

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gmina Bieliny
1.2	siedzibę jednostki
	Bieliny
1.3	adres jednostki
	26-004 Bieliny; ul. Partyzantów 17
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Regon: 291009975 NIP: 657-23-98-774 wg Polskiej Klasyfikacji Działalności 8411Z — kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Od 01.01.2018 do 31.12.2018
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Informacja zawiera łączne dane z 11 podległych jednostek budżetowych
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnianiu 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 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.

Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:

Środki trwałe o wartości początkowej poniżej 350,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty.

Składniki majątku o wartości początkowej od 350,00 do 3 500,00 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza się do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych w miesiącu przyjęcia ich do używania.

Jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się również: meble i dywany, środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych, odzież i umundurowanie, książki i inne zbiory biblioteczne;

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 3 500,00 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych.

Wartości niematerialne i prawne umarza się wg stawki 30% .

Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania.

Odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych dokonuje się metodą liniową,

Wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 3 500,00 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające 3 500,00 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu.

W urzędzie Gminy w ciągu roku nie prowadzi się gospodarki magazynowej. Ujmuje się bezpośrednio w koszty w momencie zakupu zakupione w niewielkich ilościach i wydane do zużycia materiały biurowe, środki czystości drobne materiały przeznaczone do napraw sprzętu, materiały promocyjne, foldery, drobne upominki, materiały do różnych remontów itp. w cenie jednostkowej.

Pozostałe na koniec roku budżetowego zapasy opału, środków czystości, materiałów biurowych po przeprowadzeniu inwentaryzacji wprowadza się na stan zapasów korygując koszty o wartość tego stanu pod datą ostatniego dnia roku i odnosi się je odpowiednio w koszty.

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, w odniesieniu do:

należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub w stan upadłości – do wysokości należności nieobjętej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności, zgłoszonej likwidatorowi lub sędziemu komisarzowi w postępowaniu upadłościowym,

należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, jeżeli majątek dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego w pełnej wysokości należności, należności spornych kwestionowanych przez dłużników i dochodzonych na drodze sądowej nie pokrytej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności,

należności stanowiących równowartość kwot podwyższających należności, w stosunku do których uprzednio dokonano odpisu aktualizującego – w wysokości tych kwot, do czasu ich otrzymania lub odpisania, należności których ściągnięcie jest mało prawdopodobne do wykonania.

Wyceny aktywów i pasywów dokonuje się według zasad określonych w przepisach ustawy o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych oraz przepisów rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 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. Środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się:

- w przypadku nabycia w drodze spadku lub darowizny – według wartości rynkowej z dnia nabycia,
- w przypadku nieodpłatnego otrzymania środków trwałych stanowiących własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – na podstawie decyzji właściwego organu według wartości określonej w tej decyzji,

- w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a w przypadku ich braku według wartości godziwej.

Na dzień bilansowy środki trwale i wartości niematerialne i prawne wycenia się w wartości, w jakiej aktywa te zostały przyjęte do ewidencji, pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe.

GOPS

Odpisów aktualizujących wartości należności dokonuje się nie później niż na dzień bilansowy. Zgodnie z przepisami art.35b ust. 1 ustawy o rachunkowości wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie tych odpisów. Przyjmuje się następujące zasady dokonywania odpisów aktualizujących należności:

- przeterminowane od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości bez względu na ich wiek w wysokości 100% należności;
- przeterminowane od 1 roku do 2 lat w wysokości 50% należności;
- przeterminowane powyżej 2 lat w wysokości 100% należności.

Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych, zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis.

SP. Wycena wartości niematerialnych i prawnych następuje w oparciu o art. 28 ust. 1 pkt. 1 oraz art.28 ust. 8 i art. 33 ust. 1 ustawy o rachunkowości – przy czym dla potrzeb jednostki zostaje uściślona w sposób następujący:

1.1. Wartość początkową wartości niematerialnych i prawnych określa się następująco:

- a) wartości niematerialne i prawne pochodzące z zakupu wycenia się w cenie nabycia, tj. w rzeczywistej cenie zakupu powiększonej o koszty bezpośrednio związane z zakupem (w tym nie podlegający odliczeniu podatek VAT),
- b) wartości niematerialne i prawne stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu, wyceniane są w wartości określonej w tej decyzji,

c) wartości niematerialne i prawne otrzymane nieodpłatnie w drodze darowizny wycenia się według wartości określonej w dowodzie dostawy lub w wartości rynkowej z dnia nabycia takiego samego lub podobnego tytułu.

1.2. Odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) dokonywane są w sposób następujący:

a) odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) wartości niematerialnych i prawnych będących pomocami dydaktycznymi oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości jednostkowej do 3.500,00 zł dokonywane są jednorazowo w koszty bieżącej działalności operacyjnej w chwili wydania tytułu do użytkowania,

b) odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) wartości niematerialnych i prawnych o wartości jednostkowej przekraczającej wartość 3.500,00 zł (poza pomocami dydaktycznymi), dokonywane są w czasie, metodą liniową, przy czym dla każdego tytułu wartości niematerialnych i prawnych określa się indywidualnie okres amortyzacji, lecz nie może on być krótszy niż:

- od licencji (sublicencji) na programy komputerowe oraz od praw autorskich – 24 miesiące,

- od pozostałych wartości niematerialnych i prawnych – 60 miesięcy.

Odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych) dokonuje się począwszy od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu, w którym wartości niematerialne i prawne zostały przyjęte do używania, do końca tego miesiąca, w którym następuje zrównanie sumy odpisów amortyzacyjnych z ich wartością początkową lub w którym przeznaczone zostały do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzono ich niedobór.

2. Wartości niematerialne i prawne podlegają ulepszeniu, co oznacza, że nie można zwiększać ich wartości początkowej. Wszelkie aktualizacje oprogramowania (licencji) będącego wartościami niematerialnymi i prawnymi podlegają odniesieniu bezpośrednio w koszty jednostki.

3. W sprawozdaniu finansowym wartości niematerialne i prawne wykazywane są w wartości netto tj. w ich wartości początkowej pomniejszonej o dotychczasowe umorzenie.

II. Wycena środków trwałych następuje w oparciu o art. 28 ust. 1 pkt. 1 oraz art. 28 ust. 8 i art. 32 – 33 ustawy o rachunkowości, przy czym dla potrzeb jednostki zostaje uściślona w sposób następujący:

1. Wartość początkową środków trwałych określa się następująco:

a) środki trwałe pochodzące z zakupu wycenia się w cenie nabycia, a więc w rzeczywistej cenie zakupu powiększonej o koszty bezpośrednio związane z zakupem (w tym nie podlegający odliczeniu VAT),

b) środki trwałe stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu wyceniane są w wartości określonej w tej decyzji,

c) środki trwałe otrzymane nieodpłatnie w drodze darowizny wycenia się według wartości określonej w dowodzie dostawy lub w wartości rynkowej z dnia nabycia takiego samego lub podobnego środka trwałego, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia,

d) w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji wg posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku – wg wartości określonej przez komisję na podstawie aktualnej ceny rynkowej,

e) zwiększenie względnie zmniejszenie wartości środków trwałych może nastąpić na skutek urzędowej aktualizacji ich wartości zgodnie z ustalonymi i ogłoszonymi przez GUS wskaźnikami przeliczeniowymi.

2. Odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) dokonywane są w sposób następujący:

a) odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) środków trwałych o wartości jednostkowej od 350,00 zł do 3.500,00 zł, pomocy dydaktycznych oraz zbiorów bibliotecznych dokonywane są jednorazowo w koszty bieżącej działalności operacyjnej w chwili wydania tych środków do użytkowania,

b) odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) środków trwałych o wartości jednostkowej przekraczającej wartość 3.500,00 zł (poza pomocami dydaktycznymi) dokonywane są w czasie metodą liniową z zastosowaniem stawek nie niższych niż określone w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych,

Odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych) dokonuje się począwszy od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu, w którym środki trwałe zostały przyjęte do używania, do końca tego miesiąca, w którym następuje zrównanie sumy odpisów amortyzacyjnych z ich wartością początkową lub w którym przeznaczone zostały do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzono ich niedobór.

3. Przy określaniu okresu amortyzacji dla używanych lub ulepszonych środków trwałych, po raz pierwszy wprowadzonych do ewidencji, okres amortyzacji nie może być krótszy niż:

a) dla środków trwałych zaliczanych do grupy 3-6 i 8 Klasyfikacji Środków Trwałych (KŚT);

- 24 miesiące – gdy ich wartość początkowa nie przekracza 25.000,00 zł,

- 36 miesięcy – gdy ich wartość początkowa jest wyższa od 25.000,00 zł i nie przekracza 50.000,- zł,

- 60 miesięcy – w pozostałych przypadkach,

b) dla środków transportu – 30 miesięcy,

c) dla budynków i budowli – 10 lat.

Środki trwałe, o których mowa w pkt. a i b, uznaje się za:

- używane, jeżeli przed ich nabyciem były wykorzystywane co najmniej przez okres 6 miesięcy,

- ulepszone, jeżeli przed wprowadzeniem do ewidencji wydatki poniesione na ich ulepszenie stanowiły co najmniej 20% wartości początkowej.

Środki trwałe, o których mowa w pkt. c, uznaje się za:

- używane, jeżeli przed ich nabyciem były wykorzystywane co najmniej przez okres 60 miesięcy,

- ulepszone, jeżeli przed wprowadzeniem do ewidencji wydatki poniesione na ich ulepszenie stanowiły co najmniej 30% wartości początkowej.

4. Ewidencja szczegółowa dla objętych ewidencją księgową środków trwałych umożliwia ustalenie umorzenia oddzielnie dla poszczególnych środków trwałych.

5. W sprawozdaniu finansowym środki trwałe wykazywane są w wartości netto, tj. w wartości początkowej pomniejszonej o dotychczasowe umorzenie.

Wartość środków trwałych w budowie obejmuje ogół kosztów poniesionych na nabycie (zakup), budowę we własnym zakresie środków trwałych oraz kosztów związanych z ulepszeniem już użytkowanych środków trwałych począwszy od rozpoczęcia przygotowań do budowy do czasu przekazania środka trwałego do używania.

W przypadku zakupu gotowych obiektów, wartość środków trwałych w budowie obejmuje koszty zakupu tych obiektów powiększone o koszty bezpośrednio związane z zakupem, poniesione do chwili przekazania go do używania (w tym nie podlegający odliczeniu VAT).

III. Wartość nabytych materiałów w celu zużycia na własne potrzeby odnosi się w miesiącu nabycia bezpośrednio w koszty bieżącej działalności operacyjnej z wyłączeniem artykułów żywnościowych i opału.

IV. Dla zakupionych artykułów żywnościowych i opału prowadzi się ewidencję ilościowo-wartościową. Artykuły żywnościowe do magazynu przyjmuje się w cenach zakupu. Rozchód tych artykułów z magazynu wycenia się metodą FIFO, czyli „pierwsze przyszło – pierwsze wyszło” – według cen zakupu (kosztu) tych składników aktywów, które jednostka najwcześniej nabyła. Rozchód ustalany jest w oparciu o miesięczny raport zużytych artykułów żywnościowych przeznaczonych do przyrządzania posiłków oraz miesięczną informację o ilości zużytego w danym miesiącu opału.

V. Na koniec roku obrotowego zakupione materiały obciążające koszty, a nie zużyte do dnia bilansowego, których stan stanowi istotną wartość dla jednostki (np. węgiel, olej opałowy, artykuły spożywcze itp. oraz inne materiały) ujmuje się jako zapas w oparciu o przeprowadzoną na dzień bilansowy inwentaryzację przy zastosowaniu wyceny według cen zakupu.

VI. Należności i zobowiązania na dzień bilansowy wycenia się następująco:

- należności – w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności wyceny (art. 28 ust. 1 pkt. 7 ustawy o rachunkowości),

- zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty, (art. 28 ust. 1 pkt. 8 ustawy o rachunkowości).

Zasada ostrożności przy wycenie należności została określona w art. 35b ustawy o rachunkowości, który stanowi iż wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.

- należności skierowane na drogę sądową – odpis w 100 % kwoty należności

- należności o przekroczonym terminie płatności powyżej 6 miesięcy – odpis w 100 % kwoty należności

VII. Krajowe środki pieniężne znajdujące się w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się w wartości nominalnej.

VIII. Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia – o ile odrębne przepisy dotyczące środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej i innych krajów Europejskiego Obszaru Gospodarczego oraz środków niepodlegających zwrotowi, pochodzących ze źródeł zagranicznych nie stanowią inaczej – odpowiednio po kursie:

a) faktycznie zastosowanym w tym dniu, wynikającym z charakteru operacji – w przypadku sprzedaży lub kupna walut oraz zapłaty należności lub zobowiązań;

b) średnim ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego ten dzień - w przypadku zapłaty należności lub zobowiązań, jeżeli nie jest zasadne zastosowanie kursu, o którym mowa w pkt a), a także w przypadku pozostałych operacji.

5.	inne informacje
	Brak danych
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
	Załącznik Nr 1.
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury — o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	0,00 zł
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	0,00 zł
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	0,00 zł
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
	Załącznik Nr 2
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	łącna wartość posiadanych akcji wynosi 10 172,00 zł, w tym: Bank Ochrony Środowiska o wartości 5 172,00 zł: 32 akcje po 21,00 zł 250 akcji po 18,00 zł; Rolno-Spożywczy Rynek Handlowy o wartości 5 000,00 zł 100 akcji po 50,00 zł
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)
	Załącznik Nr 3
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nie dotyczy
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
	3 487 671,12 zł
h)	powyżej 3 do 5 lat
	2 782 638,00 zł
a)	powyżej 5 lat
	7 542 082,00 zł
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
	Nie dotyczy

1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
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 dotyczy
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 dotyczy
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	1 417 411,72 zł
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	489 996,99 zł
1.16.	inne informacje
	W pozycji 1.10. Inne zwiększenia zestawienia zmian w funduszu jednostki budżetowej został ujęty zakup zestawów ratownictwa medycznego, technicznego, zestawów hydraulicznych, defibrylatorów i deski ortopedycznej dla jednostek OSP ze środków z Funduszu Pomocy Pokrzywdzonym oraz Pomocy Postpenitencjarnej — Funduszu Sprawiedliwości w kwocie 139 909,81 zł. W pozycji 2.9. Inne zmniejszenia zestawienia zmian w funduszu jednostki budżetowej zostało ujęte jednorazowe umorzenie pozostałych środków trwałych zakupionych w ramach realizacji zadań inwestycyjnych w 2018r. w kwocie 35 747,30 zł.
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	0,00 zł
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
	6 647 393,99 zł
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie dotyczy
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
	Brak danych
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Brak danych

.....

.....

Załącznik Nr 1.

Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego 2018	Zwiększenie wartości początkowej						Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości			Umorszenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników		
			Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenie	Zbycie	Likwidacja	Inne		Amortyzacja za rok obrotowy	inne	Koniec roku obrotowego (14+15-16)		Koniec roku obrotowego (17-18)	Stan na początek roku obrotowego 13	Stan na koniec roku obrotowego (12-19)				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	315 010,96	0,00	1 143,40	0,00	1 143,40	0,00	0,00	7 368,84	7 368,84	308 785,52	270 281,99		41 072,89	1 143,40	42 216,29	7 368,84	305 129,44	44 728,97	3 656,08
2.	ŚRODKI TRWAŁE	131 369 556,57	0,00	7 557 786,18	9 291 069,73	16 848 855,91	0,00	0,00	487,95	1 060 487,95	147 157 924,53	49 358 791,47	0,00	4 452 181,69	3 614 104,47	8 066 285,96	163 626,13	57 261 451,30	82 010 765,10	89 896 473,23
1)	grunty	19 198 907,78	0,00	96 942,35	487 490,00	584 432,35	0,00	0,00	2 895,00	2 895,00	19 780 445,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19 198 907,78	19 780 445,13	0,00
2)	Budynki i lokale	33 502 783,71	0,00	56 300,00	207 669,27	263 969,27	0,00	0,00	28 500,00	28 500,00	33 738 252,98	9 193 240,28	0,00	787 887,13	64 020,42	851 907,55	0,00	10 045 147,83	24 309 543,43	23 693 105,15
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	69 663 602,47	0,00	870,25	7 391 166,66	13 452 036,91	0,00	0,00	474 056,02	474 056,02	82 641 583,36	33 344 403,82	0,00	2 780 037,09	2 320 178,58	5 100 215,67	460,57	38 444 158,92	36 319 198,65	44 197 424,44
4)	Kotły i maszyny energetyczne	519 795,94	0,00	739 999,00	3 272,00	743 271,00	0,00	0,00	369 000,00	369 000,00	894 066,94	155 681,33	0,00	43 288,43	3 272,00	46 560,43	0,00	202 241,76	364 114,61	691 825,18
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	1 758 913,58	0,00	162 916,92	346 441,61	509 358,53	0,00	0,00	139 384,60	139 384,60	2 128 887,51	1 679 122,99	0,00	184 851,90	346 441,61	531 293,51	139 384,60	2 071 031,90	79 790,59	57 855,61
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	265 071,38	0,00	9 999,00	31 880,19	41 879,19	0,00	0,00	0,00	0,00	306 950,57	247 247,32	0,00	2 836,13	31 880,19	34 706,32	0,00	281 953,64	17 824,06	24 996,93
7)	urządzenia techniczne	3 068 310,40	0,00	122 406,30	136 024,33	2 58 430,63	0,00	0,00	22 900,00	22 900,00	3 303 841,03	2 142 953,63	0,00	334 109,67	136 052,96	470 162,63	28,63	2 613 087,63	925 356,77	690 753,40
8)	Środki transportu	1 816 675,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 816 675,35	1 051 357,34	0,00	124 218,00	0,00	174 218,00	0,00	1 175 575,34	765 318,01	641 100,01
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	1 575 495,96	0,00	308 352,36	687 125,67	995 478,03	0,00	0,00	23 752,33	23 752,33	2 547 271,66	1 544 784,76	0,00	194 963,14	712 258,71	907 221,85	23 752,33	2 428 254,28	30 711,20	118 967,38
RAZEM:		131 684 567,53	0,00	923,58	9 291 069,73	16 849 999,31	0,00	0,00	856,79	1 067 856,79	147 466 710,05	49 629 073,46	0,00	4 493 254,38	3 615 247,87	8 108 502,25	170 994,97	57 566 580,74	82 055 494,07	89 900 129,31

Załącznik Nr 2.

Środki trwałe nieamortyzowane i nieumarzane

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.	Środki transportu		130 099,00		130 099,00
2.	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane		266 099,50		266 099,50
3.	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	5 704,17			5 704,14
	RAZEM	5 704,17	396 198,50		401 902,67

Załącznik Nr 3.

Stan odpisów aktualizujących należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	zmiany stanu odpisów w ciągu roku			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1.	z tytułu należności za dostarczoną wodę	5 717,39	0,00	2 248,97	617,02	2 851,40
2.	odsetki z tytułu należności za dostarczoną wodę	5 987,86	54,28	1 673,69	45,37	4 323,08
3.	z tytułu należności za wieczyste użytkowanie	0,00	1 800,00	0,00	0,00	1 800,00
4.	odsetki z tytułu należności z umowy najmu lub dzierżawy	32,82	235,70	0,00	0,00	268,52
5.	z tytułu podatku rolnego od osób prawnych	12 121,00	2 723,00	8 082,00	0,00	6 762,00
6.	z tytułu podatku od środków transportowych od osób prawnych	0,00	1 642,00	0,00	0,00	1 642,00
7.	odsetki z tytułu należności od podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od czynności cywilnoprawnych, podatków i opłat lokalnych od osób prawnych	658,00	910,00	658,00	0,00	910,00
8.	z tytułu podatku od nieruchomości od osób fizycznych	7 321,00	1 999,00	145,00	51,30	9 123,70
9.	z tytułu podatku rolnego od osób fizycznych	5 519,26	1 229,00	913,00	90,40	5 744,86
10.	z tytułu podatku leśnego od osób fizycznych	410,52	17,00	66,00	0,00	361,52
11.	z tytułu podatku od środków transportowych od osób fizycznych	65 565,24	10 647,00	618,00	0,00	75 594,24
12.	odsetki z tytułu należności od podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od spadków i darowizn, podatku od czynności cywilnoprawnych, podatków i opłat lokalnych od osób fizycznych	21 575,00	28 781,00	21 575,00	0,00	28 781,00
13.	z tytułu należności za odprowadzanie ścieków	199,48	0,00	47,20	152,28	0,00
14.	odsetki z tytułu należności za odprowadzanie ścieków	1 592,98	0,00	277,90	6,12	1 308,96
15.	z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi	1 044,03	10 340,60	690,25	318,14	10 376,24
16.	odsetki z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi	3 072,30	2 585,00	2 198,14	650,59	2 808,57
17.	fundusz alimentacyjny		1 593 083,57			1 593 083,57
18.	zaliczka alimentacyjna		284 210,01			284 210,01
	RAZEM	130 816,88	1 940 257,16	39 193,15	1 931,22	2 029 949,67

Elektronicznie

podpisany przez Emilia

Emilia Bąk
Bąk

Data: 2019.04.24

16:50:46 +02'00'

Elektronicznie

podpisany przez

Sławomir

Sławomir Jan Kopacz

Jan Kopacz
Data: 2019.04.24

16:51:19 +02'00'