

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1.

1.1 Nazwa jednostki

URZĄD GMINY KOLNO

1.2 Siedziba jednostki

KOLNO

1.3 Adres Jednostki

KOLNO 33, 11-311 KOLNO

1.4 Podstawowy przedmiot działalności jednostki

KIEROWANIE PODSTAWOWYMI RODZAJAMI DZIAŁALNOŚCI PUBLICZNEJ

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

01.01.2018 - 31.12.2018

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie finansowe obejmuje łączne dane dotyczące gminy i wchodzących w jej skład jednostek budżetowych, tj. Urząd Gminy, Szkoła Podstawowa im. Jana Pawła II w Kolnie, Przedszkole Samorządowe w Kolnie z filią w Bęsi, Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Kolnie.

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

W księgach rachunkowych budżetu po stronie aktywów księguje się środki pieniężne na rachunku bieżącym budżetu, należności od Urzędów Skarbowych, z budżetu Państwa oraz rozliczenia międzyokresowe z tytułu odsetek od kredytów. Po stronie pasywów księguje się zobowiązania budżetu z tytułu zaciągniętych kredytów w podziale na krótko i długoterminowe, aktywna netto budżetu, na które składa się wynik wykonania budżetu za rok bieżący oraz skumulowany wynik budżetu za lata poprzednie, rozliczenia międzyokresowe, w tym subwencja oświatowa otrzymywana na styczeń 2019 r. Należności i zobowiązania wycenia się według wymaganaj zapłaty, pozostałe aktywa i pasywa według wartości nominalnej.

W jednostkach organizacyjnych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się na poziomie stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2018 r. poz. 1036 z późn. zm.).

Środki trwałe otrzymane nieodpłatnie wycenia się w wartości określonej w dokumencie przekazania. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia



do używania, umarzone są środki trwałe o wartości poniżej 10.000zł. Jednostka umarza i amortyzuje środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne jednorazowo na koniec roku obrotowego, z tym, że suma odpisów amortyzacyjnych dla środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych wprowadzonych do ewidencji w ciągu roku ustalana jest w proporcji do okresu użytkowania w danym roku. Wartość należności aktualizuje się zgodnie z ustawą o rachunkowości.

5. **Inne informacje** - nie dotyczy.

II. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, pozostałych środków trwałych i 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 nr 1, Tabela nr 2

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

Tabela nr 3

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

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

Tabela nr 5

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 nr 6

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

Tabela nr 7

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 nr 8

1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.
Tabela nr 9

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
powyżej 1 roku do 3 lat
powyżej 3 do 5 lat
powyżej 5 lat
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
Tabela nr 11

1.11. Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
Tabela nr 12

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 nr 13

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 nr 14

1.14. Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
Tabela nr 15

1.15. Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
Tabela nr 15



1.16. Inne informacje

Tabela nr 15

2.

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Tabela nr 15

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 nr 15

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

Tabela nr 15

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

Tabela nr 15

2.5. Inne informacje

Tabela nr 15

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

Kwoty wzajemnych rozliczeń między jednostkami organizacyjnymi gminy objętymi łącznym sprawozdaniem, tj. między Urzędem Gminy Kolno, Gminnym Ośrodkiem Pomocy Społecznej w Kolnie, Szkołą Podstawową im. Jana Pawła II w Kolnie, Przedszkolem Samorządowym w Kolnie z filią w Bęsi powodują wyłączenia w rachunku zysków i strat:

- w poz. A.VI. przychody z tyt. dochodów budżetowych kwota 11.128,80zł,

- w poz. B.III usługi obce kwota 28 481,40 zł,

- w poz. B.IV podatki i opłaty kwota 8 058,00 zł,

- w poz. B.IX inne świadczenia finansowane z budżetu kwota 16 595,60 zł,

- w poz. D.III inne przychody operacyjne kwota 42 006,20 zł.

Tabela nr 1

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, zbiorów bibliotecznych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: przychodów (nabycia), aktualizacji, przemieszczenia wewnętrznego, zbycia, likwidacji i inne oraz stan końcowy na dzień 31 grudnia 2018 roku.

1. Wartości niematerialne i prawne	2. Razem środki trwałe	2.1. Grunty (gr. 0 KŚT)	2.1.1. Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	2.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)	2.3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT), w tym:	2.3.1. Środki trwałe (konto 011)	2.3.2. Pozostałe środki trwałe (konto 013)	2.4. Środki transportu (gr. 7 KŚT)	2.5. Inne środki trwałe (gr. 8 KŚT), w tym:	2.5.1. Środki trwałe (konto 011)	2.5.2. Pozostałe środki trwałe (konto 013)	3. Zbiory biblioteczne (konto 014)	Razem wyszczególnione	Zwiększenie wartości początkowej					Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3+4+5)			Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7+8+9)		Wartość początkowa stan na koniec roku obrotowego (2+6-10)								
														Przychód (nabycie)	aktualizacja	przemieszczenie wewnętrzne (*)	zbycie	likwidacja	inne	zbycie	likwidacja	inne													
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22														
263091,50	32733590,02	3858,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33125669	3858,15	1950106,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1971796,9	0,00	0,00	0,00	1971796,90	80745,86	54190,53	0,00	134936,39	3490529,51	264145,58
	4340800,33	5653,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		5653,56	1950106,06	80745,86	50938,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		5653,56	15038,66	0,00	0,00	0,00	0,00	15038,66	4331415,23		
	237468,27	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	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	0,00	0,00	0,00	0,00	237468,27	
	25873514,26	1693347,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		1693347,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		1693347,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27566861,48
	1233170,08	22984,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		22984,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		22984,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	122668,26
	756675,95	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	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	0,00	0,00	0,00	0,00	751296,82	
	476494,13	22984,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		22984,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		22984,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	475371,44
	615924,44	50000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		50000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		50000,00	65707,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600217,24
	670180,91	178121,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		178121,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		178121,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	826849,55
	75901,60	48115,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		48115,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		48115,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	124016,74
	594279,31	130006,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		130006,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		130006,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	702832,81
	128987,48	17832,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		17832,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		17832,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	146372,17

Składniki aktywów
(1+2+3)

(*) przez przemieszczenie wewnętrzne należy rozumieć inne zwiększenia wartości początkowej, z wyłączeniem aktualizacji i nabycia. Może to być np. przekwalifikowanie między grupą rodzajową w związku z korektami, przeksięgowaniami czy też innymi operacjami księgowymi.

Tabela nr 2

Zmiana stanu umorzenia/amortyzacji środków trwałych, zbiorów bibliotecznych oraz wartości niematerialnych i prawnych - stan na dzień 31 grudnia 2018 roku

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego		inne	Ogółem zwiększenie umorzenia (3+4+5)	Ogółem zmniejszenie umorzenia w ciągu roku obrotowego	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (2+6-7)
		aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy				
1	2	3	4	5	6	7	8
1. Wartości niematerialne i prawne	263091,50	0,00	3858,15	0,00	3858,15	2804,07	264145,58
2. Razem środki trwałe	11769457,30	0,00	1062979,11	0,00	1062979,11	114564,84	12717871,57
2.1. Grunty (gr.0 KŚT)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.1. 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
2.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)	9466376,22	0,00	824865,16	0,00	824865,16	0,00	10291241,38
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT), w tym:	10598888,93	0,00	78653,13	0,00	78653,13	29485,91	1109056,15
2.3.1. Środki trwałe (konto 011)	583394,80	0,00	55669,04	0,00	55669,04	5379,13	633684,71
2.3.2. Pozostałe środki trwałe (konto 013)	476494,13	0,00	22984,09	0,00	22984,09	24106,78	475371,44
2.4. Środki transportu (gr.7 KŚT)	573011,24	0,00	27049,01	0,00	27049,01	63626,38	536433,87
2.5. Inne środki trwałe (gr.8 KŚT), w tym:	670180,91	0,00	132411,81	0,00	132411,81	21452,55	781140,17
2.5.1. Środki trwałe (konto 011)	75901,60	0,00	2405,76	0,00	2405,76	0,00	78307,36
2.5.2. Pozostałe środki trwałe (konto 013)	594279,31	0,00	130006,05	0,00	130006,05	21452,55	702832,81
3. Zbiory biblioteczne (konto 014)	128987,48	0,00	17832,69	0,00	17832,69	448,00	146372,17
Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2+3)	12161536,28	0,00	1084669,95	0,00	1084669,95	1317816,91	13128389,32

Tabela nr 3

Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - stan na dzień 31 grudnia 2018 roku.

Grupa środków trwałych (w g. KStF)	1	2	3
	Wartość rynkowa brutto – stan na koniec roku obrotowego	Wartość rynkowa brutto – stan na dzień 31 grudnia 2018 roku	Uwagi
		Brak danych	
Razem			

Tabela nr 4

Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów trwałych niefinansowych i finansowych

Lp.	Specyfikacja	Wartość prezentowana w bilansie (w zł i gr)	Wartość odpisów aktualizujących dokonanych w trakcie roku obrotowego (w zł i gr)
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe objęte odpisami aktualizującymi	0,00	0,00
2.	Długoterminowe aktywa finansowe objęte odpisami aktualizującymi	0,00	0,00
Razem		0,00	0,00

Tabela nr 5

Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszeźnienie – jednostka miary	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
		Powierzchnia (m2)				
		Wartość (zł)	0,00	0,00	0,00	0,00

	Powierzchnia (m2)						
	Wartość (zł)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Powierzchnia (m2)						
	Wartość (zł)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Powierzchnia (m2)						
	Wartość (zł)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Powierzchnia (m2)						
	Wartość (zł)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Powierzchnia (m2)						
	Wartość (zł)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela nr 6

Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane – używane na podstawie umów najmu, dzierżawy, użyczenia i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Lp.	Specyfikacja środków trwałych nieamortyzowanych lub nieumarzanych	Wartość w zł i gr
1.	Środki trwałe używane na podstawie umów najmu/dzierżawy/użyczenia	0,00
2.	Środki trwałe używane na podstawie innych umów	0,00
Razem:		0,00

Tabela nr 7

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

Papier wartościowy	liczba (*)	stan na początek roku obrotowego		zmniejszenia		stan na koniec roku obrotowego	

Akcje	0	0,00	0,00	0,00	0,00
Udziały	201 szt	100 500,00	0,00	0,00	100 500,00
Dłużne papiery wartościowe	0	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne papiery wartościowe	0	0,00	0,00	0,00	0,00

(*) podać tylko przy danych z konta 030 „Długoterminowe aktywa finansowe”

Tabela nr 8

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupy należności	Stan odpisów aktualizujących na początek roku	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
			Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
I.	należności jednostki budżetowej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.1.	należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.2.	należności krótkoterminowe, z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.2.1.	należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.2.2.	należności od budżetów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.2.3.	należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.2.4.	pozostałe należności	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	należności finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela nr 9

Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia

Lp.	Rezerwy według celu ich utworzenia	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie w roku obrotowym	Koszty w roku obrotowym	Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
1	2	3	4	5	6	7
I.	Rezerwy na zobowiązania, z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.1.	na sprawy sądowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.2.	na koszty likwidacji szkód ubezpieczeniowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.3.	na koszty likwidacji szkód środowisku naturalnemu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.4.	na kary	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.5.	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem:		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela nr 10

Zobowiązania długoterminowe według okresów wymagalności

Lp.	Specyfikacja zobowiązań według pozycji bilansu	Wartość wykazana w bilansie			z tego:
		powyżej roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	
1	Zobowiązania finansowe długoterminowe	4172049,00	1198600,00	1141480,00	1831969,00

Tabela nr 11

Zobowiązania z tytułu leasingu

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania
1.	Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego wg przepisów ustawy podatkowej, kwalifikowane jako leasing finansowy wg ustawy o rachunkowości	0,00

Tabela nr 12

Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku

Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych		
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
		na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego
Weksel		5605912,32	4891724,08	5605912,32	4891724,08	0,00	0,00	5605912,32	4891724,08
Hipoteka		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zastaw		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem		5605912,32	4891724,08	5605912,32	4891724,08	0,00	0,00	5605912,32	4891724,08

Tabela nr 13

Wykaz zobowiązań warunkowych, niewykazanych w bilansie zabezpieczonych na majątku jednostki

Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych		
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
		na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego
Gwarancje		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Poręczenia		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Weksel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela nr 14

Istotne pozycje czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

I.p.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów (aktywa bilansu – B.IV), 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 – poz. E, w tym: (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.: -- ujemna wartość firmy -- wielkość dotacji na budowę środków trwałych, na prace rozwojowe -- wartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00

Tabela nr 15

Informacje dodatkowe mające wpływ na ocenę sytuacji majątkowej jednostki

I.p.	Wyszczególnienie	Wartość	Uwagi
1.	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych bilansie w	77 579,90	
2.	Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze (wypłacone w danym roku)	214 902,87	
2.1.	Nagrody jubileuszowe	98 415,71	
2.2.	Odprawy	108 312,18	

2.3.	Ekwiwalenty za niewykorzystany urlop	8 174,98	
2.4.	Inne	0,00	
3.	Inne informacje	0,00	
4.	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	0,00	
5.	Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym	1 983 001,31	
6.	Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie		
6.1	Rachunek zysków i strat GOPS poz. A.VI Przychody z tyt. dochodów budżetowych	138 313,37	Stan na koniec roku 2017 wynosił 136 669,93zł, stan na koniec roku 2018 wynosi 274 983,30 zł różnica 138 313,37zł.Porównując przychody z tyt. należności od dłużników alimentac. z FA w 2017r przypisano kwotę 73 476 zł nie licząc dochodów BP, w 2018r jest to kwota 166 260 zł. PN z tyt. usług opiekuńczych, odpłatności za pobyt w DPS, nieterminie pobranych świadczeń w 2017r wyniósł 34 893,93zł, w 2018r jest to kwota 39 373,30 zł. PN w związku z realizacją projektu KIS i RUS w 2017r wyniósł 28 300zł, w 2018r jest to kwota 69 350 zł.
6.2	Rachunek zysków i strat GOPS Poz. B Koszty działalności operacyjnej	- 77 653,58	Stan na koniec roku 2017 wynosił ogólnie 4 442 045,94 zł, stan na koniec 2018 r wynosi 4 364 392,36 zł różnica 77 653,58 zł. Porównując stany poszczególnych pozycji kosztów wydano mniej w 2018r na III. Zużycie materiałów i energii (- 4 353,76zł), IX Inne świadczenia finansowane z budżetu(-101 675,17zł), X Pozostałe obciążenia (- 56 268,73zł). Większe koszty poniesiono na III. Usługi obce (+35 755,62zł), IV. Podatki i opłaty(+141,60zł), V. Wynagrodzenia (+46 587,42zł), VI. Ubezpieczenia społeczne (+1 020,54zł), VII. Pozostałe koszty rodzajowe (+1 139 zł).

6.3	Rachunek zysków i strat GOPS Poz. E.II Pozostałe koszty operacyjne	33 436,37	Stan na koniec roku 2017 wynosił 1 263,63zł, stan na koniec 2018 r wynosi 34 700 zł, różnica 33 436,37zł. (konto 761 umorzenie należności dot. FA w związku ze zgonem dłużników).
6.4	Rachunek zysków i strat GOPS Poz. G.II Przychody finansowe - odsetki	128 423,57	Stan na koniec roku 2017 wynosił 485,12 zł, stan na koniec roku 2018 wynosi 128 908,69zł, różnica 128 423,57zł, która wynika z przypisu odsetek od należności dłużników alimentacyjnych (dochód BP).
6.5	Rachunek zysków i strat GOPS Poz. H.I Koszty finansowe – odsetki	12 752,42	Stan na koniec roku 2017 wynosił 0,00 zł, stan na koniec roku 2018 wynosi 12 752,42 zł, różnica wynika z umorzenia odsetek od należności dłużników alimentacyjnych w związku ze zgonem dłużników.
7.	Kwota należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych	0,00	
8.	Inne informacje	0,00	

SKARBNIK GMINY

Piotr Szulc
Iwona Brzuszkiewicz

20.04.2018

Piotr Szulc
Piotr Szulc