

Informacja dodatkowa

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki GMINY SOŚNO
1.2	siedzibę jednostki 89-412 Sośno
1.3	adres jednostki ul. Nowa 1
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki PKD 8411Z kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem Przedmiotowe sprawozdanie finansowe obejmuje rok obrotowy od 01.01.2018 do 31.12.2018rok.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p><b>1.</b>Atywa i pasywa wycenione są przy uwzględnianiu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnianiem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.</p> <p><b>2.</b>Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych przyjęto następujące ustalenia: <i>Dla jednostek budżetowych ( oświata , GOPS) i Urzędu Gminy</i></p> <p>a) Środki trwałe o wartości początkowej poniżej 500,00zł. których okres użytkowania jest dłuższy niż jeden rok ujmuje się tylko w pozaksięgowej ewidencji ilościowej, spisując w koszty pod datą zakupu.</p>

- b) składniki majątku o wartości początkowej od 500,00zł do 3500,00zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza się do ewidencji bilansowych tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w momencie oddania do użytkowania, poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania.
- c) jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania umarza się również:
- 1) książki i inne zbiory biblioteczne;
  - 2) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych;
  - 3) odzież i umundurowanie;
  - 4) meble i dywany;
- d) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 3500,00zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się wg stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne i prawne umarza się wg stawki 50% rocznie. Rozpoczęcie umorzenia lub amortyzacji następuje od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu w którym ten środek lub wartość przyjęto do użytkowania, do końca tego miesiąca, w którym następuje zrównanie sumy odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych z ich wartością początkową lub umorzeniowych z ich wartością początkową lub w którym postawiono je w stan likwidacji, zbyto lub stwierdzono ich niedobór.
- e) wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych podwyższają wartość początkową tych środków trwałych a nakłady nie będące ulepszeniem odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu.

*Dla Zakładu budżetowego*

- a) Środki trwałe o wartości początkowej nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do użytkowania. Ustala się graniczną wartość ujęcia w ewidencji pozostałych środków trwałych powyżej kwoty 100,00zł. Pozostałe środki trwałe do kwoty 99,99zł ujmują się w ewidencji ilościowej. Pozostałe środki trwałe .. ujmują się w ewidencji ilościowo-wartościowej na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe” i umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych” w korespondencji z kontem 401 „Zużycie materiałów i energii”.

b) składniki majątku o wartości początkowej od 100,00zł do 10 000,00zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza się do ewidencji bilansowych tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w momencie oddania do użytkowania, poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania.

c) środki trwałe finansuje się ze środków na inwestycje w rozumieniu ustawy o finansach publicznych i wydanego na jej podstawie rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz.U. z 2014 r, poz. 1053 z późn.zm.), a także rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 2 grudnia 2010 r. w sprawie szczegółowego finansowania inwestycji z budżetu państwa (Dz.U. Nr 238, poz. 1579). Ustala się graniczną wartość ujęcia w ewidencji środków trwałych powyżej kwoty 10.000,00zł. Umarzane są stopniowo na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych ustalonych: w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych (załącznik nr 1 do ustawy),

Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od: miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do użytkowania. Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”. Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja” na koniec: - miesiąca, jeśli środek trwały został zakupiony ze środków finansowych zakładu, - roku, jeśli środek trwały został zakupiony lub wytworzony z dotacji celowej otrzymane z Gminy. W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych. Środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub j.s.t otrzymane nieodpłatnie przez zakład, na podstawie decyzji właściwego organu nie podlegają amortyzacji. Aktualizacji wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia środków trwałych dokonuje się wyłącznie na podstawie odrębnych przepisów, a wyniki takiej aktualizacji odnosi się na fundusz jednostki w zakresie aktywów trwałych.

d) Środki trwałe w budowie (inwestycje) to koszty poniesione w okresie budowy, montażu, przystosowania, ulepszenia i nabycia podstawowych środków trwałych oraz koszty nabycia pozostałych środków trwałych stanowiących pierwsze wyposażenie nowych obiektów zliczone do dnia bilansowego lub do dnia zakończenia inwestycji, w tym również:

- niepodlegający odliczeniu podatek od towarów i usług oraz podatek akcyzowy,
- koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania i związane z nimi różnice kursowe, pomniejszony o przychody z tego tytułu,
- opłaty notarialne, sądowe itp.,
- odszkodowania dla osób fizycznych i prawnych wynikłe do zakończenia budowy.

Do kosztów wytworzenia podstawowych środków trwałych nie zalicza się kosztów ogólnego zarządu oraz kosztów poniesionych przed udzieleniem zamówień związanych z realizowaną inwestycją, tj. kosztów przetargów, ogłoszeń i innych.

W samorządowych zakładach budżetowych do kosztów inwestycji zalicza się w szczególności następujące koszty:

- dokumentacji projektowej,
- nabycia gruntów i innych składników majątku, związanych z budową,
- badań geodezyjnych i innych dotyczących określenia właściwości geologicznych terenu, przygotowania terenu pod budowę, pomniejszone o uzyski ze sprzedaży zlikwidowanych na nim obiektów,
- opłat z tytułu użytkowania gruntów i terenów w okresie budowy,
- założenia stref ochronnych i zieleni,
- nadzoru autorskiego i inwestorskiego,
- ubezpieczeń majątkowych obiektów w trakcie budowy,
- sprzątanía obiektów poprzedzającego oddanie do użytkowania,
- inne koszty bezpośrednio związane z budową.

3. Materiały objęte są ewidencją ilościowo-wartościową i wycenia się je według cen zakupu przy zastosowaniu metody "pierwsze weszło, pierwsze wyszło" (FIFO) do wyceny zapasu.

4. Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów.

*Jednostki budżetowe (oświata i GOPS) i Urząd Gminy*

Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów to koszty już poniesione, ale dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych. Przedmiotem rozliczeń kosztów czynnych jest ponoszenie z góry wydatków za okres przekraczający jeden miesiąc nie podlegają rozliczeniom w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów ze względu na nieistotny wpływ na sytuację finansową oraz rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej jednostki i wyniku finansowego. Operacje te ujmuje się w całości w kosztach miesiąca, w którym został dokonany wydatek. W jednostce rozliczenia międzyokresowe czynne mają nieistotną wartość i dlatego nie są rozliczane w czasie, lecz od razu powiększają koszty działalności.

*Samorządowy zakładu budżetowy*

Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów to koszty już poniesione, ale dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych. Ich wycena bilansowa przebiega na poziomie wartości nominalnej.

Przedmiotem rozliczeń kosztów czynnych są:

- koszty opłaty za abonament RTV płacone z góry,
- koszty opłaty za zajęcie pasa drogowego płacone z góry,
- koszty ubezpieczeń majątkowych płacone z góry,
- podatek od nieruchomości i środków transportowych płacone z góry,

- koszty prasy – prenumeraty płacone z góry,
- koszty za usługi wodne płacone z góry.

## 5. Odpisy aktualizujące należności.

### *Jednostki budżetowe ( oświata , GOPS) i Urząd Gminy*

Odpisy aktualizujące należności dokonuje się w odniesieniu do należności wątpliwych wymienionych w artykule 35b ust.1 ustawy o rachunkowości. Na koncie Wn ujmuje się zmniejszenie wartości odpisów aktualizujących należności a na stronie Ma zwiększenie wartości odpisów aktualizujących należności. Odpisy aktualizujące należności korygują wykazywane w aktywach bilansu należności do których te odpisy zostały dokonane.

Tworzy się indywidualne odpisy aktualizujące należności, które powinny być uzasadnione opisem okoliczności uprawdopodobniających ich nieściągalność (charakterystyka sytuacji finansowej dłużnika oraz przyczyn powstania zaległości w spłacie należności, ocena możliwości spłaty zaległych i bieżących należności, przyjętych zabezpieczeń i ich realnej wartości na dzień powstania należności i na dzień dokonania aktualizacji) oraz opisem czynności podjętych do ściągnięcia należności. Odpisów aktualizujących należności dokonuje się na podstawie informacji sporządzanych na koniec roku bilansowego przez odpowiednie komórki zajmujące się ściąganiem poszczególnych należności budżetowych.

### *Samorządowy zakład budżetowy*

Stosuje następujące zasady dokonywania odpisów aktualizujących należności:

1. Odpisów aktualizujących wartość należności dokonuje się w przypadkach określonych w art.35 b ust.1 ustawy o rachunkowości.
2. Wartość należności aktualizuje się, uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.
3. W przypadku braku informacji o sytuacji finansowej i majątkowej dłużnika wysokość odpisu aktualizującego ustala się poprzez zakwalifikowanie należności wymagalnej do przedziału czasowego zalegania z płatnością. Przedziałom czasowym okresów zalegania z płatnością przypisane są stawki procentowe odpisów aktualizujących wycenę należności.
4. Ustala się metodę wyceny należności z uwagi na wiek należności na dzień 31 grudnia, zwanej dalej
5. zasadą wiekowania zależnie od okresu zalegania w miesiącach:
  - a) do 6 miesięcy zalegania z płatnością – bez odpisu aktualizującego,

	<p>b) powyżej 6 miesięcy do 12 miesięcy zalegania z płatnością - 40% odpisu wartości należności</p> <p>c) powyżej 12 miesięcy do 36 miesięcy zalegania z płatnością - 80% odpisu wartości należności.</p> <p>d) powyżej 36 miesięcy zalegania z płatnością - 100% odpisu wartości należności.</p> <p>5. Odpisy aktualizujące wartość należności jednostki zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych zależnie od rodzaju należności, której odpis aktualizujący dotyczy.</p> <p>6. W przypadku ustania przyczyny, dla której dokonano odpisu aktualizującego – zmniejszeniu podlega odpis aktualizujący poprzez zaliczenie odpowiednio do pozostałych przychodów operacyjnych lub przychodów finansowych.</p> <p><b>6. Centralizacja podatku VAT</b></p> <p>Na podstawie ustawy z dnia 5 września 2016 r. o szczególnych zasadach rozliczeń podatku od towarów i usług oraz dokonywania zwrotu środków publicznych przeznaczonych na realizację projektów finansowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej lub od państw członkowskich Europejskiego Porozumienia o Wolnym Handlu przez jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. poz. 1454), zwana dalej „ustawą centralizacyjną” jednostki budżetowe, samorządowy zakład budżetowy podlegają z dniem 01 stycznia 2017 r. centralizacji podatku VAT.</p> <p>Sporządzone cząstkowe deklaracje VAT przekazywane są do Urzędu Gminy w celu sporządzenia zbiorczej deklaracji VAT-7 Gminy Sośno. Jednostki oświatowe i GOPS sporządzają cząstkowe rejestry sprzedaży i rejestry zakupów w wersji papierowej, natomiast samorządowy zakład budżetowy i Urząd Gminy sporządzają rejestry sprzedaży i zakupu w formie papierowej i elektronicznej.</p> <p><b>Prewspółczynnik</b> jest proporcją przewidzianą w art. 86 ust. 2a ustawy o VAT ustalaną dla obliczenia kwoty podatku VAT naliczonego w przypadku zakupów związanych z działalnością opodatkowaną i niepodlegającą opodatkowaniu VAT. Rejestry cząstkowe sprzedaży i rejestr cząstkowy zakupów sporządza się za okresy miesięczne. Cząstkowe deklaracje sporządzane są i przekazywane, przez jednostki i samorządowy zakład budżetowy do Gminy co miesiąc, w terminie nie później niż 15 dnia miesiąca następującego po miesiącu, za który deklaracja została sporządzona.</p> <p>Po zakończeniu danego roku podatkowego w deklaracji za miesiąc styczeń roku następnego, dokonuje się rocznej korekty VAT tj. z zastosowaniem ostatecznego prewspółczynnika VAT w zakresie wydatków poniesionych w zakończonym roku podatkowym, od których podatek VAT był odliczany.</p>
5.	inne informacje
	Jednostka dokonuje wyłączeń wzajemnych między jednostkami w celu sporządzenia łącznego

	<p> sprawozdania finansowego dotyczące :</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- w bilansie wyłączeniu podlegają wzajemne należności i zobowiązań oraz innych rozrachunki o podobnym charakterze,</li> <li>-w rachunku zysku i strat wyłączeniu podlegają przychodów i kosztów;</li> <li>- w zestawieniu zmian w funduszu wyłączeniu podlegają wzajemne nieodpłatnie przekazane/otrzymane pomiędzy jednostkami środków trwałych i wartości niematerialne i prawnych oraz środki trwałe w budowie.</li> </ul>
<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 - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia</p>

L.p.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4 + 5 + 6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8 + 9 + 10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3 + 7 - 11)
			Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenie		Zbycie	Likwidacja	Inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
<b>1.</b>	<b>WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE</b>	<b>290 466,78</b>	<b>0,00</b>	<b>20 360,60</b>	<b>0,00</b>	<b>20 360,60</b>	<b>0,00</b>	<b>3 820,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3 820,00</b>	<b>307 007,38</b>
<b>2.</b>	<b>ŚRODKI TRWAŁE</b>	<b>35 364 519,95</b>	<b>0,00</b>	<b>7 295 116,75</b>	<b>0,00</b>	<b>7 295 116,75</b>	<b>12 035,13</b>	<b>125 313,56</b>	<b>21 515,20</b>	<b>158 863,89</b>	<b>42 500 772,81</b>
1)	<b>Grunty</b>	488 674,29	0,00	7 000,00	0,00	7 000,00	12 035,13	0,00	0,00	12 035,13	483 639,16
2)	<b>Budynki i lokale</b>	14 088 247,39	0,00	1 079 926,22	0,00	1 079 926,22	0,00	0,00	0,00	0,00	15 168 173,61
3)	<b>Obiekty inżynierii lądowej i wodnej</b>	17 259 044,36	0,00	6 151 743,48	0,00	6 151 743,48	0,00	0,00	0,00	0,00	23 410 787,84
4)	<b>Kotły i maszyny energetyczne</b>	261 172,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	261 172,75
5)	<b>Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania</b>	677 313,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 270,00	0,00	4 270,00	673 043,00
6)	<b>Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne</b>	85 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	85 300,00
7)	<b>Urządzenia techniczne</b>	1 178 180,75	0,00	23 243,19	0,00	23 243,19	0,00	31 036,80	5 526,04	36 562,84	1 164 861,10
8)	<b>Środki transportu</b>	1 131 388,40	0,00	19 998,99	0,00	19 998,99	0,00	72 055,00	0,00	72 055,00	1 079 332,39
9)	<b>Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane</b>	195 199,01	0,00	13 204,87	0,00	13 204,87	0,00	17 951,76	15 989,16	33 940,92	174 462,96
<b>3.</b>	<b>ZBIORY BIBLIOTECZNE</b>	<b>74 404,97</b>	<b>0,00</b>	<b>9 432,93</b>	<b>0,00</b>	<b>9 432,93</b>	<b>0,00</b>	<b>3 928,92</b>	<b>0,00</b>	<b>3 928,92</b>	<b>79 908,98</b>
<b>RAZEM</b>		<b>35 729 391,70</b>	<b>0,00</b>	<b>7 324 910,28</b>	<b>0,00</b>	<b>7 324 910,28</b>	<b>12 035,13</b>	<b>133 062,48</b>	<b>21 515,20</b>	<b>166 612,81</b>	<b>42 887 689,17</b>

L.p.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Umorzenie- stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14 + 15 + 16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie- stan na koniec roku obrotowego (13 + 17 - 18)	Wartość netto składników aktywów	
			Aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	Inne				Stan na początek roku obrotowego (3 - 13)	Stan na koniec roku obrotowego (12 - 19)
1	2	13	14	15	16	17	18	19	20	21
<b>1.</b>	<b>WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE</b>	<b>290 466,78</b>	<b>0,00</b>	<b>1 584,65</b>	<b>0,00</b>	<b>1 584,65</b>	<b>3 820,00</b>	<b>288 231,43</b>	<b>0,00</b>	<b>18 775,95</b>
<b>2.</b>	<b>ŚRODKI TRWAŁE</b>	<b>17 535 063,47</b>	<b>0,00</b>	<b>1 289 349,40</b>	<b>5 465,04</b>	<b>1 294 814,44</b>	<b>142 558,76</b>	<b>18 687 319,15</b>	<b>17 829 456,48</b>	<b>23 813 453,66</b>
1)	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	488 674,29	483 639,16
2)	Budynki i lokale	5 328 745,46	0,00	346 894,84	0,00	346 894,84	0,00	5 675 640,30	8 759 501,93	9 492 533,31
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	9 713 200,36	0,00	713 113,27	0,00	713 113,27	0,00	10 426 313,63	7 545 844,00	12 984 474,21
4)	Kotły i maszyny energetyczne	66 301,88	0,00	18 282,10	0,00	18 282,10	0,00	84 583,98	194 870,87	176 588,77
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	594 312,21	0,00	49 447,31	0,00	49 447,31	0,00	643 759,52	83 000,79	29 283,48
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	40 854,17	0,00	13 750,00	0,00	13 750,00	0,00	54 604,17	44 445,83	30 695,83
7)	Urządzenia techniczne	667 538,92	0,00	104 565,37	0,00	104 565,37	36 562,84	735 541,45	510 641,83	429 319,65
8)	Środki transportu	949 083,41	0,00	29 974,60	0,00	29 974,60	72 055,00	907 003,01	182 304,99	172 329,38
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	175 027,06	0,00	13 321,91	5 465,04	18 786,95	33 940,92	159 873,09	20 171,95	14 589,87
<b>3.</b>	<b>ZBIORY BIBLIOTECZNE</b>	<b>74 404,97</b>	<b>0,00</b>	<b>9 432,93</b>	<b>0,00</b>	<b>9 432,93</b>	<b>3 928,92</b>	<b>79 908,98</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>RAZEM</b>		<b>17 899 935,22</b>	<b>0,00</b>	<b>1 300 366,98</b>	<b>5 465,04</b>	<b>1 305 832,02</b>	<b>150 307,68</b>	<b>19 055 459,56</b>	<b>17 829 456,48</b>	<b>23 832 229,61</b>

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	BRAK DANYCH
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	BRAK DANYCH
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	BRAK DANYCH
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
	BRAK DANYCH
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	BRAK DANYCH
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)

L.p.	Grupa należności	Stan na początku roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	
1	Czynsz najmu	9 649,77	964,43	0,00	314,02	10 300,18
2	Zawyżona cena oleju napędowego	34 103,93	0,00	0,00	0,00	34 103,93
3	Kary umowne za niedotrzymanie warunków umowy	24 439,60	0,00	0,00	0,00	24 439,60
4	Odsetki	17 214,18	3 633,13	0,00	19,20	20 828,11
5	Fundusz alimentacyjny	1 468 605,81	34 144,61	0,00	0,00	1 553 520,30
6	Zaliczka alimentacyjna	148 322,44	50 769,88	0,00	1 789,50	146 532,94
7	Odsetki od funduszu alimentacyjnego (dla budżetu państwa)	525 413,89	0,00	0,00	1 371,43	524 042,46
8	Należności z tytułu świadczonych usług przez samorządowy zakład budżetowy (za wodę, ścieki, śmieci)	49 167,48	2 429,63	0,00	0,00	51 597,11
<b>Razem</b>		<b>2 276 917,10</b>	<b>89 512,05</b>	<b>0,00</b>	<b>3 494,15</b>	<b>2 365 364,63</b>

1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	NIE DOTYCZY
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	Wartość spłaty kapitału z tytułu kredytów i pożyczek 1 124 350,00
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Wartość spłaty kapitału z tytułu kredytów i pożyczek 929 059,92
c)	powyżej 5 lat
	Wartość spłaty kapitału z tytułu kredytów i pożyczek 1 061 958,00
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	BRAK DANYCH
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	BRAK DANYCH
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
	BRAK DANYCH
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.
	<p><i>Samorządowy zakład budżetowy</i></p> <p>Rozliczenie czynne konto Wn 640 na dzień 31.12.2018r to kwota 7 841,51.</p> <p>Rozliczenia dotyczą ubezpieczeń z tytułu OC I AC oraz NNWK polis pojazdów wystawionych w 2018 roku a objętym okresem ubezpieczeniowym w 2019 roku.</p>
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	<p>Stanu obowiązujących gwarancji na dzień 31.12.2018r. związanych z zabezpieczeniami należytego wykonania umowy do przeprowadzonych postępowań przetargowych na łączna wartość - 280 020,63 w tym : gwarancja bankowa na kwotę 4 161,11, gwarancja w formie polis ubezpieczeniowych na kwotę 275 859,52.</p>
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

	W roku 2018 jednostka dokonała wypłat z tytułu:  a) nagrody jubileuszowe w kwocie 159 713,46 b) odprawy emerytalne w kwocie 170 492,85 c) ekwiwalenty za urlop 8 016,67
1.16.	inne informacje
	BRAK DANYCH
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	BRAK DANYCH
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 136 101,00, odsetki 0,00
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	BRAK DANYCH
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	NIE DOTYCZY
2.5.	inne informacje
	BRAK DANYCH
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	BRAK DANYCH

.....  
(główny księgowy)

.....2019-03-29.....  
(rok, miesiąc, dzień)

.....  
(kierownik jednostki)