

INFORMACJA DODATKOWA DO BILANSU

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

1.
 - 1.1 nazwę jednostki
Gmina Czerwonak
 - 1.2 siedzibę jednostki
ul. Źródłana 39, 62-004 Czerwonak
 - 1.3 adres jednostki
ul. Źródłana 39, 62-004 Czerwonak
 - 1.4 podstawowy przedmiot działalności jednostki
realizacja zadań zgodnie z ustawą o samorządzie gminnym
2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
01.01.2018 - 31.12.2018
3. wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne,

zawiera

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

URZĄD GMINY CZERWONAK

Urząd Gminy Czerwonak prowadzi księgi rachunkowe zgodnie z ustawą o rachunkowości. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10.000,00 zł są amortyzowane wg odpowiednich stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Nie umarza się gruntów ani dóbr kultury, z wyjątkiem prawa użytkowania wieczystego na gruntach Skarbu Państwa, które amortyzuje się stawką 2,5%.

Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej nie wyższej niż 10.000,00 zł podlegają jednorazowemu umorzeniu w miesiącu przyjęcia do używania.

Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 500,00 zł do kwoty 10.000,00 zł oraz wszystkie meble bez względu na wartość umarza się w 100% ich wartości w momencie oddania do używania.

Pozostałe środki trwałe o wartości do 500,00 zł ewidencjonowane są pozabilansowo i księgowane są w koszty w momencie zakupu.

Aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w sposób następujący:

1. środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – według ceny nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych),
2. udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczone do aktywów trwałych – według ceny nabycia,
3. inwestycje krótkoterminowe – według ceny (wartości) rynkowej albo według ceny nabycia, zależnie od tego, która z nich jest niższa, a krótkoterminowe inwestycje, dla których nie istnieje aktywny rynek, w inny sposób według określonej wartości godziwej,
4. rzeczowe składniki aktywów obrotowych – według ceny nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy,
5. należności i udzielone pożyczki – w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności wyceny,

6. zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty, przy czym zobowiązania finansowe, których uregulowanie zgodnie z umową następuje drogą wydania aktywów finansowych innych niż środki pieniężne lub wymiany na instrumenty finansowe – według wartości godziwej,
7. rezerwy – w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości,
8. kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa – w wartości nominalnej,
9. uwzględniając zakres i specyfikę działalności jednostki oraz zasadę istotności, przyjmuje się, że ze względu na nieistotny wpływ na sytuację finansową jednostka przyjmuje w zasadach wyceny aktywów i pasywów następujące uproszczenia, które nie wywierają istotnie ujemnego wpływu na rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej jednostki oraz wyniku finansowego: opłacane z góry prenumeraty, abonamenty, ubezpieczenia majątkowe i inne nie podlegają rozliczeniom w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów, księguje się je natomiast, jeśli to jest możliwe w koszty miesiąca, w którym zostały poniesione, ewentualnie w miesiącu, w którym nastąpiło ich rozliczenie.
10. uzyskane przez jednostkę zwroty wydatków dokonanych w tym samym roku budżetowym przyjmowane są, jako zmniejszenie stanu wydatków tego roku, z wyjątkiem wydatków, na które wystawiane są rachunki lub faktury VAT. W takim przypadku zwroty są przyjmowane na rachunek bieżący dochodów. Zwroty wydatków dokonane w roku bieżącym a dotyczące lat ubiegłych są przyjmowane na stan dochodów.

GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W CZERWONAKU

1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych umarza się w 100 % ich wartości w momencie oddania do używania. Środki powyżej 10 tys. zł amortyzuje się metodą liniową. Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych GOPS dokonuje według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.
2. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego w odniesieniu do należności przeterminowanych lub nieprzeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności, w przypadku uzasadnionych rodzajem prowadzonej działalności lub strukturą odbiorców - w wysokości wiarygodnie oszacowanej kwoty odpisu, w tym także ogólnego, na nieściągalne należności. Jeżeli w danym roku kalendarzowym nie wpłynęła żadna wpłata z tytułu zaliczki alimentacyjnej lub funduszu alimentacyjnego to z przedmiotowej należności dokonuje się odpisu aktualizującego w 100% (tylko należność własna).
3. Z uwagi na oparcie gospodarki finansowej na rocznym planie finansowym dochodów i wydatków oraz poziomu kosztów o zbliżonej wartości, w każdym roku obrotowym, nie ustala się rezerw (bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów) wynikające z obowiązku wykonywania przyszłych świadczeń na rzecz pracowników (np. świadczenia emerytalne, dodatkowe wynagrodzenie roczne, odprawy, nagrody jubileuszowe, niewykorzystane urlopy).
4. Przyjęto zasadę nie stosowania rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeśli dotyczy to kosztów mało istotnych co do ich znaczenia lub kosztów przechodzących z roku na rok w przybliżonej wysokości i tego samego rodzaju.
5. Poziom istotności na dany rok oblicza się w oparciu o sumę bilansową z roku poprzedzającego rok budżetowy w wysokości 1% tej sumy bilansowej.
6. Materiały biurowe w momencie zakupu księgowane są bezpośrednio w koszty z pominięciem konta 310.

7. Wybrane metody aktywów i pasywów: a) środki trwałe (według cen nabycia, a środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu są wyceniane w wartości określonej w decyzji), b) należności (w kwocie wymagalnej zapłaty z zachowaniem ostrożności), c) zobowiązania (w kwocie wymagalnej zapłaty), d) fundusze własne oraz pozostałe aktywa i pasywa (w wartości nominalnej).

8. Wynik finansowy jednostki ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 "Wynik finansowy".

SAMORZĄDOWA ADMINISTRACJA PLACÓWEK OŚWIATOWYCH W CZERWONAKU oraz podległe jednostki budżetowe: Gminne Przedszkole im. Dzieci z Leszczynowej Górki w Czerwonaku, Gminne Przedszkole w Owińskach, Gminne Przedszkole nr 1 " Bajkowe Ludki" w Koziegłowach, Gminne Przedszkole nr 2 im. Krasnala Hałabały w Koziegłowach, Szkoła Podstawowa im. Józefa Wybickiego w Czerwonaku, Szkoła Podstawowa im. Józefa Wybickiego w Owińskach, Szkoła Podstawowa im. H. Ch. Andersena w Bolechowie, Szkoła Podstawowa im. Augusta Cieszkowskiego w Kicinie, Szkoła Podstawowa im. Gen. Stefana Roweckiego " Grota" w Koziegłowach

Księgi rachunkowe placówek oświatowych prowadzone są w siedzibie SAPO. Dochody jednostki odprowadzane są na rachunek Urzędu Gminy. Jednostka w ramach przyjętych zasad stosuje następujące uproszczenia: - jednostka nie dokonuje biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów wynikających z obowiązku wykonywania przyszłych świadczeń na rzecz pracowników, w tym świadczeń emerytalnych, - jednostka nie ujmuje w księgach rachunkowych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli ich poziom jest nieistotny. Ustala się prób istotności na poziomie 0,5% sumy bilansowej. 1) Jednostka przeprowadza na ostatni dzień każdego roku obrotowego wycenę:

a) Wartości niematerialnych i prawnych, środków trwałych, maszyn i urządzeń wchodzących w skład środków trwałych które wycenia się w sposób porównania danych ksiąg głównych z księgami pomocniczymi. Wartość środków trwałych w celu wyceny pomniejszona jest o odpisy amortyzacyjne.

b) Środki finansowe w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

c) Należności wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty. Przy wycenie należności zgodnie z zasadą ostrożności, wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Ustala się następując zasady dokonania odpisu aktualizującego należności:

Ø należności skierowane na drogę sądową i należności o przekroczonym terminie płatności powyżej 6 miesięcy – odpis 100% kwoty należności,

Ø odpisy aktualizujące wartość należności tworzy się nie później niż na dzień bilansowy.

d) Zobowiązań wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty.

e) 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 ewidencję ilościowo – wartościową. Artykuły żywnościowe do magazynu przyjmuje się w cenach zakupu. Rozchód tych artykułów wycenia się metodą FIFO, czyli pierwsze przyszło pierwsze wyszło – według ceny zakupu. Rozchód ustalony jest w oparciu o miesięczny raport zużytych artykułów żywnościowych przeznaczonych do przyrządzania posiłków.

2) Umorzeń środków trwałych dokonuje się na dzień 31 grudzień za 12 miesięcy.

3) Wynik finansowy jednostki budżetowej ustalony jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na konie „860” Wynik finansowy.

CENTRUM ROZWOJU KULTURY FIZYCZNEJ AKWEN

Akwen prowadzi księgi rachunkowe zgodnie z ustawą o rachunkowości. Ewidencja prowadzona jest na podstawie dowodów księgowych : zewnętrznych obcych, własnych zewnętrznych oraz wewnętrznych. Zapisy w księgach rachunkowych odbywają się przy użyciu komputera.

Aktywa trwałe

1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wyceniamy według cen nabycia oraz kosztów wytworzenia i ewidencjonujemy na koncie 011 według grup ŚT.
2. Środki trwałe w budowie wyceniamy w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem, wytworzeniem, pomniejszone o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości konto 080.
3. Środki trwałe o wartości od 500 zł do 10.000 zł ewidencjonujemy na koncie 013 .
4. Na koncie 013 nie ewidencjonujemy pozostałych środków trwałych o wartości poniżej 500 zł, podlegają one ewidencji ilościowej.
5. Amortyzację od środków trwałych naliczamy metodą liniową wg. stawek amortyzacyjnych obowiązujących.
6. Środki trwałe niskocenne amortyzowane są w całości w miesiącu oddania do użytkowania.

Aktywa obrotowe

1. Nabyte materiały wyceniamy według cen nabycia lub kosztu wytworzenia.
2. Należności, pozostałe należności wyceniamy w kwocie wymagalnej zapłaty z zachowaniem ostrożności.

Krótkoterminowe aktywa finansowe

Środki pieniężne w kasie, na rachunkach bankowych oraz inne środki pieniężne wyceniamy w wartości nominalnej.

Pasywa

1. Fundusze wyceniamy w wartości nominalnej.
2. Zobowiązania krótkoterminowe wyceniamy w kwocie wymagalnej zapłaty.

5.inne informacje

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

1.

- 1.1. szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierających 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.

| Nazwa grupy składników majątku trwałego | Zwiększenia/zmniejszenia wartości początkowej środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych | | | | | | | | | |
|---|--|--------------|---------------|--------------------------|---|------------|------------|--------------|--|---|
| | Wartość początkowa stan na początek roku obrotowego | aktualizacja | nabycie | przemieszczenia (+/-) | ogółem zwiększenie wartości początkowej (3+4+5) | zbycie | likwidacja | inne | ogółem zmniejszenia wartości początkowej (7+8+9) | Wartość początkowa stan na koniec roku obrotowego (2+6-10) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| Środki Trwałe ogółem: (w tym) | 336 635 934,70 | 0,00 | 31 436 609,54 | 479 390,85 | 31 916 000,39 | 282 564,92 | 887 974,18 | 6 059 921,45 | 7 230 460,55 | 361 321 474,54 |
| Grunty stanowiące własność JST | 113 174 451,72 | 0,00 | 2 122 872,64 | 0,00 | 2 122 872,64 | 282 564,92 | 3 287,08 | 3 407 746,94 | 3 693 598,94 | 111 603 725,42 |
| Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 208 000 771,86 | 0,00 | 27 030 808,16 | 639 834,37 | 27 670 642,53 | 0,00 | 83 241,15 | 2 577 661,18 | 2 660 902,33 | 233 010 512,06 |
| - Urządzenia i maszyny | 2 897 848,57 | 0,00 | 238 680,51 | -290 113,59 | -51 433,08 | 0,00 | 215 372,88 | 0,00 | 215 372,88 | 2 631 042,61 |
| - Środki transportu | 928 696,85 | 0,00 | 105 326,03 | 0,00 | 105 326,03 | 0,00 | 0,00 | 17 200,00 | 17 200,00 | 1 016 822,88 |
| - Dobra kultury | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - Inne środki trwałe | 3 940 763,61 | 0,00 | 1 241 758,76 | 129 670,07 | 1 371 428,83 | 0,00 | 308 845,33 | 16 602,95 | 325 448,28 | 4 986 744,16 |
| - Pozostałe śr. tr. (013) | 7 693 402,09 | 0,00 | 697 163,44 | 0,00 | 697 163,44 | 0,00 | 277 227,74 | 40 710,38 | 317 938,12 | 8 072 627,41 |
| Wart. Niem. i Prawne | 1 318 266,83 | 0,00 | 798 369,62 | 0,00 | 798 369,62 | 0,00 | 1 661,00 | 0,00 | 1 661,00 | 2 114 975,45 |
| Trwałe Lokaty Finansowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| OGÓŁEM | 337 954 201,53 | 0,00 | 32 234 979,16 | 479 390,85 | 32 714 370,01 | 282 564,92 | 889 635,18 | 6 059 921,45 | 7 232 121,55 | 363 436 449,99 |

| Nazwa grupy składników majątku trwałego | Zwiększenia/zmniejszenia umorzenia środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych | | | | | | | | |
|--|---|--------------|-----------------------------------|------------|---|---------------------------|---|--|-----------------------------------|
| | Umorzenie stan na początek roku obrotowego | aktualizacja | amortyzacja za rok obrotowy | inne | ogółem zwiększenie umorzenia (3+4+5) | Zmniejszenie umorzenia | Umorzenie stan na koniec roku obrotowego (2+6-7) | Wartość netto środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych | |
| | | | | | | | | Stan na początek roku obrotowego | Stan na koniec roku obrotowego |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| Środki Trwałe ogółem: (w tym) | 63 648 402,30 | 0,00 | 9 032 075,28 | 122 611,79 | 9 154 687,07 | 1 518 942,07 | 71 284 147,30 | 272 987 532,40 | 290 037 327,24 |
| -Grunty stanowiące własność JST | 18 560,03 | 0,00 | 18 560,03 | 0,00 | 18 560,03 | 7 405,64 | 29 714,42 | 113 155 891,69 | 111 574 011,00 |
| -Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 50 367 797,29 | 0,00 | 7 623 467,07 | 14 449,06 | 7 637 916,13 | 504 388,30 | 57 501 325,12 | 157 632 974,57 | 175 509 186,94 |
| - Urządzenia i maszyny | 1 946 383,22 | 0,00 | 276 218,64 | 0,00 | 276 218,64 | 346 561,73 | 1 876 040,13 | 951 465,35 | 755 002,48 |
| - Środki transportu | 841 994,26 | 0,00 | 32 600,11 | 0,00 | 32 600,11 | 17 200,00 | 857 394,37 | 86 702,59 | 159 428,51 |
| -Dobra kultury | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - Inne środki trwałe | 2 780 265,41 | 0,00 | 386 965,99 | 105 262,73 | 492 228,72 | 325 448,28 | 2 947 045,85 | 1 160 498,20 | 2 039 698,31 |
| - Pozostałe śr. tr. (072) | 7 693 402,09 | 0,00 | 694 263,44 | 2 900,00 | 697 163,44 | 317 938,12 | 8 072 627,41 | 0,00 | 0,00 |
| Wart. Niem. i Prawne | 1 162 998,58 | 0,00 | 194 225,36 | 0,00 | 194 225,36 | 1 661,00 | 1 355 562,94 | 155 268,25 | 759 412,51 |
| Trwałe Lokaty Finansowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| OGÓŁEM | 64 811 400,88 | 0,00 | 9 226 300,64 | 122 611,79 | 9 348 912,43 | 1 520 603,07 | 72 639 710,24 | 273 142 800,65 | 290 796 739,75 |

1. 2 aktualna wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury- o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

| Wyszczególnienie | Wartość bilansowa (stan na koniec roku) | Aktualna wartość rynkowa środków trwałych i dóbr kultury |
|--|--|---|
| Środki Trwałe ogółem: (w tym) | 0,00 | 0,00 |
| -Grunty stanowiące własność JST | 0,00 | 0,00 |
| -Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 0,00 | 0,00 |
| - Urządzenia i maszyny | 0,00 | 0,00 |
| - Środki transportu | 0,00 | 0,00 |
| - Inne środki trwałe | 0,00 | 0,00 |
| Dobra kultury | 0,00 | 0,00 |
| Razem | 0,00 | 0,00 |

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

| Wyszczególnienie | Stan na początek roku obrotowego | Zmiany odpisów w ciągu roku | | Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4) |
|---|----------------------------------|-----------------------------|--------------|--|
| | | zwiększenia | zmniejszenia | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Środki trwałe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Środki trwałe w budowie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Zaliczki na środki trwałe w budowie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Długoterminowe aktywa finansowe, w tym: * akcje i udziały * papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Razem | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczystie

| Grunty użytkowane wieczystie | Stan na początek roku obrotowego | Zmiany w ciągu roku | | Stan na koniec roku obrotowego |
|---------------------------------|-------------------------------------|---------------------|--------------|-----------------------------------|
| | | Zwiększenia | Zmniejszenia | |
| Powierzchnia (m2) | 48 080,00 | 0,00 | 11 558,00 | 36 522,00 |
| Wartość (zł) | 782 890,39 | 0,00 | 3 814,14 | 779 076,25 |
| Powierzchnia (m2) | | | | |
| Wartość (zł) | | | | |
| Powierzchnia (m2) | | | | |
| Wartość (zł) | | | | |
| Powierzchnia (m2) | | | | |
| Wartość (zł) | | | | |
| Powierzchnia (m2) | | | | |
| Wartość (zł) | | | | |
| Razem powierzchnia (m2) | 48 080,00 | 0,00 | 11 558,00 | 36 522,00 |
| Razem wartość (zł) | 782 890,39 | 0,00 | 3 814,14 | 779 076,25 |

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

Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane (ewidencjonowane pozabilansowo)

| Grupa według KŚT | Stan na początek roku obrotowego | Zmiany w trakcie roku | | Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4) |
|------------------|----------------------------------|-----------------------|-------------|--|
| | | Zmniejszenia | Zwiększenia | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| grupa 4 - UG | 69 856,20 | 20 000,00 | 0,00 | 49 856,20 |
| grupa 8 - GOPS | 4 797,00 | 0,00 | 0,00 | 4 797,00 |
| grupa 8 - GOPS | 5 535,00 | 0,00 | 0,00 | 5 535,00 |
| Razem | 80 188,20 | 20 000,00 | 0,00 | 60 188,20 |

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

| Lp. | Wyszczególnienie papierów wartościowych z podziałem na ich rodzaje | Stan na początek roku | | Zwiększenie w ciągu roku obrotowego | | Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego | | Stan na koniec roku obrotowego | |
|-----|--|-----------------------|---------------|-------------------------------------|--------------|--------------------------------------|---------|--------------------------------|-----------------|
| | | Ilość | Wartość | Ilość | Wartość | Ilość | Wartość | Ilość (3+5-7) | Wartość (4+6-8) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| | Akcje | 28 390 611,00 | 29 552 502,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 28 390 611,00 | 29 552 502,00 |
| | Udziały | 66 701,00 | 16 189 686,03 | 1 163,00 | 1 163 000,00 | 0,00 | 0,00 | 67 864,00 | 17 352 686,03 |
| | Dłużne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Razem | 28 457 312,00 | 45 742 188,03 | 1 163,00 | 1 163 000,00 | 0,00 | 0,00 | 28 458 475,00 | 46 905 188,03 |

17. dane o odpisach aktualizujących wartości 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)

| Lp. | Wyszczególnienie według grup należności | Stan odpisów na początek roku | Zwiększenie odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego | Zmniejszenie odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego | | | Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-7) |
|-----|---|-------------------------------|---|--|---------------------------|--------------------------|--|
| | | | | Wykorzystanie | Uznanie odpisów za zbędne | Zmniejszenia razem (5+6) | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 2 | Akwen - pozostałe należności | 206 539,36 | 5 319,10 | 1 328,00 | 0,00 | 1 328,00 | 210 530,46 |
| 3 | Akwen - należności finansowe | 26 164,40 | 18 925,24 | 57,00 | 0,00 | 57,00 | 45 032,64 |
| 4 | GOPS- pozostałe należności - należności od dłużników alimentacyjnych (osoby fizyczne) | 807 837,28 | 0,00 | 0,00 | 26 279,51 | 26 279,51 | 781 557,77 |
| 5 | UG- podatki | 4 565 925,23 | 297 364,80 | 155,00 | 0,00 | 155,00 | 4 863 135,03 |
| 6 | UG- opłata za zezw. na sprzedaż alk. | 324,51 | 14,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 338,51 |
| 7 | UG - koszty upomnienia | 716,40 | 110,40 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 826,80 |
| 8 | UG - opłata za wycinkę drzew | 167 016,47 | 9 398,86 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 176 415,33 |
| 9 | UG - kary umowne | 599 614,78 | 25 511,75 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 625 126,53 |
| 10 | UG - koszty zast. procesowego, sądowego | 56 411,05 | 61,09 | 114,09 | 0,00 | 114,09 | 56 358,05 |
| 11 | UG - zwroty udzielonych dotacji | 261 455,11 | 13 092,50 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 274 547,61 |
| 12 | UG - dzierżawa wodociągu | 24 209,88 | 20 228,11 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 44 437,99 |
| 13 | UG - użytkowanie wieczyste | 151 110,92 | 13 105,07 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 164 215,99 |
| 14 | UG - dzierżawa gruntu | 3 804,42 | 194,65 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 999,07 |
| 15 | UG - kary nałożone wyrokiem sądu | 2 986,12 | 433,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 419,12 |
| 16 | UG - kary umowne | 13 411,21 | 7 126,64 | 6 466,93 | 0,00 | 6 466,93 | 14 070,92 |
| 17 | UG - opłata adiacencka | 290 706,33 | 18 907,53 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 309 613,86 |

| | | | | | | | |
|----|--------------------------------|---------------------|---------------------|------------------|------------------|------------------|---------------------|
| 18 | UG - opłata za zajęcie pasa | 130 233,04 | 23 858,19 | 2 507,64 | 0,00 | 2 507,64 | 151 583,59 |
| 19 | UG - mandaty | 6 150,20 | 0,00 | 1 313,40 | 0,00 | 1 313,40 | 4 836,80 |
| 20 | UG - zimna woda, ścieki | 1 304,65 | 210,19 | 0,03 | 0,00 | 0,03 | 1 514,81 |
| 21 | UG - świadczenia alimentacyjne | 0,00 | 781 557,77 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 781 557,77 |
| | Ogółem | 7 315 921,36 | 1 235 418,89 | 11 942,09 | 26 279,51 | 38 221,60 | 8 513 118,65 |

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

| Lp. | Wyszczególnienie rezerw wg. celu ich utworzenia | Stan rezerw na początek roku | Zwiększenia rezerw w ciągu roku obrotowego | Zmniejszenie rezerw w ciągu roku obrotowego | | | stan rezerw na koniec roku obrotowego (3+4-7) |
|-----|---|------------------------------|--|---|--------------------|--------------------------|---|
| | | | | wykorzystanie | zbędne rozwiązanie | zmniejszenia razem (5+6) | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | Razem | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

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

| Lp. | Wyszczególnienie zobowiązań | Okres spłaty | | | | | | Razem | |
|-----|-----------------------------|-------------------------|--------------|--------------------|--------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | | Powyżej 1 roku do 3 lat | | Powyżej 3 do 5 lat | | Powyżej 5 lat | | | |
| | | BO | BZ | BO | BZ | BO | BZ | BO | BZ |
| | Kredyty i pożyczki | 2 493 426,20 | 1 245 052,00 | 813 552,00 | 745 792,00 | 339 016,00 | 0,00 | 3 645 994,20 | 1 990 844,00 |
| | Emisja obligacji | 7 650 000,00 | 8 050 000,00 | 8 600 000,00 | 8 750 000,00 | 4 400 000,00 | 17 800 000,00 | 20 650 000,00 | 34 600 000,00 |
| | Inne zobowiązania finansowe | | | | | | | | |
| | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | OGÓŁEM | 10 143 426,20 | 9 295 052,00 | 9 413 552,00 | 9 495 792,00 | 4 739 016,00 | 17 800 000,00 | 24 295 994,20 | 36 590 844,00 |

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 zwroty z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego.

| | | |
|-----------|---|-------------|
| 1. | Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego | 0,00 |
| 2. | Zobowiązania z tytułu leasingu zwrotnego | 0,00 |
| | Razem | 0,00 |

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

| Lp. | Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki z podziałem na rodzaj zobowiązania | Rodzaj zabezpieczenia na majątku | Kwota zabezpieczenia |
|------------|---|---|-----------------------------|
| | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | Razem | 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

| Lp. | Wyszczególnienie według rodzaju zobowiązań warunkowych | Wartość zobowiązań warunkowych według stanu na: | |
|-----|--|---|--------------|
| | | początek roku | koniec roku |
| 1 | Poręczenia i gwarancje-pożyczka z WFOŚIGW | 2 651 011,76 | 2 254 776,17 |
| | Razem | 2 651 011,76 | 2 254 776,17 |

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

| Wyszczególnienie (tytuł rozliczeń międzyokresowych) | Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
|--|------------------------------|----------------------------|
| Ubezpieczenia majątkowe | 0,00 | 0,00 |
| Koszty mediów | | |
| Prenumeraty | | |
| Razem czynne rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 |
| | | |
| | | |
| Razem bierne rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 |

1.14. łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie.

| Lp. | Wyszczególnienie według rodzaju otrzymanych gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie | Wartość otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie według stanu na: | |
|-----|---|--|------------------------|
| | | początek roku obrotowego | koniec roku obrotowego |
| 1 | UG- zabezpieczenia wykonania umowy | 2 140 199,77 | 3 173 855,86 |
| 2 | Akwen-zabezpieczenie należytego wykonania umowy - zabezpieczenie bankowe | 7 798,50 | 17 308,50 |
| 3 | Akwen-zabezpieczenie należytego wykonania umowy - zabezpieczenie ubezpieczeniowe | 279 532,08 | 333 586,08 |
| | Razem | 2 427 530,35 | 3 524 750,44 |

1.15 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

| Lp. | Rodzaj świadczenia | Wartość świadczenia |
|---------------|------------------------------|----------------------------|
| 1 | Nagrody jubileuszowe | 431 236,70 |
| 2 | Odprawy emerytalne i rentowe | 465 224,25 |
| 3 | Świadczenia urlopowe | 58 039,86 |
| 4 | Pozostałe | 0,00 |
| OGÓŁEM | | 954 500,81 |

1.6 inne informacje

1. Środki zgromadzone na rachunku vat 0,00 zł.

2.2 koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszty wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym

| Wyszczególnienie | Stan na początek roku | Zmiany w ciągu roku | | Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4) |
|---|-----------------------|----------------------|----------------------|--|
| | | zwiększenia | zmniejszenia | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Urząd Gminy - środki trwałe w budowie | 11 620 661,83 | 28 644 057,45 | 27 880 290,01 | 12 384 429,27 |
| Akwen | 191 844,28 | 866 531,40 | 881 621,40 | 176 754,28 |
| Gminne Przedszkole w Owińskach -projekt rozbudowy przedszkola | 10 000,00 | 0,00 | 0,00 | 10 000,00 |
| Gminne Przedszkole nr 2 w Koziegłowach - projekt placu zabaw | 0,00 | 4 305,00 | 0,00 | 4 305,00 |
| Szkoła Podstawowa w Owińskach - dokumentacja projektowa placu zabaw | 0,00 | 7 999,99 | 0,00 | 7 999,99 |
| Szkoła Podstawowa w Koziegłowach - projekt siłowni zewnętrznej | 0,00 | 2 400,00 | 0,00 | 2 400,00 |
| Szkoła Podstawowa w Koziegłowach - projekt placu zabaw | 0,00 | 2 700,00 | 0,00 | 2 700,00 |
| Szkoła Podstawowa w Koziegłowach - opinia techniczno-konstrukcyjna dobudowy kolejnego piętra w szkole | 11 685,00 | 0,00 | 0,00 | 11 685,00 |
| Szkoła Podstawowa w Kicinie - kanalizacja szkoły | 64 902,28 | 0,00 | 0,00 | 64 902,28 |
| Razem | 11 899 093,39 | 29 527 993,84 | 28 761 911,41 | 12 665 175,82 |

2.3 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: | 132 440,30 | 44 317,07 |
| 1. losowe - pożar- odszkodowania | 132 440,30 | 44 317,07 |
| 2. pozostałe - darowizna(sadek) | 0,00 | 0,00 |
| | | |
| Koszty występujące incydentalnie, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| 1. losowe - pożar - wartość strat | 0,00 | 0,00 |
| 2. losowe - zalanie- wartość strat | 0,00 | 0,00 |
| | | |

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

1 nie dotyczy

2.5. inne informacje

1. nie dotyczy

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

1. nie dotyczy

.....
(główny księgowy)

.....
(data)

.....
(kierownik jednostki)