

Informacja dodatkowa

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	MIASTO I GMINA GOŁAŃCZ
1.2	siedzibę jednostki
	GOŁAŃCZ
1.3	adres jednostki
	UL. DR P. KOWALIKA 2, 62-130 GOŁAŃCZ
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Miasto i Gmina Gołańcz działa na podstawie i w oparciu o obowiązujące przepisy prawa i realizuje zadania wynikające z ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym. Jeśli chodzi o gospodarkę finansową to istotną rolę odgrywa ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2018-31.12.2018
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie zawiera dane łączne jednostek budżetowych Miasta i Gminy Gołańcz oraz zakładu budżetowego, tj.: Urzędu Miasta i Gminy w Gołańczy, ul. dr. P.Kowalika 2, 62-130 Gołańcz Szkoły Podstawowej w Morakowie, Morakowo 54, 62-130 Gołańcz, Szkoły Podstawowej w Gołańczy, ul. Klasztorna 3, 62-130 Gołańcz, Szkoły Podstawowej w Panigródzu, Panigródz 24, 62-130 Gołańcz, Szkoły Podstawowej w Smogulcu, Smogulec 13, 62-130 Gołańcz, Przedszkola Publicznego w Gołańczy, ul. Karola Libelta 1, 62-130 Gołańcz, Zakładu Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Gołańczy, ul. Lipowa 5, 62-130 Gołańcz, Środowiskowego Domu Samopomocy w Gołańczy, ul. Karola Libelta 4, 62-130 Gołańcz, Miejsko - Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Gołańczy, ul. Karola Libelta 4, 62-130 Gołańcz. Ponadto w poz. 1.9,1.12, 1.14 informacji wykazano dane z ewidencji organu finansowego - MiG Gołańcz.
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Przyjęte w jednostkach polityki rachunkowości regulują metody wyceny aktywów i pasywów. Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych z uwzględnieniem niżej przedstawionych zasad:

1. Środki trwale wycenia się wg ceny nabycia lub zakupu, w przypadku nabycia w drodze kupna lub kosztów wytworzenia - w przypadku wytworzenia we własnym zakresie. W przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jst w wysokości określonej w decyzji.

2. Wartości niematerialne i prawne wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji.

3. Środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne o wartości przekraczającej 10.000 zł umarza się w:

- Urzędzie Miasta i Gminy Gołańcz metodą degresywną,
- Zakładzie Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej metodą liniową,
- w pozostałych jednostkach metodą liniową lub degresywną.

Środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne umarzane są stopniowo według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych z wyłączeniem prawa użytkowania wieczystego gruntu, dla którego przyjmuje się w urzędzie stawkę 5 % rocznie.

4. Wartości niematerialne i prawne oraz pozostałe środki trwale o wartości nie przekraczającej 10.000 zł wprowadzane są do ewidencji bilansowej i umarzane jednorazowo w miesiącu przyjęcia ich do używania, czy też w momencie zakupu.

5. Pozostałe środki trwale to środki trwale obejmują one w szczególności:

- odzież i umundurowanie,
- meble i dywany,
- książki i zbiory biblioteczne w jednostkach oświatowych,
- pozostałe środki trwale o wartości początkowej nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości odpisuje się jednorazowo w momencie oddania do używania.

6. Materiały wycenia się w cenach nabycia lub zakupu. Urząd prowadzi ewidencję obrotu materiałowego w zakresie paliwa do samochodów OSP, agregatu, w zakładzie gospodarki komunalnej na magazyn przyjmuje się materiały dotyczące zakupu paliwa i opału. W jednostkach oświatowych gospodarką materiałową obejmuje się paliwo i opał, a w śródowniskowym domu pomocy paliwo oraz materiały do pracowni.

Pozostałe materiały księguje się bezpośrednio w koszty.

7. Środki trwale w budowie (inwestycje) wycenia się wg kosztów poniesionych w okresie ich budowy, montażu lub ulepszenia już istniejącego środka trwałego.

8. Przypisów i odpisów należności dokonuje się nabeżąc lub na koniec miesiąca, najpóźniej jednak do końca danego kwartału, np. w przypadku urzędów skarbowych na podstawie kwartalnych informacji.

9. Należności i zobowiązania wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty.

10. Środki pieniężne, fundusze oraz pozostałe, nie wymienione wyżej aktywa i pasywa, wycenia się w wartości nominalnej.

	11. W urzędzie dolna granica wartości pozostałych środków trwałych podlegających ewidencji ilościowo-wartościowej to kwota 500 zł. W przypadku maszyn liczących i piszących jest to 300 zł. Prowadzi się również ewidencję ilościową. Ewidencji ilościowej nie podlegają składniki w kwocie poniżej 300 zł. Pozostałe środki trwale zakupione na rzecz OSP podlegają tylko ewidencji ilościowej. Ewidencji tej nie podlegają składniki w kwocie poniżej 150 zł. Ważniejsze rzeczy mogą być przyjęte jednak zarówno na stan ewidencji ilościowej jak i ilościowo - wartościowej.” 12. W pozostałych jednostkach, w tym w zakładzie budżetowym dolna granica wartości pozostałych środków trwałych podlegających ewidencji ilościowo-wartościowej to kwoty od 150 zł do powyżej 1.000 zł. 13.Koszty ujmuje się na kontach zespołu 4"Koszty według rodzajów i ich rozliczenie", przychody zaś na kontach zespołu 7"Przychody dochody i koszty". W zakładzie budżetowym koszty ujmuje się także na kontach zespołu 5 "Koszty według typów działalności i ich rozliczenie". 14. W jednostkach prowadzi się ewidencję zaangażowania.
5.	inne informacje
	NIE DOTYCZY
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
	zgodnie z tabelą nr 1 i 2
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	zgodnie z tabelą nr 3
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 wieczystie
	zgodnie z tabelą nr 4
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
	zgodnie z tabelą nr 5
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	zgodnie z tabelą nr 6
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)

	zgodnie z tabelą nr 7
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
	kredyty i pożyczki zaciągnięte przez Miasto i Gminę Golańcz - 1.270.000 zł
b)	powyżej 3 do 5 lat
	kredyty i pożyczki zaciągnięte przez Miasto i Gminę Golańcz - 2.104.000 zł
c)	powyżej 5 lat
	kredyty i pożyczki zaciągnięte przez Miasto i Gminę Golańcz - 1.200.000 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
	BRAK
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	BRAK
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
	Konto pozabilansowe 241 - weksle IN BLANCO - zobowiązania warunkowe - 842.854,05
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
	zgodnie z tabelą nr 8
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	396.462,62
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	2.880.269,77
1.16.	inne informacje
	BRAK
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	BRAK
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

	BRAK
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	BRAK
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
	BRAK
2.5.	inne informacje
	BRAK
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	W dniu 29.06.2018 r. Prezydent Rzeczypospolitej Polskiej podpisał Ustawę z dnia 7 czerwca 2018 r. o zmianie ustawy o odnawialnych źródłach energii oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. poz. 1276). Ustawa zmieniła definicję elektrowni wiatrowych z mocą wsteczną, tj. od 01.01.2018 r., co ma bezpośredni i retroaktywny skutek w postaci zmiany od tej daty zasad opodatkowania elektrowni wiatrowych podatkiem od nieruchomości, stanowiącym dochód własny gmin. Zmiana ta nastąpiła de facto w trakcie roku podatkowego. Budżety gmin na rok 2018 były tworzone w oparciu o przepisy obowiązujące w roku poprzednim, w związku z czym nie można było przygotować się na tę zmianę. Konsekwencją tego nie jest wprowadzenie konieczności zwrotu na rzecz podatników części (nadpłaconego dzięki mocy wstecznej Ustawy) podatku, ale z dnia na dzień, bardzo mocno obniżono dochody gminy.

2019-04-09

.....
(główny
księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Tabela 1. Zmiany stanu **wartości początkowej** wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: 01.01.2018-31.12.2018)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia					Zmniejszenia						Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 8 – 14)
			nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6 + 7)	zbycie	likwidacja	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zmniejszenia	zmniejszenia ogółem (9 +10+ 11+ 12+13)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1)	427 088,55	32 545,79	0,00	0,00	0,00	32 545,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	459 634,34
1.1.	Wartości niematerialne i prawne	427 088,55	32 545,79	0,00	0,00	0,00	32 545,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	459 634,34
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	81 919 107,90	6 393 239,26	0,00	0,00	19 469 885,17	25 863 124,43	56 344,12	29 992,87	1 146 299,38	0,00	13 247 863,78	14 480 500,15	93 301 732,18
2.	Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4)	79 110 660,81	6 393 239,26	0,00	0,00	8 183 016,44	14 576 255,70	56 344,12	29 992,87	1 146 299,38	0,00	784 994,02	2 017 630,39	91 669 286,12
2.1.	Grunty, w tym:	5 711 236,96	711 862,30	0,00	0,00	132 496,00	844 358,30	56 344,12	0,00	0,00	0,00	784 994,02	841 338,14	5 714 257,12
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	43 686,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	94,02	0,00	0,00	0,00	189,19	283,21	43 403,50
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	67 541 865,64	4 492 446,75	0,00	0,00	8 050 520,44	12 542 967,19	0,00	0,00	1 146 299,38	0,00	0,00	1 146 299,38	78 938 533,45
2.3.	Środki transportu	510 923,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	510 923,08
2.4.	Inne środki trwałe	5 346 635,13	1 188 930,21	0,00	0,00	0,00	1 188 930,21	0,00	29 992,87	0,00	0,00	0,00	29 992,87	6 505 572,47
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	2 808 447,09	0,00	0,00	0,00	11 286 868,73	11 286 868,73	0,00	0,00	0,00	0,00	12 462 869,76	12 462 869,76	1 632 446,06
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

.....
(główny księgowy)

2019-04-09
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Sporządził: Klaudia Strauchmann, Edyta Konieczna

Tabela 2. Zmiany stanu **umorzenia/amortyzacji** wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: 01.01.2018-31.12.2018)

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Umorzenie – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 7 – 11)
			amortyzacja/umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6)	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne zmniejszenia	zmniejszenia ogółem (8 + 9 + 10)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1)	416 626,47	43 007,85	0,00	0,00	43 007,85	0,00	0,00	0,00	0,00	459 634,32
1.1.	Wartości niematerialne i prawne	416 626,47	43 007,85	0,00	0,00	43 007,85				0,00	459 634,32
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	38 736 833,84	4 017 598,78	0,00	0,00	4 017 598,78	21 455,18	29 890,46	0,00	51 345,64	42 703 086,98
2.	Razem środki trwałe (2.1.+2.2.+2.3.+2.4.)	38 736 833,84	4 017 598,78	0,00	0,00	4 017 598,78	21 455,18	29 890,46	0,00	51 345,64	42 703 086,98
2.1.	<i>Grunty, w tym:</i>	<i>67 457,52</i>	<i>65 661,12</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>65 661,12</i>				<i>0,00</i>	<i>133 118,64</i>
2.1.1.	Grunty stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				0,00	0,00
2.2.	<i>Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej</i>	<i>33 697 535,81</i>	<i>2 996 545,42</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>2 996 545,42</i>	<i>21 455,18</i>			<i>21 455,18</i>	<i>36 672 626,05</i>
2.3.	<i>Środki transportu</i>	<i>369 987,77</i>	<i>52 972,17</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>52 972,17</i>				<i>0,00</i>	<i>422 959,94</i>
2.4.	<i>Inne środki trwałe</i>	<i>4 601 852,74</i>	<i>902 420,07</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>902 420,07</i>		<i>29 890,46</i>		<i>29 890,46</i>	<i>5 474 382,35</i>
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				0,00	0,00

2019-04-09

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

Sporządził: Klaudia Strauchmann, Edyta Konieczna

Tabela 3. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury (okres sprawozdawczy: 01.01.2018 - 31.12.2018)

Lp.	Wyszczególnienie środków trwałych – dane identyfikujące	Wartość środków trwałych według stanu mienia gminnego	Wartość środków trwałych z operatu szacunkowego	Data sporządzenia operatu szacunkowego
1	2	3	4	5
1	Lokalizacja i numer działki	Smogulec 2		
	Wartość (zł)	200,00	38 000,00	14.12.2018
2	Lokalizacja i numer działki	Panigródz 280		
	Wartość (zł)	2 700,00	7 000,00	12.10.2018
3	Lokalizacja i numer działki	Kujawki 45/2		
	Wartość (zł)	177,32	35 993,00	18.02.2018
4	Lokalizacja i numer działki	Gołańcz 892/20		
	Wartość (zł)	43,95	4 140,00	18.02.2018
5	Lokalizacja i numer działki	Chojna 212		
	Wartość (zł)	30,00	3 600,00	12.10.2018
6	Lokalizacja i numer działki	Chojna 214		
	Wartość (zł)	2 970,00	23 100,00	12.10.2018
7	Lokalizacja i numer działki	Chojna 217/4		
	Wartość (zł)	310,00	4 890,00	12.10.2018
8	Lokalizacja i numer działki	Chojna 217/5		
	Wartość (zł)	175,00	2 766,00	12.10.2018
9	Lokalizacja i numer działki	Chojna 217/6		
	Wartość (zł)	179,00	2 826,00	12.10.2018
10	Lokalizacja i numer działki	Jeziorki 42		
	Wartość (zł)	70,00	7 800,00	12.10.2018
11	Lokalizacja i numer działki	Jeziorki 4		
	Wartość (zł)	36 720,00	81 600,00	12.10.2018
12	Lokalizacja i numer działki	Panigródz 165		
	Wartość (zł)	79 560,00	251 220,00	12.10.2018
13	Lokalizacja i numer działki	Gołańcz 657/1		
	Wartość (zł)	180,78	20 800,00	15.10.2018
14	Lokalizacja i numer działki	Gołańcz 823		
	Wartość (zł)	133,77	12 000,00	15.10.2018
15	Lokalizacja i numer działki	Gołańcz 655/1		
	Wartość (zł)	136,06	13 100,00	15.10.2018
16	Lokalizacja i numer działki	Gołańcz 650		
	Wartość (zł)	87,90	11 700,00	15.10.2018
17	Lokalizacja i numer działki	Gołańcz 521		
	Wartość (zł)	295,82	27 700,00	15.10.2018
18	Lokalizacja i numer działki	Gołańcz 354		
	Wartość (zł)	378,38	34 500,00	15.10.2018
19	Lokalizacja i numer działki	Gołańcz 353/2		
	Wartość (zł)	179,25	19 000,00	15.10.2018
20	Lokalizacja i numer działki	Gołańcz 353/1		
	Wartość (zł)	378,38	17 200,00	15.10.2018
21	Lokalizacja i numer działki	Gołańcz 346		
	Wartość (zł)	386,02	35 200,00	15.10.2018
22	Lokalizacja i numer działki	Chojna 176		
	Wartość (zł)	70,00	55 100,00	14.02.2017
23	Lokalizacja i numer działki	Czeszewo 152/1		
	Wartość (zł)	210,00	24 679,00	14.02.2017
24	Lokalizacja i numer działki	Gołańcz 302/1		
	Wartość (zł)	40,00	1 771,00	05.04.2017
25	Lokalizacja i numer działki	Gołańcz 302/4		
	Wartość (zł)	10,00	238,00	05.04.2017
26	Lokalizacja i numer działki	Gołańcz 302/5		
	Wartość (zł)	10,00	385,00	05.04.2017

27	Lokalizacja i numer działki	Gołańcz 302/7		
	Wartość (zł)	20,00	469,00	05.04.2017
28	Lokalizacja i numer działki	Gołańcz 302/8		
	Wartość (zł)	20,00	420,00	05.04.2017
29	Lokalizacja i numer działki	Gołańcz 302/9		
	Wartość (zł)	20,00	420,00	05.04.2017
30	Lokalizacja i numer działki	Gołańcz 302/15		
	Wartość (zł)	20,00	490,00	05.04.2017
31	Lokalizacja i numer działki	Gołańcz 302/16		
	Wartość (zł)	20,00	469,00	05.04.2017
32	Lokalizacja i numer działki	Gołańcz 302/19		
	Wartość (zł)	10,00	301,00	05.04.2017
33	Lokalizacja i numer działki	Gołańcz 302/20		
	Wartość (zł)	20,00	434,00	05.04.2017
34	Lokalizacja i numer działki	Gołańcz 490/10		
	Wartość (zł)	7 500,00	11 000,00	26.07.2016
35	Lokalizacja i numer działki	Rybowo 314/4		
	Wartość (zł)	1 286,00	14 200,00	27.12.2012
36	Lokalizacja i numer działki	Czeszewo 96/6		
	Wartość (zł)	1 054,00	12 500,00	27.12.2012
37	Lokalizacja i numer działki	Gołańcz 322/1		
	Wartość (zł)	158,00	15 800,00	19.12.2012
38	Lokalizacja i numer działki	Gołańcz 845		
	Wartość (zł)	96,31	6 600,00	27.12.2012
39	Lokalizacja i numer działki	Gołańcz 1112/1		
	Wartość (zł)	155,55	12 500,00	31.12.2012
40	Lokalizacja i numer działki	Gołańcz 1112/3		
	Wartość (zł)	79,87	2 900,00	31.12.2012
41	Lokalizacja i numer działki	Gołańcz 889		
	Wartość (zł)	134,53	9 200,00	07.12.2012
42	Lokalizacja i numer działki	Gołańcz 855		
	Wartość (zł)	131,47	9 000,00	18.12.2012
43	Lokalizacja i numer działki	Gołańcz 791		
	Wartość (zł)	92,49	6 300,00	10.12.2012
44	Lokalizacja i numer działki	Gołańcz 792		
	Wartość (zł)	94,78	6 500,00	10.12.2012
45	Lokalizacja i numer działki	Gołańcz 847		
	Wartość (zł)	96,31	6 600,00	27.12.2012
46	Lokalizacja i numer działki	Gołańcz 828		
	Wartość (zł)	132,24	9 000,00	07.01.2013
47	Lokalizacja i numer działki	Gołańcz 827		
	Wartość (zł)	130,71	8 900,00	19.12.2012
48	Lokalizacja i numer działki	Gołańcz 881		
	Wartość (zł)	12,03	8 800,00	19.12.2012
49	Lokalizacja i numer działki	Gołańcz 793		
	Wartość (zł)	95,93	6 600,00	19.12.2012
50	Lokalizacja i numer działki	Gołańcz 850		
	Wartość (zł)	131,47	9 000,00	07.12.2012
51	Lokalizacja i numer działki	Gołańcz 685		
	Wartość (zł)	246,37	17 600,00	07.12.2012
52	Lokalizacja i numer działki	Gołańcz 358		
	Wartość (zł)	306,14	20 600,00	07.01.2013
53	Lokalizacja i numer działki	Gołańcz 582		
	Wartość (zł)	515,58	35 900,00	10.12.2012
54	Lokalizacja i numer działki	Gołańcz 624/3		
	Wartość (zł)	1 795,00	10 400,00	27.12.2012
55	Lokalizacja i numer działki	Czeszewo 29/1		
	Wartość (zł)	999,00	33 300,00	27.12.2012
56	Lokalizacja i numer działki	Gołańcz 646/2		

	Wartość (zł)	835,00	4 400,00	19.12.2012
57	Lokalizacja i numer działki	Gołańcz 321/2		
	Wartość (zł)	208,68	18 200,00	19.12.2012
58	Lokalizacja i numer działki	Gołańcz 341		
	Wartość (zł)	394,43	27 700,00	10.10.2011
59	Lokalizacja i numer działki	Gołańcz 943		
	Wartość (zł)	175,81	14 131,00	10.10.2011
60	Lokalizacja i numer działki	Gołańcz 885		
	Wartość (zł)	127,65	11 200,00	02.01.2015
61	Lokalizacja i numer działki	Gołańcz 575/2		
	Wartość (zł)	530,81	57 000,00	02.01.2015
62	Lokalizacja i numer działki	Gołańcz 1036/8		
	Wartość (zł)	10 705,00	67 600,00	02.01.2015
63	Lokalizacja i numer działki	Gołańcz 1113/1		
	Wartość (zł)	1 280,00	78 337,00	02.01.2015
64	Lokalizacja i numer działki	Gołańcz 1114/3		
	Wartość (zł)	1 610,00	98 341,00	02.01.2015
65	Lokalizacja i numer działki	Gołańcz 1036/14		
	Wartość (zł)	4 165,00	19 422,00	02.01.2015
66	Lokalizacja i numer działki	Gołańcz 361/6		
	Wartość (zł)	995,00	13 000,00	27.12.2012
67	Lokalizacja i numer działki	Gołańcz 329		
	Wartość (zł)	435,70	29 300,00	27.12.2012
68	Lokalizacja i numer działki	Gołańcz 319		
	Wartość (zł)	5 800,00	29 800,00	7.01.2013
69	Lokalizacja i numer działki	Gołańcz 321/1		
	Wartość (zł)	234,28	20 600,00	07.01.2013
70	Lokalizacja i numer działki	Gołańcz 1036/15		
	Wartość (zł)	5 000,00	7 800,00	19.12.2012
71	Lokalizacja i numer działki	Gołańcz 658/2		
	Wartość (zł)	40,00	6 300,00	27.12.2012
72	Lokalizacja i numer działki	Gołańcz 658/4		
	Wartość (zł)	250,00	28 800,00	27.12.2012
73	Lokalizacja i numer działki	Oleszno 115/1		
	Wartość (zł)	600,00	21 200,00	27.12.2012
	...			Różnica:
	Ogółem:	174 392,77	1 565 642,00	1391249,23

.....
(główny księgowy)

2019-04-09
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Sporządził: Rafał Bucki

Tabela 4. Grunty użytkowane wieczysto (okres sprawozdawczy: 01.01.2018 - 31.12.2018)

Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczysto – dane identyfikujące grunt	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia wartości gruntów użytkowanych wieczysto w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia wartości gruntów użytkowanych wieczysto w ciągu okresu sprawozdawczego	Stan wartości gruntów użytkowanych wieczysto na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 – 5)
1	2	3	4	5	6
1	Lokalizacja i numer działki	Grabowo 215/1	Grabowo 215/1	Grabowo 215/1	Grabowo 215/1
	Powierzchnia (m ²)	3,75	0,00	0,00	3,75
	Wartość (zł)	47 377,00	0,00	0,00	47 377,00
2	Lokalizacja i numer działki	Golańcz 711	Golańcz 711	Golańcz 711	Golańcz 711
	Powierzchnia (m ²)	0,75	0,00	0,00	0,75
	Wartość (zł)	141 700,00	0,00	0,00	141 700,00
3	Lokalizacja i numer działki	Tomczyce 83	Tomczyce 83	Tomczyce 83	Tomczyce 83
	Powierzchnia (m ²)	3,52	0,00	0,00	3,52
	Wartość (zł)	49 449,00	0,00	0,00	49 449,00
4	Lokalizacja i numer działki	Konary 36	Konary 36	Konary 36	Konary 36
	Powierzchnia (m ²)	2,87	0,00	0,00	2,87
	Wartość (zł)	40 141,00	0,00	0,00	40 141,00
5	Lokalizacja i numer działki	Konary 66	Konary 66	Konary 66	Konary 66
	Powierzchnia (m ²)	0,27	0,00	0,00	0,27
	Wartość (zł)	3 970,00	0,00	0,00	3 970,00
6	Lokalizacja i numer działki	Laskownica 11/2	Laskownica 11/2	Laskownica 11/2	Laskownica 11/2
	Powierzchnia (m ²)	0,07	0,00	0,00	0,07
	Wartość (zł)	3 282,00	0,00	0,00	3 282,00
7	Lokalizacja i numer działki	Laskownica 11/4	Laskownica 11/4	Laskownica 11/4	Laskownica 11/4
	Powierzchnia (m ²)	1,25	0,00	0,00	1,25
	Wartość (zł)	56 640,00	0,00	0,00	56 640,00
8	Lokalizacja i numer działki	Golańcz 704/2	Golańcz 704/2	Golańcz 704/2	Golańcz 704/2
	Powierzchnia (m ²)	0,32	0,00	0,00	0,32
	Wartość (zł)	43 645,00	0,00	0,00	43 645,00
9	Lokalizacja i numer działki	Golańcz 419/2	Golańcz 419/2	Golańcz 419/2	Golańcz 419/2
	Powierzchnia (m ²)	1,72	0,00	0,00	1,72
	Wartość (zł)	34 190,00	0,00	0,00	34 190,00
10	Lokalizacja i numer działki	Grabowo 28	Grabowo 28	Grabowo 28	Grabowo 28
	Powierzchnia (m ²)	1,21	0,00	0,00	1,21
	Wartość (zł)	17 107,00	0,00	0,00	17 107,00
11	Lokalizacja i numer działki	Grabowo 29	Grabowo 29	Grabowo 29	Grabowo 29
	Powierzchnia (m ²)	0,31	0,00	0,00	0,31
	Wartość (zł)	4 399,00	0,00	0,00	4 399,00
12	Lokalizacja i numer działki	Grabowo 30	Grabowo 30	Grabowo 30	Grabowo 30
	Powierzchnia (m ²)	0,22	0,00	0,00	0,22
	Wartość (zł)	2 933,00	0,00	0,00	2 933,00
13	Lokalizacja i numer działki	Grabowo 163	Grabowo 163	Grabowo 163	Grabowo 163
	Powierzchnia (m ²)	0,04	0,00	0,00	0,04
	Wartość (zł)	1 138,00	0,00	0,00	1 138,00
14	Lokalizacja i numer działki	Grabowo 164	Grabowo 164	Grabowo 164	Grabowo 164
	Powierzchnia (m ²)	0,11	0,00	0,00	0,11
	Wartość (zł)	1 496,00	0,00	0,00	1 496,00
15	Lokalizacja i numer działki	Grabowo 168	Grabowo 168	Grabowo 168	Grabowo 168
	Powierzchnia (m ²)	0,04	0,00	0,00	0,04
	Wartość (zł)	448,00	0,00	0,00	448,00
16	Lokalizacja i numer działki	Grabowo 186	Grabowo 186	Grabowo 186	Grabowo 186
	Powierzchnia (m ²)	0,79	0,00	0,00	0,79
	Wartość (zł)	21 620,00	0,00	0,00	21 620,00
17	Lokalizacja i numer działki	Grabowo 187	Grabowo 187	Grabowo 187	Grabowo 187
	Powierzchnia (m ²)	3,00	0,00	0,00	3,00
	Wartość (zł)	42 116,00	0,00	0,00	42 116,00
18	Lokalizacja i numer działki	Grabowo 188	Grabowo 188	Grabowo 188	Grabowo 188
	Powierzchnia (m ²)	0,60	0,00	0,00	0,60
	Wartość (zł)	8 496,00	0,00	0,00	8 496,00
19	Lokalizacja i numer działki	Grabowo 189	Grabowo 189	Grabowo 189	Grabowo 189
	Powierzchnia (m ²)	0,15	0,00	0,00	0,15
	Wartość (zł)	2 240,00	0,00	0,00	2 240,00
20	Lokalizacja i numer działki	Panigródz 86/6	Panigródz 86/6	Panigródz 86/6	Panigródz 86/6
	Powierzchnia (m ²)	0,69	0,00	0,00	0,69

	Wartość (zł)	28 998,00	0,00	0,00	28 998,00
21	Lokalizacja i numer działki	Panigródz 86/7	Panigródz 86/7	Panigródz 86/7	Panigródz 86/7
	Powierzchnia (m ²)	0,33	0,00	0,00	0,33
	Wartość (zł)	13 707,00	0,00	0,00	13 707,00
22	Lokalizacja i numer działki	Panigródz 86/9	Panigródz 86/9	Panigródz 86/9	Panigródz 86/9
	Powierzchnia (m ²)	0,01	0,00	0,00	0,01
	Wartość (zł)	549,00	0,00	0,00	549,00
23	Lokalizacja i numer działki	Panigródz 86/10	Panigródz 86/10	Panigródz 86/10	Panigródz 86/10
	Powierzchnia (m ²)	0,62	0,00	0,00	0,62
	Wartość (zł)	19 899,00	0,00	0,00	19 899,00
24	Lokalizacja i numer działki	Panigródz 86/12	Panigródz 86/12	Panigródz 86/12	Panigródz 86/12
	Powierzchnia (m ²)	0,78	0,00	0,00	0,78
	Wartość (zł)	24 996,00	0,00	0,00	24 996,00
25	Lokalizacja i numer działki	Panigródz 86/13	Panigródz 86/13	Panigródz 86/13	Panigródz 86/13
	Powierzchnia (m ²)	0,58	0,00	0,00	0,58
	Wartość (zł)	18 637,00	0,00	0,00	18 637,00
26	Lokalizacja i numer działki	Gołańcz 766	Gołańcz 766	Gołańcz 766	Gołańcz 766
	Powierzchnia (m ²)	0,31	0,00	0,00	0,31
	Wartość (zł)	28 601,46	0,00	0,00	28 601,46
27	Lokalizacja i numer działki	Gołańcz 767	Gołańcz 767	Gołańcz 767	Gołańcz 767
	Powierzchnia (m ²)	0,40	0,00	0,00	0,40
	Wartość (zł)	10 300,00	0,00	0,00	10 300,00
28	Lokalizacja i numer działki	Gołańcz 716/1	Gołańcz 716/1	Gołańcz 716/1	Gołańcz 716/1
	Powierzchnia (m ²)	0,33	0,00	0,00	0,33
	Wartość (zł)	50 910,60	0,00	0,00	50 910,60
29	Lokalizacja i numer działki	Gołańcz 717	Gołańcz 717	Gołańcz 717	Gołańcz 717
	Powierzchnia (m ²)	0,02	0,00	0,00	0,02
	Wartość (zł)	2 818,20	0,00	0,00	2 818,20
30	Lokalizacja i numer działki	Gołańcz 939/2	Gołańcz 939/2	Gołańcz 939/2	Gołańcz 939/2
	Powierzchnia (m ²)	0,07	0,00	0,00	0,07
	Wartość (zł)	2 261,00	0,00	0,00	2 261,00
31	Lokalizacja i numer działki	Panigródz 86/15	Panigródz 86/15	Panigródz 86/15	Panigródz 86/15
	Powierzchnia (m ²)	786,00	0,00	0,00	786,00
	Wartość (zł)	3 553,00	0,00	0,00	3 553,00
32	Lokalizacja i numer działki	Gołańcz 704/3	Gołańcz 704/3	Gołańcz 704/3	Gołańcz 704/3
	Powierzchnia (m ²)	2 441,00	0,00	0,00	2 441,00
	Wartość (zł)	46 984,00	0,00	0,00	46 984,00
	...				0,00
	Ogółem:	774 601,26	0,00	0,00	774 601,26

.....
(główny księgowy)

2019-04-09
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Sporządził: Rafał Bucki

Tabela 5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę **środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów**, w tym z tytułu umów leasingu (okres sprawozdawczy: 01.01.2018-31.12.2018)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego	Wartość na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 – 5)
1	2	3	4	5	6
1.	Grunty				0,00
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				0,00
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	24 416,74			24 416,74
4.	Środki transportu				0,00
5.	Inne środki trwałe				0,00
	Ogółem:	24 416,74	0,00	0,00	24 416,74

.....
(główny księgowy)

2019-04-09
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Tabel 6. Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu sprawozdawczego		Zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego		Zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego		Stan na koniec okresu sprawozdawczego	
		liczba	wartość	liczba	wartość	liczba	wartość	liczba	wartość
								(3 + 5 – 7)	(4 + 6 – 8)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Akcje							0,00	0,00
1.1.								0,00	0,00
1.2.								0,00	0,00
...								0,00	0,00
2.	Udziały	525,00	259 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	525,00	259 500,00
2.1.	Pałucki Bank Spółdzielczy w Wągrowcu O/Gołańcz	10,00	2 000,00	0,00	0,00	0,00		10,00	2 000,00
2.2.	Międzygminne Składowisko Odpadów Komunalnych Spółka zoo. 62-104 Pawłowo Żońskie, Toniszewo 31	515,00	257 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	515,00	257 500,00
...								0,00	0,00
3.	Dłużne papiery wartościowe							0,00	0,00
3.1.								0,00	0,00
3.2.								0,00	0,00
...								0,00	0,00
4.	Inne papiery wartościowe							0,00	0,00
4.1.								0,00	0,00
4.2.								0,00	0,00
...								0,00	0,00
	Ogółem:	525,00	259 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	525,00	259 500,00

.....
(główny księgowy)

2019-04-09
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Sporządziła: Sylwia Kolińska

Tabela 7. Odpisy aktualizujące wartość należności (okres sprawozdawczy:01.01.2018 -31-12-2018)

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 (należności nieściągalne, umorzone, przedawnione, odpisy)	rozwiązanie odpisów aktualizujących (zapłacone)	zmniejszenia – razem (5 + 6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Zaliczka alimentacyjna wobec budżetu państwa	234 598,56	0,00	8 813,71	6 898,80	15 712,51	218 886,05
2.	Zaliczka alimentacyjna wobec budżetu gminy	234 598,38	0,00	8 813,70	6 898,92	15 712,62	218 885,76
3.	Fundusz alimentacyjny - 60% wobec B. państwa	1 691 084,22	260 181,01	61 054,79	60 060,30	121 115,09	1 830 150,14
4.	Fundusz alimentacyjny - 40% wobec budż. Gminy	1 127 389,56	173 453,99	40 703,17	40 040,20	80 743,37	1 220 100,18
5.	Fundusz alimentacyjny - odsetki wobec budżetu państwa	894 558,32	198 119,43	51 662,28	90 306,00	141 968,28	950 709,47
6.	Odsetki od zwrotu nienależnie pobranych świadczeń rodzinnych	8 405,29	2 183,05	415,15	3 302,63	3 717,78	6 870,56
7.	Zwrot nienależnie pobranych świadczeń rodzinnych	197,28	0,00	0,00	0,00	0,00	197,28
8.	Odsetki od zwrotu nienależnie pobranego funduszu alimentacyjnego	272,24	51,14	0,00	0,00	0,00	323,38
9.	Odsetki od zwrotu nienależnie pobranego świadczenia wychowawczego	0,00	1,58	0,00	0,00	0,00	1,58
10.	Odsetki - gospodarka gruntami i nieruchomościami	2 044,38	1 381,96	0,00	1 209,08	1 209,08	2 217,26
11.	Odsetki - urzędy gmin (miasta i miast na prawach powiatu)	0,02	0,03	0,00	0,05	0,05	0,00
12.	Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od czynności cywilnoprawnych, podatków i opłat lokalnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych, wpływy z podatku od nieruchomości	19 751,00	6 879,92	0,00	0,00	0,00	26 630,92
13.	Odsetki - wpływy podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od czynności cywilnoprawnych, podatków i opłat lokalnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	109 562,00	10 385,73	0,00	3 915,73	3 915,73	116 032,00
14.	Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od spadków i darowizn, podatku od czynności cywilnoprawnych oraz podatków i opłat lokalnych od osób fizycznych - wpływy z podatku od nieruchomości	11 191,36	1 504,03	0,00	698,26	698,26	11 997,13
15.	Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od spadków i darowizn, podatku od czynności cywilnoprawnych oraz podatków i opłat lokalnych od osób fizycznych - wpływy z podatku rolnego	10 606,37	3 534,00	0,00	8 312,62	8 312,62	5 827,75
16.	Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od spadków i darowizn, podatku od czynności cywilnoprawnych oraz podatków i opłat lokalnych od osób fizycznych - wpływy z podatku od posiadania psów	45,00	0,00	0,00	45,00	45,00	0,00
17.	Odsetki - wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od spadków i darowizn, podatku od czynności cywilnoprawnych oraz podatków i opłat lokalnych od osób fizycznych	101 109,83	14 559,66	0,00	6 371,59	6 371,59	109 297,90

18.	Odsetki - wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw	0,12	10,36	0,00	10,47	10,47	0,01
19.	Odsetki - gospodarka ściekowa i ochrona wód	819,41	452,68	0,00	149,11	149,11	1 122,98
20.	Odsetki - gospodarka odpadami komunalnymi	7 800,00	5 610,22	0,00	1 579,22	1 579,22	11 831,00
21.	Odsetki- ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu	512,53	533,75	0,00	0,00	0,00	1 046,28
22.	Z tytułu dostaw i usług	80 325,92	11 693,73	26 995,37	0,00	26 995,37	65 024,28
23.	Odpisy aktualizujące wartości należności	10 081,92	441,73	431,66	14,28	445,94	10 077,71
	Ogółem:	4 544 953,71	690 978,00	198 889,83	229 812,26	428 702,09	4 807 229,62

2019-04-09

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Sporządził: Klaudia Strauchann

Tabela 8. Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe (okres sprawozdawczy: 01.01.2018-31.12.2018)

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju rozliczeń międzyokresowych	Wartość rozliczeń międzyokresowych według stanu na:	
		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego
1.	Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów		
1.1.	wykupione ubezpieczenia zakładu i sprzętu	9 112,83	10 783,21
1.2.	wykupione prenumeraty i dostęp do INFORLEXU	2 602,27	972,63
...			
	Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów ogółem:	11 715,10	11 755,84
2.	Rozliczenia międzyokresowe czynne przychodów		
2.1.			
2.2.			
...			
	Rozliczenia międzyokresowe czynne przychodów ogółem:	0,00	0,00
3.	Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów		
3.1.			
3.2.			
...			
	Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów ogółem:	0,00	0,00
4.	Rozliczenia międzyokresowe bierne przychodów		
4.1.			
4.2.			
...			
	Rozliczenia międzyokresowe bierne przychodów ogółem:	0,00	0,00

2019-04-09

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Sporządził: Klaudia Strauchmann