęć)

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. | Nie występuje | | | | | |
| 2. | | | | | | |
| 3. | | | | | | |
| 4. | | | | | | |
| ... | | | | | | |
| | Ogółem: | | | | | |

Gmina Kuźnia Raciborska
(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. | Nie występuje | | | |
| 2. | | | | |
| 3. | | | | |
| 4. | | | | |
| ... | | | | |
| | Ogółem: | | | |

Gmina Kuźnia Raciborska
(pieczęć)

Tabela 3. Stan i struktura zatrudnienia w roku obrotowym

| Lp. | Wyszczególnienie | Przeciętne zatrudnienie |
|-----------|---|-------------------------|
| 1. | Pracownicy umysłowi | 168,6568 |
| 2. | Pracownicy na stanowiskach robotniczych | 84,5353 |
| 3. | Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju | 0 |
| 4. | Uczniowie | 0 |
| 5. | Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych | 1 |
| 6. | Ogółem | 254,1921 |