

INFORMACJA DODATKOWA ZA 2018 r.

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gmina Grajewo
1.2	siedzibę jednostki
	Grajewo
1.3	adres jednostki
	ul. Komunalna 6; 19-200 Grajewo
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Jednostka realizuje zadania własne zakresu działania gminy i zadania zlecone z zakresu administracji rządowej.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Sprawozdanie finansowe prezentuje dane za rok obrotowy od 01.01.2018 do 31.12.2018.
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 jednostki samorządu terytorialnego i 7 jednostek organizacyjnych.
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2019 poz. 351 ze zmianami) oraz Rozporządzenia Ministra 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 (Dz. U. z 2017r. poz. 1711). Księgi rachunkowe prowadzone są w siedzibie jednostki za pomocą programu komputerowego.</p> <p>Aktywa i pasywa wycenia się, nie rzadziej niż na dzień bilansowy, w następujący sposób:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), lub też ceny sprzedaży podobnego lub takiego samego składnika majątku (np. ujawnionego lub przyjętego w formie darowizny lub spadku) albo według wartości wynikającej z umowy darowizny, albo też według wartości określonej w decyzji pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości z założeniem, że nowo przyjęte środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się oraz amortyzuje, począwszy od następnego miesiąca po miesiącu, w którym przyjęto je do użytkowania, a obowiązującą metodą amortyzacji jest metoda liniowa, natomiast umarza się jednorazowo w 100% przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania takie składniki majątkowe, jak: książki i inne zbiory biblioteczne, środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych, odzież i umundurowanie, meble i dywany, pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości 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 (10.000,00 zł); 2) środki trwałe w budowie – w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem (w tym: koszty nabycia pozostałych środków trwałych stanowiących pierwsze wyposażenie nowych obiektów poniesione do dnia bilansowego lub do dnia zakończenia inwestycji, niepodlegający odliczeniu podatek od towarów i usług oraz podatek akcyzowy, koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu sfinansowania wydatków dotyczących nabycia lub wytworzenia środków trwałych w budowie i związane z nimi dodatnie oraz ujemne różnice kursowe), pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości; 3) udziały w innych jednostkach oraz inwestycje zaliczone do aktywów trwałych – według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości; 4) udziały w jednostkach podporządkowanych zaliczone do aktywów trwałych – według zasad określonych w pkt. 3; 5) inwestycje krótkoterminowe – według ceny (wartości) rynkowej, a krótkoterminowe inwestycje, dla których

	<p>nie istnieje aktywny rynek, w inny sposób określonej wartości godziwej;</p> <p>6) rzeczowe składniki aktywów obrotowych – według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, z uwzględnieniem zasady ostrożnej wyceny, co oznacza, że nie mogą być one wyższe niż ceny ich sprzedaży netto na dzień bilansowy;</p> <p>7) należności i udzielone pożyczki (łącznie ze skapitalizowanymi i zarachowanymi odsetkami) – w kwocie wymaganej zapłaty, pomniejszone o odpisy aktualizujące ich wartość, które dokonywane są na koniec roku obrotowego, z zachowaniem zasady ostrożności; odsetki ujmuje się w księgach rachunkowych nie później niż na koniec kwartału;</p> <p>8) zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty; odsetki ujmuje się w księgach rachunkowych nie później niż na koniec kwartału;</p> <p>9) rezerwy – w uzasadnionej wiarygodnie oszacowanej wartości;</p> <p>10) udziały (akcje) własne – według cen nabycia;</p> <p>11) kapitały (fundusze) własne, z wyjątkiem udziałów (akcji) własnych oraz pozostałe aktywa i pasywa – w wartości nominalnej;</p> <p>12) należności i zobowiązania oraz inne składniki aktywów i pasywów wyrażone w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec kwartału, według zasad obowiązujących na dzień bilansowy;</p> <p>13) rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne jako koszty już poniesione, lecz dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych mają one nieistotną wartość i z tego powodu nie są rozliczane w czasie, lecz z dniem ich poniesienia powiększają koszty działalności jednostki;</p> <p>14) mienie zlikwidowanych jednostek jako rzeczowe składniki majątku rzeczywiście przejęte przez jednostkę (organ założycielski lub nadzorujący) po zlikwidowanym przedsiębiorstwie państwowym, komunalnym lub innej podległej jednostce (nie wchodzi tu mienie po zlikwidowanych jednostkach, które kontynuują działalność) wycenia się według wartości netto wynikającej z bilansu zamknięcia zlikwidowanego podmiotu i szczegółowych specyfikacji stanowiących załączniki do tego bilansu po uwzględnieniu rozchodowanych składników z tej grupy mienia (rozchody tych składników majątku ewidencjonuje się według wartości określonej w decyzji lub umowie o ich przekazaniu innym podmiotom, decyzji o ich przyjęciu do środków trwałych jednostki, dokumencie potwierdzającym ich sprzedaż, dokumencie potwierdzającym ich likwidację).</p> <p>15) Koszty ponoszone w danym okresie sprawozdawczym zarachowuje się w następujący sposób: - faktury wystawione do dnia 31 grudnia zaliczane są do tego okresu sprawozdawczego, - faktury wystawione z datą m-ca stycznia i dalsze księguje się do kosztów roku w którym zostały wystawione mimo, iż dotyczą zakupu towarów i usług świadczonych w poprzednim okresie sprawozdawczym.</p> <p>16) Zwroty wydatków dokonywane w tym samym roku budżetowym co dokonany wydatek księguje się na zmniejszenie wykonania wydatków w tym roku budżetowym.</p> <p>17) Zwroty dokonanych wydatków budżetowych z poprzednich lat przyjmowane są na dochody budżetowe.</p> <p>18) Zwroty części wynagrodzeń wraz ze składkami (pracowników interwencyjnych, z prac społecznie użytecznych i robót publicznych) w trakcie roku i w roku następnym otrzymane z Powiatowego Urzędu Pracy wg zawartych umów są przyjmowane na dochody.</p> <p>2. Przy wycenie majątku likwidowanej jednostki lub postawionej w stan likwidacji stosuje się zasady wyceny ustalone w ust. 1 (jak dla jednostki kontynuującej działalność), chyba że przepisy dotyczące likwidacji stanowią inaczej).</p>
5.	inne informacje
	Od 01.01.2018r. zmianie uległ limit wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych umożliwiający jednorazowe ich umorzenie i ujęcie w ciężar kosztów w miesiącu przyjęcia ich do użytkowania z kwoty 3.500,00 zł do 10.000,00 zł.
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
	Tabela nr 1-6
1.2	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Jednostka nie dysponuje aktualną wartością rynkową środków trwałych.
1.3	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Nie dotyczy
1.4	wartość gruntów użytkowanych wieczysto

	Nie dotyczy
1.5	wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	Na dzień 31.12.2018r. na podstawie umów leasingu operacyjnego jednostka użytkowała środki trwałe o wartości rynkowej (z uwzględnieniem bieżącego zużycia) około 570.000,00 zł.
1.6	Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Powyższe informacje zostały zaprezentowane w formie zestawień tabelarycznych, tabela nr 9.
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).
	Powyższe informacje zostały zaprezentowane w formie zestawień tabelarycznych, tabela nr 7.
1.8	Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nie dotyczy
1.9	Podział zobowiązań długoterminowych 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
	Powyższe informacje zostały zaprezentowane w formie zestawień tabelarycznych, tabela nr 10.
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Powyższe informacje zostały zaprezentowane w formie zestawień tabelarycznych, tabela nr 10.
c)	powyżej 5 lat
	Powyższe informacje zostały zaprezentowane w formie zestawień tabelarycznych, tabela nr 10.
1.10	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	Nie dotyczy
1.11	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
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
	Na dzień 31.12.2018r. łączna kwota zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek zabezpieczonych wekslem in blanco (ilość 9) wynosiła 8.554.382,76 zł.
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
	Nie dotyczy
1.14	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Na dzień 31.12.2018r. jednostka posiadała zabezpieczenia należytego wykonania umów w formie polisy na kwotę 19.672,15 zł oraz w formie gwarancji bankowej na kwotę 17.301,60 zł.
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Powyższe informacje zostały zaprezentowane w formie zestawień tabelarycznych, tabela nr 8.
1.16	inne informacje
	Nie dotyczy
2.	
2.1	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

	Nie dotyczy
2.2	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	Nie dotyczy
2.3	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	W roku obrotowym 2018 wpłynęły odszkodowania w związku z zaistniałymi szkodami w majątku na kwotę 15.858,06 zł.
2.4	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	Nie dotyczy
2.5	inne informacje
	Nie dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Powyższe informacje zostały zaprezentowane w formie zestawień tabelarycznych, tabela nr 11.

Monika Zorczykowska

2019-04-17

Stanisław Szleter

.....

.....

.....

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

Tabela nr 1. Zmiana wartości początkowej WNiP

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+8 – 13)	
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)		
1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	113 200,47	1 449,00	0,00	0,00	0,00	1 449,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	114 649,47
2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Wartości niematerialne i prawne – ogółem	113 200,47	1 449,00	0,00	0,00	0,00	1 449,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	114 649,47

Monika Zorczykowska

2019-04-17

Stanisław Szleter

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Tabela nr 2. Zmiana wartości umorzenia WNiP

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia umorzenia					Zmniejszenia umorzenia					Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (3+8 – 13)
			Amortyzacja za rok obrotowy	Aktualizacja	Przemieszczenia wewnętrzne	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	
1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	109 202,97	5 446,50	0,00	0,00	0,00	5 446,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	114 649,47
2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Wartość umorzenia wartości niematerialnych i prawnych – ogółem	109 202,97	5 446,50	0,00	0,00	0,00	5 446,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	114 649,47

Monika Zorczykowska

2019-04-17

Stanisław Szleter

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

Tabela nr 3. Zmiana wartości netto WNiP

Lp.	Wyszczególnienie (lista przykładowa)	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)
1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	3 997,50	0,00
2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych – ogółem	3 997,50	0,00

Monika Zorczykowska**2019-04-17****Stanisław Szleter**.....
(główny księgowy).....
(rok, miesiąc, dzień).....
(kierownik jednostki)

Tabela nr 4. 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	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Zbycie	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	
1	Grunty	3 740 357,27	27 582,00	0,00	0,00	191 227,00	218 809,00	8 272,00	0,00	0,00	161 227,00	169 499,00	3 789 667,27
1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	320 138,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	320 138,00
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	48 290 814,02	3 196 010,86	0,00	0,00	4 983 522,46	8 179 533,32	5 924,90	2 931 959,03	0,00	2 069 735,55	5 007 619,48	51 462 727,86
3	Urządzenia techniczne i maszyny	3 469 442,53	2 059 440,64	0,00	0,00	48 603,47	2 108 044,11	0,00	0,00	0,00	83 557,33	83 557,33	5 493 929,31
4	Środki transportu	2 729 550,53	10 230,50	0,00	0,00	0,00	10 230,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 739 781,03
5	Inne środki trwałe	749 775,82	355 266,03	0,00	0,00	30 236,24	385 502,27	0,00	0,00	0,00	73 015,06	73 015,06	1 062 263,03
6	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	575 169,76	0,00	0,00	0,00	5 046 933,10	5 046 933,10	0,00	0,00	0,00	5 438 649,69	5 438 649,69	183 453,17
7	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Wartość początkowa środków trwałych – ogółem	59 555 109,93	5 648 530,03	0,00	0,00	10 300 522,27	15 949 052,30	14 196,90	2 931 959,03	0,00	7 826 184,63	10 772 340,56	64 731 821,67

Monika Zorczykowska

2019-04-17

Stanisław Szleter

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

Tabela nr 5. Zmiana wartości umorzenia środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia umorzenia				Zmniejszenia umorzenia				Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (3+8 – 13)
			Amortyzacja / umorzenie za rok obrotowy	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	
1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	20 007 402,37	2 015 171,88	0,00	1 659 287,05	3 674 458,93	0,00	283,86	1 677 459,17	1 677 743,03	22 004 118,27
3	Urządzenia techniczne i maszyny	1 569 598,45	433 558,51	0,00	45 809,33	479 367,84	0,00	34 953,86	45 983,77	80 937,63	1 968 028,66
4	Środki transportu	2 170 474,15	274 206,33	0,00	0,00	274 206,33	0,00	0,00	0,00	0,00	2 444 680,48
5	Inne środki trwałe	401 424,17	107 640,03	0,00	26 987,16	134 627,19	0,00	36 165,43	26 987,16	63 152,59	472 898,77
6	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Wartość umorzenia środków trwałych – ogółem	24 148 899,14	2 830 576,75	0,00	1 732 083,54	4 562 660,29	0,00	71 403,15	1 750 430,10	1 821 833,25	26 889 726,18

Monika Zorczykowska

2019-04-17

Stanisław Szleter

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

Tabela nr 6. Zmiana wartości netto środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość netto środków trwałych na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)	Wartość netto środków trwałych na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)
1	Grunty	3 740 357,27	3 789 667,27
1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	320 138,00	320 138,00
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	28 283 411,65	29 458 609,59
3	Urządzenia techniczne i maszyny	1 976 063,38	3 602 119,95
4	Środki transportu	559 076,38	295 100,55
5	Inne środki trwałe	362 265,53	603 278,14
6	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	575 169,76	183 453,17
7	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00
	Wartość netto środków trwałych – ogółem	35 816 481,97	38 252 366,67

Monika Zorczykowska

2019-04-17

Stanisław Szleter

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Tabela nr 7. 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	sprzedaż wody	0,00	319,36	0,00	0,00	0,00	319,36
2	opłata za gospodarowanie odpadami	0,00	2 520,00	0,00	0,00	0,00	2 520,00
3	wypłacone świadczenia - fundusz alimentacyjny	615 551,79	885 661,43	0,00	615 551,79	615 551,79	885 661,43
4	wypłacone świadczenia - zaliczka alimentacyjna	170 004,34	139 473,41	0,00	170 004,34	170 004,34	139 473,41
5	usługi świadczone przez GZK - woda, wywóz nieczystości	10 439,25	2 324,88			0,00	12 764,13
	Ogółem	795 995,38	1 030 299,08	0,00	785 556,13	785 556,13	1 040 738,33

Monika Zorczykowska

2019-04-17

Stanisław Szleter

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

Tabela nr 8. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:	Kwota
1	Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składkami	9 607 100,24
2	Nagrody jubileuszowe	136 358,53
3	Odprawy emerytalne i rentowe	95 648,86
4	Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	322 929,01
5	Inne świadczenia pracownicze	272 126,31
	Ogółem:	10 434 162,95

Monika Zorczykowska

.....
(główny księgowy)

2019-04-17

.....
(rok, miesiąc, dzień)

Stanisław Szleter

.....
(kierownik jednostki)

Tabela nr 9. 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	Wartość
								(3+5 – 7)	(4+6 – 8)
1	Akcje serii A - Agencja Rozwoju Regionalnego SA	30	3 000,00	0	0	0	0	30	3 000,00
2	Udziały - BIOM Sp. z o. o.	183	91 500,00	0	0	0	0	183	91 500,00
	Ogółem	213	94 500,00	0	0	0	0	213	94 500,00

Monika Zorczykowska

2019-04-17

Stanisław Szleter

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Tabela nr 10. Długoterminowe zobowiązania według okresów spłaty

Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań według pozycji bilansu	Okres spłaty						Razem	
		Powyżej 1 roku do 3 lat		Powyżej 3 do 5 lat		Powyżej 5 lat			
		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	WFOŚIGW	0,00	0,00	0,00	0,00	119 816,00	54 379,00	119 816,00	54 379,00
2	BGK	0,00	0,00	0,00	0,00	323 605,44	283 154,76	323 605,44	283 154,76
3	PKO BP	0,00	0,00	0,00	0,00	894 687,00	870 687,00	894 687,00	870 687,00
4	BANK SPÓŁDZIELCZY	0,00	0,00	0,00	0,00	6 427 140,00	5 646 162,00	6 427 140,00	5 646 162,00
5	SGB BANK SA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 700 000,00	0,00	1 700 000,00
	Ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00	7 765 248,44	8 554 382,76	7 765 248,44	8 554 382,76

Monika Zorczykowska

2019-04-17

Stanisław Szleter

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

Tabela nr 11. Wykaz wzajemnych rozliczeń między jednostkami

Pozycja rachunku zysków i strat	Nazwa jednostki powiązanej	Kwota w zł
A.VI	Gminny Zakład Komunalny	13.093,74
	Gimnazjum w Danówku	4.079,35
	SP Białaszewo	2.747,03
	SP Danówek	1.265,30
	SP Wierzbowo	2.683,44
	Przedszkole w Rudzie	1.840,93
		25.709,79
B.II	Gminny Zakład Komunalny	171,48
	Gimnazjum w Danówku	1.086,35
	SP Białaszewo	827,03
	SP Danówek	249,30
	SP Wierzbowo	763,44
	Przedszkole w Rudzie	525,93
		3.623,53
B.IV	Gminny Zakład Komunalny	12.922,26
	Gimnazjum w Danówku	2.993,00
	SP Białaszewo	1.920,00
	SP Danówek	1.016,00
	SP Wierzbowo	1.920,00
	Przedszkole w Rudzie	1.315,00
		22.086,26

Pozycja w zestawieniu zmian w funduszu jednostki	Nazwa jednostki powiązanej	Kwota w zł
I.2.6	SP Wierzbowo	636.186,90
I.2.6	Przedszkole w Rudzie	1.694.492,74
I.2.6	SP Danówek	1.160.825,99
		3.491.505,63
I.2.9	SP Danówek	4.305,00
		4.305,00
I.1.6	Urząd Gminy	1694.492,74
I.1.6	Urząd Gminy	636.186,90
I.1.6	Gimnazjum w Danówku	1.160.825,99
		3.491.505,63
I.1.10	Gimnazjum w Danówku	4.305,00
		4.305,00

Należności na dzień 31.12.2018r. nie wystąpiły.
Zobowiązania na dzień 31.12.2018r. nie wystąpiły.

Monika Zorczykowska

.....
(główny księgowy)

2019-04-17

.....
(rok, miesiąc, dzień)

Stanisław Szleter

.....
(kierownik jednostki)