

## INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
1.1.1.	<b>Urząd Gminy</b>
1.1.2.	<b>Szkoła Podstawowa w Żarnowie</b>
1.1.3.	<b>Szkoła Podstawowa w Klewie</b>
1.1.4.	<b>Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej</b>
1.1.5.	<b>Warsztaty Terapii Zajęciowej</b>
1.1.6.	<b>Dom Dziennego Pobytu Senior Wigor</b>
1.2	siedzibę jednostki
1.2.1.	<b>Żarnów</b>
1.2.2.	<b>Żarnów</b>
1.2.3.	<b>Klew</b>
1.2.4.	<b>Żarnów</b>
1.2.5.	<b>Żarnów</b>
1.2.6.	<b>Niemojowice</b>
1.3	adres jednostki
1.3.1.	<b>ul. Opoczyńska 5, 26-330 Żarnów</b>
1.3.2.	<b>ul. Przedborska 10, 26-330 Żarnów</b>
1.3.3.	<b>Klew, 26-330 Żarnów</b>
1.3.4.	<b>ul. Opoczyńska 5, 26-330 Żarnów</b>
1.3.5.	<b>ul. Przedborska 12, 26-330 Żarnów</b>
1.3.6.	<b>Niemojowice 51, 26-330 Żarnów</b>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
1.4.1.	<b>sprawy publiczne o znaczeniu lokalnym, niezastrzeżone ustawami na rzecz innych podmiotów</b>
1.4.2.	<b>działalność oświatowa</b>
1.4.3.	<b>działalność oświatowa</b>
1.4.4.	<b>pomoc społeczna</b>
1.4.5.	<b>działalność na rzecz osób niepełnosprawnych</b>
1.4.6.	<b>pomoc społeczna</b>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
<b>za rok 2018</b>	
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
<b>zawiera dane łączne</b>	
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
<p><b>Wartości niematerialne i prawne</b> nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia.</p> <p>Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się (amortyzuje). Odpisy umorzeniowo--amortyzacyjne ustala się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości.</p>	

Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej równej i wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych (z wyjątkiem związanych z pomocami dydaktycznymi - w wartości 10.000,00 zł.) umarza się według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”. Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja”. Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące oraz stanowiące pierwsze wyposażenie nowych obiektów o wartości początkowej niższej od wymienionej w ustawie o podatku dochodowym dla osób prawnych (poniżej 10.000,00) a także będące pomocami dydaktycznymi albo ich nieodłącznymi częściami traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarzone są 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”.

Ewidencja szczegółowa dla wartości niematerialnych i prawnych powyżej 10.000,00 zł ujmowanych koncie 020-1 „Wartości niematerialne i prawne” – środki trwałe oraz dla wartości poniżej 10.000,00 zł na koncie 020-2 „Wartości niematerialne i prawne” – pozostałe środki trwałe co umożliwia ustalenie umorzenia oddzielnie dla poszczególnych podstawowych i dla pozostałych wartości niematerialnych i prawnych.

#### **Rzeczowe aktywa trwałe obejmują :**

- środki trwałe, pozostałe środki trwałe, środki trwałe w budowie (inwestycje)

#### **Środki trwałe** obejmują w szczególności:

- nieruchomości, w tym grunty, prawo użytkowania wieczystego gruntu, lokale będące odrębną własnością, budynki, budowle, maszyny i urządzenia, środki transportu i inne rzeczy, ulepszenia w obcych środkach trwałych, inwentarz żywy.

Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:

- w przypadku zakupu – według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości,
- w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia, zaś w przypadku trudności z ustaleniem kosztu wytworzenia – według wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę,
- w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej,
- w przypadku spadku lub darowizny – według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu,
- w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu,
- w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego – w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy, z podaniem cech szczególnych nowego środka.

Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.

Środki trwałe ewidencjonuje się w podziale na:

- podstawowe środki trwałe na koncie 011 „Środki trwałe”,
- pozostałe środki trwałe na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe”.

Podstawowe 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. Wartość powyżej 10.000,00 zł poza gruntami, które finansowane są z inwestycji bez względu na wartość. Umarzane są (z wyjątkiem gruntów) stopniowo na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

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 roku.

W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych.

Aktualizacji wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia środków trwałych dokonuje się wyłącznie na podstawie odrębnych przepisów, a wyniki takiej aktualizacji odnosi się na fundusz jednostki.

Na potrzeby wyceny bilansowej wartość gruntów nie podlega aktualizacji.

**Pozostałe środki trwałe** to środki trwałe wymienione w § 6 ust. 3 „rozporządzenia”, które finansuje się ze środków na bieżące wydatki (z wyjątkiem pierwszego wyposażenia nowego obiektu, które tak jak ten obiekt finansowane są ze środków na inwestycje) o wartości początkowej nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, (poniżej 10.000,00 zł do 500,00 zł.), dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w

- środki dydaktyczne służące do nauczania i wychowywania w szkołach i placówkach oświatowych
- meble i dywany
- sprzęt komputerowy i pozostały
- inne pozostałe środki trwałe.

Pozostałe środki trwałe ujmuje 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 środ-ków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych” w korespondencji z kontem 401 „Zużycie materiałów i energii”.

5. inne informacje

**- nie dotyczy**

**II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:**

1.

1.1. szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, pozostałych środków trwałych, zbiorów bibliotecznych 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 1-12**

1.2. aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

**Tabela 13**

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

**Tabela 14**

1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczystie

**Tabela 15**

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

**Tabela 16**

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

**Tabela 17**

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)

**Tabela 18**

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

**Tabela 19**

1.9. podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

a) powyżej 1 roku do 3 lat

b) powyżej 3 do 5 lat

c) powyżej 5 lat

**Tabela 20**

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

**Tabela 21**

1.11. łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

**Tabela 22**

1.12. łączną 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

**Tabela 23**

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

**Tabela 24**

1.14. łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

**Tabela 25**

1.15. kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

**Tabela 26**

1.16.	inne informacje
-	
2.	-
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
<b>Tabela 27</b>	
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
<b>Tabela 28</b>	
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
<b>Tabela 29</b>	
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
-	
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
-	

SKARBNIK GMINY

*Epelle*  
mgr *Echta Belica*  
.....  
(główny księgowy)

2019-04-30  
.....  
(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT GMINY ŻARNÓW

*Jan O...*  
dr *Krzysztof Nawrocki*  
.....  
(kierownik jednostki)

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 1. ŚRODKI TRWAŁE – ZMIANA WARTOŚCI POCZĄTKOWEJ ŚRODKÓW TRWAŁYCH

LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE wg GRUP ( 0-VIII)	WARTOŚĆ POCZĄTKOWA ŚT 01.01.2018	ZWIĘKSZENIA				OGÓŁEM ZWIĘKSZENIA
			NABYCIE	PRZEMIESZCZENIE WEWNĘTRZNE	AKTUALIZACJA	INNE	
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.
1	0 - Grunty	4 699 217,71	55 251,00	0,00	0,00	71 000,00	126 251,00
2	1-2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	62 717 713,19	2 802 711,86	0,00	0,00	10 000,00	2 812 711,86
3	3-6 - Urządzenia techniczne i maszyny	2 030 623,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	7-Środki transportu	990 000,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	8-Inne środki trwałe	151 011,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>OGÓŁEM</b>	<b>70 588 566,98</b>	<b>2 857 962,86</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>81 000,00</b>	<b>2 938 962,86</b>

LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE wg GRUP (0-VIII)	ZMNIJSZENIA				OGÓŁEM ZMNIJSZENIA	WARTOŚĆ KOŃCOWA ŚT 31.12.2018
		ROZCHÓD	PRZEMIESZCZENIE WEWNĘTRZNE	AKTUALIZACJA	INNE		
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.
1	0 - Grunty	21 991,00	0,00	0,00	10,00	22 001,00	4 803 467,71
2	1-2 Budynki ,lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	16 066,65	0,00	0,00	16 066,65	65 514 358,40
3	3-6-Urządzenia techniczne i maszyny	12 050,48	0,00	0,00	0,00	12 050,48	2 018 573,34
4	7-Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	990 000,86
5	8-Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	151 011,40
	<b>OGÓŁEM</b>	<b>34 041,48</b>	<b>16 066,65</b>	<b>0,00</b>	<b>10,00</b>	<b>50 118,13</b>	<b>73 477 411,71</b>

**TABELA 2. ZMIANA WARTOŚCI UMORZENIA ŚRODKÓW TRWAŁYCH**

LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE wg GRUP	WARTOŚĆ POCZĄTKOWA UMORZEŃ 01.01.2018	ZWIĘKSZENIA				OGÓŁEM ZWIĘKSZENIA
			NABYCIE	PRZEMIESZCZENIE WEWNĘTRZNE	AKTUALIZACJA	Amortyzacja (umorzenie za rok obrotowy)	
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.
1	0-Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	1-2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	23 036 320,69	0,00	0,00	0,00	2 569 749,69	2 569 749,69
3	3-6 Urządzenia techniczne i maszyny	1 036 833,11	0,00	0,00	0,00	148 755,25	148 755,25
4	7-Środki transportu	853 956,27	0,00	0,00	0,00	67 751,93	67 751,93
5	8-Inne środki trwałe	102 298,36	0,00	0,00	0,00	24 075,27	24 075,27
	<b>OGÓŁEM</b>	<b>25 029 408,43</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2 810 332,14</b>	<b>2 810 332,14</b>

LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE wg GRUP	ZMNIJEJSZENIA			OGÓŁEM ZMNIJEJSZENIA	WARTOŚĆ KOŃCOWA UMORZEŃ 31.12.2018
		ROZCHÓD	PRZEMIESZCZENIE WEWNĘTRZNE	AKTUALIZACJA INNE		
1.	2.	3.	4.	5.	6.	8.
1	0-Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2	1-2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	401,67	0,00	0,00	401,67	0,00	0,00	25 605 668,71
3	3-6 Urządzenia techniczne i maszyny	12 050,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 050,48	1 173 537,88
4	7-Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	921 708,20
5	8-Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	126 373,63
	<b>OGÓŁEM</b>	<b>12 050,48</b>	<b>401,67</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>12 452,15</b>	<b>27 827 288,42</b>



**TABELA 3. ZMIANA WARTOŚCI NETTO ŚRODKÓW TRWAŁYCH**

LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE WG GRUP RODZAJOWYCH	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.	2.	3.	4.
1	0-Grunty	4 699 217,71	4 803 467,71
2	1-2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	39 681 392,50	39 908 689,69
3	3-6 Urządzenia techniczne i maszyny	993 790,71	845 035,46
4	7-Środki transportu	136 044,59	68 292,66
5	8-Inne środki trwałe	48 713,04	24 637,77
<b>OGÓŁEM</b>		<b>45 559 158,55</b>	<b>45 650 123,29</b>



**TABELA 5. WNIP – ZMIANA WARTOŚCI UMORZENIA WNIP ( umarzanych w czasie)**

LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE	WARTOŚĆ POCZĄTKOWA UMORZEŃ 01.01.2018 BRUTTO	ZWIĘKSZENIA				INNE
			NABYCIE	PRZEMIESZCZENIE WEWNĘTRZNE	AKTUALIZACJA	7.	
			4.	5.	6.		
1.	2.	3.					
1	LICENCJE I PRAWA AUTORSKIE DOTYCZĄCE OPROGRAMOWANIA KOMPUTEROWEGO	133 456,03	0,00	0,00	0,00	41 082,59	
2	POZOSTAŁE WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	<b>OGÓŁEM</b>	<b>133 456,03</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>41 082,59</b>	

LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE	ROZCHÓD	ZMNIJSZENIA			OGÓŁEM ZMNIJSZENIA
			PRZEMIESZCZENIE WEWNĘTRZNE	AKTUALIZACJA	INNE	
			4.	5.	6.	
1.	2.	3.				
1	LICENCJE I PRAWA AUTORSKIE DOTYCZĄCE OPROGRAMOWANIA KOMPUTEROWEGO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	POZOSTAŁE WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>OGÓŁEM</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

<b>OGÓŁEM ZWIĘKSZENIA</b>
8.
<b>41 082,59</b>
<b>0,00</b>
<b>41 082,59</b>

<b>WARTOŚĆ KOŃCOWA UMORZEŃ 31.12.2018 BRUTTO</b>
8.
<b>174 538,62</b>
<b>0,00</b>
<b>174 538,62</b>

**TABELA 6. ZMIANA WARTOŚCI NETTO WNIP ( umarzanych w czasie)**

LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE WG GRUP RODZAJOWYCH	WARTOŚĆ NETTO WNIP NA POZĄTEK ROKU OBROTOWEGO ( WARTOŚĆ POZĄTKOWA MINUS UMORZENIE)	WARTOŚĆ NETTO WNIP NA KONIEC ROKU OBROTOWEGO ( WARTOŚĆ POZĄTKOWA MINUS UMORZENIE)
1.	2.	3.	4.
1	LICENCJE I PRAWA AUTORSKIE DOTYCZĄCE OPROGRAMOWANIA KOMPUTEROWEGO	52 817,91	31 432,54
2	POZOSTAŁE WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	0,00	0,00
<b>OGÓŁEM</b>		<b>52 817,91</b>	<b>31 432,54</b>

TABELA 7. - ZMIANA WARTOŚCI POCZĄTKOWEJ POZOSTAŁYCH ŚRODKÓW TRWAŁYCH ( umarzanych jednorazowo)

LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE	WARTOŚĆ POCZĄTKOWA POZOSTAŁYCH ŚRODKÓW TRWAŁYCH 01.01.2018	ZWIĘKSZENIA				OGÓŁEM ZWIĘKSZENIA
			NABYCIE	PRZEMIESZCZENIE ZĘWNETRZNE	AKTUALIZACJA	INNE	
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.
1	POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE	1 923 699,36	240 963,07	16 066,65	0,00	0,00	257 029,72
	<b>OGÓŁEM</b>	<b>1 923 699,36</b>	<b>240 963,07</b>	<b>16 066,65</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>257 029,72</b>

LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE	ROZCHÓD	ZMNIJSZENIA			OGÓŁEM ZMNIJSZENIA	WARTOŚĆ KOŃCOWA POZOSTAŁYCH ŚRODKÓW TRWAŁYCH 31.12.2018
			PRZEMIESZCZENIE ZĘWNETRZNE	AKTUALIZACJA	INNE		
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.
1	POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE	32 184,81	0,00	0,00	0,00	32 184,81	2 148 544,27
	<b>OGÓŁEM</b>	<b>32 184,81</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>32 184,81</b>	<b>2 148 544,27</b>

**TABELA 8. ZMIANA WARTOŚCI UMORZEŃ POZOSTAŁYCH ŚRODKÓW TRWAŁYCH ( umarzanych jednorazowo)**

LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE	WARTOŚĆ POCZĄTKOWA UMORZEŃ POZOSTAŁYCH ŚRODKÓW TRWAŁYCH 01.01.2018	ZWIĘKSZENIA				OGÓŁEM ZWIĘKSZENIA
			NABYCIE	PRZEMIESZCZENIE ZĘWNETRZNE	AKTUALIZACJA	INNE	
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.
1	POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE	1 923 699,36	240 963,07	16 066,65	0,00	0,00	257 029,72
	<b>OGÓŁEM</b>	<b>1 923 699,36</b>	<b>240 963,07</b>	<b>16 066,65</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>257 029,72</b>

LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE	ROZCHÓD	ZMNIJSZENIA				OGÓŁEM ZMNIJSZENIA	WARTOŚĆ KOŃCOWA UMORZEŃ POZOSTAŁYCH ŚRODKÓW TRWAŁYCH 31.12.2018
			PRZEMIESZCZENIE ZĘWNETRZNE	AKTUALIZACJA	INNE	INNE		
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	
1	POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE	32 184,81	0,00	0,00	0,00	32 184,81	2 148 544,27	
	<b>OGÓŁEM</b>	<b>32 184,81</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>32 184,81</b>	<b>2 148 544,27</b>	

**TABELA 9. WNIP – ZMIANA WARTOŚCI POCZĄTKOWEJ WNIP ( umarzanych jednorazowo)**

LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE	WARTOŚĆ POCZĄTKOWA WNIP ( JEDN. umorz.) 01.01.2018	ZWIĘKSZENIA				OGÓŁEM ZWIĘKSZENIA	
			NABYCIE	PRZEMIESZCZENIE ZĘWNETRZNE	AKTUALIZACJA	INNE		
								4.
1.	2.	3.					8.	
1	LICENCJE I PRAWA AUTORSKIE DOTYCZĄCE OPROGRAMOWANIA KOMPUTEROWEGO	71 205,29	19 480,30	0,00	0,00	0,00	0,00	19 480,30
2	POZOSTAŁE WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>OGÓŁEM</b>	<b>71 205,29</b>	<b>19 480,30</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>19 480,30</b>

LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE	ROZCHÓD	ZMNIJSZENIA				OGÓŁEM ZMNIJSZENIA	WARTOŚĆ KOŃCOWA WNIP 31.12.2018
			PRZEMIESZCZENIE ZĘWNETRZNE	AKTUALIZACJA	INNE	7.		
1.	2.	3.						
1	LICENCJE I PRAWA AUTORSKIE DOTYCZĄCE OPROGRAMOWANIA KOMPUTEROWEGO	134,81	0,00	0,00	0,00	0,00	134,81	90 550,78
2	POZOSTAŁE WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>OGÓŁEM</b>	<b>134,81</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>134,81</b>	<b>90 550,78</b>



TABELA 10. WNIP – ZMIANA WARTOŚCI UMORZENIA WNIP ( umarzanych jednorazowo)

LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE	WARTOŚĆ POCZĄTKOWA UMORZEŃ 01.01.2018	ZWIĘKSZENIA				OGÓŁEM ZWIĘKSZENIA
			NABYCIE	PRZEMIESZCZENIE WEWNĘTRZNE	AKTUALIZACJA	INNE	
1.	2.	3.					8.
1	LICENCJE I PRAWA AUTORSKIE DOTYCZĄCE OPROGRAMOWANIA KOMPUTEROWEGO	71 205,29	19 480,30	0,00	0,00	0,00	19 480,30
2	POZOSTAŁE WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>OGÓŁEM</b>	<b>71 205,29</b>	<b>19 480,30</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>19 480,30</b>

LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE	ROZCHÓD	ZMNIJSZENIA				OGÓŁEM ZMNIJSZENIA	WARTOŚĆ KOŃCOWA UMORZEŃ 31.12.2018
			PRZEMIESZCZENIE WEWNĘTRZNE	AKTUALIZACJA	INNE			
						4.		
1.	2.	3.					8.	
1	LICENCJE I PRAWA AUTORSKIE DOTYCZĄCE OPROGRAMOWANIA KOMPUTEROWEGO	134,81	0,00	0,00	0,00	0,00	134,81	
2	POZOSTAŁE WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	<b>OGÓŁEM</b>	<b>134,81</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>134,81</b>	
							<b>90 550,78</b>	





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

**TABELA 13. WARTOŚĆ KSIĘGOWA I RYNKOWA ŚRODKÓW TRWAŁYCH ORAZ DÓBR KULTURY**

LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE	Wartość bilansowa (stan na koniec roku obrotowego)	Aktualna wartość rynkowa
1.	2.	3.	4.
1.	Środki trwałe, w tym:	73 347 446,87	0,00
2.	dobra kultury	0,00	0,00
	<b>OGÓŁEM</b>	<b>73 347 446,87</b>	<b>0,00</b>

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

**TABELA 14. ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ AKTYWÓW TRWAŁYCH**

LP.	Wyszczególnienie aktywów trwałych	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów aktualizacyjnych na koniec roku obrotowego
1.	2.	3.	4.	5.	6.
1	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.	Akcje i udziały	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2.	Papiery wartościowe długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
5.3	Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

TABELA 15. WARTOŚĆ GRUNTÓW UŻYTKOWANYCH WIECZYSTO

LP.	Grunty użytkowane wieczysto	Stan na koniec roku obrotowego
1.	2.	3.
1.	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	0,00
2.	Wartość (w zł)	0,00
<b>OGÓŁEM</b>		<b>0,00</b>



2	Udziały	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>OGÓŁEM</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

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).

**TABELA 18. ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI**

LP	WYSZCZEGÓLNIENIE WG GRUP NALEŻNOŚCI	STAN ODPISÓW NA 01.01.2018 - OGÓŁEM	ZWIĘKSZENIA ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH H	ZMNIJSZENIA ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH H	STAN ODPISÓW NA 31.12.2018 - OGÓŁEM
1.	2.	3.	4.	5.	6.
1	Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Należności finansowe jst	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>OGÓŁEM</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

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

TABELA 19. REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA

LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE REZERW WG CELU UTWORZENIA	STAN REZERW NA 01.01.2018 - OGÓŁEM	ZWIĘKSZENIA REZERW	ZMNIJSZENIA REZERW W CIĄGU ROKU			OGÓŁEM ZMNIJSZENIA	STAN REZERW NA 31.12.2018- OGÓŁEM
				1) w tym: Wykorzystanie	2) w tym: Rozwiązanie- (uznanie za zbędne, ustanie przyczyny)	3)		
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	
1	Nie dotyczy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	<b>OGÓŁEM</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	

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

b) powyżej 3 do 5 lat

c) powyżej 5 lat

TABELA 20. PODZIAŁ ZOBOWIĄZAŃ WEDŁUG OKRESU SPŁATY

LP.	TYTUŁY - RODZAJ ZOBOWIĄZANIA	ZOBOWIĄZANIA - STAN NA KONIEC 2018 ROKU - WARTOŚĆ	OD 1 DO 3 LAT - KWOTA ZOBOWIĄZANIA	Od 3 do 5 lat	POWYŻEJ 5 LAT- KWOTA ZOBOWIĄZANIA	Razem
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
1	a) kredyty i pożyczki	2 511 325,20	0,00	430 994,20	2 080 331,00	2 511 325,20
2	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	c) inne zobowiązania finansowe (wekslowe)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	d) zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



5	e)z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	f)z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	g) pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>OGÓŁEM</b>	<b>2 511 325,20</b>	<b>0,00</b>	<b>430 994,20</b>	<b>2 080 331,00</b>	<b>2 511 325,20</b>	

**1.10. Kwota 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**

**Pozycja ta nie występuje w naszej jednostce budżetowej.**

**TABELA 21. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU LEASINGU OPERACYJNEGO(ZGODNIE Z PRZEPISAMI PODATKOWYMI)**

L.P.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązań	Dodatkowe informacje
1.	2.	3.	4.
1	Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego zgodnie z przepisami o rachunkowości	0,00	
2	Zobowiązania z tytułu leasingu zwrotnego zgodnie z przepisami o rachunkowości	0,00	

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

TABELA 22. ZOBOWIĄZANIA ZABEZPIECZONE NA MAJĄTKU JEDNOSTKI

LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE ZOBOWIĄZAŃ ZABEZPIECZONYCH NA MAJĄTKU JEDNOSTKI	KWOTA ZOBOWIĄZANIA	KWOTA ZABEZPIECZENIA	RODZAJ ZABEZPIECZENIA
1.	2.	3.	4.	5.
1		0,00	0,00	HIPOTEKI
2		0,00	0,00	ZASTAW
	<b>OGÓŁEM</b>	0,00	0,00	

1.12. 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.

TABELA 23. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE W TYM PORĘCZENIA I GWARANCJE

LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE ZOBOWIĄZAŃ WARUNKOWYCH	STAN NA KONIEC ROKU OBROTOWEGO		FORMA I CHARAKTER ZABEZPIECZENIA
		KWOTA ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWEGO	KWOTA ZABEZPIECZENIA	
1.	2.	3.	4.	5.
1	WEKSEL IN BLANCO	0,00	0,00	
2	NIEUZNANE ROSZCZENIA WIERZycIELI	0,00	0,00	
	<b>OGÓŁEM</b>	0,00	0,00	

--	--	--

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.

TABELA 24. CZYNNNE I BIERNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE-WYKAZ ISTOTNYCH POZYCJI RMK

LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE TYTUŁY	STAN NA	
		POCZATEK ROKU OBROTOWEGO	KONIEC ROKU OBROTOWEGO
1.	2.	3.	4.
1	OGÓŁEM CZYNNNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE KOSZTÓW, W TYM: (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.: -opłacone z góry czynsze, prenumeraty, polisy ubezpieczenia osób i składników majątku	0,00	0,00
2	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów (pasywa bilansu)	0,00	0,00

1.14.Kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie.

TABELA 25. PORĘCZENIA I GWARANCJE NIEWYKAZYWANE W BILANSIE OTRZYMANE PRZEZ JEDNOSTKĘ

Lp.	WYSZCZEGÓLNIENIE WG RODZJU RODZAJ PORĘCZENIA I GWARANCJI	KWOTA WG STANU NA KONIEC ROKU OBROTOWEGO
1.	2.	3.
1	OTRZYMANE PRZEZ JEDNOSTKĘ GWARANCJE NIEWYKAZANE W BILANSIE	0,00
2	OTRZYMANE PRZEZ JEDNOSTKĘ PORĘCZENIA NIEWYKAZANE W BILANSIE	0,00
<b>OGÓŁEM</b>		<b>0,00</b>

1.15.Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze.

TABELA 26. ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE

LP.	ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE- OGÓŁEM WARTOŚĆ	KWOTA	LICZBA OSÓB
1.	2.	3.	4.
1	ODPRAWY EMERYTALNE	99 364,54	4
2	NAGRODY JUBILEUSZOWE	85 210,43	15
3	EKWIWALENTY ZA URLOP	3 413,60	5
<b>OGÓŁEM</b>		<b>187 988,57</b>	<b>24</b>

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zakupów

TABELA 27. ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ ZAPASÓW

LP.	WYSZCZEGÓNIENIE WG RODZAJÓW ZAPASÓW	WYSOKOŚĆ ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WG STANU NA KONIEC ROKU OBROTOWEGO
1	MATERIAŁY	0,00
2	PÓŁPRODUKTY I PRODUKTY W TOKU	0,00
3	PRODUKTY GOTOWE	0,00
4	TOWARY	0,00
<b>OGÓŁEM</b>		<b>0,00</b>

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.

TABELA 28. KOSZT WYTWORZENIA ŚRODKÓW TRWAŁYCH

LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE	KWOTA W ROKU OBROTOWYM
1	OGÓŁEM KOSZTY WYTWORZENIA W TYM:	0,00
1.1	Odsetki	0,00
1.2	Różnice kursowe	0,00

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

TABELA 29. PRZYCHODY I KOSZTY O NADZWYŻAJNEJ WARTOŚCI LUB KTÓRE WYSTĄPIŁY INCYDENTALNIE( zyski

LP.	TYTUŁ ZDARZENIA	PRZYCHODY WARTOŚĆ	KOSZTY WARTOŚĆ
1.	2.	3.	4.
1	NIE DOTYCZY	0,00	0,00
	OGÓŁEM	0,00	0,00

Inne istotne informacje – jeśli jednostka chce się nimi podzielić i są ważne a nie ma ich literalnie wskazanych powyżej.

I. Arkusz wyłączeń rozrachunków – należności i zobowiązań między jednostkami dla sporządzenia łącznego bilansu

Lp.	Przedmiot wyłączenie ( np. faktura nr z dnia-dotyczy)	Nazwa jednostki organizacyjnej tworzącej wzajemne rozliczenie	Kwota wyłączenia		Oznaczenie pozycji Aktywów lub pasywów w Bilansie jednostkowym	Uwagi
			Należności	Zobowiązania		
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
1			0,00	0,00		
<b>OGÓŁEM</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		

II. Arkusz wyłączeń wzajemnych rozliczeń - zmiany w funduszu z tytułu nieodpłatnego przekazania / otrzymania aktywów trwałych dla sporządzenia łącznego zestawienia zmian w funduszu jednostki

Lp.	Przedmiot wyłączenie ( np. przekazanie ST- otrzymanie ST)	Nazwa jednostki organizacyjnej tworzącej wzajemne rozliczenie	Kwota wyłączenia		Oznaczenie pozycji zwiększenia lub zmniejszenia w Zestawieniu Zmian w Funduszu	Uwagi
			Zwiększenie funduszu	Zmniejszenie Funduszu		
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
1			0,00	0,00		
<b>OGÓŁEM</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		

**III. Arkusz wyłączeń wzajemnych rozliczeń – przychody i koszty z tytułu operacji dokonywanych między jednostkami dla sporządzenia łącznego rachunku zysków i strat**

Lp.	Przedmiot wyłączenia ( np. faktura nr z dnia-dotyczy)*	Nazwa jednostki organizacyjnej tworzącej wzajemne rozliczenie	Kwota wyłączenia		Oznaczenie pozycji Przychodów lub Kosztów w Rachunku Zysków i Strat	Uwagi
			Przychody 4.	Koszty 5.		
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
<b>1</b>			0,00	0,00		
	<b>OGÓŁEM</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		

\* jeżeli dana jednostka księguje obciążenie wystawione dla innej jednostki organizacyjnej jako refundacja poniesionego kosztu a nie przychód, wówczas nie powstaje