

## INFORMACJA DODATKOWA

GMINNEGO OŚRODKA POMOCY SPOŁECZNEJ

Pl. Wł. Reymonta 3

62-306 Kołaczkwie

Sprawozdanie finansowe za okres

01.01.2022r. - 31.12.2022r.

Oświadczamy, że:

1. Sprawozdanie Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej z siedzibą Pl. Wł. Reymonta 3, 62-306 Kołaczkwie, na które składają się:

- bilans tj. aktywa i pasywa
- rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)
- zestawienie zmian w funduszu jednostki
- informacja dodatkowa sporządzone zostało zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa na podstawie ksiąg rachunkowych, które zawierają kompletnie ujęte wszystkie operacje gospodarcze dotyczące okresu sprawozdawczego, udokumentowane dowodami własnymi i obcymi.

2. W sprawozdaniu finansowym ujawnione zostały wszystkie zdarzenia, które nastąpiły po dacie bilansu i mogłyby mieć wpływ na trafność sformułowania opinii o prawidłowości i rzetelności naszego sprawozdania oraz ocenę sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.


3. Obowiązek przeprowadzenia inwentaryzacji został wypełniony zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, a jej wyniki prawidłowo udokumentowane i ujęte w księgach rachunkowych.

4. Posiadamy pełną świadomość ponoszonej przez nas odpowiedzialności za prawidłowość i rzetelność przedkładanego sprawozdania oraz stanowiących podstawę jego sporządzenia ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych.

Dnia: 30.03.2023r.

Główna Księgowa  
  
mgr Joanna Koszarek

.....  
(pieczęć i podpis)  
Osoba odpowiedzialna za  
prowadzenie ksiąg rachunkowych  
/ Główny Księgowy/

Kierownik  
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej  
  
mgr Lidia Kwiatkowska  
(pieczęć i podpis)  
Kierownik jednostki

## **WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

Sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Kołaczku sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2023 poz. 120 z późn.zm.) z uwzględnieniem zadań określonych w rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 roku 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 (Dz. U. 2020, poz. 342 z późn.zm.)

Jednostka, ze względu na specyfikę działalności oraz potrzeby organu nadzorującego sporządza sprawozdanie finansowe ze szczegółowością określoną przez ten organ.

Do zadań Jednostki należy (wg rodzajów działalności):

Działalność podstawowa:

- niesienie pomocy społecznej mającej na celu umożliwienie osobom i rodzinom przezwycięzenie trudnych sytuacji życiowych, których nie są w stanie pokonać wykorzystując własne środki, możliwości i uprawnienia oraz zapobieganie powstawaniu tych sytuacji; zaspokajanie niezbędnych potrzeb życiowych osób i rodzin oraz umożliwienie im bytowania w warunkach odpowiadających godności człowieka; doprowadzanie do życiowego usamodzielnienia osób i rodzin oraz ich integracji ze środowiskiem; przyznawanie i wypłacanie świadczeń.

### **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.

### **Założenie kontynuacji działalności**

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

### **Przyjęte zasady rachunkowości**

1) Metody wyceny aktywów i pasywów oraz metoda sporządzania rachunku zysków i strat - w roku obrotowym 2022 stosowano zasady wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2023 poz. 120 z późn.zm.) z uwzględnieniem szczególnych zasad wyceny zawartych w rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 roku 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 (Dz. U. 2020, poz. 342 z późn.zm.).



2) Szczególne zasady przyjęte w polityce rachunkowości jednostki.

Środki trwałe (konto 011) - podlegają ewidencji środki trwałe o wartości określonej w przepisach ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych lub o wartości mniejszej – jeżeli z ich przeznaczenia wynika, że okres używania środka trwałego ma charakter długotrwały lub stanowi on ważny składnik dla jednostki. Pozostałe środki trwałe o wartości nie przekraczającej 10 000,00 zł ewidencjonuje się w księdze inwentarzowej i księguje na koncie 013 – „Pozostałe środki trwałe”. Umarzane są one w 100% ich wartości w dacie przyjęcia do używania, poprzez odpisanie w koszty na zespole kont „4” i konta 072 – „Umorzenie pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych”. Pozostałe środki trwałe jak drobne przedmioty, których wartość nie przekracza granicy ustalonej przepisami ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych oraz których nie można ponumerować ze względów technicznych, nie podlegają ewidencji wartościowej, dla nich prowadzona jest tylko ewidencja ilościowa. Materiałów biurowych, środków czystości i drobnych ilości materiałów na bieżące naprawy (żarówki, klamki, zamki itp.) nie ewidencjonuje się. Przeznaczenie ich określa się bezpośrednio na przedstawionej fakturze. Ich wartością obciąża się koszty bezpośrednio w momencie zakupu.

Ewidencją ilościowo – wartościową – bez względu na wartość – objęto wszelkie wartości niematerialne i prawne. Wartości niematerialne i prawne zalicza się w koszty i umarza się jednorazowo z chwilą przyjęcia do użytkowania, za wyjątkiem znaczących dla jednostki wartości niematerialnych i prawnych, które umarza się liniowo w sposób planowego i systematycznego rozłożenia amortyzacji środka trwałego w czasie. Wycena aktywów i pasywów oraz ustalenie wyniku finansowego następuje na zasadach określonych w ustawie o rachunkowości.

Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się metodą liniowej amortyzacji.

## **DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA**

W załączeniu tabela nr 1, tabela nr 2, tabela nr 3, tabela nr 4, tabela nr 5, tabela nr 6, tabela nr 7, tabela nr 8, tabela nr 9, tabela nr 10, tabela nr 11, tabela nr 12, tabela nr 13, tabela nr 14, tabela nr 15, tabela nr 16.

Nazwa i adres jednostki budżetowej  
 (pieczęćka)

Tabela 1. Zmiany stanu wartości początkowej niematerialnych i prawnych aktywów trwałych (Poz.A.I i A.II bilansu)

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	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)
			aktualizacja	przychody (nabycie)	przemieszczenie wewnętrzne	6		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	6	7	8	9	10	11	12
1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego											
2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	22 307,39		4 028,70			4 028,70					26 336,09
I.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz.1+2)	22 307,39		4 028,70			4 028,70					26 336,09
1.1	Grunty											
1.1.1	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom											
1.2	Budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej											
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny											
1.4	Środki transportu	45 000,00										45 000,00
1.5	Inne środki trwałe	109 834,06		19 063,44			19 063,44		2 462,62		2 462,62	126 434,88
II.	Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5)	154 834,06		19 063,44			19 063,44		2 462,62		2 462,62	171 434,88



Tabela 2. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników majątku trwałego

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia w ciągu roku obr.			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia w ciągu roku obr.			Ogółem zmniejszenia umorzenia (18+19+20)	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (3-13)	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	22 307,39		4 028,70		4 028,70		0,00		0,00	26 336,09	0,00	0,00
2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne												
I.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)	22 307,39		4 028,70		4 028,70		0,00		0,00	26 336,09	0,00	0,00
1.1	Grunty												
1.1.1	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom												
1.2	Budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej												
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny												
1.4	Środki transportu	45 000,00									45 000,00	0,00	0,00
1.5	Inne środki trwałe	109 834,06		19 063,44		19 063,44		2 462,62		2 462,62	126 434,88	0,00	0,00
II.	Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5)	154 834,06		19 063,44		19 063,44		2 462,62		2 462,62	171 434,88	0,00	0,00

Tabela Nr 3 Zestawienie odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych

Lp	Nazw agropy rodzajowej składnika aktywów według składu 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						
2	Długoterminowe aktywa finansowe objęte odpisami aktualizującymi						
	Razem:						
	Wyszczególnienie (wymienić rodzaj składnika w szczegółowości jak w bilansie)						
1							
2							
3							
4							
...							
	Razem:						

Inwestycje długoterminowe SA to aktywa utrzymywane przez jednostkę przez okres dłuższy niż rok od dnia bilansowego w celu osiągnięcia oczekiwanych korzyści

w postaci przyrostu ich wartości, uzyskania odsetek, dywidend oraz innych pożytków, które obejmują:

a) aktywa niefinansowe tj. nieruchomości i wartości niematerialne i prawne

b) aktywa finansowe np. udziały, akcje, udzielone pożyczki



Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej  
w Kołaczku  
Pl. Wł. Reymonta 3, 62-305 Kołaczko  
tel. 061 4385 112, fax 061 4385 600  
Regon 632003207, NIP 789-13-77-051

Nazwa i adres jednostki budżetowej  
pieczęć

Tabela Nr 4 Zestawienie wartości gruntów użytkowanych wieczysto

Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczysto	Wyszczególnienie - jednostka miary	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan wartości użytkowanych wieczysto na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1	Łączna wartość gruntów użytkowanych wieczysto ustalona na podstawie dokumentów	powierzchnia (m2)				
		wartość (zł)				
2	Łączna wartość gruntów użytkowanych wieczysto ustalona na podstawie szacunków	powierzchnia (m2)				
		wartość (zł)				
	Ogółem:	powierzchnia (m2)				
		wartość (zł)				

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.

Nazwa i adres jednostki budżetowej

pieczęć

Tabela Nr 5 Zestawienie zmian wartości nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułów umów leasingu

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

Wartość środków trwałych może wynikać z zawartych umów lub 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



.....  
Nazwa i adres jednostki budżetowej  
pieczęćka

**Tabela Nr 6 Zestawienie zmian liczby i wartości 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 (zwiększenia ze znakiem plus, zmniejszenia 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		
<b>I</b>	<b>Akcje</b>											
1												
2												
...												
<b>II</b>	<b>Udziały</b>											
1												
2												
...												
<b>III</b>	<b>Dłużne papiery wartościowe</b>											
1												
2												
...												
	<b>Razem:</b>											

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



.....  
 Nazwa i adres jednostki budżetowej  
 pieczęćka

Tabela Nr 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)
			zwiększenie (ze znakiem plus)	wykoprzystanie (ze znakiem minus)	uznanie za zbędne (ze znakiem minus)	
1	2	3	4	5	6	7
1	Pozostałe należności - gospodarstwa domowe	2 198 755,03	253 325,96	40 232,16	42 439,80	2 369 409,03
2						
3						
4						
5						
	<b>Ogółem:</b>	<b>2 198 755,03</b>	<b>253 325,96</b>	<b>40 232,16</b>	<b>42 439,80</b>	<b>2 369 409,03</b>

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.



.....

Nazwa i adres jednostki budżetowej

pieczęć

Tabela Nr 8 Dane o stanie rezerw

Lp.	Wyszczególnienie rezerw wg 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 zbedne (ze znakiem minus)	
1	2	3	4	5	6	7
1						
2						
3						
4						
...						
Ogółem:						

Nazwa i adres jednostki budżetowej  
pieczęć

Lp.	Wyszczególnienie (zobowiązania wg pozycji bilansu)	Okres wymagalności						Razem
		Powyżej 1 roku do 3 lat		Powyżej 3 lat do 5 lat		Powyżej 5 lat		
		Początek okresu sprawozdawczego	Koniec okresu sprawozdawczego	Początek okresu sprawozdawczego	Koniec okresu sprawozdawczego	Początek okresu sprawozdawczego	Koniec okresu sprawozdawczego	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Zobowiązania długoterminowe							
	Ogółem:							



Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej

w Kolaczkowie

Pl. Wł. Reymonta 3, 62-305 Kolaczkowo

tel. 061 4385 112, fax 061 4385 600

Regon 632003207, NIP 789-13-77-021

.....

Nazwa i adres jednostki budżetowej  
pieczęć

Tabela Nr 10 Zestawienie łącznej kwoty zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy zabezpieczeń

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązań)	Kwota zobowiązań	Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia)	Kwota zabezpieczenia
1	2	3	4	5
1				
2				
3				
4				
...				
Ogółem:				

.....

Nazwa i adres jednostki budżetowej

pieczęć

Tabela Nr 11 Zestawienie zobowiązań warunkowych na dzień bilansowy

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania warunkowego)	Kwota zobowiązania warunkowego	Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia zobowiązania warunkowego)	Kwota zabezpieczenia
1				
2				
3				
4				
...				
Ogółem:				



.....

Nazwa i adres jednostki budżetowej  
pieczęć

Tabela Nr 12 Zestawienie kwot otrzymanych gwarancji i poręczeń wg stanu na dzień bilansowy

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami
1	2	3	4
1			
2			
3			
4			
...			
Ogółem:			

.....

Nazwa i adres jednostki budżetowej

pieczęć

Tabela Nr 13 Zestawienie kosztów 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 2	Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych w budowie		
		ogółem 3	w tym: odsetki 4	różnice kursowe 5
1				
1				
2				
3				
4				
...				
Ogółem:				



Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej

w Kołaczku

Pl. Wł. Reymonta 3, 62-306 Kołaczko

tel. 061 4385 112, fax 061 4385 600

Regon 632003207, NIP 783-13-77-051

.....  
Nazwa i adres jednostki budżetowej

(pieczęć)

Tabela Nr 14 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	1 028 437,65
2	Nagrody jubileuszowe	24 909,50
3	Odprawy emerytalne i rentowe	0,00
4	Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	20 060,68
5	Inne świadczenia pracownicze*	684,66
Ogółem:		1 074 092,49

\* wydatki poniesione w związku z zagwarantowaniem pracownikom ochrony zdrowia, bezpieczeństwa i higieny pracy, tj. zapewnienia odzieży i obuwia roboczego (względnie wypłacenie ekwiwalentu za nie); fakultatywnego wykupienia pracowniczych pakietów medycznych, sfinansowania obowiązkowych badań profilaktycznych i okularów korekcyjnych; zapewnienie napojów i posiłków regeneracyjnych

**Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej**

W Kołaczewie

Pl. Wł. Reymonta 3, 62-305 Kołaczkowo

tel. 061 4385 112, fax 061 4385 600

Regon 632003207, NIP 789-13-77-031

.....

Nazwa i adres jednostki budżetowej

pieczęć

**Tabela Nr 15 Odpisy aktualizujące wartość zapasów**

Lp.	Wyszczególnienie według rodzajów zapasów	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów aktualizujących w ciągu			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4+5+6)
			zwiększenie (ze znakiem plus)	wykorzystanie (ze znakiem minus)	uznanie odpisów za zbędne (ze znakiem minus)	
1	2	3	4	5	6	7
1						
2						
3						
4						
...						
Ogółem:						



Tabela Nr 16 Wzajemne należności i zobowiązania występujące między jednostkami a budżetem JST Gminy Kołaczkowo

Lp.	Wspólne rozrachunki między jednostkami budżetowymi i budżetem JST	w zł				
		JST/Organ	jednostka budżetowa nr 1	jednostka budżetowa nr 2	jednostka budżetowa nr 3	zakład budżetowy
1	2	3	4	5	6	7
I	Należności wg pozycji bilansowych					
1	Należności długoterminowe (A.III)					
2	Należności z tytułu dostaw i usług (B.II.1)					
3	Należności od budżetów (B.II.2)					
4	Pozostałe należności (B.II.4)					
5	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe z tytułu dochodów budżetowych (B.II.5)					
	Ogółem:					
II	Zobowiązania wg pozycji bilansowych					
1	Zobowiązania długoterminowe (D.I)					
2	Zobowiązania z tytułu dostaw u usług (D.II.1)					
3	Zobowiązania wobec budżetów (D.II.2)					
4	Pozostałe zobowiązania (D.II.5)					
5	Sumy obce (D.II.6)					
6	Rozliczenie z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych (D.II.7)					
	Ogółem:					