


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  Wójt Gminy Pępowo  Pępowo, ul. St.Nadstawek 6  63-830 PĘPOWO	<p style="text-align: center;"><b>Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</b></p> <p style="text-align: center;">sporządzony na dzień: <b>31-12-2018 r.</b></p>	Adresat:  Regionalna Izba Obrachunkowa w Poznaniu
Numer identyfikacyjny REGON  <b>411050592</b>		<p style="text-align: center;"><b>ABA943AA4D5E1D81</b></p> 

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:		
	Wyszczególnienie	Kwota
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)	88 010,00
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	0,00
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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

\_\_\_\_\_  
Maria Stachowiak  
(główny księgowy)

\_\_\_\_\_  
30.01.2019  
rok mies. dzień

\_\_\_\_\_  
Grzegorz Matuszak  
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki Gmina Pępowo
1.2	siedzibę jednostki ul. Stanisławy Nadstawek 6, 63-830 Pępowo
1.3	adres jednostki ul. Stanisławy Nadstawek 6, 63-830 Pępowo
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Gmina jest podstawową jednostką samorządu terytorialnego, posiadającą osobowość prawną, powołaną w celu organizacji życia publicznego na swoim terytorium, tworzenia warunków dla pełnego uczestnictwa mieszkańców w życiu wspólnoty oraz dążenia do harmonijnego rozwoju na swoim terytorium. Gmina wykonuje swoje zadania poprzez działalność swoich organów, jednostek pomocniczych (sołectw) i jednostek organizacyjnych oraz poprzez współdziałanie z innymi jednostkami samorządu terytorialnego.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2018 – 31.12.2018
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne Sprawozdanie zawiera łączne dane jednostek organizacyjnych Gminy: Szkoły Podstawowej im. Jana Pawła II w Pępowie, Szkoły Podstawowej im. Powstańców Wielkopolskich w Skoraszewicach, Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Pępowie, Urzędu

	Grminy Pępowo.
4.	<p>omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)</p> <p><u>Szkoła Podstawowa im. Jana Pawła II w Pępowie</u></p> <p>Środki trwałe, środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się w zależności od sposobu ich nabycia lub wytworzenia i późniejszego wykorzystania według: cen nabycia, kosztów wytworzenia oraz wartości po aktualizacji wyceny środków trwałych pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne oraz o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości. Wartość początkowa może być powiększona o nakłady na ulepszenie. Podstawowe środki trwałe umarzane i amortyzowane są (za wyjątkiem gruntów) według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych jednorazowo za okres całego roku. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do użytkowania. Umarza się bez względu na wartość w całości i zalicza w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania takie składniki majątku jak: książki i zbiory biblioteczne, środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu, meble, dywany oraz pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej nieprzekraczającej kwoty ustalonej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Księgi inwentarzowe bez względu na wartość prowadzi się dla następujących pozostałych środków trwałych : komputery, monitory, drukarki, odkurzacze, meble, mikrofalówki, lodówki, telewizory, magnetofony, radia, sprzęt fotograficzny, telefaksy, aparaty telefoniczne, klimatyzatory oraz dla pozostałych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych umarzanych w 100 %, których wartość jest nie niższa niż 500,00 zł, natomiast pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne , których wartość jest niższa niż 500,00 zł obciążają koszty jednostki pod datą przekazania do użytkowania w pełnej wartości początkowej jako zużycie materiałów. Dla pozostałych środków trwałych , których wartość początkowa jest równa lub niższa niż 500,00 zł takich jak: kalkulatory, lampy stojące, wentylatory, pozostałe drobne sprzęty elektroniczne prowadzona jest pozabilansowa ewidencja ilościowa. Do rzeczowych aktywów obrotowych zalicza się materiały nabyte w celu zużycia na własne potrzeby z obowiązkiem ustalenia zapasu na koniec roku obrotowego o ile zapas stanowi istotną wartość oraz towary nabyte w celu dalszej odsprzedaży w stanie nieprzetworzonym. Wartość nabytych materiałów w celu zużycia na własne potrzeby odnosi się w miesiącu nabycia bezpośrednio w koszty bieżącej działalności operacyjnej z wyłączeniem artykułów żywnościowych. Dla zakupionych artykułów żywnościowych prowadzi się ewidencję ilościowo-wartościową. Artykuły żywnościowe do magazynu przyjmuje się w cenach zakupu. Rozchód tych artykułów z magazynu wycenia się metodą FIFO, czyli -pierwsze przyszło-pierwsze wyszło - według cen zakupu tych składników aktywów, które jednostka najwcześniej nabyła. Rozchód ustalany jest w oparciu o miesięczny raport zużytych artykułów żywnościowych przeznaczonych do przyrządzenia posiłków. Na koniec roku obrotowego zakupione materiały obciążają bieżące koszty operacyjne, a niezużyte do dnia bilansowego, których stan stanowi istotną wartość dla jednostki ujmuje się jako zapas w oparciu o przeprowadzoną na dzień bilansowy inwentaryzację przy zastosowaniu wyceny według cen zakupu. Ustalony w ten sposób zapas koryguje koszty bieżącego okresu.</p> <p>Należności, środki pieniężne, fundusze oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się według wartości nominalnej natomiast</p>

zobowiązania w kwocie wymaganej zapłaty. Odsetki od należności i zobowiązań ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty lub w wysokości odsetek należnych na koniec kwartału. Rzeczowe składniki majątku obrotowego wycenia się na dzień bilansowy według ich wartości wynikających z ewidencji.

W jednostce rozliczenia międzyokresowe czynne mają nieistotną wartość i dlatego nie są rozliczane w czasie, lecz od razu powiększają koszty działalności. Rozliczenia międzyokresowe bierne nie są tworzone w jednostce. Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług, zafakturowane i wystawione najpóźniej pod datą ostatniego dnia miesiąca, które wpłynęły do Szkoły do 5. dnia każdego miesiąca ujmuje się w księgach rachunkowych miesiąca zafakturowania i wystawienia.

#### Szkoły Podstawowej im. Powstańców Wielkopolskich w Skoraszewicach

Środki trwałe, środki trwałe w budowie oraz WNIP wycenia się według cen nabycia. Wartość początkowa środka trwałego może być powiększona o nakłady na ulepszenie. Środki trwałe ewidencjonuje się na w podziale na :podstawowe środki trwałe na koncie 011 i pozostałe środki trwałe na koncie 013. Podstawowe środki trwałe finansuje się ze środków na inwestycje w rozumieniu ustawy o finansach publicznych, umarżane i amortyzowane są (za wyjątkiem gruntów) według stawek amortyzacyjnych ustalonych w u.o p.d.od osób prawnych jednorazowo za okres całego roku. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania. Bez względu na wartość początkową umarża się i w całości zalicza w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania takie składniki majątku jak: książki i inne zbiory biblioteczne, meble i dywany, pozostałe środki trwałe oraz WNIP o wartości nie przekraczającej wielkości ustalonej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Dla tych środków trwałych odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania. Pozostałe środki trwałe o wartości jednostkowej nieprzekraczającej 10.000 zł dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania (z wyjątkiem pierwszego wyposażenia realizowanego w ramach wydatków majątkowych). Umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 w korespondencji z kontem 401 - jednorazowe umorzenie pozostałych środków trwałych. Bez względu na wartość księgi inwentarzowe prowadzi się dla następujących pozostałych środków trwałych:

komputery, monitory, drukarki, odkurzacze, meble, dywany, mikrofalówki, lodówki, telewizory, magnetofony, radia, sprzęt fotograficzny, telefaksy, aparaty telefoniczne, klimatyzatory. Księgi inwentarzowe prowadzi się dla pozostałych środków trwałych i WNIP umarżanych w 100%, których wartość jest nie niższa niż 500,00 zł. Pozostałe środki trwałe i WNIP, których wartość początkowa jest równa lub niższa niż 500,00 zł , obciążają koszty Jednostki pod datą przekazania w pełnej wartości początkowej, jako zużycie. Dla pozostałych środków trwałych, których wartość początkowa jest równa lub niższa niż 500,00 zł takich jak: kalkulatory, lampy stojące, biurkowe, wentylatory, pozostały drobny sprzęt elektroniczny prowadzona jest pozabilansowa ewidencja ilościowa. Zakupione materiały (towary) są bezpośrednio po zakupie zaliczone w ciężar właściwego konta kosztów a na koniec roku przeprowadza się inwentaryzację nie zużytych materiałów (towarów) i wprowadza na stan zapasów korygując koszty o wartość tego stanu pod datą ostatniego dnia danego roku, odnosi się je odpowiednio w koszty. Należności wycenia się według wartości

nominalnej. Odsetki od należności i zobowiązań ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty lub w wysokości odsetek należnych na koniec kwartału. Środki pieniężne, fundusze oraz pasywa i aktywa - według wartości nominalnej.

Zobowiązania - w kwocie wymaganej zapłaty. Rzeczowe składniki majątku obrotowego wycenia się na dzień bilansowy według ich wartości wynikającej z ewidencji. W jednostce rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów mają nieistotną wartość i dlatego nie są rozliczane w czasie, lecz od razu powiększają koszty działalności. Rozliczenia międzyokresowe bierne mają nieistotną wartość dlatego nie są tworzone. Zobowiązania z ty. dostaw, robót i usług, zafakturowane i wystawione najpóźniej pod datą ostatniego dnia miesiąca, które wpłynęły do Jednostki do dnia 5 każdego miesiąca ujmuje się w księgach rachunkowych miesiąca zafakturowania i wystawienia. Kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa - według wartości nominalnej. Wynik finansowy Jednostki ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860, poprzez przeksięgowanie na koniec roku na konto 860 sald zespołu 4 i 7.

#### Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Pepowie

Zgodnie z postanowieniami art. 4 ust. 3 pkt 4 oraz art. 10 ust. 1 pkt 2, Rozdziału 4 - „Wycena aktywów i pasywów oraz ustalenie wyniku finansowego” ustawy o rachunkowości oraz zasad szczególnych określonych w Rozdziale 2 - „Szczególne zasady rachunkowości dla budżetu i jednostek” 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 poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej ustala się następujące metody wyceny aktywów i pasywów do stosowania w sposób ciągły nie rzadziej niż na koniec roku obrotowego zakładając, że nie występuje zagrożenie dalszej kontynuacji działalności:

Środki trwałe, środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne - wycenia się w zależności od sposobu ich nabycia (wytworzenia) i późniejszego wykorzystania według:

- a. cen nabycia ( zakupu ),
  - b. kosztów wytworzenia,
  - c. wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) pomniejszonych o odpisy umorzeniowe (amortyzacyjne) oraz o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości;
- Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”. Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja” na koniec roku,
- Pozostałe środki trwałe to środki trwałe wymienione w § 7 ust. 2 „rozporządzenia”. Pozostałe środki trwałe to środki o wartości początkowej nieprzekraczającej wielkości ustalone w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, tj. o wartości jednostkowej nieprzekraczającej 10.000 zł dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w momencie oddania do użytkowania(z wyjątkiem pierwszego wyposażenia realizowanego w ramach wydatków

majątkowych). Umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 w korespondencji z kontem 401,, Zużycie materiałów i energii"- Jednorazowe umorzenie pozostałych środków trwałych i wartości niematerialne i prawne; Księgi inwentarzowe prowadzi się dla pozostałych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych umarzanych w 100%, których wartość jest nie niższa niż 500,00 zł;

Pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne, których wartość początkowa jest równa lub niższa niż 500 zł, obciążają koszty Jednostki pod datą przekazania do użytkowania w pełnej wartości początkowej, jako zużycie materiałów, z zastrzeżeniem pkt 7;

Należności, środki pieniężne, fundusze oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się wg wartości nominalnej; Zobowiązania z tytułu dostaw robót i usług, zafakturowane i wystawione najpóźniej pod datą ostatniego dnia miesiąca, które wpłynęły do GOPS-u do dnia 8 każdego miesiąca ujmują się w księgach rachunkowych miesiąca zafakturowania i wystawienia. Kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa – według wartości nominalnej. Wynik finansowy Jednostki ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”, poprzez przeksięgowanie na koniec roku na konto 860 sald kont zespołu 4 – „Koszty wg rodzajów i ich rozliczenie” oraz kont zespołu 7 – „Przychody, dochody i koszty”.

W roku następnym, pod datą zatwierdzenia sprawozdania finansowego, wynik Jednostki przeksięgowywany jest na stronę Ma (zysk) lub stronę Wn (strata) konta 800 – „Fundusz jednostki – Majątek obrotowy”.

#### Urząd Gminy Pępowo:

Wyceny aktywów i pasywów dokonuje się w sposób ciągły nie rzadziej niż na koniec roku obrotowego zakładając, że nie występuje zagrożenie dalszej kontynuacji działalności. Środki trwałe, środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się w zależności od sposobu ich nabycia (wytworzenia) i późniejszego wykorzystania wg cen nabycia (zakupu), kosztów wytworzenia, wartości przeszacowanej pomniejszonych o odpisy umorzeniowe (amortyzacyjne) oraz o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty ich ważności. Środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu wycenia się wg wartości otrzymanej w decyzji. Wartość początkowa środków trwałych może być powiększana o nakłady na ulepszenie. Nakłady remontowe na środki trwałe obciążają koszty okresu ich poniesienia. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10 tys. zł umarzane i amortyzowane są wg stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych jednorazowo za okres całego roku. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania. Bez względu na wartość początkową umarza się i w całości zalicza w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania takie składniki majątkowe jak: książki, meble i dywany, inwentarz żywy oraz pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej nieprzekraczającej 10 tys. zł. Księgi inwentarzowe prowadzi się dla pozostałych środków trwałych i wartości niematerialnych i

	<p>prawnych umarżanych w 100%, których wartość jest nie niższa niż 500 zł. Pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne, których wartość początkowa jest równa lub niższa niż 500 zł, obciążają koszty Jednostki pod datą przekazania do użytkowania w pełnej wartości początkowej, jako zużycie materiałów i prowadzona jest pozabilansowa ewidencja ilościowa. Zakupione materiały (towary) są bezpośrednio po zakupie zaliczone w ciężar właściwego konta kosztów. Na koniec roku przeprowadza się inwentaryzację nie zużytych materiałów (towarów) i wprowadza na stan zapasów korygując koszty o wartość tego stanu pod datą ostatniego dnia danego roku, odnosi się je odpowiednio w koszty. Wynik finansowy Jednostki ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat.</p>																												
5.	inne informacje																												
	BRAK DANYCH																												
<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>																												
	<p>Tabela nr 1 Wartości niematerialne i prawne</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Wyszczególnienie</th> <th>Licencja na użytkowanie</th> <th>Pozostałe wartości niematerialne i prawne</th> <th>Razem</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Wartość brutto na początku roku obrotowego</td> <td>71 531,01</td> <td>0,00</td> <td>71 531,01</td> </tr> <tr> <td>Zwiększenia, w tym:</td> <td>11 752,00</td> <td>0,00</td> <td>11 752,00</td> </tr> <tr> <td>1) nabycie</td> <td>11 752,00</td> <td>0,00</td> <td>11 752,00</td> </tr> <tr> <td>2)przemieszczenie wewnętrzne</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>Zmniejszenia, w tym:</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>1) sprzedaż</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> </tbody> </table>	Wyszczególnienie	Licencja na użytkowanie	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	Razem	Wartość brutto na początku roku obrotowego	71 531,01	0,00	71 531,01	Zwiększenia, w tym:	11 752,00	0,00	11 752,00	1) nabycie	11 752,00	0,00	11 752,00	2)przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	1) sprzedaż	0,00	0,00	0,00
Wyszczególnienie	Licencja na użytkowanie	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	Razem																										
Wartość brutto na początku roku obrotowego	71 531,01	0,00	71 531,01																										
Zwiększenia, w tym:	11 752,00	0,00	11 752,00																										
1) nabycie	11 752,00	0,00	11 752,00																										
2)przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00																										
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00																										
1) sprzedaż	0,00	0,00	0,00																										

2) likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00
3) przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość brutto na koniec roku obrotowego	83 283,01	83 283,01	0,00	83 283,01
Umorzenie na początek roku obrotowego	39 276,73	39 276,73	0,00	39276,73
Zwiększenia, w tym:	11 752,00	11 752,00	0,00	11 752,00
1) amortyzacja	11 752,00	11 752,00	0,00	11 752,00
2) przemieszczenia wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
1) sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00
2) likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00
3) inne	0,00	0,00	0,00	0,00
Umorzenie na koniec roku obrotowego	51 028,73	51 028,73	0,00	51 028,73
Odpisy aktualizujące na początek roku obrotowego	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
1) wykorzystanie	0,00	0,00	0,00	0,00
2) korekta odpisu	0,00	0,00	0,00	0,00
Odpisy aktualizujące na koniec roku obrotowego	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto na początek roku obrotowego	40 339,69	40 339,69	0,00	40 339,69



Wartość netto na koniec roku obrotowego		41 077,69	0,00	41 077,69			
<b>Tabela nr 2 Zmiana stanu rzeczowych aktywów trwałych</b>							
Wyszczególnienie	Grunty, w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	W tym: dobra kultury	RAZEM
Wartość brutto na początek roku obrotowego	4 429 137,61	16 637 096,57	774 365,62	963 005,96	12 757 964,60	0,00	35 561 570,36
Zwiększenia, w tym:	54 842,32	249 244,82	19 677,54	118 450,00	1 729 793,04	0,00	2 172 007,72
1) nabycie	54 842,20	0,00	19 677,54	118 450,00	23 214,70	0,00	216 184,44
2) przemieszczenie	0,00	249 244,82	0,00	0,00	1 706 578,34	0,00	1 955 823,16
Zmniejszenia, w tym:	11 072,00	0,00	0,00	0,00	23 820,00	0,00	34 892,00
1) sprzedaż	11 072,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 072,00
2) likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3) przemieszczenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość brutto na koniec roku obrotowego	4 472 907,93	16 886 341,39	794 043,16	1 081 455,96	14 463 937,64	0,00	37 698 686,08

	Umorzenie na początek roku obrotowego	0,00	5 798 291,90	582 133,70	899 684,21	3 564 208,90	0,00	10 844 318,71
	Zwiększenia:	0,00	303 100,59	36 614,90	44 237,33	500 005,67	0,00	883 958,49
	1) amortyzacja	0,00	386 148,73	44 390,50	44 237,33	500 005,67	0,00	974 782,23
	2) przemieszczenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Zmniejszenia:	0,00	0,00	0,00	0,00	12 793,19	0,00	12 793,19
	1) sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2) likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	3) przemieszczenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Umorzenie na koniec roku obrotowego	0,00	6 184 440,63	626 524,20	943 921,54	4 051 421,38	0,00	11 806 307,75
	Wartość netto na koniec roku obrotowego	4 472 907,93	10 701 900,76	167 518,96	137 534,42	10 412 516,26	0,00	25 892 378,33
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami							
	NIE DOTYCZY							
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych							

Tabela nr 4 Dokonane w trakcie roku obrotowego odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów

Wyszególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu odpisów w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	zmniejszenia	
Wartości niematerialne i prawne	53 768,76	7 438,00	0,00	61 206,76
Środki trwałe	28 339 210,26	2 172 007,72	34 892,00	30 476 325,98
Środki trwałe w budowie	1 291 088,96	2 056 955,12	1 940 231,15	1 407 812,93
Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00
Długoterminowe aktywa finansowe, w tym:	1 170 215,49	0,00	0,00	1 170 215,49
- akcje i udziały	1 170 215,49	0,00	0,00	1 170 215,49

I.4. wartość gruntów użytkowanych wieczysto

NIE DOTYCZY

I.5. wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

NIE DOTYCZY

I.6. liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Tabela nr 7 Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego	
	Łączna liczba	Wartość bilansowa
Akcje	0,00	0,00
Udziały	1305,00	1 170 215,49
Dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00
Inne papiery wartościowe	0,00	0,00
<b>RAZEM</b>	<b>1305,00</b>	<b>1 170 215,49</b>

I.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)

Tabela nr 8 Odpisy aktualizujące wartość należności za rok zakończony 31.12.2018 r.

Wyszczególnienie	Odpisy aktualizujące wartość należności:	
	długoterminowych	krótkoterminowych
Stan na początek roku obrotowego	0,00	105 288,00
Zwiększenia	0,00	43 216,54
Wykorzystanie	0,00	0,00
Rozwiązanie	0,00	60 494,54
Stan na koniec roku obrotowego	0,00	88 010,00

I.8. dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie

	końcowym					
	Tabela nr 9 Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym					
	Tytuł utworzenia rezerwy	Stan na 31.12.2017	Utworzone	Wykorzystane	Rozwiązane	Stan na 31.12.2018
	Rezerwa na należności budżetowe wymagalne w przyszłych latach	53 476,30	0,00	0,00	13 601,80	39 874,50
	RAZEM	53 476,30	0,00	0,00	13 601,80	39 874,50
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:					
	Tabela nr 10 Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:					
	Wyszczególnienie	Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty				
		powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	RAZEM	
	Kredyty i pożyczki	1 716 990,00	557 426,86	0,00	2 274 416,86	
	Emisji obligacji	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Pozostałe zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	
	RAZEM	1 716 990,00	557 426,86	0,00	2 274 416,86	
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
1.1.1.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	NIE DOTYCZY
1.1.2.	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
	NIE DOTYCZY
1.1.3.	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
1.1.4.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	NIE DOTYCZY
1.1.5.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	388 577,02 zł
1.1.6.	inne informacje
	NIE DOTYCZY
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
	NIE DOTYCZY
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Tabela nr 17 Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Wyszczególnienie	w 2017 r.	w 2018 r.
Przychody występujące incydentalnie, w tym:	32 029,25	47 578,24
1) losowe - kradzież/ wichura - odszkodowanie	12 571,96	0,00
2) losowe - odszkodowanie	14 957,29	8 835,01
3) pozostałe - darowizna (spadek)	4 500,00	3 500,00
4) inne – kary umowne	0,00	35 243,23
Koszty występujące incydentalnie, w tym:	2 399,00	13 786,34
1) losowe – kradzież - wartość strat	2 399,00	5 157,90
2) losowe - zalanie - wartość strat	0,00	8 628,44

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

Gmina uzyskała przychody z tytułu dochodów budżetowych z podziałem na:

- udział w podatku CIT: 736 461,99 zł,
- udział w podatku PIT: 4 000 532,00 zł,
- subwencje oświatowa i wyrównawcza: 7 276 853,00 zł,

	- dotacje: 8 402 847,82 zł
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	BRAK DANYCH

Maria Stachowiak ..... Grzegorz Matuszak .....  
 (główny księgowy) ..... (rok, miesiąc, dzień) ..... (kierownik jednostki) .....