



ŁĄCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE  
GMINY KAŹMIERZ  
za okres  
01.01.2022 r. - 31.12.2022 r.

# INFORMACJA DODATKOWA

## I WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

### 1.

#### 1.1 nazwę jednostki

- 1.1.1 Urząd Gminy w Kaźmierzu
- 1.1.2 Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Kaźmierzu
- 1.1.3 Gminny Zespół Oświatowy w Kaźmierzu
- 1.1.4 Szkoła Podstawowa im. Marii Dąbrowskiej w Kaźmierzu
- 1.1.5 Przedszkole „Krasnal Hałabała” w Kaźmierzu
- 1.1.6 Zespół Szkolno-Przedszkolny w Bytniu
- 1.1.7 Zakład Usług Komunalnych w Kaźmierzu

#### 1.2 siedzibę jednostki

- 1.2.1 ul. Szamotulska 20, 64-530 Kaźmierz
- 1.2.2 ul. Szamotulska 20c, 64-530 Kaźmierz
- 1.2.3 ul. Szamotulska 20, 64-530 Kaźmierz
- 1.2.4 ul. Gimnazjalna 3, 64-530 Kaźmierz
- 1.2.5 ul. Nowowiejska 23, 64-530 Kaźmierz
- 1.2.6 ul. Szkolna 55, 64-542 Bytyń
- 1.2.7 ul. Leśna 11, 64-530 Kaźmierz

#### 1.3 adres jednostki

- 1.3.1 ul. Szamotulska 20, 64-530 Kaźmierz
- 1.3.2 ul. Szamotulska 20c, 64-530 Kaźmierz
- 1.3.3 ul. Szamotulska 20, 64-530 Kaźmierz
- 1.3.4 ul. Gimnazjalna 3, 64-530 Kaźmierz
- 1.3.5 ul. Nowowiejska 23, 64-530 Kaźmierz
- 1.3.6 ul. Szkolna 55, 64-542 Bytyń
- 1.3.7 ul. Leśna 11, 64-530 Kaźmierz

#### 1.4 podstawowy przedmiot działalności jednostki

- 1.4.1 Ustawa o samorządzie gminnym.
- 1.4.2 Jednostka organizacyjna gminy, której przedmiotem działalności są usługi pomocy rodzicom i osobom w przezwyciężaniu trudnych sytuacji życiowych, wspieranie rodzin i osób w zaspokajaniu ich podstawowych potrzeb, wspieranie rodziny- Ustawa o pomocy społecznej.
- 1.4.3 Centrum Usług Wspólnych obsługujące jednostki oświatowe.
- 1.4.4 Usługi edukacyjne i wychowawcze – Ustawa o systemie oświaty.
- 1.4.5 Usługi edukacyjne i wychowawcze - Ustawa o systemie oświaty.
- 1.4.6 Usługi edukacyjne i wychowawcze - Ustawa o systemie oświaty.
- 1.4.7 Przedmiotem działalności Zakładu Usług Komunalnych w Kaźmierzu jest zaspokojenie materialno-bytowych potrzeb społecznych w sferze usług komunalnych, w tym między innymi świadczenie usług w zakresie: gospodarki mieszkaniowej i gospodarowania lokalami użytkowymi, remontów i utrzymania dróg, ulic, chodników, mostów; budowy i konserwacji terenów zieleni gminnej i zadrzewień; wodociągów i zaopatrzenia w wodę; kanalizacji, usuwania i oczyszczania ścieków komunalnych; świadczenia usług na rzecz osób trzecich; obsługa i utrzymanie szaleatów publicznych.

## **2. OKRES OBJĘTY SPRAWOZDANIEM FINANSOWYM**

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2022 roku do 31 grudnia 2022 roku oraz porównywalne dane finansowe za okres od 1 stycznia 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku.

## **3. SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZAWIERA DANE ŁĄCZNE**

Sprawozdanie łączne

## **4. PRZYJĘTE ZASADY RACHUNKOWOŚCI**

### **4.1 Urząd Gminy w Kaźmierzu**

W roku obrotowym 2022 przyjęte zasady rachunkowości są zgodne z zapisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2021 poz. 217, 2105, 2106) oraz rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie szczególnych zasad 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 (Dz. U. z 2020 poz. 342).

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Urząd Gminy w Kaźmierzu w dającej się przewidzieć przyszłości, gdyż nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

W księgach rachunkowych Urzędu Gminy w Kaźmierzu ujęto wszystkie osiągnięte, przypadające na jej rzecz przychody i obciążające ją koszty związane z tymi przychodami, niezależnie od terminu ich zapłaty.

Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące zasady:

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej do 10.000,00 zł umarza się jednorazowo a o wartości powyżej 10.000,00 zł amortyzuje się metodą liniową. Amortyzację środków trwałych nalicza się stosując stawki określone w ustawie o podatku od osób prawnych.

Zasady funkcjonowania magazynu w jednostce:

- zakupione materiały przekazane bezpośrednio na potrzeby administracyjno - gospodarcze odpisuje się w koszty w pełnej ich wartości wynikającej z dokumentów zakupu pod datą ich dokonania.
- zapas węgla przeznaczony do sprzedaży przez gminy po preferencyjnych cenach dla gospodarstw domowych ewidencjonowany jest na koncie „Towary” w cenie zakupu netto. Rozchód dokonywany jest na podstawie dokumentu potwierdzającego odbiór towaru przez kupującego. Stan zapasu towarów na koniec roku podlega inwentaryzacji.

Metody wyceny aktywów i pasywów:

1. Środki trwałe wycenia się według cen nabycia pomniejszone o odpisy amortyzacyjne.
2. Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia pomniejszone o odpisy amortyzacyjne.
3. Udziały (akcje) w innych jednostkach i inne trwałe aktywa finansowe wycenia się według ceny nabycia.
4. Należności wycenia się według ceny wymagalnej zapłaty.
5. Zobowiązania wycenia się według ceny wymagalnej zapłaty.
6. Zapasy materiałów, towarów wycenia się według ceny nabycia
7. Środki trwałe w budowie wycenia się według rzeczywistych kosztów poniesionych na ich nabycie lub wytworzenie.

Środki trwałe zarówno nowe, jak i używane wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, Środki trwałe przejęte po zakończeniu robót inwestycyjnych wycenia się w wartości wszystkich poniesionych na dany

obiekt kosztów. Otrzymane nieodpłatnie środki trwałe od Skarbu Państwa lub samorządu terytorialnego wprowadza się w wartości określonej w decyzji o przekazaniu. Środki trwałe otrzymane w postaci darowizny wycenia się w wartości rynkowej z dnia nabycia, chyba że umowa darowizny określa wartość niższą. Środki trwałe na dzień bilansowy wycenia się w wartości początkowej pomniejszonej o dokonane odpisy amortyzacyjne i umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Pozostałe środki trwałe ewidencjonuje się w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia, a otrzymane od innej jednostki - w wartości określonej w decyzji właściwego organu. Pozostałe środki trwałe otrzymane w formie darowizny wycenia się w wartości ustalonej na poziomie aktualnych cen nabycia, chyba że umowa darowizny określa tę wartość w niższej wysokości. Pozostałe środki trwałe ujmuje się w ewidencji w wartości początkowej, na którą składają się cena nabycia lub koszt wytworzenia. Prenumeraty opłacane z góry nie podlegają rozliczeniu w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów, obciążają koszty miesiąca, w którym zostały poniesione.

#### **4.2 Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Kaźmierzu**

W roku obrotowym 2022 przyjęte zasady rachunkowości są zgodne z zapisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023, poz. 120 ze zm.) oraz rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie szczególnych zasad 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 (Dz. U. z 2020 poz. 342).

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Kaźmierzu w dającej się przewidzieć przyszłości, gdyż nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

W księgach rachunkowych Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Kaźmierzu ujęto wszystkie osiągnięte, przypadające na jej rzecz przychody i obciążające ją koszty związane z tymi przychodami, niezależnie od terminu ich zapłaty.

Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące zasady:

środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej do 10.000,00 zł umarza się jednorazowo a o wartości powyżej 10.000,00 zł amortyzuje się metodą liniową. Amortyzację środków trwałych nalicza się stosując stawki określone w ustawie o podatku od osób prawnych.

Zasady funkcjonowania magazynu w jednostce: zakupione materiały przekazane bezpośrednio na potrzeby administracyjno - gospodarcze odpisuje się w koszty w pełnej ich wartości wynikającej z dokumentów zakupu pod datą ich dokonania.

Metody wyceny aktywów i pasywów:

1. Środki trwałe wycenia się według ceny nabycia
2. Wartości niematerialne i prawne wycenia się według ceny nabycia
3. Udziały (akcje) w innych jednostkach i inne trwałe aktywa finansowe wycenia się według ceny nabycia
4. Należności wycenia się według ceny wymagalnej zapłaty
5. Zobowiązania wycenia się według ceny wymagalnej zapłaty
6. Zapasy materiałów, towarów, produktów gotowych, półproduktów i produktów w toku wycenia się według- nie dotyczy
7. Inwestycje krótkoterminowe wycenia się według- nie dotyczy

#### **4.3 Gminny Zespół Oświatowy w Kaźmierzu**

W roku obrotowym 2022 przyjęte zasady rachunkowości są zgodne z zapisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2021 poz. 217, 2105, 2106) oraz rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie szczególnych zasad 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 (Dz. U. z 2020 poz. 342).

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Gminny Zespół Oświatowy w dającej się przewidzieć przyszłości, gdyż nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

W księgach rachunkowych Gminnego Zespołu Oświatowego ujęto wszystkie osiągnięte, przypadające na jej rzecz przychody i obciążające ją koszty związane z tymi przychodami, niezależnie od terminu ich zapłaty.

Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące zasady:

1. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej do 10.000,00 zł umarza się jednorazowo.
2. Środki trwałe o wartości powyżej 10.000,00 zł amortyzuje się metodą liniową. Amortyzację środków trwałych nalicza się stosując stawki określone w ustawie o podatku od osób prawnych.

Zasady funkcjonowania magazynu w jednostce: Gminny Zespół Oświatowy. Zakupione materiały przekazane bezpośrednio na potrzeby administracyjno - gospodarcze odpisuje się w koszty w pełnej ich wartości wynikającej z dokumentów zakupu pod datą ich dokonania.

Metody wyceny aktywów i pasywów:

1. Środki trwałe wycenia się według w cenie nabycia.
2. Wartości niematerialne i prawne wycenia się według ceny nabycia
3. Należności wycenia się według ceny wymagalnej zapłaty
4. Zobowiązania wycenia się według ceny wymagalnej zapłaty
5. Zapasy materiałów wycenia się według średniej ceny nabycia.
6. Inwestycje krótkoterminowe wycenia się według ceny nabycia

#### **4.4 Szkoła Podstawowa im. Marii Dąbrowskiej w Kaźmierzu**

W roku obrotowym 2022 przyjęte zasady rachunkowości są zgodne z zapisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2021 poz. 217, 2105, 2106) oraz rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie szczególnych zasad 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 (Dz. U. z 2020 poz. 342).

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Szkołę Podstawową w Kaźmierzu dającej się przewidzieć przyszłości, gdyż nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

W księgach rachunkowych Szkoły Podstawowej w Kaźmierzu ujęto wszystkie osiągnięte, przypadające na jej rzecz przychody i obciążające ją koszty związane z tymi przychodami, niezależnie od terminu ich zapłaty.

Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące zasady:

1. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej do 10.000,00 zł umarza się jednorazowo.
2. Środki trwałe o wartości powyżej 10.000,00 zł amortyzuje się metodą liniową. Amortyzację środków trwałych nalicza się stosując stawki określone w ustawie o podatku od osób prawnych.

Zasady funkcjonowania magazynu w jednostce: Szkoła Podstawowa w Kaźmierzu. Zakupione materiały przekazane bezpośrednio na potrzeby administracyjno - gospodarcze odpisuje się w koszty w pełnej ich wartości wynikającej z dokumentów zakupu pod datą ich dokonania.

Metody wyceny aktywów i pasywów:

1. Środki trwałe wycenia się według w cenie nabycia.
2. Wartości niematerialne i prawne wycenia się według ceny nabycia
3. Należności wycenia się według ceny wymagalnej zapłaty
4. Zobowiązania wycenia się według ceny wymagalnej zapłaty
5. Zapasy materiałów wycenia się według średniej ceny nabycia.
6. Inwestycje krótkoterminowe wycenia się według ceny nabycia

#### **4.5 Przedszkole „Krasnal Hałabała” w Kaźmierzu**

W roku obrotowym 2022 przyjęte zasady rachunkowości są zgodne z zapisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2021 poz. 217, 2105, 2106) oraz rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie szczególnych zasad 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 (Dz. U. z 2020 poz. 342).

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Przedszkole Krasnal Hałabała w dającej się przewidzieć przyszłości, gdyż nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

W księgach rachunkowych Przedszkola Krasnal Hałabała ujęto wszystkie osiągnięte, przypadające na jej rzecz przychody i obciążające ją koszty związane z tymi przychodami, niezależnie od terminu ich zapłaty.

Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące zasady:

1. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej do 10.000,00 zł umarza się jednorazowo.
2. Środki trwałe o wartości powyżej 10.000,00 zł amortyzuje się metodą liniową. Amortyzację środków trwałych nalicza się stosując stawki określone w ustawie o podatku od osób prawnych.

Zasady funkcjonowania magazynu w jednostce: Przedszkole Krasnal Hałabała. Zakupione materiały przekazane bezpośrednio na potrzeby administracyjno - gospodarcze odpisuje się w koszty w pełnej ich wartości wynikającej z dokumentów zakupu pod datą ich dokonania.

Metody wyceny aktywów i pasywów:

1. Środki trwałe wycenia się według w cenie nabycia.
2. Wartości niematerialne i prawne wycenia się według ceny nabycia
3. Należności wycenia się według ceny wymagalnej zapłaty
4. Zobowiązania wycenia się według ceny wymagalnej zapłaty
5. Zapasy materiałów wycenia się według średniej ceny nabycia.
6. Inwestycje krótkoterminowe wycenia się według ceny nabycia

#### **4.6 Zespół Szkolno-Przedszkolny w Bytniu**

W roku obrotowym 2022 przyjęte zasady rachunkowości są zgodne z zapisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2021 poz. 217, 2105, 2106) oraz rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie szczególnych zasad 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 (Dz. U. z 2020 poz. 342).

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Zespół Szkolno-Przedszkolny w dającej się przewidzieć przyszłości, gdyż nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

W księgach rachunkowych Zespołu Szkolno-Przedszkolnego ujęto wszystkie osiągnięte, przypadające na jej rzecz przychody i obciążające ją koszty związane z tymi przychodami, niezależnie od terminu ich zapłaty.

Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące zasady:

1. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej do 10.000,00 zł umarza się jednorazowo.
2. Środki trwałe o wartości powyżej 10.000,00 zł amortyzuje się metodą liniową. Amortyzację środków trwałych nalicza się stosując stawki określone w ustawie o podatku od osób prawnych.

Zasady funkcjonowania magazynu w jednostce: Zespół Szkolno-Przedszkolny w Bytniu. Zakupione materiały przekazane bezpośrednio na potrzeby administracyjno - gospodarcze odpisuje się w koszty w pełnej ich wartości wynikającej z dokumentów zakupu pod datą ich dokonania.

Metody wyceny aktywów i pasywów:

1. Środki trwałe wycenia się według w cenie nabycia.
2. Wartości niematerialne i prawne wycenia się według ceny nabycia
3. Należności wycenia się według ceny wymagalnej zapłaty
4. Zobowiązania wycenia się według ceny wymagalnej zapłaty
5. Zapasy materiałów wycenia się według średniej ceny nabycia.
6. Inwestycje krótkoterminowe wycenia się według ceny nabycia

#### **4.7 Zakład Usług Komunalnych w Kaźmierzu**

Zakład prowadzi działalność finansową na zasadach określonych w ustawie o finansach publicznych, jako zakład budżetowy i rozlicza się z budżetem Gminy Kaźmierz. Podstawą gospodarki finansowej jest roczny plan finansowy, zatwierdzony przez Dyrektora i uchwalony przez Radę Gminy Kaźmierz, określający plan przychodów i kosztów działalności. Planowanie i rozdział środków finansowych odbywa się zgodnie z klasyfikacją budżetową.

Jednostka prowadzi księgi rachunkowe przy użyciu programu księgowego Księgowość Budżetowa firmy ZSI SIGID z Poznania. Do ewidencji księgowej kosztów i przychodów służą konta zespołu 4 i zespołu 7 z niezbędną analityką do sporządzenia sprawozdań.

W 2022 r. środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wyceniano według cen nabycia pomniejszone o odpisy umorzeniowe. Do wysokości 10.000,00 zł środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się jednorazowo w momencie przyjęcia ich do użytkowania. Należności i zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, środki pieniężne jednostka wycenia według wartości nominalnej. W 2022 r. jednostka nie dokonywała operacji finansowych w walutach obcych.

Przyjęte zasady (politykę) rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów, ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne.

Przyjęte zasady rachunkowości są zgodne z zapisami ustawy o rachunkowości oraz rozporządzenia 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.

Przyjęte zasady dokonywania odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych

oraz wartości niematerialnych i prawnych (zastosowane metody i stawki) - stosuje się stawki przewidziane w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych.

Przyjęte zasady wyceny inwestycji, aktywów finansowych oraz zapasów - inwestycje, aktywa finansowe oraz zapasy wyceniano według rzeczywistych kosztów poniesionych na ich nabycie lub wytworzenie.

Zasady dokonywania odpisów aktualizujących wartość aktywów - aktualizację wartości aktywów przeprowadza się w oparciu o otrzymane od kontrahentów dokumenty rozliczeniowe.

Aktywa i pasywa wycenia się według następujących zasad - wartości niematerialne i prawne wycenia się według rzeczywistych kosztów ich uzyskania, a środki trwałe wycenia się według kosztów wytworzenia lub zakupu.

## **5. INNE INFORMACJE**

W roku obrotowym nie wystąpiły zdarzenia i sytuacje odbiegające od przeciętnych warunków, w których funkcjonowały jednostki, a które skutkowałyby koniecznością zamieszczania dodatkowych informacji.

## **II DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA**

**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.**

Tabela nr 1 informacji dodatkowej.

Tabela nr 2 informacji dodatkowej.

**1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury o ile jednostka dysponuje takimi informacjami.**

Tabela nr 3 informacji dodatkowej - Jednostka nie dysponuje takimi danymi.

**1.3. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.**

Tabela nr 4 informacji dodatkowej – NIE DOTYCZY

**1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.**

Tabela nr 5 informacji dodatkowej.

**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.**

Tabela nr 6 informacji dodatkowej – NIE DOTYCZY

**1.6. Liczba oraz wartość papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych.**

Tabela nr 7 informacji dodatkowej.

**1.7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności.**

Tabela nr 8 informacji dodatkowej.

**1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.**

Tabela nr 9 informacji dodatkowej – NIE DOTYCZY



**1.9. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałych od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresem spłaty.**

Tabela nr 10 informacji dodatkowej.

**1.10. Kwota zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwroty z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego.**

Tabela nr 11 informacji dodatkowej – NIE DOTYCZY

**1.11. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń.**

Tabela nr 12 informacji dodatkowej – NIE DOTYCZY

**1.12. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, nie wykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń.**

Tabela nr 13 informacji dodatkowej

**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.**

Tabela nr 14 informacji dodatkowej.

**1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie.**

Tabela nr 15 informacji dodatkowej.

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

Tabela nr 16 informacji dodatkowej.

**1.16. Inne informacje**

**2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.**

Tabela nr 17 informacji dodatkowej – NIE DOTYCZY

**2.2. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych budowie w roku obrotowym.**

Tabela nr 18 informacji dodatkowej.

**2.3. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.**

Tabela nr 19 informacji dodatkowej – NIE DOTYCZY

**2.4. Informacja 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 dotyczy*

**2.5. Inne informacje.**

Tabela nr 20 informacji dodatkowej. – NIE DOTYCZY

**3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.**

Zmiana wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

Lp.	Wyszczególnienie według grup rodzajowych	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+8 – 13)
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
I.	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	249 060,93	84 401,29	0,00	0,00	0,00	<b>84 401,29</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	<b>333 462,22</b>
II.	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	121 775 349,03	10 107 256,02	0,00	0,00	1 036 407,37	<b>11 143 663,39</b>	5 601 039,54	0,00	0,00	1 002 658,97	<b>6 603 698,51</b>	<b>126 315 313,91</b>
1.	<b>Środki trwałe ogółem, w tym:</b>	120 712 687,91	4 116 456,23	0,00	0,00	820 730,00	<b>4 937 186,23</b>	1 614 327,25	0,00	0,00	809 250,00	<b>2 423 577,25</b>	<b>123 226 296,89</b>
1.1.	Grunty (grupa 0)	23 134 540,49	331 455,08	0,00	0,00	305 730,00	<b>637 185,08</b>	952 454,40	0,00	0,00	294 250,00	<b>1 246 704,40</b>	<b>22 525 021,17</b>
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.2.	Budynki lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (grupa 1 i 2)	82 207 179,47	3 555 199,39	0,00	0,00	515 000,00	<b>4 070 199,39</b>	593 757,90	0,00	0,00	515 000,00	<b>1 108 757,90</b>	<b>85 168 620,96</b>

1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny grupa 3, 4, 5, 6)	12 537 091,49	229 801,76	0,00	0,00	0,00	<b>229 801,76</b>	10 045,75	0,00	0,00	0,00	<b>10 045,75</b>	<b>12 756 847,50</b>
1.4.	Środki transportu (grupa 7)	2 813 921,05	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	58 069,20	0,00	0,00	0,00	<b>58 069,20</b>	<b>2 755 851,85</b>
1.5.	Inne środki trwałe (grupa 8 i 9)	19 955,41	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	<b>19 955,41</b>
2.	<b>Środki trwałe w budowie (inwestycje)</b>	1 062 661,12	5 990 799,79	0,00	0,00	215 677,37	<b>6 206 477,16</b>	3 986 712,29	0,00	0,00	193 408,97	<b>4 180 121,26</b>	<b>3 089 017,02</b>
3.	<b>Zaliczki na środki trwałe w budowie</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
4.	<b>Pozostałe środki trwałe (wyposażenie)</b>	4 099 371,39	1 199 895,81	0,00	0,00	56 949,48	<b>1 256 845,29</b>	11 580,86	0,00	0,00	719 601,70	<b>731 182,56</b>	<b>4 625 034,12</b>

Zmiana wartości umorzenia środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (3+8 – 13)
			Umorzenie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
I.	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	242 724,36	49 113,02	0,00	0,00	0,00	49 113,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	291 837,38
II.	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<u>41 496 226,37</u>	<u>3 622 650,15</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>3 622 650,15</u>	<u>201 408,99</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>162 314,42</u>	<u>363 723,41</u>	<u>44 755 153,11</u>
1.	<b>Środki trwałe ogółem, w tym:</b>	<u>41 496 226,37</u>	<u>3 622 650,15</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>3 622 650,15</u>	<u>201 408,99</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>162 314,42</u>	<u>363 723,41</u>	<u>44 755 153,11</u>
1.1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.	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	0,00
1.2.	Budynki lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	29 742 353,32	2 813 952,37	0,00	0,00	0,00	2 813 952,37	201 408,99	0,00	0,00	162 314,42	363 723,41	32 192 582,28
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	10 018 837,34	573 258,20	0,00	0,00	0,00	573 258,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 592 095,54
1.4.	Środki transportu	1 717 442,80	234 989,58	0,00	0,00	0,00	234 989,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 952 432,38

1.5.	Inne środki trwałe	17 592,91	450,00	0,00	0,00	0,00	<b>450,00</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	<b>18 042,91</b>
2.	<b>Środki trwałe w budowie (inwestycje)</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
4.	Pozostałe środki trwałe (wyposażenie)	4 099 371,39	1 249 457,78	0,00	0,00	2 504,65	<b>1 251 962,43</b>	726 299,70	0,00	0,00	0,00	<b>726 299,70</b>	<b>4 625 034,12</b>

Gmina Kaźmierz  
ul. Szamotulska 20  
64-530 Kaźmierz

Tabela nr 3

Wyszczególnienie wartości rynkowej grup rodzajowych środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość netto środków trwałych na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)	Wartość rynkowa	Dodatkowe informacje – jeśli jednostka chce je wprowadzić dla szczegółowszego wyjaśnienia danych
1.	Grunty			
2.	Budynki lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			
3.	Urządzenia techniczne i maszyny			
4.	Środki transportu			
5.	Inne środki trwałe			
6.	Dobra kultury			
7.	Wyposażenie			

Gmina Kaźmierz  
ul. Szamotulska 20  
64-530 Kaźmierz

Tabela nr 4

Kwota dokonanych w trakcie roku odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

Lp.	Wyszczególnienie długoterminowych aktywów niefinansowych objętych odpisami aktualizującymi	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4 – 5)
<b>1</b>	<b>Długoterminowe aktywa trwałe niefinansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.1.	Wartości niematerialne i prawne				0,00
1.2.	Środki trwałe				0,00
1.3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)				0,00
1.4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)				0,00
<b>2.</b>	<b>Długoterminowe aktywa trwałe niefinansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
2.1.	Akcje i udziały				0,00
2.2.	Inne papiery wartościowe				0,00
2.3.	Inne				0,00
<b>3.</b>	<b>Ogółem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Gmina Kaźmierz  
ul. Szamotulska 20  
64-530 Kaźmierz

Tabela nr 5

**Wartość gruntów użytkowanych wieczystie**

Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczystie – dane identyfikujące grunt, tj. lokalizacja, numer działki i powierzchnia	Wartość gruntów użytkowanych wieczystie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości gruntów użytkowanych wieczystie w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia wartości gruntów użytkowanych wieczystie w ciągu roku obrotowego	Stan wartości gruntów użytkowanych wieczystie na koniec roku obrotowego (3+4 – 5)
1	Powierzchnia (m2)	1 000,00			1 000,00
	<b>Wartość (zł)</b>	9 000,00			9 000,00
	<b>Ogółem</b>	9 000,00	0,00	0,00	9 000,00



**Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu - należy wyszczególnić środki trwałe pogrupowane według układu bilansowego**

Lp.	Wyszczególnienie nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu	Wartość na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego	Wartość na koniec roku obrotowego (3+4 – 5)
1.	<b>Środki trwałe używane na podstawie umów najmu (1.1.+1.2.+1.3.+1.4.+1.5.)</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.	Grunty				0,00
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				0,00
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny				0,00
1.4.	Środki transportu				0,00
1.5.	Inne środki trwałe				0,00
2.	<b>Środki trwałe używane na podstawie umów dzierżawy (2.1. + 2.2. + 2.3. + 2.4. + 2.5.)</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.	Grunty				0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				0,00
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny				0,00
2.4.	Środki transportu				0,00
2.5.	Inne środki trwałe				0,00
3.	<b>Środki trwałe używane na podstawie innych umów, w tym z tytułu umów leasingu (3.1. + 3.2. +3.3. + 3.4. + 3.5.)</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.	Grunty				0,00
3.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				0,00
3.3.	Urządzenia techniczne i maszyny				0,00
3.4.	Środki transportu				0,00
3.5.	Inne środki trwałe				0,00
4.	<b>Ogółem</b>	0,00	0,00	0,00	0,00

Gmina Kaźmierz  
ul. Szamotulska 20  
64-530 Kaźmierz

Tabela nr 7

Wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Lp.	Wyszczególnienie papierów wartościowych z podziałem na ich rodzaje, np. akcje, udziały, dłużne papiery wartościowe i inne papiery wartościowe	Stan na początek roku obrotowego		Zwiększenia w ciągu roku obrotowego		Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego	
		Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość (3+5 – 7)	Wartość (4+6 – 8)
1	<b>Akcje i udziały</b>	32	16 000,00	27	27 000,00	0	0,00	59	43 000,00
	Bank Spółdzielczy Duszniki	32	16 000,00	0	0,00	0	0,00	32	16 000,00
	Spółdzielnia Socjalna TAROKA			27	27 000,00			27	27 000,00
2	<b>Dłużne papiery wartościowe</b>	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
3	<b>Ogółem</b>	32	16 000,00	27	27 000,00	0	0,00	59	43 000,00

Odpisy aktualizujące wartość należności

Lp.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4 – 7)
				Wykorzystanie	Rozwiązanie odpisów aktualizujących (uznanie odpisów za zbędne)	Zmniejszenia – razem (5+6)	
1	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Należności krótkoterminowe	472,24	0,00	0,00	472,24	472,24	0,00
3	Należności finansowe JST (stan pożyczek zagrożonych)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Ogółem	472,24	0,00	0,00	472,24	472,24	0,00

Tabela nr 9

Dane o stanie rezerw

Lp.	Wyszczególnienie rezerw według celu ich utworzenia	Stan rezerw na początek roku obrotowego	Zwiększenia rezerw w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia rezerw w ciągu roku obrotowego			Stan rezerw na koniec roku obrotowego (3+4 – 7)
				Wykorzystanie	Uznanie rezerw za zbędne – rozwiązanie	Zmniejszenia – razem (5+6)	
1	...					0,00	0,00
2	...					0,00	0,00
3	...					0,00	0,00
4	...					0,00	0,00
5	...					0,00	0,00
6	...					0,00	0,00
7	...					0,00	0,00
8	...					0,00	0,00
9	...					0,00	0,00
10	<b>Ogółem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Gmina  
Kaźmierz  
ul. Szamotulska  
20  
64-530 Kaźmierz

nazwa i adres jednostki

Tabela nr 10

**Długoterminowe zobowiązania według okresu spłaty**

Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty papierów wartościowych	Kwota zobowiązań długoterminowych	Dodatkowe informacje – jeśli jednostka chce je wprowadzić dla szczegółowszego wyjaśnienia danych
1	Powyżej 1 roku do 3 lat	2 363 680,60	
2	Powyżej 3 do 5 lat	1 999 940,00	
3	Powyżej 5 lat	2 746 000,00	
<b>RAZEM</b>		<b>7 109 620,60</b>	

Gmina Kaźmierz  
ul. Szamotulska 20  
64-530 Kaźmierz

Tabela nr 11

**Wyszczególnienie zobowiązań z tytułu leasingu**

Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań	Kwota zobowiązań	Dodatkowe informacje – jeśli jednostka chce je wprowadzić dla szczegółowszego wyjaśnienia danych
1	Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego		
2	Zobowiązania z tytułu leasingu zwrotnego		

Gmina Kaźmierz  
ul. Szamotulska 20  
64-530 Kaźmierz

Tabela nr 12

**Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń**

Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań zabezpieczonych na majątku	Rodzaj zabezpieczenia na majątku	Kwota zabezpieczenia	Kwota zobowiązania
1.		Przewłaszczenie na zabezpieczenie		
2.		Hipoteka		
3.		Zastaw, w tym zastaw skarbowy		
4.		Kaucja pieniężna		
5.		Inne		
	<b>Ogółem</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Gmina Kaźmierz  
ul. Szamotulska 20  
64-530 Kaźmierz

Tabela nr 13

**Kwota 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**

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania warunkowego)	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	Udzielone gwarancje i poręczenia	28 429,05	0,00
2	Kaucje i wadia	0,00	0,00
3	Roszczenia sporne	0,00	0,00
4	Inne	0,00	0,00
9	<b>Ogółem</b>	<b>28 429,05</b>	<b>0,00</b>



Gmina Kaźmierz  
ul. Szamotulska 20  
64-530 Kaźmierz

Tabela nr 14

Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju rozliczeń międzyokresowych	Wartość rozliczeń międzyokresowych według stanu na:	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
<b>1.</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów, w tym: (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych)</b>		
1.1.	Opłacone z góry czynsze	0,00	0,00
1.2.	Prenumeraty	0,00	0,00
1.3.	Polisy ubezpieczenia osób i składników majątku	19 928,89	18 710,33
1.4.	Domena	480,00	360,00
1.5.	Odsetki od pożyczek	2 405,94	2 198,00
	<b>Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów ogółem</b>	<b>22 814,83</b>	<b>21 268,33</b>
<b>2.</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe czynne przychodów, w tym: (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych)</b>		
2.1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2.2.	Wielkość dotacji na budowę środków trwałych, na prace rozwojowe	0,00	0,00
2.3.	Wartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych	0,00	0,00
2.4.	.....	0,00	0,00
	<b>Rozliczenia międzyokresowe czynne przychodów ogółem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>3.</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów, w tym: (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych)</b>		
3.1.	.....	0,00	0,00
3.2.	.....	0,00	0,00
	<b>Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów ogółem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

<b>4.</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe bierne przychodów, w tym: (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych)</b>		
4.1.	Subwencja	788 342,00	951 618,00
4.2.	.....	0,00	0,00
4.3.	.....	0,00	0,00
	<b>Rozliczenia międzyokresowe bierne przychodów ogółem</b>	<b>788 342,00</b>	<b>951 618,00</b>

Gmina Kaźmierz  
ul. Szamotulska 20  
64-530 Kaźmierz

Tabela nr 15

**Kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie**

<b>Lp.</b>	<b>Wyszczególnienie według rodzaju otrzymanych gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie</b>	<b>Wartość otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie</b>	<b>Dodatkowe informacje – jeśli jednostka chce je wprowadzić dla szczegółowszego wyjaśnienia danych</b>
1	Gwarancje i zabezpieczenia wykonania robót	823 546,14	
	<b>Razem</b>	<b>823 546,14</b>	

Gmina Kaźmierz  
ul. Szamotulska 20  
64-530 Kaźmierz

Tabela nr 16

**Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze**

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju wypłaconych świadczeń pracowniczych	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych	Dodatkowe informacje – jeśli jednostka chce je wprowadzić dla szczegółowszego wyjaśnienia danych
1.	Odprawy emerytalne i rentowe	180 858,03	0,00
2.	Odprawy pośmiertne	0,00	0,00
3.	Nagrody jubileuszowe	336 706,63	0,00
4.	Świadczenia urlopowe	22 202,54	0,00
5.	Inne świadczenia pracownicze	53 909,15	0,00
<b>Razem</b>		<b>593 676,35</b>	

Gmina  
 Kaźmierz  
 ul. Szamotulska 20  
 64-530 Kaźmierz

Tabela nr 17

Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju zapasów	Stan odpisów aktualizujących na początek roku	Zwiększenia odpisów aktualizujących w trakcie roku obrotowego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w trakcie roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego 3+4-7
				wykorzystanie	rozwiązanie odpisów aktualizujących (uznanie odpisów za zbędne)	zmniejszenia - razem 5+6	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Materiały	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Produkty i półprodukty w toku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Produkty gotowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Towary	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Ogółem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Gmina Kaźmierz  
ul. Szamotulska 20  
64-530 Kaźmierz

Tabela nr 18

**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.	Zakupy gruntów	331 455,08 zł		
2.	Zakup Notebook Dell Precision M3571	9 480,00 zł		
3.	Centrum rekreacyjno-sportowe Kaźmierz, ul. Leśna	3 500,00 zł		
4.	Budowa chodnika Radzyny, ul. Podgórna	66 216,25 zł		
5.	Zakup programów, serwer NAS- Cyfrowa Gmina	62 450,79 zł		
6.	Przebudowa dachu świetlicy Gaj Wielki	50 000,00 zł		
7.	Budowa Ronda Konopnickiej- Reja-Dolna	2 448 960,66 zł		
8.	Budowa drogi Kaźmierz ul. Daglezjowa	21 033,00 zł		
9.	Budowa drogi Kaźmierz, ul. Reja	169 929,97 zł		
10.	Budowa drogi Kaźmierz, ul. Dolna	38 499,00 zł		
11.	Budowa drogi do gruntów rolnych w Radzynach	243 065,77 zł		
12.	Budowa zjazdu Radzyny, ul. Dojazdowa	2 460,00 zł		
13.	Przebudowa drogi Radzyny, ul. Leśna	11 070,00 zł		
14.	Doposażenie terenu rekreacyjno-sportowego w Chlewiskach	18 176,00 zł		
15.	Budowa chodnika w Dolnym Polu	18 463,00 zł		
16.	Budowa chodnika Gaj Wielki, ul. Kościelna	72 000,00 zł		
17.	Budowa chodnika Radzyny, ul. Podgórna	13 783,75 zł		
18.	Budowa drogi Bytyń	19 997,24 zł		

19.	Traktorek STIGA ESTATE 598W-	12 000,00 zł		
20.	Budowa oświetlenia w Gorszewicach	5 000,00 zł		
21.	Budowa oświetlenia Kaźmierz, ul. Jabłoniowa Nowa Wieś	10 000,00 zł		
22.	Budowa oświetlenia Kaźmierz, ul. Wrzosowa Nowa Wieś	3 500,00 zł		
23.	Budowa oświetlenia Kaźmierz, ul. Jagodowa, Malinowa- FS Nowa Wieś	5 000,00 zł		
24.	Budowa oświetlenia Kaźmierz, ul. Szyszkowa, Żołędziowa	7 995,00 zł		
25.	Budowa oświetlenia Kaźmierz, ul. Dożynkowa Nowa Wieś	10 000,00 zł		
26.	Budowa oświetlenia w Komorowie	8 610,00 zł		
27.	Budowa oświetlenia w Piersku	11 347,00 zł		
28.	Budowa oświetlenia Radzyny, ul. Jagodowa, Dębowa, Brzozowa	24 720,00 zł		
29.	Budowa oświetlenia Bytyń, ul. Żeglarska, Kapitańska	8 499,86 zł		
30.	Budowa oświetlenia Kiączyn, ul. Kasztanowa, Ananasowa, Arbusowa	34 998,16 zł		
31.	Budowa oświetlenia Kaźmierz, ul. Nowina, Radosna	26 987,70 zł		
32.	Budowa oświetlenia Kaźmierz, ul. Grzybowa, Piniowa	25 000,00 zł		
33.	Budowa oświetlenia Kopanina, ul. Leśna- FS Kopanina	17 500,00 zł		
34.	Budowa kanalizacji Kaźmierz, ul. Topolowa	164 739,81 zł		
35.	Budowa kanalizacji Kaźmierz, ul. Nowowiejska	1 537 194,28 zł		
36.	Budowa kanalizacji Młodasko, ul. Kasztanowa	72,99 zł		
37.	Budowa kanalizacji Radzyny	58 548,00 zł		
38.	Budowa kanalizacji Kaźmierz, ul. Kraszewskiego	86 122,29 zł		
39.	Maszt	29,80 zł		
40.	Budowa monitoringu na budynkach Urzędu Gminy w Kaźmierzu	7 769,29 zł		

41.	Rozbudowa systemu monitoringu- Rondo ul. Konopnickiej, Reja, Dolna	14 997,14 zł		
42.	Rozbudowa oczyszczalni ścieków Bytyń-Witkowice	4 305,00 zł		
43.	Budowa oświetlenia Kaźmierz, ul. Czereśniowa	11 500,00 zł		
44.	Budowa oświetlenia Pólko, ul. Szamotulska	101 720,49 zł		
45.	Budowa oświetlenia Kaźmierz, ul. Gołębia	10 000,00 zł		
46.	Budowa oświetlenia Kaźmierz, ul. Łąkowa	14 944,50 zł		
47.	Budowa oświetlenia Kaźmierz przy cmentarzu	30 196,50 zł		
48.	Pałac Kaźmierz	10 344,00 zł		
49.	Plac zabaw Gaj Wielki	5 000,00 zł		
50.	Plac zabaw Młodasko	4 800,00 zł		
51.	Plac zabaw w Piersku	5 120,73 zł		
52.	Plac zabaw Pólko	1 500,00 zł		
53.	Plac zabaw Sierpówko	12 880,71 zł		
54.	Plac zabaw Sokolniki Wielkie	20 874,59 zł		
55.	Plac zabaw Witkowice	10 659,99 zł		
56.	Programy- Urząd Gminy w Kaźmierzu	14 000,00 zł		
57.	Stolarka PCV- Świetlica Gaj Wielki	10 500,00 zł		
58.	Budowa wodociągu Kaźmierz, ul. Reja	41 281,45 zł		
59.	Dokumentacja projektowa, wznowienie granic mag. osadu Kiączyn	50 465,00		
60.	Wykonanie I etapu budowy wiaty Kiączyn	115 372,13		
61.	Przygotowanie dokumentacji Rozbudowa Szkoły Podstawowej w Bytniu	10 455,00		
	<b>Ogółem</b>	<b>6 167 091,92</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



Tabela nr 19

**Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie**

Lp.	Wyszczególnienie przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	Kwota przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	Opis charakteru poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
1	...		
2	...		
3	...		
4	...		
5	...		
6	...		
7	...		
8	...		
9	...		
10	...		
11	...		
12	...		
13	<b>Ogółem</b>	<b>0,00</b>	

Gmina Kaźmierz  
ul. Szamotulska 20  
64-530 Kaźmierz

Tabela nr 20

Przychody lub koszty o nadzwyczajnej wartości lub, które wystąpiły incydentalnie

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota przychodów i kosztów według stanu na koniec roku obrotowego
<b>1</b>	<b>Przychody (1. 1. + 1.2.)</b>	<b>0,00</b>
<b>1.1.</b>	<b>o nadzwyczajnej wartości (1.1.1. + 1.1.2. + ...)</b>	<b>0,00</b>
1.1.1.	...	
1.1.2.	...	
<b>1.2.</b>	<b>które wystąpiły incydentalnie (1.2.1. + 1.2.2. + ...)</b>	<b>0,00</b>
1.2.1	...	
1.2.2	...	
<b>2.</b>	<b>Koszty (2.1. + 2.2.)</b>	<b>0,00</b>
<b>2.1.</b>	<b>o nadzwyczajnej wartości (2.1.1. + 2.1.2. + ...)</b>	<b>0,00</b>
2.1.1	...	
2.1.2	...	
<b>2.2.</b>	<b>które wystąpiły incydentalnie (2.2.1. + 2.2.2. + ...)</b>	<b>0,00</b>
2.2.1.	...	
2.2.2	...	
	<b>Ogółem (1.+2.)</b>	<b>0,00</b>