

INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1.

1.1 Nazwa jednostki

Gmina Prostki

1.2 Siedziba jednostki

Prostki

1.3 Adres jednostki

ul. 1 Maja 44 B

19-335 Prostki

1.4 Podstawowy przedmiot działania

Do zakresu działania gminy należą wszystkie sprawy publiczne o znaczeniu lokalnym, niezastrzeżone ustawami na rzecz innych podmiotów. Zadania gminy określone zostały w art. 7 ustawy o samorządzie gminnym. Zgodnie z art. 7 cyt. wyżej ustawy zaspokajanie zbiorowych potrzeb wspólnoty należy do zadań własnych gminy.

W szczególności zadania własne obejmują sprawy:

1. ładu przestrzennego, gospodarki nieruchomościami, ochrony środowiska i przyrody oraz gospodarki wodnej,
2. gminnych dróg, ulic, mostów, placów oraz organizacji ruchu drogowego,
3. wodociągów i zaopatrzenia w wodę, kanalizacji, usuwania i oczyszczania ścieków komunalnych, utrzymania czystości i porządku oraz urządzeń sanitarnych, wysypisk i unieszkodliwiania odpadów komunalnych, zaopatrzenia w energię elektryczną i ciepłą oraz gaz,
4. lokalnego transportu zbiorowego,
5. ochrony zdrowia,
6. pomocy społecznej, w tym ośrodków i zakładów opiekuńczych,
7. gminnego budownictwa mieszkaniowego,
8. edukacji publicznej,
9. kultury, w tym bibliotek gminnych i innych placówek upowszechniania kultury,
10. kultury fizycznej i turystyki, w tym terenów rekreacyjnych i urządzeń sportowych,
11. targowisk i hal targowych,
12. zieleni gminnej i zadrzewień,
13. cmentarzy gminnych,
14. porządku publicznego i bezpieczeństwa obywateli oraz ochrony przeciwpożarowej i przeciwpowodziowej,
15. utrzymania gminnych obiektów i urządzeń użyteczności publicznej oraz obiektów administracyjnych,
16. polityki prorodzinnej, w tym zapewnienia kobietom w ciąży opieki socjalnej, medycznej i prawnej,

17. wspierania i upowszechniania idei samorządowej,
18. promocji gminy,
19. współpracy z organizacjami pozarządowymi,
20. współpracy ze społecznościami lokalnymi i regionalnymi innych państw.

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2018 do 31.12.2018 rok.

3. Wskazanie, że sprawozdanie zawiera dane łączne

Sprawozdanie zawiera dane łączne.

4. Omówienie przyjętych zasad (polityki rachunkowości), w tym metod wyceny aktywów i pasywów

Przyjęte zasady rachunkowości w Urzędzie Gminy Prostki.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem. Pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Rzeczowe składniki majątku obrotowego wycenia się na dzień bilansowy według ich wartości wynikającej z ewidencji.

Jednostka umarza jednorazowo środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości do 10.000,00 złotych, natomiast powyżej tej wartości amortyzuje metodą liniową. Amortyzację środków trwałych nalicza się stosując stawki określone w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10.000,00 zł umarza się w wysokości 50% rocznie. Umorzenie dokonywane jest raz w roku pod datą 31 grudnia.

W jednostce nie prowadzi się ewidencji materiałów na koncie 310. Materiały w momencie zakupu ujmowane są w koszty. Przyjmuje się, że kupowane przez jednostkę materiały uznaje się za zużyte w dacie wydania do zużycia.

Ponoszone koszty ujmowane są na kontach zespołu 4 odnosi się do miesiąca, którego dotyczą i roku którego dotyczą, gdy faktury wpłyną do wydziału księgowości do dnia 8-go kolejnego miesiąca.

Ze względu na nieistotną wartość nie rozlicza się kosztów w czasie.

Przyjęte zasady polityki rachunkowości w Biurze Obsługi Ekonomicznej Szkół i w Szkołach Podstawowych oraz w Przedszkolu.

Przyjęte zasady (polityki) rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów, ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdania finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne. Przyjęte zasady rachunkowości są zgodne z zapisami uor oraz rozporządzenia 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.

Przyjęte zasady dokonywania odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych (zastosowane metody i stawki)

- np. stosuje się stawki przewidziane w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych.

Przyjęte zasady wyceny inwestycji, aktywów finansowych oraz zapasów:

- np. inwestycje, aktywa finansowe oraz zapasy wyceniano według rzeczywistych kosztów poniesionych na ich nabycie lub wytworzenie.

Zasady dokonywania odpisów aktualizacyjnych wartości aktywów:

- np. aktualizację wartości aktywów przeprowadzano w oparciu o otrzymane od kontrahentów dokumenty rozliczeniowe.

Aktywa i pasywa wycenia się według następujących zasad:

- np. wartości niematerialne i prawne wycenia się według rzeczywistych kosztów ich uzyskania,
- środki trwałe wycenia się według kosztów zakupu.

Przyjęte zasady polityki rachunkowości w Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej.

Przy sporządzaniu sprawozdań budżetowych, oraz sprawozdań w zakresie operacji finansowych za poszczególne okresy sprawozdawcze przyjmuje się zasadę, że wykazane w nich dane wynikają z ksiąg rachunkowych w których zarejestrowane zostały wszystkie operacje gospodarcze dotyczące danego okresu sprawozdawczego. Przyjęte zasady polityki rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych. Jednostka przyjęła w swojej ewidencji księgowej uproszczenia co do wyceny aktywów i pasywów z uwzględnieniem zasady istotności i ostrożności.

- stosuje się uproszczenia polegające na zbiorczym księgowaniu operacji gospodarczych jednorodnych przeprowadzanych w jednym dniu, na podstawie zestawienia zbiorczego.
- kierując się zasadą istotności przyjmuje się, iż faktury otrzymane do 10 stycznia nowego roku a dotyczące kosztów roku ubiegłego ujmowane są w koszty miesiąca ubiegłego. Faktury otrzymane do dnia 5 następnego miesiąca a dotyczące poprzedniego miesiąca ujmowane są w koszty miesiąca którego dotyczą.
- środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje jednorazowo za cały rok obrotowy i ujmuje się w księgach rachunkowych.
- pozostałe środki trwałe o wartości równej lub wyższej niż 500,00 zł ewidencjonuje się w księdze inwentarzowej.
- drobny sprzęt bez względu na jego wartość nie podlega ewidencji ani wartościowej ani ilościowej
- materiały biurowe, środki czystości publikacje podręczne służące do bieżącej pracy itp. kierując się zasadą istotności księguje się w koszty bezpośrednio w momencie zakupu i uważa się za zużyte w dacie wydanych pracownikom do użytkowania.
- ewidencję kosztów prowadzi się na kontach zespołu 4..
- należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty i dokonuje się odpisów aktualizacyjnych należności dłużników alimentacyjnych procentowo. Odpis aktualizujący dokonuje się nie później niż na dzień bilansowy

5. Inne informacje

Brak

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

1.

1.1 Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

Zmiana wartości początkowej środków trwałych											
Lp.	Wyszczególnienie według grup rodzajowych	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+8 – 13)
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenia wewnętrzne	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	
1	Grunty (grupa 0)	12 596 891,00	0,00		51 615,41	51 615,41	153 866,20		29 406,91	183 273,11	12 465 233,30
2	Budynki i budowle (grupa 1)	20 013 386,42	680 228,41		60 000,00	740 228,41	194 591,17		28 812,50	223 403,67	20 530 211,16
3	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej (grupa 2)	40 910 648,75	3 936 607,35	772 090,38		4 708 697,73				0,00	45 619 346,48
4	Maszyny i urządzenia (grupa 3-6)	3 897 338,81	1 589 003,48			1 589 003,48	1 375,00	804 046,35	1 454,00	806 875,35	4 679 466,94
5	Środki transportu (grupa 7)	3 362 986,95	0,00			0,00				0,00	3 362 986,95
6	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie (grupa 8)	689 343,14	0,00	31 955,97		31 955,97	3 280,00		0,00	3 280,00	718 019,11
7	Pozostałe środki trwałe	2 679 110,52	203 556,07			203 556,07	2 340,21		37 838,27	40 178,48	2 842 488,11
8	Zbiory biblioteczne	221 033,81	67 963,83			67 963,83	10 217,25			10 217,25	278 780,39
9	Wartość początkowa środków trwałych – ogółem	84 370 739,40	6 477 359,14	804 046,35	111 615,41	7 393 020,90	365 669,83	804 046,35	97 511,68	1 267 227,86	90 496 532,44

Zmiana wartości umorzenia środków trwałych											
Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (3+8 – 13)
			Amortyzacja za rok obrotowy	Przemieszczenia wewnętrzne	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenia wewnętrzne	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	
1	Grunty (grupa 0)	0,00	0,00			0,00				0,00	0,00
2	Budynki i budowle (grupa 1)	11 623 002,49	349 076,93		0,00	349 076,93	163 403,67			163 403,67	11 808 675,75
3	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej (grupa 2)	12 678 869,56	1 864 487,08	399 655,81		2 264 142,89				0,00	14 943 012,45
4	Maszyny i urządzenia (grupa 3-6)	2 247 495,48	230 674,46			230 674,46		426 285,77	2 829,00	429 114,77	2 049 055,17
5	Środki transportu (grupa 7)	2 707 850,62	169 753,82			169 753,82				0,00	2 877 604,44
6	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie (grupa 8)	598 210,56	33 784,52	26 629,96		60 414,48			3 280,00	3 280,00	655 345,04
7	Pozostałe środki trwałe	2 679 110,52	203 556,07			203 556,07	17 572,41		22 606,07	40 178,48	2 842 488,11
8	Zbiory biblioteczne	221 033,81	67 963,83			67 963,83	10 217,25			10 217,25	278 780,39
9	Wartość umorzenia środków trwałych – ogółem	35 674 869,75	2 919 296,71	426 285,77	0,00	3 345 582,48	617 479,10	426 285,77	28 715,07	646 194,17	35 454 961,35

Zmiana wartości początkowej WNiP											
Lp.	Wyszczególnienie (lista przykładowa)	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia			Zmniejszenia			Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+8 – 13)		
			Nabycie	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)			
1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	206 797,71			0,00			0,00	206 797,71		
7	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	164 536,33	7 058,10	3 590,66	10 648,76		1 400,00	1 400,00	173 785,09		
8	Wartości niematerialne i prawne – ogółem	371 334,04	7 058,10	3 590,66	10 648,76	0,00	1 400,00	1 400,00	380 582,80		

Zmiana wartości umorzenia WNiP									
Lp.	Wyszczególnienie (lista przykładowa)	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia umorzenia			Zmniejszenia umorzenia			Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (3+8 – 13)
			Amortyzacja za rok obrotowy	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+ 12)	
1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	199 177,87	7 619,84		7 619,84	0,00		0,00	206 797,71
2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	164 536,33	7 058,10	3 590,66	10 648,76	0,00	1 400,00	1 400,00	173 785,09
7	Wartość umorzenia wartości niematerialnych i prawnych – ogółem	363 714,20	14 677,94	3 590,66	18 268,60	0,00	1 400,00	1 400,00	380 582,80

1.2 Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury (o ile jednostka dysponuje takimi informacjami) .

Jednostka nie posiada informacji o wartości rynkowej środków trwałych.

1.3 Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.

Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów niefinansowych

Lp.	Wyszczególnienie długoterminowych aktywów niefinansowych objętych odpisami aktualizującymi	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4 – 5)
1	-	0	0	0	0
2	Ogółem	0	0	0	0

Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych

Lp.	Wyszczególnienie długoterminowych aktywów finansowych objętych odpisami aktualizującymi	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego	Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4 – 5)
1	-	0	0	0	0
2	Ogółem	0	0	0	0

1.4 Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczystie – dane identyfikujące grunt, tj. lokalizacja, numer działki i powierzchnia	Wartość gruntów użytkowanych wieczystie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości gruntów użytkowanych wieczystie w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia wartości gruntów użytkowanych wieczystie w ciągu roku obrotowego	Stan wartości gruntów użytkowanych wieczystie na koniec roku obrotowego (3+4 – 5)
1	-	0	0	0	0
2	Ogółem	0	0	0	0

1.5 Wartość niezamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułów leasingu.

Wartość niezamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu					
Lp.	Wyszczególnienie niezamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu	Wartość na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego	Wartość na koniec roku obrotowego (3+4 – 5)
1	Terminal mobilny	1469,28	0	0	1469,28
2	Komputer wraz z urządzeniem wielofunkcyjnym	4234,89			4234,89
3	Ogółem	5704,17	0	0	5704,17

1.6 Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych.

Wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Lp.	Wyszczególnienie papierów wartościowych z podziałem na ich rodzaje, np. akcje, udziały, dłużne papiery wartościowe i inne papiery wartościowe	Stan na początek roku obrotowego		Zwiększenia w ciągu roku obrotowego		Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego	
		Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość (3+5 – 7)	Wartość (4+6 – 8)
1	udziały w Przedsiębiorstwie Usług Komunalnych Sp. z o.o.	10818	1081800	0	0	0	0	10818	1081800
2	Ogółem	10818	1081800	0	0	0	0	10818	1081800

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)

Odpisy aktualizujące wartość należności							
Lp.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4 - 7)
				Wykorzystanie	Rozwiązanie odpisów aktualizujących (uznanie odpisów za zbędne)	Zmniejszenia - razem (5+6)	
1	Należności z tytułu podatku od nieruchomości	0,00	39 416,50	0,00	0,00	0,00	39 416,50
2	Należności z tytułu podatku rolnego od osób prawnych	0,00	408,00	0,00	0,00	0,00	408,00
3	Należności z tytułu opłat za godpodarowanie odpadami	0,00	929,11	0,00	0,00	0,00	929,11
4	Należności z tytułu odsetek	84 024,89	262,00	0,00	84 024,89	84 024,89	262,00
5	Fundusz Alimetryczny należny UG	0,00	1 530 312,52	0,00	0,00	0,00	1 530 312,52
6	Fundusz Alimetryczny należny UW	0,00	2 295 468,78	0,00	0,00	0,00	2 295 468,78
7	Zaliczka Alimetryczna należna UG	0,00	219 019,44	0,00	0,00	0,00	219 019,44
8	Zaliczka Alimetryczna należna UW	0,00	219 019,43	0,00	0,00	0,00	219 019,43
9	Odsetki z tyt. Funduszu Alimetrycznego	0,00	1 650 297,85	0,00	0,00	0,00	1 650 297,85
10	Należności finansowe JST	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Ogółem	84 024,89	5 955 133,63	0,00	84 024,89	84 024,89	5 955 133,63

1.8 Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

Dane o stanie rezerw

Lp.	Wyszczególnienie rezerw według celu ich utworzenia	Stan rezerw na początek roku obrotowego	Zwiększenia rezerw w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia rezerw w ciągu roku obrotowego			Stan rezerw na koniec roku obrotowego (3+4 – 7)
				Wykorzystanie	Uznanie rezerw za zbędne – rozwiązanie	Zmniejszenia – razem (5+6)	
1	-	0	0	0	0	0	0
2	Ogółem	0	0	0	0	0	0

1.9 Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty.

Długoterminowe zobowiązania według okresu spłaty									
Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań według pozycji bilansu	Okres spłaty							
		Powyżej 1 roku do 3 lat		Powyżej 3 do 5 lat		Powyżej 5 lat		Razem	
		Według stanu na:							
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1	-	0	0	0	3 763 152,18	236 391,25	47 274,25	236 391,25	3 810 426,43
2	Ogółem	0	0	0	3 763 152,18	236 391,25	47 274,25	236 391,25	3 810 426,43

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.

Kwota zobowiązań z podziałem na leasing finansowy i leasing zwrotny

Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi	Kwota zobowiązań wynikających z leasingu finansowego	Kwota zobowiązań wynikających z leasingu zwrotnego

1	-	0	0
2	Ogółem	0	0

1.11 Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń.

Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki

Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki, z podziałem na rodzaj zobowiązania	Rodzaj zabezpieczenia na majątku	Kwota zabezpieczenia
1	budynek oczyszczalni ścieków ul. 1 Maja Prostki	hipoteka	3250500
2	Ogółem		3250500

1.12 Łączna kwota 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.

Kwota zobowiązań warunkowych

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju zobowiązań warunkowych	Wartość zobowiązań warunkowych według stanu na:	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1	Weksle niezupełne (in blanko)	191 035,13	2 391 856,18
2	Ogółem	191 035,13	2 391 856,18

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.

Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Lp.	Wyszczególnienie rodzaju rozliczeń międzyokresowych	Wartość rozliczeń międzyokresowych według stanu na:	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1	Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów – razem	0,00	0,00
2	Rozliczenia międzyokresowe czynne przychodów - razem	0,00	0,00
3	Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów – razem	0,00	0,00
4	Rozliczenia międzyokresowe bierne przychodów - razem	0,00	0,00
5	Przychody przyszłych okresów jst	462 644,00	439 464,00

1.14 Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń nie wykazanych w bilansie

Kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju otrzymanych gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	Wartość otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie według stanu na:	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1	Gwarancje ubezpieczeniowe należytego wykonania umowy oraz właściwego usunięcia wad i usterek	260 720,85	348 051,60
2	Ogółem	260 720,85	348 051,60

1.15 Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze.

Środki przeznaczone na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie rodzaju świadczenia pracowniczego	Kwota
1	nagrody jubileuszowe	139 699,09
2	odprawy (emerytalne, rentowe i inne)	132 185,19
3	ekwiwalent za urlop	39 781,40
4	Ogółem	311 665,68

1.16 Inne informacje.

Gmina nie posiada środków na rachunku VAT.

2.

2.1 Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Odpisy aktualizujące wartość zapasów

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju zapasów	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4 – 7)
				Wykorzystanie	Uznanie odpisów za zbędne	Zmniejszenia – razem (5+6)	
1	-	0	0	0	0	0	0
2	Ogółem	0	0	0	0	0	0

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.

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

Lp.	Wyszczególnienie środków trwałych w budowie realizowanych we własnym zakresie	Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych w budowie		
		Ogółem	W tym:	
			odsetki	różnice kursowe
1	-	0	0	0
2	Ogółem	0	0	0

2.3 Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie		
Lp.	Wyszczególnienie przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	Kwota
1	odszkodowanie za uszkodzone mienie gminy	11.806,52
2	Ogółem	11.806,52

2.4. Informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych w sprawozdaniu z wykonania dochodów budżetowych – nie dotyczy JST

2.5. Inne informacje.

3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

Monika Mikielska
.....
(główny księgowy)

2019-04-29
.....
(rok,miesiąc,dzień)

Rafał Wilczewski
.....
(kierownik jednostki)