

**INFORMACJA DODATKOWA**

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki <b>Urząd Gminy w Mikołajkach Pomorskich</b>
1.2	siedzibę jednostki <b>Urząd Gminy w Mikołajkach Pomorskich ul. Dzierżgońska 2</b>
1.3	adres jednostki <b>ul. Dzierżgońska 2 ,82-433 Mikołajki Pomorskie</b>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki <b>8411Z -Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej</b>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem <b>Od 01.01.2019 roku do 31.12.2019 roku</b>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne <b>Sprawozdanie jednostkowe</b>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)  Kierownik jednostka zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości określa przyjęte zasady rachunkowości dla jednostki w zakresie w jakim jednostce przysługuje prawo wyboru . W przyjętej polityce rachunkowości w jednostce: <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13.09.2017r. 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.</li> <li>2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych w księgach rachunkowych jednostka przyjęła następujące ustalenia; <ol style="list-style-type: none"> <li>1) Środki trwałe i wartości oraz wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10.000 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych ( za wyjątkiem gruntów) według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych</li> <li>2) Nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10.000 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nie przekraczające tej wartości odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu</li> <li>3) Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości poniżej 10.000 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania</li> <li>4) Jednorazowa przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania umarza się odzież i umundurowanie , meble, książki</li> </ol> </li> <li>3. Materiały ( w tym opał i paliwa) oraz pozostałe wyposażenie o wartości nieprzekraczającej 1.000 zł zalicza się w koszty okresu bieżącego. Na ostatni dzień roku przeprowadza się inwentaryzacje niezwytych materiałów metodą spisu z natury i wycenia się je według ceny zakupu przy zastosowaniu metody FIFO.</li> </ol>
5.	inne informacje

<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
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
	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Szczegółowy zakres zmian wartości poszczególnych grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych zawiera tabela stanowiąca załącznik Nr 1</li> <li>2. zakres przedstawiający zmiany dotychczasowego umorzenia zawiera tabela stanowiąca załącznik Nr 2</li> </ol>
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	<p>Na dzień 31 grudnia 2019 roku Gmina posiada wycenę dziewięciu nieruchomości wycenionych w 2019 roku - działki Nr 465/2 położonej w Mikołajkach Pomorskich na wartość 6 514,00 zł wartość księgową ujęta w ewidencji wynosi 1 407,77 zł),</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- działki Nr 122/2 położonej w Kołozębnie na wartość 7 826,00 zł (wartość księgową ujęta w ewidencji wynosi 453,99 zł),</li> <li>- działki Nr 52 położonej w Krasnej Łące na wartość 37 121,00 zł (wartość księgową ujęta w ewidencji wynosi 8 163,40 zł),</li> <li>- działki Nr 163 położonej w Krasnej Łące na wartość 7 454,00 zł (wartość księgową ujęta w ewidencji wynosi 1 666,00 zł),</li> <li>- działki Nr 329/2 położonej w Krasnej Łące na wartość 7 071,00 zł (wartość księgową ujęta w ewidencji wynosi 1 666,00 zł),</li> <li>- działki Nr 136/47 położonej w Balewie na wartość 43 282,00 zł (wartość księgową ujęta w ewidencji wynosi 1 305,81 zł),</li> <li>- działki Nr 136/10 położonej w Balewie na wartość 5 825,00 zł (wartość księgową ujęta w ewidencji wynosi 160,84 zł),</li> <li>- działki Nr 17/23 położonej w Stążkach na wartość 2 258 920,00 zł (wartość księgową ujęta w ewidencji wynosi 320 000,00 zł),</li> <li>- działki Nr 7/3 położonej w Cierpiętach na wartość 5 235,00 zł (wartość księgową ujęta w ewidencji wynosi 249,90 zł),</li> </ul>
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 wieczysto
	<b>Wartość gruntów użytkowanych wieczysto wg stanu na 31.12.2019r.</b> <b>- 0,00 zł .</b>
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

	<p>Jednostka na podstawie umów użyczenia posiada środki trwałe o wartości <b>251 957,90 zł</b>, w tym</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. z Ministerstwa Spraw Wewnętrznych i Administracji (komputery, drukarki, czytniki na potrzeby USC - na kwotę 13 850,28 zł</li> <li>2. z Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Gdańsku (sprzętu obrony cywilnej i zarządzania kryzysowego) - na kwotę 8.797,62 zł</li> <li>3. Spółdzielni Mieszkaniowej w Nowych Miniętach (nieruchomość z budynkiem świetlicy) na kwotę 28.000 zł,</li> <li>4. od osób fizycznych nieruchomości (boisko, place zabaw, lokal świetlicy w Dąbrówce Pruskiej i Dworku) na kwotę 201.310 zł.</li> <li>5.</li> </ol>
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	<b>Nie dotyczy</b>
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)
	<p>Na dzień 31 grudnia 2019 roku jednostka dokonała odpisów aktualizacyjnych w kwocie <b>260 075,42 zł</b>  <b>STAN ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI WG STANU NA 31.12.2019R.</b>  Przedstawia tabela stanowiąca załącznik Nr 3</p>
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	<b>Jednostka nie tworzy rezerw</b>
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	<b>1.400.000,00 zł</b> , w tym: - 1.400.000,00z zł tytułu wykupu wyemitowanych papierów wartościowych
b)	powyżej 3 do 5 lat
	- <b>2.100.000 zł</b> z tytułu wykupu wyemitowanych papierów wartościowych
c)	powyżej 5 lat
	-
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
	<b>Nie dotyczy</b>
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	<b>Jednostka nie ma zobowiązań zabezpieczonych na majątku</b>
1.12.	łącznie 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
	<b>Nie dotyczy</b>
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

	Z tytułu zawartych umów jednostka posiada na dzień 31 grudnia 2019 roku zabezpieczenia z tytułu rękojmi w formie poręczeń i gwarancji ubezpieczeniowych w kwocie 356 069,87 zł.
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	W 2019 roku jednostka na świadczenia pracownicze wypłaciła łącznie <b>154 423,31 zł</b> , w tym <ol style="list-style-type: none"> <li>1) na nagrody jubileuszowe 43 793,80 zł</li> <li>2) odprawy emerytalne i rentowe 95 100,00 zł</li> <li>3) ekwiwalenty za urlop 14 077,87 zł</li> <li>4) pozostałe wypłacone świadczenia na rzecz pracowników -1 451,64 zł</li> </ol>
1.16.	inne informacje
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	<b>Nie dotyczy, jednostka nie gromadzi zapasów</b>
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
	<b>W 2019 roku jednostka poniosła nakłady na środki trwale w budowie w kwocie 2 587 916,85 zł.</b>
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	<b>Nie wystąpiły</b>
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
	<b>Nie dotyczy JST</b>
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

Małgorzata Smentek-Kwiatkowska

Maria Pałkowska-Rybicka

.....  
(główny księgowy)

...**2020-03-31**  
(rok, miesiąc, dzień)

.....  
(kierownik jednostki)

**SKARBNIK GMINY**

*Małgorzata Smentek-Kwiatkowska*

**WÓJT**

*Maria Pałkowska-Rybicka*

## GŁÓWNE SKŁADNIKI AKTYWÓW FINANSOWYCH

## Załącznik nr 1 do Informacji dodatkowej

Lp. trwałych	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Wartość początkowa - stan na początek roku	Zwiększenie wartości początkowej		Przebieg		Ujemnie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenia wartości początkowej			Razem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			Aktualizacja	Przychody	Przebieg	zbycie		likwidacja	inne			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	84 449,29	0,00	999,01	0,00	999,01	0,00	0,00	0,00	0,00	85 448,30	
1.1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	84 449,29	0,00	999,01	0,00	999,01	0,00	0,00	0,00	0,00	85 448,30	
1.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.	ŚRODKI TRWAŁE	34 237 602,41	0,00	5 191 694,60	0,00	5 191 694,60	135 573,88	0,00	54 353,89	189 927,77	39 239 369,24	
0)	Grunt	2 816 521,06	0,00	35 749,35	0,00	35 749,35	9 168,12	0,00	23 725,86	32 893,98	2 819 376,43	
	KONTO 011-000	2 809 401,45	0,00	35 749,35	0,00	35 749,35	9 168,12	0,00	16 606,25	25 774,37	2 819 376,43	
	KONTO 011-000/2-prawo uż.wied	809,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	809,61	809,61	0,00	
	KONTO 011-0 ewid.pozabil.	6 310,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 310,00	6 310,00	0,00	
1)	Budynki i lokale	5 941 039,66	0,00	0,00	0,00	0,00	126 405,76	0,00	0,00	126 405,76	5 814 633,90	
2)	Obiekty inżynierii lądowej	22 859 553,84	0,00	4 305 217,78	0,00	4 305 217,78	0,00	0,00	0,00	0,00	27 164 771,62	
	KONTO 011	22 852 972,72	0,00	4 305 217,78	0,00	4 305 217,78	0,00	0,00	0,00	0,00	27 158 190,50	
	KONTO 013	6 581,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 581,12	
3)	Kotły i maszyny energetyczne	99 721,97	0,00	112 346,09	0,00	112 346,09	0,00	0,00	0,00	0,00	212 068,06	
4)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	599 430,57	0,00	34 988,62	0,00	34 988,62	0,00	0,00	30 628,03	30 628,03	603 791,16	
	KONTO 011	223 193,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	223 193,81	
	KONTO 013	376 236,76	0,00	34 988,62	0,00	34 988,62	0,00	0,00	30 628,03	30 628,03	380 597,35	
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	41 420,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	41 420,50	
6)	Urządzenia techniczne	431 758,50	0,00	582 238,45	0,00	582 238,45	0,00	0,00	0,00	0,00	1 013 996,95	
	KONTO 011	382 612,34	0,00	369 707,88	0,00	369 707,88	0,00	0,00	0,00	0,00	752 320,22	
	KONTO 013	49 146,16	0,00	212 530,57	0,00	212 530,57	0,00	0,00	0,00	0,00	261 676,73	
7)	Środki transportu	399 325,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	399 325,48	
8)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej nieskwalifik.	1 048 830,83	0,00	121 154,31	0,00	121 154,31	0,00	0,00	0,00	0,00	1 169 985,14	
	KONTO 011	606 809,94	0,00	48 982,20	0,00	48 982,20	0,00	0,00	0,00	0,00	655 792,14	

KONTO 013	442 020,89	0,00	72 172,11	0,00	72 172,11	0,00	0,00	0,00	0,00	514 193,00
<b>3. ZBIORY BIBLIOTECZNE</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>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>RAZEM</b>	<b>34 322 051,70</b>	<b>0,00</b>	<b>5 192 693,61</b>	<b>0,00</b>	<b>5 192 693,61</b>	<b>135 573,88</b>	<b>0,00</b>	<b>54 353,89</b>	<b>189 927,77</b>	<b>39 324 817,54</b>

Sporządził dnia 24.02.2020r.

I.Kolińska

B.Krużewska

## UMORZENIA

## Załącznik nr 2 do Informacji dodatkowej

	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Umorzenia - stan na początek roku		Zwiększenia w ciągu roku obrotowego				Zmniejszenie umorzenia	Umorzenia - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
		13	14	15	16	17	18			19	20
1	2										
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	70 144,53	0,00	7 001,27	0,00	7 001,27	0,00	7 001,27	77 145,80	14 304,76	8 302,50
1.1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	70 144,53	0,00	7 001,27	0,00	7 001,27	0,00	7 001,27	77 145,80	14 304,76	8 302,50
1.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	ŚRODKI TRWAŁE	12 784 256,50	0,00	1 512 349,34	0,00	1 512 349,34	46 020,95	14 250 584,89	21 453 345,91	24 988 784,35	
0)	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 816 521,06	2 819 376,43
	KONTO 011-000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 819 376,43
	KONTO 011-000/2-prawo użytk.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	KONTO 011-0 ewid.pozabil.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1)	Budynki i lokale	2 354 776,89	0,00	110 470,87	0,00	110 470,87	15 392,92	2 449 854,84	3 586 262,77	3 364 779,06	
2)	Obiekty inżynierii lądowej	8 100 606,31	0,00	990 403,87	0,00	990 403,87	0,00	9 091 010,18	14 758 947,53	18 073 761,44	
	KONTO 011	8 094 025,19	0,00	990 403,87	0,00	990 403,87	0,00	9 084 429,06	14 758 947,53	18 073 761,44	
	KONTO 013	6 581,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 581,12	0,00	0,00	
3)	Kotły i maszyny energetyczne	60 926,12	0,00	7 090,52	0,00	7 090,52	0,00	68 016,64	38 795,85	144 051,42	
	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	554 430,88	0,00	51 670,89	0,00	51 670,89	30 628,03	575 473,74	44 999,69	28 317,42	
4)	KONTO 011	178 194,12	0,00	16 682,27	0,00	16 682,27	0,00	194 876,39	44 999,69	28 317,42	
	KONTO 013	376 236,76	0,00	34 988,62	0,00	34 988,62	30 628,03	380 597,35	0,00	0,00	
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	31 420,50	0,00	5 000,00	0,00	5 000,00	0,00	36 420,50	10 000,00	5 000,00	
6)	Urządzenia techniczne	413 922,94	0,00	218 881,85	0,00	218 881,85	0,00	632 804,79	17 835,56	381 192,16	
	KONTO 011	364 776,78	0,00	6 351,28	0,00	6 351,28	0,00	371 128,06	17 835,56	381 192,16	
	KONTO 013	49 146,16	0,00	212 530,57	0,00	212 530,57	0,00	261 676,73	0,00	0,00	
7)	Środki transportu	303 892,24	0,00	29 639,40	0,00	29 639,40	0,00	333 531,64	95 433,24	65 793,84	
	przyczepy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej nieskwalifikowane	964 280,62	0,00	99 191,94	0,00	99 191,94	0,00	1 063 472,56	84 550,21	106 512,58	
8)	KONTO 011	522 259,73	0,00	27 019,83	0,00	27 019,83	0,00	549 279,56	84 550,21	106 512,58	
	KONTO 013	442 020,89	0,00	72 172,11	0,00	72 172,11	0,00	514 193,00	0,00	0,00	
3.	ZBIORY BIBLIOTECZNE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Razem	12 854 401,03	0,00	1 519 350,61	0,00	1 519 350,61	46 020,95	14 327 730,69	21 467 650,67	24 997 086,85	

Załącznik nr 3 do Informacji dodatkowej  
**STAN ODPIŚW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI WG STANU NA 31.12.2019R.**

Lp.	Konto	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego (k.290)			Stan na koniec roku obrotowego
				Zwiększenia - MA	Wykorzystanie - Wn	Rozwiązanie - Wn	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	290-001	Podatki os.fiz.	23 604,05	12 593,82	483,00	1 769,64	33 945,23
2.	290-001/1	Podatki os.pr.	60 804,09	0,00	0,00	392,40	60 411,69
3.	290-001/2	Najem i czynsz dzierz.	11 729,46	0,00	0,00	0,00	11 729,46
4.	290-001/3	Uż.wieczyste nieruch.	14 449,15	1 464,00	0,00	0,00	15 913,15
5.	290-001/4	Tr.zarząd, użytk.,służ.	397,56	0,00	0,00	0,00	397,56
6.	290-001/5	VAT od czynszu dzierz.	2 577,51	0,00	0,00	0,00	2 577,51
7.	290-001/6	Gospod.odp.kom.	0,00	38 144,16	0,00	0,00	38 144,16
8.	290-001/9-8	RGK z tyt dost i usł	24 903,21	2 104,16	953,68	20 100,25	5 953,44
9.	290-001/9-9	RGK -czynsz	14 503,23	1 996,56	0,00	4 063,48	12 436,31
10.	290-002	Odsetki - pod.os.fiz	16 371,00	2 165,00	0,00	3 858,30	14 677,70
11.	290-002/1	Odsetki - czynsz najm	57 371,75	2 024,13	0,00	10 883,00	48 512,88
12.	290-002/2	Odsetki - odpady kom.	0,00	8 876,00	0,00	0,00	8 876,00
13.	290-002/9-8	Odsetki-RGK dost.us	15 706,99	389,53	43,73	12 182,00	3 870,79
14.	290-002/9-9	Odsetki RGK czynsz	3 622,41	642,70	0,00	1 635,57	2 629,54
15.	290-003	UG- Nal.z dost i usł	2 591,32	0,00	0,00	2 591,32	0,00
			<b>248 631,73</b>	<b>70 400,06</b>	<b>1 480,41</b>	<b>57 475,96</b>	<b>260 075,42</b>

Przygotowano dn.27.02.2020r.

Zwiększenie stanu odpisów- w kolumnie (kol.5) podaje się dokonane w ciągu roku , zaliczone odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych (w zależności od rodzaju należności, od ktrych dokonano odpisów aktualizacyjnych, albo podwyższające wartość należności - np w przypadku zasądzenia odsetek od należności już objętych odpisami).

W kolumnie dotyczącej wykorzystania - zapłata odpisów ( kol.6) podaje się należności odpisane w ciężar dokonanych uprzednio odpisów z tytułu ich aktualizacji.

Natomiast w kolumnie informującej o uznaniu odpisów za zbędne np.umorzzone, przedawnione lub nieściągalne (rozwiązane kol. 7) podaje się odpisy, których wartość odniesiono na pozostałe przychody operacyjne lub przychody finansowe- w zależności od rodzaju należności, których dotyczyły odpisy.