

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	Nazwę jednostki
	<i>Powiat bartoszycki</i>
1.2	Siedzibę jednostki
	<i>Bartoszyce</i>
1.3	Adres jednostki
	<i>11-200 Bartoszyce ul Grota Roweckiego 1</i>
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<i>Wykonywanie określonych ustawami zadań publicznych o charakterze ponadgminnym, a w szczególności w zakresie: edukacji publicznej, promocji i ochrony zdrowia, pomocy społecznej, wspierania rodziny, transportu zbiorowego i dróg publicznych, kultury, kultury fizycznej i sportu, geodezji i gospodarki nieruchomościami, gospodarki wodnej i ochrony środowiska, rolnictwa, leśnictwa i rybactwa śródlądowego, porządku publicznego i bezpieczeństwa obywateli, przeciwdziałaniu bezrobociu, obronności”.</i>
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	<i>01-01-2019 do 31-12-2019</i>
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	<i>sprawozdanie jednostkowe</i>
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

	<i>Starostwo Powiatowe w Bartoszczach</i>
	<i>Polityka rachunkowości wynika z ustawy o rachunkowości, rozporządzenia ws rachunkowości oraz planu kont (z 13.06.2017r) oraz zakładowej polityki rachunkowości. Wycena aktywów i pasywów dokonywana jest w oparciu o rozdział 4 ustawy o rachunkowości z zastrzeżeniem regulacji w rozporządzeniu. Amortyzacja liniowa dla środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych liczona jest według stawek ustawy o CIT, przy czym odpisy wartości niematerialnych dotyczą 24 miesięcy. Kwota graniczna pomiędzy jednorazowym odpisem amortyzacyjnym a odpisem liniowym to 10.000,00 zł. Majątek Skarbu Państwa nie jest wykazywany w aktywach trwałych jednostki. Środki trwałe poniżej 200 zł są ewidencjonowane ilościowo. Materiały są księgowane w momencie zakupu w koszty. Nie prowadzi się ewidencji ilościowo – wartościowej dla rzeczowych składników aktywów obrotowych.</i>
	<i>Jednostki budżetowe</i>
	<i>Przyjęte zasady rachunkowości stosuje się w sposób ciągły aby w kolejnych latach informacje były porównywalne. Zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio do zużycia i księgowane w koszty działalności. Na koniec roku obrotowego, na podstawie spisu z natury, ustalana jest wartość nieużytych materiałów w cenie zakupu, którą ujmuje się na koncie 310 „Materiały”, zmniejszając równocześnie koszty działalności. Na koncie 310 przez cały rok księguje się przychody i rozchody żywności na potrzeby stołówki. Darowizny wycenia się zgodnie z ceną rynkową. Środki trwałe o wartości powyżej 10 000,00 PLN amortyzuje się metodą liniową. Pozostałe środki trwałe, pomoce dydaktyczne (bez względu na wartość jednostkową) oraz książki umarza się w całości pod datą zakupu. Dla wartości niematerialnych i prawnych stosuje się zasady analogiczne do środków trwałych. Nie rozlicza się kosztów w czasie, gdyż nie mają one istotnego wpływu na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej.</i>
	<i>Zarząd Dróg Powiatowych w Dąbrowie k/ Bartoszczyk</i>
	<i>Środki trwałe w budowie Zarząd Dróg wycenia w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem. Zarząd Dróg nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego. Zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio do zużycia w działalności. Na koniec roku na podstawie spisu z natury ustalana jest wartość nieużytych materiałów w cenie zakupu, którą ujmuje się na koncie 310 „materiały”, zmniejszając równocześnie koszty działalności. Rozliczenie zużytych materiałów w ciągu roku obrotowego następuje pozabilansowo w formie załącznika pod fakturę zakupu.</i>
	<i>Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej w Bartoszczach</i>
	<i>W roku obrotowym 2019 stosowano zasady wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2017 poz. 2342 t.j.), z uwzględnieniem szczególnych zasad wyceny zawartych w rozporządzeniu 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 2017 poz. 1911 z późn. zm). Aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w sposób następujący:</i>

	<i>1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wartości środków trwałych) pomniejszonych o odpisy umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości.</i>
	<i>2. Środki trwałe w budowie – w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości .</i>
	<i>3. Środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu – wg wartości otrzymanej w decyzji.</i>
	<i>4. Udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczone do aktywów trwałych – według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości lub wg wartości godziwej.</i>
	<i>5. Należności i udzielone pożyczki – w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem ostrożności.</i>
	<i>6. Środki pieniężne, fundusze oraz pozostałe aktywa i pasywa – według wartości nominalnej.</i>
	<i>7. Zobowiązania – w kwocie wymaganej zapłaty.</i>
	<i>8. Rzeczowe składniki majątku obrotowego – według ich wartości wynikającej z ewidencji.</i>
	<i>9. Kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa – według wartości nominalnej. Umorzenia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się metoda liniową, jednorazowo za okres całego roku lub poczynając od miesiąca przyjęcia do używania, do miesiąca, w którym środek trwały (wartość niematerialną i prawną) zlikwidowano, sprzedano, nieodpłatnie przekazano lub stwierdzono jego niedobór wg stawek określonych w ustawie o podatku od osób prawnych.</i>
	<i>Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego w Bartoszycach</i>
	<i>PINB nie prowadzi gospodarki kasowej i ewidencji obrotu materiałowego. Zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio do zużycia w działalności. Na koniec roku na podstawie spisu z natury ustalana jest wartość nieużytych materiałów w cenie zakupu, którą ujmuje się na koncie 310 „materiały”, zmniejszając równocześnie koszty działalności</i>
	<i>Powiatowy Urząd Pracy w Bartoszycach</i>
	<i>Podstawa prawna Polityki – art. 10 ustawy o rachunkowości. Ewidencja śr.trw. i wnip od wartości = lub >10.000; ewidencja pozostałych śr.trwałych od wartości >1.000 (wyjątek: wszystkie meble); wycena księgowa według ceny nabycia (faktury, inne dokumenty), wycena bilansowa w wartości netto tj. pomniejszona o odpisy amortyzacyjne; metoda amortyzacji – liniowa, jednorazowo na koniec roku; pozostałe śr.trwałe umarza się w 100% w miesiącu przyjęcia do używania. Księgi rachunkowe prowadzone są z wykorzystaniem programu komputerowego.</i>
	<i>Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Bartoszycach</i>

	<p><i>Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych metodą liniową jednorazowo za okres całego roku. Pozostałe środki trwałe nie przekraczające wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne uznawane są za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości, umarza się jednorazowo w miesiącu oddania do użytkowania. Wyposażenie, którego wartość nie przekracza kwoty 100 zł i którego nie da się ponumerować ze względów technicznych stanowią koszty działalności jednostki w momencie nabycia. Zakupione materiały przekazywane są do zużycia w momencie ich zakupu i ewidencjonowane w koszty, na koniec roku wycenia się wartość niewykorzystanych materiałów i pomniejsza odpowiednio koszty. Należności aktualizuje się raz w roku na dzień bilansowy uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłat, zgodnie z art. 35b ustawy z dn. 29 września 1994r. o rachunkowości. Odsetki od należności i zobowiązań ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty lub w wysokości odsetek należnych na koniec kwartału. W jednostce nie są tworzone rozliczenia międzyokresowe.</i></p>
	<p><i>Dom Pomocy Społecznej w Bartoszczach</i></p>
	<p><i>Aktywa i pasywa w jednostce wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje oraz aktualizuje ich wartość odnosząc różnice na fundusz jednostki. Odpisy umorzeniowo- amortyzacyjne ustala się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości. Wartości niematerialne i prawne, środki trwałe wycenia się według cen zakupu w przypadku zakupu lub w przypadku otrzymania darowizny lub spadku wycenia się według wartości określonej w umowie przekazania. Materiały wycenia się w cenach równym cenom zakupu lub nabycia.</i></p>
	<p><i>Dom Pomocy Społecznej w Szczurkowie</i></p>
	<p><i>Zapasy towarów przechowywany w magazynie. Materiały wyceniane w cenie nabycia. Darowizny pieniężne są dochodem jednostki. Darowizny przeznaczone są na cele statutowe. Aktywa i pasywa wyceniane w cenie nabycia, kosztu wytworzenia, a w przypadku darowizn rzeczowych - wartości rynkowej. Środki trwałe o wartości 10.000 zł są amortyzowane. amortyzacja księgowana jest na koniec roku. Pozostałe środki trwałe o niższej wartości niż 10,000 zł umarzane są w 100% swojej wartości w momencie przyjęcia do użytkowania.</i></p>
	<p><i>Dom Pomocy Społecznej w Bisztynku</i></p>
	<p><i>Wycena aktywów i pasywów odbywa się następująco:</i></p> <ol style="list-style-type: none"> <i>1.środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne, wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia,</i> <i>2.zapasy materiałów, wg rzeczywistych cen zakupu,</i> <i>3.dary, w wartości godziwej,</i> <i>4.zobowiązania, w kwocie wymagającej zapłaty lub wg wartości godziwej,</i> <i>5.fundusze własne oraz pozostałe aktywa i pasywa, wg wartości nominalnej. Stosowaną metodą amortyzacji środków trwałych jest metoda liniowa</i>

	Dom Pomocy Społecznej w Kamińsku
	<i>Wartości niematerialne i prawne-według ceny nabycia, otrzymane nieodpłatnie w drodze decyzji właściwego organu środki trwałe - cena zakupu, wartość rynkowa, ujawnione w drodze inwentaryzacji, wynikająca z posiadanych dokumentów; materiały - cena zakupu, należności i zobowiązania -wg. wartości podlegającej zapłacie. Amortyzacja- zgodnie z ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych.</i>
	Wielofunkcyjna Placówka Opiekuńczo - Wychowawcza im. J.Korczaka w Bartoszycach
	<i>Wycena: dary – obowiązujące ceny w kraju identycznych lub zbliżonych przeznaczeniem i wartością użytkową artykułów i przedmiotów (wartość rynkowa); wartości niematerialne i prawne- cena nabycia, otrzymane nieodpłatnie w drodze decyzji właściwego organu; środki trwałe – cena zakupu, wartość rynkowa, ujawnione w drodze inwentaryzacji –wartość wynikająca z posiadanych dokumentów, nieodpłatne otrzymanie –wartość wynikająca z dokumentu przekazania; materiały – cena zakupu; należności i zobowiązania – w walucie polskiej wykazywane wg. wartości podlegającej zapłacie, środki pieniężne – wg. wartości nominalnej; Amortyzacja – zgodnie z ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych.</i>
5.	Inne informacje
	<i>brak informacji</i>
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
	<i>załącznik: Tabela Nr 1</i>
1.2.	Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	<i>brak informacji</i>
1.3.	Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	<i>brak informacji</i>
1.4.	Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

	<i>załącznik: Tabela Nr 2</i>
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
	<i>załącznik: Tabela Nr 3</i>
1.6.	Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	<i>nie dotyczy</i>
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)
	<i>załącznik : Tabela Nr 4</i>
1.8.	Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	<i>nie dotyczy</i>
1.9.	Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: <i>według sprawozdania RB-UZ</i>
a)	<i>Powyżej 1 roku do 3 lat</i>
	<i>0,00</i>
b)	<i>Powyżej 3 do 5 lat</i>
	<i>420 000,00</i>
c)	<i>Powyżej 5 lat</i>
	<i>23 640 500,00</i>

1.1 0.	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
	<i>nie dotyczy</i>
1.1 1.	Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	<i>nie dotyczy</i>
1.1 2.	Łączną 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
	<i>nie dotyczy</i>
1.1 3.	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
	<i>nie dotyczy</i>
1.1 4.	Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	<i>nie dotyczy</i>
1.1 5.	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	<i>nagrody jubileuszowe - 1.196.460,34 zł ; odprawy emerytalne - 639.145,11 zł , oraz ekwiwalenty za urlop - 151.625,12 zł</i>
1.1 6.	Inne informacje
	<i>nie dotyczy</i>
2.	
2.1.	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	<i>nie dotyczy</i>
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

	2 068 932,38 zł
2.3.	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	<p><i>Młodzieżowy Dom Kultury w Bartoszycach - poz.A.VI Rachunek zysków i strat - zwiększenie dochodów dotyczy dofinansowania zatrudnienia przez Powiatowy Urząd pracy</i></p> <p><i>Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy w Bartoszycach im. Kawalerów Maltańskich - poz.B.IX rachunek zysków i strat - zwiększenie kosztów wynika z realizacji programu " Współpraca z otoczeniem społeczno - gospodarczym "</i></p> <p><i>Liceum Ogólnokształcące im.Stefana Żeromskiego w Bartoszycach - zwiększenie kosztów w poz.B.VII oraz B.IX Rachunek zysków i strat wynika z realizacji programu Erasmus +, Europa to My oraz przy B.VII opłaty prolongacyjnej.</i></p> <p><i>Powiatowe Centrum Rozwoju Edukacji w Bartoszycach w poz.A.VI Rachunku zysków i strat zmniejszenie dochodów wynika z zakończenia dofinansowania wynagrodzenia pracownika z Powiatowego Urzędu Pracy.</i></p>
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 dotyczy
2.5.	Inne informacje
	nie dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	<p><i>W 2019 roku prolongowano składki na ubezpieczenia społeczne, zdrowotne, fundusz pracy oraz zaliczki na podatek dochodowy od osób fizycznych na kwotę 656.892,29 zł w tym opłaty prolongacyjne 26.227,00 zł.</i></p>

Tabela nr 1 : Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa — stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejsze-nie wartości początko-wej	Wartość początkowa — stan na koniec roku obrotowego
			aktualizac ja	przychody	przemie-szczenie		zbycie	likwidacja	inne		
						(4+ 5+ 6)				(8 +9 + 10)	(3+7-11)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Grunty	51 028 838,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24 904 307,25	24 904 307,25	26 124 531,42
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	388 418 875,87	0,00	11 087 819,49	546 880,74	11 634 700,23	0,00	0,00	10 469 807,65	10 469 807,65	389 583 768,45
3	Urządzenia techniczne i maszyny	9 992 162,29	0,00	586 139,00	176 314,76	762 453,76	0,00	211 831,85	228 283,91	440 115,76	10 314 500,29
4	Środki transportu	6 968 534,42	0,00	774 677,56	0,00	774 677,56	0,00	0,00	41 386,02	41 386,02	7 701 825,96
5	Inne środki trwałe	6 737 933,87	0,00	241 815,62	4 622,68	246 438,30	0,00	100 967,96	90 163,88	191 131,84	6 793 240,33
6	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	501 190,74	0,00	12 003 968,47	0,00	12 003 968,47	0,00	0,00	11 178 088,63	11 178 088,63	1 327 070,58
7	Wartości niematerialne i prawne	790 778,82	0,00	42 712,60	322 260,00	364 972,60	0,00	1 556,77	19 194,14	20 750,91	1 135 000,51
RAZEM		464 438 314,68	0,00	24 737 132,74	1 050 078,18	25 787 210,92	0,00	314 356,58	46 931 231,48	47 245 588,06	442 979 937,54

Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego	Wartość netto składników aktywów	
	aktualiza cja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
				(14 + 15 + 16)		(13+17-18)	(3-13)	(12-19)
13	14	15	16	17	18	19	20	21
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	51 028 838,67	26 124 531,42
71 456 890,25	0,00	16 013 927,99	794 588,04	16 808 516,03	4 680 123,76	83 585 282,52	316 961 985,62	305 998 485,93
7 738 410,77	0,00	641 879,92	274 850,90	916 730,82	440 115,76	8 215 025,83	2 253 751,52	2 099 474,46
5 805 607,44	0,00	347 638,79	628 427,18	976 065,97	41 386,02	6 740 287,39	1 162 926,98	961 538,57
6 488 616,57	0,00	195 256,18	158 218,32	353 474,50	191 131,84	6 650 959,23	249 317,30	142 281,10
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	501 190,74	1 327 070,58
695 501,79	0,00	60 104,47	22 420,15	82 524,62	20 750,91	757 275,50	95 277,03	377 725,01
92 185 026,82	0,00	17 258 807,35	1 878 504,59	19 137 311,94	5 373 508,29	105 948 830,47	372 253 287,86	337 031 107,07

Tabela nr 2

Lp	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczegół nienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4 + 5 – 6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1	Działka Nr 3/8, 3/9, 3/10	Powierzchni a (m ²)	8 112	0	0	8 112
		Wartość (zł)	0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela nr 3

Lp.	Grupa według 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	Grupa 4	0,00	6 397,95	0,00	6 397,95
2	Grupa 6	0,00	5 004,25	0,00	5 004,25
3	Grupa 8	0,00	1 291,50	0,00	1 291,50
	Ogółem	0,00	12 693,70	0,00	12 693,70

Tabela nr 4

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	(3 + 4 – 5 - 6)
1	2	3	4	5	6	7
1	B.II.4 Pozostałe należności krótkoterminowe	44 688,09	3 099,65	0,00	1 694,87	46 092,87
2	B.II.4 Pozostałe należności krótkoterminowe	35 849,84	0,00	0,00	0,00	35 849,84
3	B.II.4 Pozostałe należności krótkoterminowe	8 753,00	0,00	0,00	0,00	8 753,00
RAZEM		89 290,93	3 099,65	0,00	1 694,87	90 695,71

Teresa Śliwczyńska
(skarbnik)

2020.05.11
(rok,miesiąc,dzień)

Jan Zbigniew Nadolny
(kierownik jednostki)