

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	<i>Sprawozdanie Gminy Sompolno za rok 2018 obejmuje:</i> - bilans - rachunek zysków i strat (wariant porównawczy) - zestawienie zmian w funduszu jednostki - informacja dodatkowa
1.1	nazwę jednostki
	<i>Gmina Sompolno</i>
1.2	siedzibę jednostki
	<i>Sompolno</i>
1.3	adres jednostki
	<i>62-610 Sompolno, ul. 11 Listopada 15</i>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Przedmiotem działalności Gminy jest zapewnienie warunków wykonania spoczywających na Gminie następujących zadań: 1) zadań własnych wynikających z ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2019 r., poz. 506) oraz z innych ustaw, o ile nie zostały powierzone do wykonania innym jednostkom organizacyjnym Gminy, 2) zadań zleconych z zakresu administracji rządowej oraz dotyczących organizacji przygotowań i przeprowadzenia wyborów powszechnych oraz referendów, 3) zadań powierzonych na podstawie porozumień zawartych z organami administracji rządowej, 4) zadań publicznych powierzonych Gminie w drodze porozumień zawartych z jednostkami samorządu terytorialnego. Sprawozdanie obejmuje dane z jednostek: • Urząd Miejski w Sompolnie, • MGOPS - pomoc społeczna, • Zespół Szkolno-Przedszkolny w Sompolnie o działalności dydaktycznej, wychowawczej i opiekuńczej • Zespół Szkolno-Przedszkolny w Lubstowie o działalności dydaktycznej, wychowawczej i opiekuńczej • Zespół Szkolno-Przedszkolny w Mąkolnie o działalności dydaktycznej, wychowawczej i opiekuńczej • Świetlice Socjoterapeutyczną, czyli placówki wsparcia dziennego dla dzieci
2.	wskazania okresu objętego sprawozdaniem
	<i>Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2018 do 31.12.2018r.</i>
3.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	<i>Sprawozdanie łączne</i>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych. Odpisy umorzeniowo-amortyzacyjne ustala się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości. Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych: 1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. 2. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania. 3. Zakończenie odpisów umorzeniowych następuje nie później niż z chwilą zrównania odpisów umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru. 4. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w momencie oddania do używania. 5. Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury.

6. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową.

7. Składniki majątku o wartości:

- nie przekraczającej 200,00 zł umarza się jednorazowo i w całości zalicza się w koszty w momencie przyjęcia do używania;

- bez względu na wartość ujmuje się w ewidencji ilościowej przedmioty o wartości poniżej 500 zł tzw. wyposażenie biurowe o przewidywanym okresie ekonomicznej przydatności, który będzie wynosił powyżej 12 miesięcy;

Środki trwałe w budowie (inwestycje) wycenia się w wysokości ogółu kosztów poniesionych na wytworzenie, nabycie i montaż własnych nowych środków trwałych lub poniesione na ulepszenie już istniejących środków trwałych zarówno własnych jak i obcych.

W przypadku, gdy środek trwały składa się z wielu elementów zestawienie jego części składowych stanowi integralną część dokumentu OT – Przyjęcie Środka Trwałego.

Ewidencja szczegółowa jest prowadzona w księgach inwentarzowych środków trwałych, na kartach środków trwałych, tabelach amortyzacyjnych. Ewidencja szczegółowa wartości niematerialnych i prawnych prowadzona jest według ich tytułów i osób odpowiedzialnych.

Odpisy aktualizujące należności dokonywane są najpóźniej na dzień bilansowy.

W przypadku niedysponowania dostatecznymi informacjami o kontrahentach czy też podatnikach, korzystając z możliwości jakie daje art. 35b ust. 1 pkt 5 ustawy, przyjmuje się metodę ustalania odpisów od należności nieściągalnych na podstawie ich okresów zalegania z płatnością. Podziału na okresy zalegania z płatnością dokonuje się na dzień 31 grudnia i przyjmuje się ich wartości odpisu w następującej proporcji:

- a) do 3 miesięcy – bez odpisu aktualizującego,
- b) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy – 30%,
- c) powyżej 6 miesięcy do 1 roku – 60%,
- d) powyżej roku – 100 %

Odsetki od należności, w tym również tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmuje się w momencie ich zapłaty lub na koniec kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału dokumentem PK.

Środki pieniężne na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

Wynik finansowy ustala się według wariantu porównawczego na podstawie ewidencji księgowej.

Przyjęte zasady (polityki) rachunkowości MGOPS w Sompolnie:

a) Odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości początkowej powyżej 10.000,00 zł dokonuje się jednorazowo/za okres całego roku, począwszy od miesiąca następującego po miesiącu, w którym nastąpiło przyjęcie ŚT lub WNiP wg stawek określonych w ustawie o CIT. Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej niż 500 zł oraz niższej niż 10.000,00 zł umarza się jednorazowo (w 100%) w miesiącu przyjęcia do używania.

b) Jednostka nie posiada nieruchomości dlatego nie dokonuje ich wyceny. Wartości niematerialne i prawne wyceniane są wg cen nabycia.

c) Dla środków trwałych oraz pozostałych środków trwałych prowadzona jest szczegółowa ewidencja na kontach analitycznych z podziałem na grupy KŚT. Są one wyceniane wg cen nabycia. Materiały są wyceniane wg cen zakupu, należności i udzielone pożyczki w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności.

d) Jednostka dokonała odpisu aktualizującego należności z zaliczki alimentacyjnej oraz funduszu alimentacyjnego wraz z odsetkami. Odpis dotyczący dłużników alimentacyjnych jest tworzony, jeżeli zadłużenie trwa ponad 12 miesięcy, a w trakcie bieżącego roku budżetowego dłużnicy nie wpłacili. Odpis stanowi 100% należności.

e) Zakupione przez jednostkę materiały zaliczane są od razu w koszty. Nie jest prowadzona ewidencja wartościowa zapasów. Na koniec roku obrotowego zapasy są inwentaryzowane i wyceniane wg cen zakupu. Zgodnie z ustalonym progiem istotności, jeżeli wartość poszczególnych zapasów nie przekracza kwoty 5.000,00 zł, nie ujmuje się ich na koncie 310 oraz nie wykazuje w bilansie. Środki pieniężne wycenia się na dzień bilansowy wg wartości nominalnej.

f) kwalifikacji umów leasingu - nie dotyczy

g) Jednostka ustala wynik finansowy wg wariantu porównawczego, na podstawie zapisów ewidencji księgowej.

W palcówkach oświatowych jednostki ze względu na specyfikę działalności oraz potrzeby organu prowadzącego sporządzają sprawozdanie finansowe ze szczegółowością większą niż określona w rozporządzeniu Ministra Finansów.

Metody wyceny aktywów i pasywów

Wartości niematerialne i prawne: nabyte – według cen nabycia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości, wytworzone – według kosztów wytworzenia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości, w przypadku urzędowej aktualizacji - według wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Środki trwałe: nabyte – według cen nabycia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości, wytworzone – według kosztów wytworzenia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości, w przypadku urzędowej aktualizacji - według wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Środki trwałe w budowie (inwestycje) – w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Inwestycje krótkoterminowe: wg ceny (wartości) rynkowej, według ceny nabycia, wg ceny (wartości) rynkowej zależnie od tego, która z nich jest niższa albo według skorygowanej ceny nabycia, jeżeli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności, a krótkoterminowe inwestycje, dla których nie istnieje aktywny rynek, w inny sposób określonej wartości godziwej.

Rzeczowe składniki aktywów obrotowych – według cen nabycia lub kosztów wytworzenia.

Należności - w kwocie wymagalnej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności.

Zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty.

Rezerwy – w uzasadnionej wiarygodnie oszacowanej wartości.

Kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa – w wartości nominalnej.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje liniowo. Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według zasad przyjętych przez jednostkę zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości. Dla środków trwałych przyjmuje się stawki określone w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Dla wartości niematerialnych i prawnych przyjmuje się stawkę roczną 50% w ZSP Nr 1 w Sompólnie i ZSP Nr 2 w Lubstowie, natomiast 30% w ZSP w Mąkolnie.

Umorzenia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się jednorazowo za okres całego roku.

Pozostałe środki trwałe to środki trwałe o wartości nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w miesiącu oddania do używania.

Nowo przyjęte środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje począwszy od następnego miesiąca, po miesiącu, w którym przyjęto je do używania.

Księgi inwentarzowe dla pozostałych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych o wartości początkowej od 200 zł (włącznie) umarza się w 100% w chwili przyjęcia do użytkowania.

Materiały i towary na dzień przychodu wycenia się w cenach zakupu, a na dzień rozchodu według zasady FIFO – pierwsze przyszło pierwsze wyszło.

Materiały (z wyłączeniem żywności) w całości spisywane są w koszty w momencie ich zakupu. Pozostałość niezaużytych materiałów na koniec roku podlega spisowi z natury, wycenie i ujęciu odpowiednio na koncie materiały. O wartość zinventaryzowanych zapasów zmniejsza się koszty zużycia na koniec roku, w którym przeprowadzono inwentaryzację. W następnym roku wartość spisanych na dzień bilansowy tych materiałów podlega spisaniu w koszty na podstawie spisu z końca roku poprzedniego okresu.

Przyjęte zasady polityki rachunkowości w Świetlicy Socjoterapeutycznej:

a) Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.

b) Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych Świetlica Socjoterapeutyczna przyjęła następujące ustalenia:

- środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne nabyte- wycenia się według cen nabycia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tyt. trwałej utraty wartości, wytworzone-według kosztów wytworzenia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tyt. trwałej utraty wartości, w przypadku urzędowej aktualizacji- według wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny) zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tyt. trwałej utraty wartości

- księgi inwentarzowe prowadzi się dla pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych umarzanych w 100%, których wartość jest nie niższa niż 500 zł.

- na koncie 011 ujmuje się środki trwałe o wartości wyższej niż określona w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.

- pozostałe środki trwałe ujmuje się w ewidencji wartościowej na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe” i umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do używania

- umarza się jednorazowo i w całości zalicza się w koszty w momencie przyjęcia do używania składniki majątkowe, których wartość jest niższa niż 500,00 zł.

- środki pieniężne na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

- należności w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności

- zobowiązania w kwocie wymagającej zapłaty

- zapasy materiałów wycenia się w cenach ewidencyjnych równych cenom nabycia lub

	zakupu. Świetlica nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego. Zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio do zużycia w działalności. - wynik finansowy Świetlicy ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”.
5.	inne informacje
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>Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych:</i> 1. Wartość początkowa WNiP (stan na początek roku obrotowego) – 169 353,97 Zwiększenia wartości początkowej – 10 925,77 Ogółem zwiększenie wartości początkowej – 10 925,77 Ogółem zmniejszenie wartości początkowej - 0,00 Wartość początkowa (stan na koniec roku obrotowego) – 180 279,74 2. Wartość początkowa ŚT (stan na początek roku obrotowego) – 100 504 830,24 Zwiększenia wartości początkowej (nabycie) – 9 223 365,86 Zwiększenia wartości początkowej (przemieszczenie) – 1 800 755,29 Ogółem zwiększenie wartości początkowej – 11 024 121,15 Zmniejszenia wartości początkowej (zbycie) – 213 247,71 Zmniejszenia wartości początkowej (likwidacja) – 44 600,30 Zmniejszenia wartości początkowej (inne) – 1 806 009,86 Ogółem zmniejszenie wartości początkowej – 2 063 857,87 Wartość początkowa (stan na koniec roku obrotowego) – 109 465 093,52 2.1. Grunty Wartość początkowa (stan na początek roku obrotowego) – 5 236 759,01 Zwiększenia wartości początkowej (nabycie) – 81 759,98 Zwiększenia wartości początkowej (przemieszczenie) – 1 820,00 Ogółem zwiększenie wartości początkowej – 83 579,98 Zmniejszenia wartości początkowej (zbycie) – 152 859,11 Zmniejszenia wartości początkowej (likwidacja) – 0,00 Zmniejszenia wartości początkowej (inne) – 0,00 Ogółem zmniejszenie wartości początkowej – 152 859,11 Wartość początkowa (stan na koniec roku obrotowego) – 5 167 479,88 2.1.1 Grunty stanowiące własność jst oddane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom Wartość początkowa (stan na początek roku obrotowego) – 895 256,40 Zwiększenia wartości początkowej (nabycie) – 0,00 Zwiększenia wartości początkowej (przemieszczenie) – 0,00 Ogółem zwiększenie wartości początkowej – 0,00 Zmniejszenia wartości początkowej (zbycie) – 0,00 Zmniejszenia wartości początkowej (likwidacja) – 0,00 Zmniejszenia wartości początkowej (inne) – 0,00 Ogółem zmniejszenie wartości początkowej – 0,00 Wartość początkowa (stan na koniec roku obrotowego) – 895 256,40 2.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej Wartość początkowa (stan na początek roku obrotowego) – 85 020 457,57 Zwiększenia wartości początkowej (nabycie) – 8 681 699,78 Zwiększenia wartości początkowej (przemieszczenie) – 1 737 499,86 Ogółem zwiększenie wartości początkowej – 10 419 199,64 Zmniejszenia wartości początkowej (zbycie) – 59 509,62 Zmniejszenia wartości początkowej (likwidacja) – 0,00 Zmniejszenia wartości początkowej (inne) 1 806 009,86

Ogółem zmniejszenie wartości początkowej – 1 865 519,48
Wartość początkowa (stan na koniec roku obrotowego) – 93 574 137,73
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny
Wartość początkowa (stan na początek roku obrotowego) – 7 058 168,49
Zwiększenia wartości początkowej (nabycie) – 183 911,28
Zwiększenia wartości początkowej (przemieszczenie) – 3 310,00
Ogółem zwiększenie wartości początkowej – 187 141,58
Zmniejszenia wartości początkowej (zbycie) – 878,98
Zmniejszenia wartości początkowej (likwidacja) – 35 258,83
Zmniejszenia wartości początkowej (inne) – 0,00
Ogółem zmniejszenie wartości początkowej – 36 137,81
Wartość początkowa (stan na koniec roku obrotowego) – 7 208 971,96
2.4. Środki transportu
Wartość początkowa (stan na początek roku obrotowego) – 507 229,23
Zwiększenia wartości początkowej (nabycie) – 82 680,50
Zwiększenia wartości początkowej (przemieszczenie) – 0,00
Ogółem zwiększenie wartości początkowej – 82 680,50
Zmniejszenia wartości początkowej (zbycie) – 152 859,11
Zmniejszenia wartości początkowej (likwidacja) – 2 990,00
Zmniejszenia wartości początkowej (inne) – 0,00
Ogółem zmniejszenie wartości początkowej – 2 990,00
Wartość początkowa (stan na koniec roku obrotowego) – 586 919,73

2.5. Inne środki

Wartość początkowa (stan na początek roku obrotowego) – 2 682 215,94
Zwiększenia wartości początkowej (nabycie) – 193 394,32
Zwiększenia wartości początkowej (przemieszczenie) – 58 125,43
Ogółem zwiększenie wartości początkowej – 251 519,75
Zmniejszenia wartości początkowej (zbycie) – 152 859,11
Zmniejszenia wartości początkowej (likwidacja) – 6 351,47
Zmniejszenia wartości początkowej (inne) – 0,00
Ogółem zmniejszenie wartości początkowej – 6 351,47
Wartość początkowa (stan na koniec roku obrotowego) – 2 927 383,22

Razem wyszczególnione składniki aktywów:

Wartość początkowa (stan na początek roku obrotowego) – 100 674 184,21
Zwiększenia wartości początkowej (nabycie) – 9 231 171,72
Zwiększenia wartości początkowej (przemieszczenie) – 1 803 875,20
Ogółem zwiększenie wartości początkowej – 11 035 046,92
Zmniejszenia wartości początkowej (zbycie) – 213 247,71
Zmniejszenia wartości początkowej (likwidacja) – 44 600,30
Zmniejszenia wartości początkowej (inne) – 1 806 009,86
Ogółem zmniejszenie wartości początkowej – 2 063 857,875
Wartość początkowa (stan na koniec roku obrotowego) – 109 645 373,26

Zmiana stanu umorzenia/amortyzacji środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych

1. Umorzenie WNiP - stan na początek roku obrotowego – 162 721,41
Ogółem zwiększenie umorzenia – 16 767,98
Zmniejszenie umorzenia – 0,00
Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego – 179 489,39
2. Umorzenie ŚT -stan na początek roku obrotowego – 49 694 153,03
Ogółem zwiększenie umorzenia – 4 722 212,04
Zmniejszenie umorzenia – 128 851,68
Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego – 54 287 513,39
2.1 Grunty, w tym stanowiące własność jst –
Umorzenie ŚT -stan na początek roku obrotowego – 0,00
Ogółem zwiększenie umorzenia – 44 757,82
Zmniejszenie umorzenia – 0,00
Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego – 44 757,82
2.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej

	Umorzenie -stan na początek roku obrotowego – 43 327 415,40 Ogółem zwiększenie umorzenia – 3 846 768,43 Zmniejszenie umorzenia – 83 353,33 Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego – 47 090 648,50 2.3. Urządzenia techniczne i maszyny Umorzenie -stan na początek roku obrotowego – 3 520 793,21 Ogółem zwiększenie umorzenia – 492 670,80 Zmniejszenie umorzenia – 35 974,88 Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego – 3 977 489,13 2.4. Środki transportu Umorzenie -stan na początek roku obrotowego – 336 799,32 Ogółem zwiększenie umorzenia – 55 035,66 Zmniejszenie umorzenia – 2 990,00 Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego – 388 844,98 2.5. Inne środki trwałe Umorzenie -stan na początek roku obrotowego – 2 509 145,10 Ogółem zwiększenie umorzenia – 282 979,33 Zmniejszenie umorzenia – 6 351,47 Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego – 2 785 872,96 <u>Razem wyszczególnione składniki aktywów:</u> Umorzenie - stan na początek roku obrotowego – 49 856 874,44 Zwiększenie umorzenia – 4 738 980,02 Zmniejszenie umorzenia – 128 851,68 Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego – 54 467 002,78
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Nie dotyczy
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów
	Nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Stan na początek roku obrotowego – pow. 48830 m² – wartość 128 659,39 zł Zmiany w trakcie roku obrotowego (zmniejszenia) – pow. 4394 m² – wartość 18 754,86 zł Stan na koniec roku obrotowego – pow. 44436 m² – wartość 109 904,53 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
	Środki trwałe nieamortyzowane i nieumarzane: Grupa 4 KŚT- stan na początek roku – 4 234,89 zł, stan na koniec roku – 4 234,89 zł; Grupa 8 KŚT- stan na początek roku – 2 938,56 zł, stan na koniec roku – 2 938,56 zł;
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Udziały: Stan na początek roku obrotowego – 2 966 Zwiększenia – 8 Zmniejszenia – 0 Stan na koniec roku – 2 974
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)
	Należności dotyczące dłużników alimentacyjnych: Stan na początek roku obrotowego – 1 902 409,31 zł Zmiany stanu odpisów (rozwiązania) – 160 616,82 zł Stan na koniec roku obrotowego – 1 741 792,49 zł; Należności krótkoterminowe (pozostałe należności): Stan na początek roku obrotowego – 0,00 zł

	Zmiany stanu odpisów (zwiększenia) – 807,61 zł Stan na koniec roku obrotowego – 807,61 zł; Odpisy aktualizujące należności – Stan na początek roku obrotowego – 970 827,29 zł Zmiany stanu odpisów (zwiększenia) – 171 941,83 zł Zmiany stanu odpisów (rozwiązania) – 48 001,32 zł Stan na koniec roku obrotowego – 1 094 767,80 zł;
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
	Nie dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat
	Nie dotyczy
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
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
	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów (aktywa bilansu – B.IV) – początek roku obrotowego – 26 406,21 zł, koniec roku obrotowego – 16 031,58 zł, w tym: - polisy ubezpieczenia osób i składników majątku – początek roku obrotowego – 26 406,21 zł, koniec roku obrotowego – 15 491,58 zł, - inne (abonament szkolna strona) – początek roku obrotowego – 0,00 zł, koniec roku obrotowego - 540,00 zł. Ogółem rozliczenia między okresowe przychodów (pasywa bilansu – poz. E), w tym: Należności gminy rozłożone na raty z tytułu podatków, czynszów i opłat niezależnych początek roku obrotowego – 1 539 936,72 zł, koniec roku obrotowego – 1 497 875,97 zł
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	57 071,91 zł (odprawy emerytalne – 44 904,00 zł brutto, ekwiwalenty za niewykorzystany urlop – 12 167,91 zł)
1.16.	inne informacje
	424 903,85 zł – szkolne zbiory biblioteczne całkowicie umorzone
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
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie dotyczy

SKARBNIK GMINY

Magdalena Podlasieńska

(główny księgowy)

2019-04-30

(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ MIASTA

Roman Bednarek

(kierownik jednostki)