

**Informacja dodatkowa  
do sprawozdania finansowego za 2018 r.  
GMINA Lipowiec Kościelny**

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za 2018 rok Gminy Lipowiec Kościelny została sporządzona zgodnie z załącznikiem nr 12 do Rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planu 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 (DZ. U. z 2017 r. poz. 1911).

**INFORMACJA DODATKOWA**

|           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|-----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>I.</b> | <b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 1.        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 1.1       | nazwę jednostki                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|           | <b><i>Gmina Lipowiec Kościelny</i></b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 1.2       | siedzibę jednostki                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|           | <b><i>1. Urząd Gminy w Lipowcu Kościelnym</i></b><br><b><i>2. Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Lipowcu Kościelnym</i></b><br><b><i>3. Szkoła Podstawowa w Turzy Małej</i></b><br><b><i>4. Szkoła Podstawowa w Zawadach</i></b><br><b><i>5. Szkoła Podstawowa w Łomi</i></b><br><b><i>6. Szkoła Podstawowa im. bł. bp. L. Wetmańskiego</i></b>                                                                                                                                                                                                                       |
| 1.3       | adres jednostki                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|           | <b><i>1. Urząd Gminy w Lipowcu Kościelnym, 06-545 Lipowiec Kościelny 213</i></b><br><b><i>2. Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Lipowcu Kościelnym, 06-545 Lipowiec Kościelny 213</i></b><br><b><i>3. Szkoła Podstawowa w Turzy Małej, Turza Mała 15, 06-545 Lipowiec Kościelny</i></b><br><b><i>4. Szkoła Podstawowa w Zawadach, Zawady 60, 06-545 Lipowiec Kościelny</i></b><br><b><i>5. Szkoła Podstawowa w Łomi. Łomia 109, 06-500 Mława</i></b><br><b><i>6. Szkoła Podstawowa im. bł. bp. L. Wetmańskiego, Lipowiec Kościelny, 06-545 Lipowiec Kościelny</i></b> |
| 1.4       | podstawowy przedmiot działalności jednostki                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |

**1. Urząd Gminy w Lipowcu Kościelnym** jest jednostką organizacyjną Gminy Lipowiec Kościelny. Przedmiotem działalności jednostki jest kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej, zaspakajającymi podstawowe potrzeby mieszkańców gminy Jaraczewo w zakresie:

- a) rolnictwa i łowiectwa
- b) transportu i łączności
- c) gospodarki mieszkaniowej
- d) działalności usługowej
- e) administracji publicznej
- f) bezpieczeństwa publicznego
- g) obsługi długu publicznego
- h) oświaty i wychowania
- i) ochrony zdrowia
- j) opieki społecznej
- k) edukacyjnej opieki wychowawczej
- l) gospodarki komunalnej i ochrony środowiska
- l) kultury i ochrony dziedzictwa narodowego
- m) kultury fizycznej

**2. Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej**

Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej jest jednostką organizacyjną Gminy Lipowiec Kościelny powołaną do realizacji w jej imieniu zadań z zakresu pomocy społecznej. Działa w oparciu o Statut i Regulamin organizacyjny jednostki. GOPS w Lipowcu Kościelnym jest organizatorem, koordynatorem i wykonawcą zadań z zakresu pomocy społecznej i działa w oparciu o ustawy:

- 1) ustawy z dnia 12 marca 2004r o pomocy społecznej;
- 2) ustawy z dnia z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych;
- 3) ustawy z dnia 29 stycznia 2004r. Prawo zamówień publicznych;
- 4) ustawy z dnia 19 sierpnia o ochronie zdrowia psychicznego;
- 5) ustawy z dnia 9 czerwca 2011r. o wspieraniu rodziny i systemie pieczy zastępczej;
- 6) ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym;
- 7) ustawy z dnia 29 lipca 2005r. o przeciwdziałaniu przemocy w rodzinie
- 8) ustawy z dnia 26 października 1982r. o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi.

Podstawową działalność Jednostki stanowi realizacja zadań własnych i zleconych z zakresu pomocy społecznej.

Dodatkową działalność stanowią:

- 1) realizacja zadań związanych ze świadczeniami rodzinnymi,
- 2) realizacja zadań związanych z zaliczkami alimentacyjnymi i funduszem alimentacyjnym,
- 3) realizacja ustawy z dnia 7 września 1991r. o systemie oświaty,
- 4) realizacja zadań związanych z wypłatą dodatków mieszkaniowych i energetycznych,
- 5) realizacja ustawy o Karcie Dużej Rodziny;
- 6) realizacja ustawy o pomocy państwa w wychowywaniu dzieci - Program „Rodzina 500 plus”;
- 7) realizacja ustawy o wsparciu kobiet w ciąży i ich rodzin "Za życiem",
- 8) realizacja programu rządowego „Dobry Start”.

Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Lipowcu Kościelnym realizuje zadania w oparciu o wydane zarządzenia, które upoważniają do wykonywania zadań nałożonych ustawami na organ właściwy oraz innych ustaw i przepisów wykonawczych nakładających na ośrodki pomocy społecznej zadania a także na podstawie upoważnień i pełnomocnictw przewidzianych w ustawach.

**3. Szkoła Podstawowa w Turzy Małej, Szkoła Podstawowa w Zawadach, Szkoła Podstawowa w Łomi, Szkoła Podstawowa im. bł. bp. L. Wetmańskiego, Lipowiec Kościelny** – Są to jednostki organizacyjne Gminy Lipowiec Kościelny. Przedmiotem działania tych jednostek jest działalność dydaktyczna, wychowawcza i opiekuńcza.

|    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 2. | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|    | <p><b>1. Urząd Gminy w Lipowcu Kościelnym – sprawozdanie obejmuje okres obrachunkowy od 01.01.2018 do 31.12.2018r.</b></p> <p><b>2. Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Lipowcu Kościelnym – sprawozdanie obejmuje okres obrachunkowy od 01.01.2018 do 31.12.2018r.</b></p> <p><b>3. Szkoła Podstawowa w Turzy Małej – sprawozdanie obejmuje okres obrachunkowy od 01.01.2018 do 31.12.2018r.</b></p> <p><b>4. Szkoła Podstawowa w Zawadach – sprawozdanie obejmuje okres obrachunkowy od 01.01.2018 do 31.12.2018r.</b></p> <p><b>5. Szkoła Podstawowa w Łomi – sprawozdanie obejmuje okres obrachunkowy od 01.01.2018 do 31.12.2018r.</b></p> <p><b>6. Szkoła Podstawowa im. bł. bp. L. Wetmańskiego – sprawozdanie obejmuje okres obrachunkowy od 01.01.2018 do 31.12.2018r.</b></p> |
| 3. | wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|    | <b>Nie dotyczy</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 4. | omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |

|    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|    | <p><b>1. Metody wyceny aktywów i pasywów oraz metoda sporządzania rachunku zysków i strat</b><br/> <i>W roku obrotowym 2018 stosowano zasady wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2018 poz. 395) z uwzględnieniem szczególnych zasad wyceny zawartych w rozporządzeniu 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 (Dz. U. 2017, poz. 1911 z późn.zm.).</i></p> <p><b>2. Szczególne zasady przyjęte w polityce rachunkowości jednostki.</b><br/> <i>Środki trwałe (konto 011) - podlegają ewidencji środki trwałe o wartości określonej w przepisach ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych lub o wartości mniejszej - jeżeli z ich przeznaczenia wynika, że okres używania środka trwałego ma charakter długotrwały lub stanowi on ważny składnik dla jednostki.</i><br/> <i>Pozostałe środki trwałe o wartości nie przekraczającej 10 000,00 zł i o wartości wyższej niż 5 000,00 zł ewidencjonuje się w księdze inwentarzowej i księguje na koncie 013 - „Pozostałe środki trwałe”.</i><br/> <i>Umarzane są one w 100 % ich wartości w dacie przyjęcia do używania, poprzez odpisanie w koszty na zespolone konta „4” i konta 072 - „Umorzenie pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych”. Pozostałe środki trwałe jak drobne przedmioty, których wartość nie przekracza granicy ustalonej przepisami ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych oraz których nie można ponumerować ze względów technicznych, nie podlegają ewidencji wartościowej, dla nich prowadzona jest tylko ewidencja ilościowa.</i><br/> <i>Materiałów biurowych, środków czystości i drobnych ilości materiałów na bieżące naprawy (żarówki, klamki, zamki itp.) nie ewidencjonuje się. Przeznaczenie ich określa się bezpośrednio na przedstawionej fakturze. Ich wartością obciąża się koszty bezpośrednio w momencie zakupu.</i><br/> <i>Ewidencją ilościowo - wartościową - bez względu na wartość - objęto wszelkie wartości niematerialne i prawne. Wartości niematerialne i prawne zalicza się w koszty i umarza się jednorazowo z chwilą przyjęcia do użytkowania, za wyjątkiem znaczących dla jednostki wartości niematerialnych i prawnych, które umarza się liniowo w sposób planowego i systematycznego rozłożenia amortyzacji środka trwałego w czasie.</i><br/> <i>Wycena aktywów i pasywów oraz ustalenie wyniku finansowego następuje na zasadach określonych w ustawie o rachunkowości.</i><br/> <i>Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się metodą liniowej amortyzacji.</i><br/> <i>W roku obrotowym nie wprowadzano zmian metod księgowania i wyceny, które miałyby istotny wpływ na sprawozdanie finansowe.</i><br/> <i>Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29.09.1994 roku o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2018 poz. 395) i sposób jego sporządzenia nie zmienił się w stosunku do roku poprzedniego.</i></p> |
| 5. | inne informacje                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |

|            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|            | <p><b>1. Urząd Gminy w Lipowcu Kościelnym</b> - Roczne sprawozdania finansowe sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Urząd przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy, nie są znane okoliczności, które wskazywałyby na poważne zagrożenia działalności naszej jednostki.</p> <p><b>2. Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Lipowcu Kościelnym</b> - Roczne sprawozdania finansowe sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Urząd przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy, nie są znane okoliczności, które wskazywałyby na poważne zagrożenia działalności naszej jednostki.</p> <p><b>3. Szkoła Podstawowa w Turzy Małej</b> - Roczne sprawozdania finansowe sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Urząd przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy, nie są znane okoliczności, które wskazywałyby na poważne zagrożenia działalności naszej jednostki.</p> <p><b>4. Szkoła Podstawowa w Zawadach</b> - Roczne sprawozdania finansowe sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Urząd przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy, nie są znane okoliczności, które wskazywałyby na poważne zagrożenia działalności naszej jednostki.</p> <p><b>5. Szkoła Podstawowa w Łomi</b> - Roczne sprawozdania finansowe sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Urząd przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy, nie są znane okoliczności, które wskazywałyby na poważne zagrożenia działalności naszej jednostki.</p> <p><b>6. Szkoła Podstawowa im. bł. bp. L. Wetmańskiego</b> - Roczne sprawozdania finansowe sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Urząd przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy, nie są znane okoliczności, które wskazywałyby na poważne zagrożenia działalności naszej jednostki.</p> |
| <b>II.</b> | <b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 1.         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 1.1.       | <p>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</p> <p>– podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|            | <p><i>Na dzień 31.12.2018 roku Gmina Lipowiec Kościelny posiada środki trwałe (wartość bilansowa) zgodnie z tabelą 1.1 Wartość środków trwałych na koniec 2018 roku wynosi – 26 476 965,55 zł. W roku 2018 dokonano sprzedaży środków trwałych o wartości 45.730,00zł, dokonano likwidacji środków trwałych o wartości 45.728,43zł, dokonano zwiększenia wartości środków przez nabycie na kwotę 4.699.753,58zł.</i></p> <p><i>Na dzień 31.12.2018 roku Gmina Lipowiec Kościelny posiada stan wartości niematerialnych i prawnych zgodnie z tabelą 1.2, wartość w całości została umorzona. W roku 2018 dokonano likwidacji wartości materialnych i prawnych na kwotę 16.867,54zł, nabyto wartości niematerialne i prawne na kwotę 6.035,36zł.</i></p> <p><i>Na dzień 31.12.2018 roku Gmina posiada stan pozostałych środków trwałych zgodnie z tabelą 1.3, wartość w całości została umorzona. W roku 2018 dokonano likwidacji pozostałych środków trwałych na kwotę 61.147,79zł, nabyto pozostałe środki trwałe na kwotę 92.258,58zł.</i></p> <p><i>Gmina Lipowiec Kościelny na dzień 31.12.2018 roku posiada środki trwałe w budowie (inwestycje niezakończone) na kwotę 844 083,02zł.</i></p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 1.2.       | aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |

|      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|      | <p><i>1. Urząd Gminy w Lipowcu Kościelnym – nie posiada informacji o aktualnej wartości rynkowej środków trwałych</i></p> <p><i>2. Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Lipowcu Kościelnym – nie posiada informacji o aktualnej wartości rynkowej środków trwałych</i></p> <p><i>3. Szkoła Podstawowa w Turzy Małej – nie posiada informacji o aktualnej wartości rynkowej środków trwałych</i></p> <p><i>4. Szkoła Podstawowa w Zawadach – nie posiada informacji o aktualnej wartości rynkowej środków trwałych</i></p> <p><i>5. Szkoła Podstawowa w Łomi – nie posiada informacji o aktualnej wartości rynkowej środków trwałych</i></p> <p><i>6. Szkoła Podstawowa im. bł. bp. L. Wetmańskiego – nie posiada informacji o aktualnej wartości rynkowej środków trwałych</i></p>                    |
| 1.3. | kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|      | <p><i>1. Urząd Gminy w Lipowcu Kościelnym – nie wystąpiły w ciągu okresu sprawozdawczego.</i></p> <p><i>2. Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Lipowcu Kościelnym – nie wystąpiły w ciągu okresu sprawozdawczego.</i></p> <p><i>3. Szkoła Podstawowa w Turzy Małej – nie wystąpiły w ciągu okresu sprawozdawczego.</i></p> <p><i>4. Szkoła Podstawowa w Zawadach – nie wystąpiły w ciągu okresu sprawozdawczego.</i></p> <p><i>5. Szkoła Podstawowa w Łomi – nie wystąpiły w ciągu okresu sprawozdawczego.</i></p> <p><i>6. Szkoła Podstawowa im. bł. bp. L. Wetmańskiego – nie wystąpiły w ciągu okresu sprawozdawczego.</i></p>                                                                                                                                                                    |
| 1.4. | wartość gruntów użytkowanych wieczysto                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|      | <p><i>1. Gmina na dzień 31.12.2018 posiada grunty, które przekazane w użytkowanie wieczyste na łączną kwotę 394.237,00 zł.</i></p> <p><i>2. Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Lipowcu Kościelnym – nie użytkuje gruntów na podstawie prawa wieczystego użytkowania gruntów</i></p> <p><i>3. Szkoła Podstawowa w Turzy Małej – nie użytkuje gruntów na podstawie prawa wieczystego użytkowania gruntów</i></p> <p><i>4. Szkoła Podstawowa w Zawadach – nie użytkuje gruntów na podstawie prawa wieczystego użytkowania gruntów</i></p> <p><i>5. Szkoła Podstawowa w Łomi – nie użytkuje gruntów na podstawie prawa wieczystego użytkowania gruntów</i></p> <p><i>6. Szkoła Podstawowa im. bł. bp. L. Wetmańskiego – nie użytkuje gruntów na podstawie prawa wieczystego użytkowania gruntów</i></p> |
| 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                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|      | <i>Nie wystąpiły</i>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 1.6. | liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|      | <i>Nie wystąpiły</i>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 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                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|      | <b>Tabela 1.4</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |

|       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|-------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1.8.  | dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|       | <i>Nie wystąpiły</i>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 1.9.  | podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:                                                                                                                                                                                                                                                         |
| a)    | poniżej 1 roku                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|       | <b>Zobowiązania krótkoterminowe według bilansu – 827.339,60 zł w tym:</b><br><b>a) zobowiązania z tytułu dostaw i usług – 50.890,32 zł,</b><br><b>a) zobowiązania wobec budżetów wynoszą – 39.538,00 zł,</b><br><b>b) zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń wynoszą – 247.954,84 zł,</b><br><b>c) zobowiązania z tytułu wynagrodzeń wynoszą – 307.711,56 zł,</b><br><b>d) pozostałe zobowiązania – 7.269,87 zł.</b> |
| b)    | powyżej 1 roku do 3 lat                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|       | - 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| c)    | powyżej 3 do 5 lat                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|       | - kredyt – 300.00,00 zł                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| d)    | powyżej 5 lat                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|       | - kredyt – 3.299.524,21 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                                                                                                                                         |
|       | <i>Nie wystąpiły</i>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 1.11. | łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|       | <i>Nie wystąpiły</i>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 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                                                                                                                                                                            |
|       | <i>Nie wystąpiły</i>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 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                                                                                                                                                                                    |
|       | <i>Nie wystąpiły</i>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 1.14. | łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|       | <b>Na dzień bilansowy Gmina dysponowała gwarancjami ubezpieczeniowymi w zakresie usuwania wad i usterek na zrealizowanych inwestycji w ilości 6 sztuk.</b>                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 1.15. | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|       | <b>Tabela 1.5</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 1.16. | inne informacje                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 2.    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 2.1.  | wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|       | <i>Nie wystąpiły</i>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 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                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|       | <i>Nie wystąpiły</i>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |

|      |                                                                                                                                                                                                                       |
|------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 2.3. | kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie                                                                                            |
|      | <i>Nie wystąpiły</i>                                                                                                                                                                                                  |
| 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 |
|      | <i>Nie dotyczy</i>                                                                                                                                                                                                    |
| 2.5. | inne informacje                                                                                                                                                                                                       |
|      | <i>Nie wystąpiły</i>                                                                                                                                                                                                  |
| 3.   | Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki                                                              |
|      | <i>Nie wystąpiły</i>                                                                                                                                                                                                  |

Aneta Jolanta Telus  
Skarbnik Gminy

.....  
(główny księgowy)

2019-04-24

.....  
(rok, miesiąc, dzień)

Jarosław Goschorski  
Wójt Gminy

.....  
(kierownik jednostki)

**Tabela 1.1 Wartość środków trwałych na koniec 2018 roku**

| <i>Nazwa</i>                                          | <i>Wartość początkowa</i> | <i>Zwiększenia</i>  | <i>Zmniejszenia</i> | <i>Umorzenie</i>    | <i>Stan na koniec roku</i> |
|-------------------------------------------------------|---------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|----------------------------|
| Grunty                                                | 1 597 568,00              | 0,00                | 45 730,00           | 0,00                | 1 551 838,00               |
| Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 19 916 140,17             | 4 474 061,24        | 0,00                | 1 208 945,97        | 23 181 255,44              |
| Urządzenia techniczne i maszyny                       | 195 904,68                | 23 599,00           | 45 728,43           | 65 474,60           | 108 300,65                 |
| Środki transportu                                     | 171 169,40                | 119 890,00          | 0,00                | 71 723,93           | 219 335,47                 |
| Inne środki trwałe                                    | 1 380 919,03              | 82 203,34           | 0,00                | 46 886,38           | 1 416 235,99               |
| <b>Ogółem</b>                                         | <b>23 261 701,28</b>      | <b>4 699 753,58</b> | <b>91 458,43</b>    | <b>1 393 030,88</b> | <b>26 476 965,55</b>       |

**Tabela 1.2 Stan wartości niematerialnych i prawnych na koniec 2018 roku**

| <i>Nazwa</i>                                  | <i>Wartość początkowa</i> | <i>Zwiększenia</i> | <i>Zmniejszenia</i> | <i>Stan na koniec roku</i> |
|-----------------------------------------------|---------------------------|--------------------|---------------------|----------------------------|
| Urząd Gminy w Lipowcu Kościelnym              | 133 594,06                | -                  | 16 867,54           | 116 726,52                 |
| Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej              | 3 108,51                  | 3 886,36           | -                   | 6 994,87                   |
| Szkoła Podstawowa w Turzy Małej               | -                         | 800,00             | -                   | 800,00                     |
| Szkoła Podstawowa w Zawadach                  | -                         | 1 349,00           | -                   | 1 349,00                   |
| Szkoła Podstawowa w Łomi                      | -                         | -                  | -                   | -                          |
| Szkoła Podstawowa im. bł. bp. L. Wetmańskiego | -                         | -                  | -                   | -                          |
| <b>Ogółem</b>                                 | <b>136 702,57</b>         | <b>6 035,36</b>    | <b>16 867,54</b>    | <b>125 870,39</b>          |

**Tabela 1.3 Stan pozostałych środków trwałych na koniec 2018 roku**

| <i>Nazwa</i>                                  | <i>Wartość początkowa</i> | <i>Zwiększenia</i> | <i>Zmniejszenia</i> | <i>Stan na koniec roku</i> |
|-----------------------------------------------|---------------------------|--------------------|---------------------|----------------------------|
| Urząd Gminy w Lipowcu Kościelnym              | 957 043,93                | 66 546,38          | 61 147,79           | 962 442,52                 |
| Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej              | 44 106,97                 | 4 736,77           | -                   | 48 843,74                  |
| Szkoła Podstawowa w Turzy Małej               | 275 306,86                | 4 464,36           | -                   | 279 771,22                 |
| Szkoła Podstawowa w Zawadach                  | 182 185,31                | 3 758,08           | -                   | 185 943,39                 |
| Szkoła Podstawowa w Łomi                      | 136 456,81                | 2 848,00           | -                   | 139 304,81                 |
| Szkoła Podstawowa im. bł. bp. L. Wetmańskiego | 347 090,16                | 9 904,99           | -                   | 356 995,15                 |
| <b>Ogółem</b>                                 | <b>1 942 190,04</b>       | <b>92 258,58</b>   | <b>61 147,79</b>    | <b>1 973 300,83</b>        |

**Tabela 1.4 do informacji dodatkowej Gminy Lipowiec Kościelny za 2018 rok**

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)

| <b>Lp.</b> | <b>Wyszczególnienie</b>                                          | <b>Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego</b> | <b>Zwiększenia (+)</b> | <b>Zmniejszenia (-)</b> | <b>Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego</b> |
|------------|------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|------------------------|-------------------------|---------------------------------------------------------------|
| 1.         | Należności z tyt. czynszu – należność główna                     | 157,82                                                          | 42 716,34              | 42 792,81               | 81,35                                                         |
| 2.         | Należności z tyt. czynszu – odsetki                              | 1,99                                                            | 197,86                 | 199,24                  | 0,61                                                          |
| 3.         | Należności z pod. od dział. gospod. - 75601/0350                 | 8 310,05                                                        | 2 695,74               | 0,00                    | 11 005,79                                                     |
| 4.         | Należności z tyt. podatku od nieruch.- os. prawne                | 1,00                                                            | 265 384,00             | 265 364,40              | 20,60                                                         |
| 5.         | Należności z tyt. podatku rolnego.- os. prawne                   | 179,00                                                          | 6 485,00               | 6 213,00                | 451,00                                                        |
| 6.         | Należności z tyt. podatku leśnego.- os. prawne                   | 0,00                                                            | 72 611,00              | 72 533,00               | 78,00                                                         |
| 7.         | Należności z tyt. podatku od środków transportowych.- os. prawne | 0,00                                                            | 44 152,00              | 42 370,00               | 1 782,00                                                      |
| 8.         | Należności z tyt. odsetek - os. prawne                           | 0,00                                                            | 149,60                 | 11,60                   | 138,00                                                        |
| 9.         | Należności z tyt. podatku od nieruch.- os. fizyczne              | 106 808,95                                                      | 498 715,98             | 473 213,52              | 132 311,41                                                    |
| 10.        | Należności z tyt. podatku rolnego.- os. fizyczne                 | 16 528,42                                                       | 281 403,03             | 280 531,94              | 17 399,51                                                     |
| 11.        | Należności z tyt. podatku leśnego.- os. fizyczne                 | 2 742,46                                                        | 33 927,96              | 34 167,40               | 2 503,02                                                      |
| 12.        | Należności z tyt. od środków transportowych                      | 54 401,10                                                       | 82 937,00              | 69 443,00               | 67 895,10                                                     |
| 13.        | Należności z pod. od spadków i darowizn                          | 4 209,00                                                        | 4 059,60               | 0,00                    | 8 268,60                                                      |
| 14.        | Należności z pod. Od czynności cywilnoprawnych - 75616/0500      | 404,00                                                          | 1 305,00               | 0,00                    | 1 709,00                                                      |
| 15.        | Należności z tyt. odsetek - os. fizyczne                         | 46 998,00                                                       | 63 150,71              | 51 203,71               | 58 945,00                                                     |
| 16.        | Należności z tyt.opł.za gosp. odpadami- należność główna         | 20 448,61                                                       | 351 750,52             | 344 603,15              | 27 595,98                                                     |
| 17.        | Należności od dłużników alimentacyjnych z tyt. Zaliczki          | 99 919,58                                                       | 0,00                   | 69,17                   | 99 850,41                                                     |
| 18.        | Należności od dłużników alimentacyjnych z tyt. Funduszu          | 505 218,53                                                      | 53 900,00              | 67 610,45               | 491 508,08                                                    |
|            | <b>RAZEM</b>                                                     | <b>866 628,51</b>                                               | <b>1 805 541,34</b>    | <b>1 750 778,49</b>     | <b>921 543,46</b>                                             |

**Tabela 1.5 do informacji dodatkowej Gminy Lipowiec Kościelny za 2018 rok**

Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

| <b>Lp.</b> | <b>Wartość świadczeń pracowniczych wypłacanych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:</b> | <b>Paragraf</b> | <b>Kwota brutto</b> |
|------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|---------------------|
| 1.         | Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia, nagrody jubileuszowe, odprawy, emerytalne i rentowe     | §4010           | 5 570 075,22        |
| 2.         | Dodatkowe wynagrodzenie roczne za 2017 rok, wypłacone w 2018 roku                            | §4040           | 401 639,65          |
| 3.         | Składki ZUS społeczne od wynagrodzeń wypłaconych w 2018 r.                                   | §4110           | 1 115 670,25        |
| 4.         | Składki ZUS na Fundusz Pracy od wynagrodzeń wypłaconych w 2018 r.                            | §4120           | 111 183,96          |
| 5.         | Wynagrodzenia bezosobowe                                                                     | §4170           | 135 591,99          |
| 6.         | Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych                                             | §4440           | 291 500,44          |
| 7.         | Zakup usług zdrowotnych                                                                      | §4280           | 7 100,00            |
| 8.         | Podróże służbowe                                                                             | §4410           | 19 011,96           |
| 9.         | Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń                                                  | §3020           | 238 298,67          |
|            | <b>RAZEM</b>                                                                                 |                 | <b>7 890 072,14</b> |