

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1	nazwę jednostki
1.1	Miejsko Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej
1.2	siedzibę jednostki
	Chmielnik
1.3	adres jednostki
	26-020 Chmielnik, Dygasińskiego 12
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	pomoc społeczna bez zakwaterowania gdzie indziej niesklasyfikowana 8899Z
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	od 01.01.2020 do 31.12.2020
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>1. Zasady wyceny aktywów i pasywów obowiązujące w jednostce</p> <p>Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych, wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych. Uwzględniając te przepisy, ustala się w Miejsko-Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Chmielniku zasady wyceny aktywów i pasywów oraz zdarzeń podlegających ewidencji na kontach pozabilansowych w sposób zdefiniowany poniżej:</p> <p>1) Wartości niematerialne i prawne:</p> <ul style="list-style-type: none"> - pochodzące z zakupu - według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, - otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu - według wartości określonej w tej decyzji, - otrzymane na podstawie darowizny - w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia. <p>2) Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych, tj. o wartości jednostkowej powyżej 10.000,00 zł i okresie używania dłuższym niż rok, podlegają finansowaniu ze środków majątkowych.</p> <p>3) Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące, o wartości jednostkowej niższej od wymienionej w ustawie o podatku dochodowym dla osób prawnych, tj. do 10.000,00 zł, traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarzone są w 100% w miesiącu przyjęcia do używania.</p> <p>4) Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych wartości niematerialnych i prawnych jednostka dokonuje:</p> <ul style="list-style-type: none"> - według stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, <p>Rozpoczęcie amortyzacji następuje w następnym miesiącu po przyjęciu do używania, a jej zakończenie - nie później niż z chwilą zrównania wartości odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych z wartością początkową lub przeznaczenia ich do likwidacji, sprzedaży bądź stwierdzenia niedoboru.</p> <p>5) Ewidencja szczegółowa dla objętych ewidencją księgową wartości niematerialnych i prawnych umożliwia ustalenie umorzenia oddzielnie dla poszczególnych podstawowych i oddzielnie dla pozostałych wartości niematerialnych i prawnych.</p> <p>6) Wartości niematerialne i prawne nie podlegają ulepszeniu, co oznacza, że nie można zwiększyć ich wartości początkowej.</p> <p>7) Środki trwałe będące w użytkowaniu jednostki dzieli się na:</p> <ul style="list-style-type: none"> a) podstawowe środki trwałe - ewidencjonowane na koncie 011 "Środki trwałe", b) pozostałe środki trwałe - ewidencjonowane na koncie 013 "Pozostałe środki trwałe". <p>8) Środki trwałe podstawowe - to składniki aktywów trwałych zdefiniowane w art. 3 ust. 1 pkt 15 ustawy o rachunkowości, w tym środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego, otrzymane w zarząd lub użytkowanie, przeznaczone na potrzeby jednostki. Środki trwałe umarza lub amortyzuje się według zasad przyjętych przez jednostkę.</p> <p>9) Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych środków trwałych jednostka dokonuje według:</p> <ul style="list-style-type: none"> - stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, <p>10) Środki trwałe o wartości przekraczającej 10.000,00 zł umarza się:</p> <ul style="list-style-type: none"> - metodą liniową, która polega na równomiernym rozłożeniu odpisów amortyzacyjnych na cały okres amortyzowania środka trwałego. Metodę tę można stosować do wszystkich środków trwałych, - metodą degresywną - stosując współczynniki podwyższające podstawową stawkę amortyzacyjną (z Wykazu stawek amortyzacyjnych), nie wyższe niż 2,0, a w przypadku ich użytkowania w gminach o szczególnym zagrożeniu wysokim bezrobociem strukturalnym albo w gminach zagrożonych recesją i degradacją społeczną - nie wyższych niż 3,0. Metoda ta może być stosowana wyłącznie dla środków trwałych z grup 3-6 i 8 Klasyfikacji Środków Trwałych (KŚT) oraz środków transportu, z wyjątkiem samochodów osobowych. Począwszy od roku podatkowego, w którym tak określona roczna kwota amortyzacji byłaby niższa od rocznej kwoty amortyzacji obliczonej przy zastosowaniu metody liniowej, dalszych odpisów amortyzacyjnych dokonuje się liniowo.

INFORMACJA DODATKOWA

- 1) Środki trwałe wyceniane się następująco:
 - pochodzące z zakupu - według ceny nabycia lub ceny zakupu.
 - stanowiące niedobory/nadwyżki ujawnione w trakcie inwentaryzacji - odpowiednio według posiadanych dokumentów, z uwzględnieniem zużycia, lub według wartości godwiwej, w przypadku braku odpowiednich dokumentów.
 - pochodzące ze spadku lub darowizny - według wartości wynikającej z umowy.
 - otrzymane nieodpłatnie od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego - otrzymane nieodpłatnie od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego.
 - w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu środka trwałego.
 - pochodzące z wymiany - w wysokości określonej w dowodzie dostawy.
- z uwzględnieniem pomniejszenia o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe ustalone na dzień bilansowy, z wyłączeniem gruntów, które nie podlegają umorzeniu.
- 12) Aktualizacji wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia środków trwałych dokonuje się wyłączenie na podstawie odrębnych przepisów, a wyniki takiej aktualizacji odnosi się na fundusz jednostki.
- 13) Pozostałe środki trwałe - to środki o wartości początkowej nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.
- 14) o wartości jednostkowej nie przekraczającej 10 000,00 zł, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości
- w momencie oddania do używania (z wyjątkiem pierwszego wyposażenia realizowanego w ramach wydatków majątkowych).
- 14) Środki trwałe niskocenne - o charakterze wyposażenia (kosze, lustra, zastony, wykładziny itp.) o wartości do 500,00 zł podlegają zaliczeniu do kosztów w momencie ich zakupu. Kontrola ich stanu prowadzona jest w ilościowej ewidencji pozaksięgowej
- o charakterze wyposażenia stanowiące drobny sprzęt, nie podlegają ewidencji ani ilościowej, ani wartościowej. Są to w szczególności:
 - .. rekwizite robocze, wydawane pracownikom przy pracach fizycznych.
 - .. sprzęt gospodarczy do utrzymania czystości pomieszczeń i utrzymania higieny, np. wiadra, szczołki, miski, wycieraczki, ręczniki, ścierki, sprzet typu kuchennego: szklanki, filiżanki, talerze, noże, widełce, obrusy, serwetki,
 - .. sprzęt biurowy: drukarkace, zszywacze, popielniczki, noże do papieru, nożyczki, firany, zastony, tablice, mapy.
 - .. sprzęt przeciwpożarowy, np. gaśnice.
 - .. chodniki, lampy wiszące, karnisze, lustra.
- 15) Wydatki poniesione na ulepszenie środka trwałego, w tym także wydatki na nabycie części składowych lub perferenryjnych, których cena nabycia przekracza w danym roku obrotowym 10 000,00 zł, podwyższają wartość początkową aktywów trwałych.
- 16) Należności - wyceniane się w wartości nominalnej łącznie z VAT, a na dzień bilansowy oraz na koniec każdego kwartału - w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych.
- 17) Odpisy aktualizujące należności generalnie tworzone są na podstawie ustawy o rachunkowości, z wyjątkiem odpisów aktualizujących wartość należności funduszy utworzonych na podstawie ustaw, które obciążają te fundusze
- 18) Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego w odniesieniu do:
 - należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub stan upadłości - do wysokości należności nie objętej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności.
 - należności w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, jeżeli majątek dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego
 - w pełnej wysokości należności.
- należności kwestionowanych przez dłużników oraz tych: z zapłatą których dłużnik zalega, a według oceny sytuacji majątkowej i finansowej dłużnika spłata należności
- do wysokości kwoty nie jest prawdopodobna - do wysokości kwoty nie pokrytej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności.
- należności stanowiących równowartość kwot podwyższających należności (np. odsetki, kary, koszt sądowe), w stosunku do których to należności głównych dokonano uprzednio odpisu aktualizującego - w wysokości tych kwot do czasu ich otrzymania lub odpisania.
- należności przeterminowanych lub nieprzeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności, w przypadkach uzasadnionych rodzajem prowadzonej działalności lub strukturą odbiorców - w wysokości wiarygodnie oszacowanej kwoty odpisu.
- 19) Odpisy aktualizujące wartość należności tworzy się nie później niż na dzień bilansowy.
- 20) Odsetki od należności, w tym również te, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty, lecz nie później niż pod datą ostatniego dnia kwartału, w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.
- 21) Odsetek od należności nie stanowiących należności podatkowych nie nalicza się, jeżeli wysokość odsetek nie przekracza 3-krotności wartości opłaty dodatkowej pobieranej przez "Pocztę Polską Spółka Akcyjna" za polcenie przesyłki listowej].

INFORMACJA DODATKOWA

22) Należności pieniężne, do których nie stosuje się przepisów ustawy z 29 sierpnia 1997 r. - Ordynacja podatkowa, umarza się zgodnie z przepisami art. 56 ustawy o finansach publicznych (państwowe jednostki budżetowe), lub zgodnie z przepisami jednostki samorządu terytorialnego w sprawie szczególnych zasad i trybu umarzania, odraczania lub rozkładania na raty spłaty należności pieniężnych, do których nie stosuje się przepisów ustawy Ordynacja podatkowa (samorządowe jednostki budżetowe).

23) Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. Wartość tych środków na rachunkach bankowych obejmuje również odsetki dopisane przez bank.

24) Zobowiązania - wycenia się w wartości nominalnej, łącznie z VAT, a na dzień bilansowy oraz na koniec każdego kwartału - w wysokości wymaganej zapłaty, tzn. łącznie z wymagalnymi odsetkami.

25) Odsetki od zobowiązań wymagalnych, w tym także tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmuje się w księgach rachunkowych

w momencie ich zapłaty, lecz nie później niż pod datą ostatniego dnia kwartału,

w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.

26) Odsetek od zobowiązań stanowiących zaległości podatkowe nie nalicza się, jeżeli wysokość odsetek nie przekracza 3-krotności wartości opłaty dodatkowej pobieranej przez "Pocztę Polską Spółka Akcyjna" za polecenie przesyłki listowej. Zasada nienaliczania tych odsetek dotyczy zarówno należności stanowiących dochód budżetu państwa, jak i dochód jednostek samorządu terytorialnego.

27) Przychody przyszłych okresów to równowartość przychodów, które występują w jednostce z tytułu:

- zaliczek wpłacanych na poczet przyszłych usług, stanowiących dochody budżetowe.

- z góry opłaconych usług (przede wszystkim najem, dzierżawa), które dotyczą przyszłego okresu.

28) Zaangażowanie wydatków to prawne zaangażowanie przyjmowane do ksiąg rachunkowych w wielkości wynikającej z podpisanych umów, decyzji i innych postanowień, których źródłem finansowania będą wydatki budżetowe, zabezpieczone w planie finansowym jednostki.

29) Nadwyżki/niedobory inwentaryzacyjne składników majątkowych należy powiązać z zapisami ksiąg rachunkowych, a ustalone różnice między stanem wykazany

w księgach rachunkowych a ich stanem rzeczowym należy rozliczyć w księgach tego roku obrotowego, na który przypada termin inwentaryzacji (zgodnie z zasadami wyceny dla danej grupy pozycji finansowych) oraz ująć je w pozostałych przychodach/kosztach operacyjnych, lub obciążyć osobę materialnie odpowiedzialną na podstawie decyzji kierownika jednostki, podjętej w oparciu o wniosek przewodniczącego komisji inwentaryzacyjnej.

30) Odpisane, przedawnione i umorzone zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty i odnosi w pozostałe przychody operacyjne.

31) Otrzymane darowizny w postaci rzeczowych składników aktywów obrotowych wycenia się w kwocie nie wyższej od ich cen rynkowych w momencie otrzymania.

32) Otrzymane odszkodowania, grzywny i kary wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty (według otrzymanych lub naliczonych kwot z podanych tytułów), pod warunkiem, że są niewątpliwe.

33) Wartości poszczególnych składników aktywów i pasywów, przychodów i kosztów, strat i zysków nadzwyczajnych ustala się oddzielnie i nie można ich ze sobą kompensować.

34) Operacje gospodarcze wyrażone w walutach obcych na dzień ich przeprowadzenia wycenia się po kursie:

- faktycznie zastosowanym w dniu dokonania operacji - w przypadku sprzedaży lub kupna walut oraz zapłaty należności i zobowiązań,

- średnim, ogłoszonym przez NBP dla danej waluty, jeśli do zapłaty należności

i zobowiązań nie jest zasadne stosowanie kursu faktycznie zastosowanego oraz

w przypadku pozostałych operacji.

35) Na dzień bilansowy składniki aktywów i pasywów wyrażone w walutach obcych wycenia się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie NBP ustalonym dla danej waluty.

36) Należności i zobowiązania oraz inne składniki aktywów i pasywów wyrażone

w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec kwartału, według zasad obowiązujących na dzień bilansowy.

2. Sposób ustalania wyniku finansowego

1) Wynik finansowy jednostki ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 "Wynik finansowy".

2) Ustalenie wyniku finansowego następuje poprzez przeksięgowanie w końcu roku obrotowego:

Na stronę Wn konta 860 "Wynik finansowy":

a) sumy poniesionych kosztów operacyjnych - w korespondencji z grupą kont zespołu 4,

b) sumy poniesionych kosztów amortyzacji - w korespondencji z kontem 400 "Amortyzacja",

c) sumy poniesionych kosztów finansowych - w korespondencji z kontem 751 "Koszty finansowe".

3.	<p>Zasady wyceny aktywów i pasywów oraz ustalenia wyniku finansowego realizowanych w M-GOPS w Chmielniku projektów unijnych podlegają tym samym uregulowaniom.</p>
5.	inne informacje
II.	<p>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</p>
1.	
1.1.	<p>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 wewnątrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotyczących amortyzacji lub umorzenia</p> <p>aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami</p> <p>kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych</p>
1.4.	<p>wartość gruntów użytkowanych wieczysto</p> <p>NIE DOTYCZY</p>
1.5.	<p>wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu</p> <p>7 173,45</p>
1.6.	<p>liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych</p> <p>NIE DOTYCZY</p>
1.7.	<p>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 pozyczek zagrożonych)</p> <p>4 382 913,37</p>
1.8.	<p>dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym</p> <p>podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostającym od dnia bilansowego, przewidzianym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:</p> <p>a) powyżej 1 roku do 3 lat</p> <p>b) powyżej 3 do 5 lat</p> <p>c) powyżej 5 lat</p>
1.10.	<p>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</p>
1.11.	<p>łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń</p>
1.12.	<p>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</p>

INFORMACJA DODATKOWA

INFORMACJA DODATKOWA

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.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze 7 280,00 JUBILEUSZ, 1.100,00 OKULARY
1.16.	inne informacje
2	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
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
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
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
2.5.	inne informacje
3	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Rafał Piwowarczyk
(główny księgowy)

2021.04.15

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
mgr Ewelina Skrzypka
(kierownik jednostki)

Główne składniki aktywów trwałych 2020

26-020 Chmielnik ul. A. Dąbrowskiego 12
 pow. kielecki, woj. świętokrzyski
 Miejsko - Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej Składniki aktywów trwałych	3	Zwiększenie wartości początkowej			7	Zmniejszenie wartości początkowej			11	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			4	5	6		zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	zbycie	likwidacja		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	15 589,19					596,58	3 945,86		4 542,44	11 046,75
2.	ŚRODKI TRWAŁE	2 839 303,59	-	1 705 265,68	40 571,20	1 745 836,88	1 643 308,54	-	-	1 643 308,54	2 941 831,93
1)	Grunty	82 617,86		13 574,00		13 574,00	63 566,66	-		63 566,66	32 625,20
2)	Budynki i lokale	1 784 524,38		1 516 961,55		1 516 961,55	934 061,54			934 061,54	2 367 424,39
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	216 421,02		40 529,04		40 529,04	186 642,33			186 642,33	70 307,73
4)	Kotły i maszyny energetyczne	135 570,13		25 030,37		25 030,37	135 570,13			135 570,13	25 030,37
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	45 729,09				-				-	45 729,09
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne					-				-	
7)	Urządzenia techniczne	6 368,08		70 000,00		70 000,00					76 368,08
8)	Środki transportu	223 751,30				-	127 800,00			127 800,00	95 951,30
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	14 949,50				-	6 500,00			6 500,00	8 449,50
		329 372,23		39 170,72	40 571,20	79 741,92	189 167,88			189 167,88	219 946,27
	RAZEM:	2 854 892,78	-	1 705 265,68	40 571,20	1 745 836,88	1 643 905,12	3 945,86	-	1 647 850,98	2 952 878,68

Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-19)
13	14	15	16	17	18	19	20	21
15 589,19	-	-	-	-	4 542,44	11 046,75	-	-
1 471 903,46	-	85 668,29	144 849,31	230 517,60	1 002 979,01	699 442,05	1 367 400,13	2 242 389,88
599 813,08	-	38 690,34	99 866,21	138 556,55	439 787,26	298 582,37	1 184 711,30	2 068 842,02
174 295,16	-	2 251,94	911,90	3 163,84	155 869,57	21 589,43	42 125,86	48 718,30
135 570,13	-	876,06	-	876,06	135 570,13	876,06	-	24 154,31
45 729,09	-	-	-	-	-	45 729,09	-	-
2 069,61	-	4 136,80	3 500,00	7 636,80	-	9 706,41	4 298,47	66 661,67
172 631,30	-	-	-	-	76 680,00	95 951,30	51 120,00	-
12 422,86	-	542,43	-	542,43	5 904,17	7 061,12	2 526,64	1 388,38
329 372,23	-	39 170,72	40 571,20	79 741,92	189 167,88	219 946,27	-	-
1 487 492,65	-	85 668,29	144 849,31	230 517,60	1 007 521,45	710 488,80	1 367 400,13	2 242 389,88

Stan odpisów aktualizujących wartości należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początku roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1	85502 0980 BP FA	1 484 761,97	156 017,95		7 455,50	1 633 324,42
2	85502 0980 BG FA	989 841,32	104 011,96		4 970,33	1 088 882,95
3	85502 0970 ZA	440 372,13			20 636,45	419 735,68
4	85502 0920 FA	1 174 737,24	119 940,86		63 933,56	1 230 744,54
5	85502 0920 ŚR	4 398,95	2 434,08		646,61	6 186,42
6	85501 0920 ŚW	1 601,03	3 993,45		1 601,03	3 993,45
7	85504 0920 300+	27,84	18,07			45,91
	Razem	4 095 740,48	386 416,37	-	99 243,48	4 382 913,37

Chmielnik
15.02.2021

GŁÓWNY KSIĘGOWY
M. Gałata Piwowarczyk

