

Informacja dodatkowa

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Powiat Wałbrzyski
1.2	siedzibę jednostki Wałbrzych
1.3	adres jednostki 58-300 Wałbrzych Al. Wyzwolenia 20-24
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Powiat Wałbrzyski stanowi wspólnotę samorządową tworzoną przez mieszkańców Powiatu oraz terytorium obejmujące: 1) Miasta: Boguszów-Gorce, Głuszyca, Jedlina-Zdrój, Mieroszów, Szczawno-Zdrój; 2) Gminy: Czarny Bór, Stare Bogaczowice, Walim. Powiat wykonuje określone ustawami zadania publiczne o charakterze ponadgminnym a także zadania z zakresu administracji rządowej, jeżeli ustawy określają te sprawy jako należące do zakresu działania Powiatu.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem od 01.01.2019 r do 31.12.2019 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne sprawozdanie zawiera dane łączne jednostek: 1. Starostwo Powiatowe 2. Powiatowy Urząd Pracy 3. Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego 4. Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie 5. Powiatowy Środowiskowy Dom Samopomocy 6. Młodzieżowy Ośrodek Socjoterapii 7. Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy 8. Zespół Szkół w Szczawnie Zdroju 9. Dom Dziecka Jedlina Zdrój 10. Wielofunkcyjna Placówka Opiekuńczo-Wychowawcza Dom Dziecka „Catharina”

	11. Powiatowa Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>księgowość jednostek organizacyjnych Powiatu i księgowość organu Powiatu jest prowadzona w systemie wielozadaniowym, podział na zadania jest dokonywany według rachunków bankowych. Każde z wyodrębnionych zadań ma odrębną kartotekę i ma swój własny plan kont. W ramach zadania księgowane są dokumenty i uzgadniane do stanu konta bankowego.</p> <p>Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej do 10.000 zł umarza się jednorazowo, a o wartości powyżej 10.000 zł amortyzuje się przy zastosowaniu stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym dla osób prawnych. Do amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych stosuje się stawkę 50%.</p> <p>Stany i rozchody materiałów wycenia się według cen zakupu, stosując do wyceny rozchodów metodę FIFO.</p> <p>Ze względu na nieistotną wartość nie rozlicza się kosztów w czasie.</p> <p>Należności wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. w wysokości netto, czyli po pomniejszeniu o wartość odpisów aktualizacyjnych dotyczących należności wątpliwych.</p> <p>Ewidencję i rozliczenie środków PFRON prowadzi Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie wg zadań i wg podziałek klasyfikacji budżetowej na koncie 853 „Fundusze celowe”.</p> <p>Ewidencję i rozliczenie kosztów Funduszu Pracy prowadzi Powiatowy Urząd Pracy wg zadań i wg podziałek klasyfikacji budżetowej na koncie 853 „Fundusze celowe”.</p>
5.	inne informacje
	<p>Sprawozdanie finansowe nie podlega badaniu przez biegłego rewidenta.</p> <p>Aktywa bilansu wykazywane są w wartościach netto.</p> <p>Na koncie 976 ewidencjonowane są wzajemne rozliczenia między jednostkami.</p>
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
	<p>Tabela Nr 1</p> <p>Ponadto w ewidencji pozabilansowej Starostwa Powiatowego ujęta jest wartość gruntów ustalona na podstawie Decyzji Wojewody Dolnośląskiego będących własnością Skarbu Państwa oddanych w wieczyste użytkowanie osobom fizycznym i osobom prawnym;</p> <p>wg stanu na 01.01.2019 r. 31.747.848,61 wg stanu na 31.12.2019 r. 31.747.847,91</p>
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	brak informacji
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczyście
	nie dotyczy
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 2
1.6.	Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Jednostka nie posiada papierów wartościowych
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)
	Tabela Nr 3
1.8.	Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Tabela Nr 4
1.9.	Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

	<p>a) Powyżej 1 roku do 3 lat; b) Powyżej 3 do 5 lat; c) Powyżej 5 lat</p>								
	Tabela Nr 5								
1.10.	Kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego								
	Tabela Nr 6								
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń								
	Nie występują zobowiązania zabezpieczone na majątku								
1.12.	łącną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń								
	Nie występują zobowiązania warunkowe								
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								
	Nie występują czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe								
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie								
	Jednostki nie posiada gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie								
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze								
	<table> <tr> <td>Nagrody jubileuszowe</td> <td>230.147,06 zł</td> </tr> <tr> <td>Odprawy emerytalne i rentowe</td> <td>244.581,84 zł</td> </tr> <tr> <td>Ekwiwalent</td> <td>18.747,98 zł</td> </tr> <tr> <td>Razem świadczenia</td> <td>493.476,88 zł</td> </tr> </table>	Nagrody jubileuszowe	230.147,06 zł	Odprawy emerytalne i rentowe	244.581,84 zł	Ekwiwalent	18.747,98 zł	Razem świadczenia	493.476,88 zł
Nagrody jubileuszowe	230.147,06 zł								
Odprawy emerytalne i rentowe	244.581,84 zł								
Ekwiwalent	18.747,98 zł								
Razem świadczenia	493.476,88 zł								
1.16.	inne informacje								
	<ol style="list-style-type: none"> Środki zgromadzone na rachunku VAT do zapłaty do Urzędu Skarbowego w styczniu 2019 r. wyniosły kwotę 559,58 zł, należności z tytułu dostaw i usług 9.369,90 zł Rozliczenia z tytułu środków na wydatki i dochody budżetowe 8.370,62, 								

4. Pozostałe należności w łącznej kwocie 4.878.457,25 zł		
LP	Tytuł należności	Kwota
1.	Wieczyste użytkowanie gruntów SP	322.786,29
2.	Pas drogowy	1.557,95
3.	Korzystanie z przystanków, najem, przepadki pojazdów, odszkodowania	66.021,39
4.	Dotacje do zwrotu, nadpłaty energii i inne	4.281,90
5.	Udzielone pożyczki z Funduszu Świadczeń Socjalnych, WFM, pożyczki na działalność PFRON oraz pozostałe, w tym odpłatności rodziców biologicznych i za mieszkania chronione	4.185.908,41
6.	Należności z Funduszu Pracy	297.901,31
	Razem	4.878.457,25
5. Należności długoterminowe – zahipotekowane należności Skarbu Państwa z tytułu nabycia budynków i opłat za wieczyste użytkowanie w kwocie 1.694.956,00 zł Należność pożyczka Funduszu Pracy w kwocie 2.758,80 zł		
6. Rozliczenia międzyokresowe - zahipotekowane należności Skarbu Państwa z tytułu nabycia budynków i opłat za wieczyste użytkowanie w kwocie 1.694.956,00 zł		
2.		
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	
	nie dotyczy	
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	
	Ogółem koszt wytworzenia środków trwałych w budowie Środki trwałe w budowie na 31.12.2019 rok 978.201,00 zł w tym: - przebudowa drogi powiatowej – realizacja zadania przez Gminę Czarny Bór 843.272,48 zł, - przebudowa obiektu mostowego w ciągu drogi powiatowej nr 3377D Sierpnica 22.263,00 zł,	

	<ul style="list-style-type: none"> - dokumentacja projektowa zamierzeń inwestycyjnych Powiatu Wałbrzyskiego 50.000,00 zł, - przebudowa drogi powiatowej nr 2876D w Zagórzcu Śląskim 12+652 – 13+852 / 6.640,52 zł, - likwidacja barier architektonicznych w budynku Starostwa Powiatowego – montaż windy 20.295,00 zł, - termomodernizacja budynku szkoły ZPR w Walimiu 35.730,00 zł 										
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie										
	Wpływy z tytułu zakupu środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych finansowanych ze środków Funduszu Pracy 41.631,39 zł (PUP) Odszkodowania za straty w mieniu oraz naliczone kary 29.629,26 zł										
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych										
	nie dotyczy										
2.5.	inne informacje										
	RZiS poz. A VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych obejmuje: <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="padding-left: 20px;">1. Subwencje</td> <td style="text-align: right;">20.768.350,00 zł</td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 20px;">2. Udziały w podatkach PIT i CIT</td> <td style="text-align: right;">13.489.151,10 zł</td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 20px;">3. Dotacje celowe</td> <td style="text-align: right;">14.294.513,06 zł</td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 20px;">4. Dochody z usług i opłat</td> <td style="text-align: right;">4.875.895,31 zł</td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 20px;">Razem</td> <td style="text-align: right;">53.427.909,47 zł</td> </tr> </table>	1. Subwencje	20.768.350,00 zł	2. Udziały w podatkach PIT i CIT	13.489.151,10 zł	3. Dotacje celowe	14.294.513,06 zł	4. Dochody z usług i opłat	4.875.895,31 zł	Razem	53.427.909,47 zł
1. Subwencje	20.768.350,00 zł										
2. Udziały w podatkach PIT i CIT	13.489.151,10 zł										
3. Dotacje celowe	14.294.513,06 zł										
4. Dochody z usług i opłat	4.875.895,31 zł										
Razem	53.427.909,47 zł										
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki										
	Nie dotyczy										

2020-05-08

.....
główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Tabela nr 1 Zmiany wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Wartość początkowa (bilans) stan na początek okresu		Zwiększenie wartości początkowej		Ogólnie zwiększenie wartości początkowej (1+4+5)		Zmniejszenie wartości początkowej			Ogólnie zmniejszenie wartości początkowej (7+8+9)	Wartość początkowa (bilans) stan na koniec roku obrotowego (2+6-10)
	1	2	3	4	5	6	7	8	9		
1.1 Licencje na użytkowanie programów komputerowych		648 420,59	0,00	2 065 356,11	0,00	2 065 356,11	0,00	25 406,00	0,00	25 406,00	2 688 370,70
1.2 Pozostałe wartości niematerialne i prawne		675 122,02	0,00	52 969,48	0,00	52 969,48	0,00	25 164,59	0,00	25 164,59	702 926,91
I. Razem wartości niematerialne i prawne		1 323 542,61	0,00	2 118 325,59	0,00	2 118 325,59	0,00	50 570,59	0,00	50 570,59	3 391 297,61
2.1 Grunty		33 938 255,90	162 388,05	693 155,00	0,00	795 543,05	0,00	0,00	0,00	0,00	34 733 798,95
2.1.1 Grunty stanowiące własność JSI przekazane w wyczyste użytkowanie innym podmiotom		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		83 913 165,63	1 282 208,43	4 724 188,96	0,00	6 006 397,39	0,00	4 743,36	782 984,78	787 728,14	89 131 834,88
2.3 Urządzenia techniczne		4 702 607,64	0,00	480 263,58	0,00	480 263,58	0,00	0,00	0,00	0,00	5 182 871,22
2.4 Środki transportu		823 029,52	0,00	129 765,00	0,00	129 765,00	0,00	0,00	0,00	0,00	952 794,52
2.5 Inne środki trwałe		7 667 834,36	0,00	815 990,14	5 250,21	821 240,35	0,00	161 414,42	24 197,47	185 611,89	8 303 462,82
3. Środki trwałe w budowie (inwestycje)		131 044 893,05	1 444 596,48	6 783 362,68	5 250,21	8 233 209,37	0,00	166 157,78	807 182,25	973 340,03	138 304 762,39
4. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)		1 043 236,00	0,00	6 666 866,61	0,00	6 666 866,61	6 731 901,61	0,00	0,00	6 731 901,61	978 201,00
II. Razem rzeczowe aktywa trwałe		132 088 129,05	1 444 596,48	13 450 229,29	5 250,21	14 900 075,98	6 731 901,61	166 157,78	807 182,25	7 705 241,64	139 282 963,39

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Umorzenie - stan na początek okresu		Zwiększenie wartości początkowej		Ogólnie zwiększenie umorzenia (14+15+16)		Zmniejszenie umorzenia			Wartość netto środków trwałych	
	17	18	14	15	16	17	18	19	20	21	
1.1 Licencje na użytkowanie programów komputerowych		642 915,30	0,00	5 504,93	90 558,76	96 063,69	25 405,64	713 573,35	5 505,29	1 974 797,35	
1.2 Pozostałe wartości niematerialne i prawne		675 122,02	0,00	21 824,48	31 145,00	52 969,48	25 164,59	702 926,91	0,00	0,00	
I. Razem umorzenie niematerialne i prawne		1 318 037,32	0,00	27 329,41	121 703,76	149 033,17	50 570,23	1 416 500,26	5 505,29	1 974 797,35	
2.1 Grunty		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33 938 255,90	34 733 798,95	
2.1.1 Grunty stanowiące własność JSI przekazane w wyczyste użytkowanie innym podmiotom		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		19 525 283,55	0,00	3 436 012,35	5 989,40	3 442 001,75	0,00	22 920 441,50	64 387 882,08	66 211 393,38	
2.3 Urządzenia techniczne		899 994,41	0,00	1 036 756,87	0,00	1 036 756,87	46 843,80	1 889 907,48	3 802 613,23	3 292 963,74	
2.4 Środki transportu		658 500,78	0,00	108 058,42	0,00	108 058,42	0,00	766 559,20	164 528,74	186 235,32	
2.5 Inne środki trwałe		7 602 465,34	0,00	465 525,89	149 155,17	614 681,06	161 414,42	7 865 948,69	65 369,02	438 114,13	
II. Razem umorzenie środków trwałe		28 686 244,08	0,00	5 046 383,53	155 144,57	5 201 498,10	208 258,22	33 679 483,96	102 358 648,97	104 862 505,52	

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

Tabela nr 2 Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułów umów leasingu

L.p	Wyszczególnienie	Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu	Dodatkowe informacje
1.	Grunty		*
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	129 107,52 zł	
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	300 810,00 zł	
4.	Środki transportu		
5.	Inne środki trwałe	429 917,52 zł	
x	ogółem		

* w przypadku braku środków trwałych użytkowanych na tej podstawie należy wpisać: "Jednostka nie użytkuje środków na podstawie tego rodzaju umów"

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Tabela 3. Odpisy aktualizujące wartość należności - okres sprawozdawczy: 2019 rok

Lp.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego			Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 - 7)
				wykorzystanie	rozwiązanie odpisów aktualizujących (uznanie odpisów za zbędne)	zmniejszenia - razem (5 + 6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Korzystanie z przystanków	44 409,08	19,80	0,00	0,00	0,00	44 428,88
2	opłaty za pobyt dziecka w placówce (należność po zlikwidowanej placówce DD)	24 559,93	585,32	0,00	0,00	0,00	25 145,25
3	najem	188 300,81	2 449,05	120,00	0,00	120,00	190 629,86
4	Odszkodowanie i kary wynikające z zawartych umów	251 452,82	6 824,03	692,99	0,00	692,99	257 583,86
5	przepadki pojazdów	154 179,20	19 224,30	3 819,10	0,00	3 819,10	169 584,40
6	Zajęcie pasa drogowego	22 992,99	738,34	0,00	0,00	0,00	23 731,33
7	Usługi geodezyjne	39 106,68	704,43	97,54	0,00	97,54	39 713,57
8	wieczyste użytkowanie	712 703,27	380 552,20	13 898,97	0,00	13 898,97	1 079 356,50
9	naliczone odsetki na dzień 31.12.2019r. Od należności z tyt.niezwróconego wynagrodzenia	0,00	3,72	0,00	0,00	0,00	3,72
10	należności z tytułu nienależnie pobranych świadczeń	31 598,43	0,00	0,00	0,00	0,00	31 598,43
11	Należności z tytułu pożyczek na działalność PFRON	2 113 294,41	50 699,92	0,00	0,00	0,00	2 163 994,33
12	kredyt mieszkaniowy	5 610,48	0,00	0,00	0,00	0,00	5 610,48
13	szkolenia	98 129,04	0,00	5 587,93	0,00	5 587,93	92 541,11
14	zasiłki i dodatki aktywacyjne	206 478,01	9 443,39	36 391,08	0,00	36 391,08	179 530,32
15	staże	136 653,32	11 701,28	16 578,91	0,00	16 578,91	131 775,69
16	prace interwencyjne	58 944,41	10 211,77	6 078,35	0,00	6 078,35	63 077,83
17	jednorazowe środki	505 679,04	24 512,87	12 547,06	0,00	12 547,06	517 644,85
18	doposażenia	515 836,79	127 947,91	57 573,88	0,00	57 573,88	586 210,82
19	Ref.do 30 r.ż	130 139,15	251 282,44	7 254,56	0,00	7 254,56	374 167,03
20	badania lekarskie	2 909,61	70,00	336,00	0,00	336,00	2 643,61
21	Krajowy Fundusz Szkoleniowy	54 924,38	3 148,27	37 708,27	0,00	37 708,27	20 364,38
22	Pozostałe należności Funduszu Pracy	93 058,61	10 947,42	22 113,25	0,00	22 113,25	81 892,78
23	Należności z tytułu naliczonych grzywien w celu przymuszenia oraz kosztów upomnień	828 870,21	28 399,60		17 521,09	17 521,09	839 748,72
x	Ogółem:	6 219 830,67	939 466,06	220 797,89	17 521,09	238 318,98	6 920 977,75

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

Tabela 4. Informacja o stanie rezerw (okres sprawozdawczy: 2019 rok)

Lp.	Wyszczególnienie rodzajów rezerw według celu ich utworzenia	Stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego			Stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 - 7)
				wykorzystanie	rozwiązanie (uznanie rezerw za zbędne)	zmniejszenia - razem (5 + 6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	nie dotyczy					0,00	0,00
2.						0,00	0,00
3.						0,00	0,00
4.						0,00	0,00
5.						0,00	0,00
	Ogółem:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

.....
(główny księgowy).....
(rok, miesiąc, dzień).....
(kierownik jednostki)

Tabela 5. Zobowiązania długoterminowe według okresu ich spłaty (okres sprawozdawczy: 2019 rok)

Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań według pozycji bilansu	Okres wymagalności										Razem												
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		według stanu na:				powyżej 5 lat														
		3	4	5	6	7	8	9	10	10	10													
1.	Kredyt bankowy BGK									1 281 000,00	1 021 000,00	1 281 000,00	1 021 000,00											
2.	Kredyt bankowy BGK									3 102 433,60	2 714 629,40	3 102 433,60	2 714 629,40											
3.	Kredyt bankowy BGK									897 566,40	785 370,60	897 566,40	785 370,60											
4.	Kredyt bankowy bank									2 700 000,00	2 400 000,00	2 700 000,00	2 400 000,00											
5.	Kredyt bankowy bank									6 000 000,00	5 400 000,00	6 000 000,00	5 400 000,00											
6.	Kredyt bankowy bank										2 670 502,00		2 670 502,00											
	Ogółem:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 981 000,00	14 991 502,00	13 981 000,00	14 991 502,00											

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

Tabela nr 6 - Informacja o kwocie zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowę leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi leasing operacyjny) , a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny

Lp	Zobowiązania	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	z tytułu leasingu finansowego	0,00 zł	nie dotyczy
2.	z tytułu leasingu zwrotnego	0,00 zł	nie dotyczy

.....
(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)