

*Wójt Gminy Rybczewice*



# INFORMACJA DODATKOWA

GMINY RYBCZEWICE  
ZA ROK 2018



<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1.	Nazwa jednostki: Gmina Rybczewice
1.2.	Siedziba jednostki: Rybczewice Drugie
1.3.	Adres jednostki: Rybczewice drugie 119, 21-065 Rybczewice
1.4.	Podstawowy przedmiot działalności jednostki: - zaspokajanie zbiorowych potrzeb wspólnoty gminy – świadczenie usług wymienionych w art. 7 ustawy o samorządzie gminnym.
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem Roczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za 2018 rok
3.	Wskazanie, że sprawozdanie zawiera dane łączne: Sprawozdanie finansowe obejmuje łączne dane trzech jednostek budżetowych: Urzędu Gminy w Rybczewicach, Gminnego Ośrodka Pomocy w Rybczewicach, Zespołu Szkół Ogólnokształcących w Rybczewicach oraz jednej Instytucji Kultury – Gminnej biblioteki Publicznej w Rybczewicach.
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych w ustawie o rachunkowości z uwzględnieniem przepisów rozporządzenia w sprawie planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej, z tym że: 1. <b>Wartości niematerialne i prawne</b> – według cen nabycia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Rozpoczęcie amortyzacji następuje od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia do użytkowania, a zakończenie z chwilą zrównania odpisów z wartością lub likwidacją. 2. <b>Środki trwałe</b> 1) według cen lub według kosztów wytworzeni, 2) nieodpłatnie otrzymane: na podstawie decyzji właściwego organu – w wartości określonej w tej decyzji lub w przypadku braku wartości w decyzji oraz otrzymanego w drodze darowizny od innych jednostek w cenie sprzedaży takiego samego lub podobnego środka trwałego, 3) w wartości przeszacowanej po aktualizacji, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. 3. <b>Środki trwałe w budowie) – inwestycje</b> w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem pomniejszonych na dzień bilansowy o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. 4. <b>Długoterminowe aktywa finansowe</b> (udziały, akcje i i.t.p) w cenie nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

5. **Krótkoterminowe aktywa finansowe** (udziały, akcje i inne krótkoterminowe papiery wartościowe – weksle obce, czeki obce i.t.p) w cenie nabycia lub cenie rynkowej w przypadku, gdy cena rynkowa jest znacząco niższa niż cena nabycia.
6. **Aktywa pieniężne** (aktywa w formie krajowych środków płatniczych, walut obcych i dewiz) – w wartości nominalnej.
7. **Rzeczowe składniki majątku obrotowego** – według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy.
8. **Należności (w tym udzielone pożyczki)** w kwocie wymagającej zapłaty, z doliczeniem na koniec roku odsetek oraz pomniejszone o wartość dokonanych odpisów aktualizujących.
9. **Zobowiązania (w tym finansowe)** w kwocie wymagalnej zapłaty, z doliczeniem na koniec odsetek. Odsetki od zobowiązań wymagalnych, w tym również tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych nalicza się i ewidencjonuje na koniec każdego kwartału, zapłacone ewidencjonuje się w momencie zapłaty.
10. **Rezerwy** w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.
11. Fundusze własne oraz pozostałe aktywa i pasywa – według wartości nominalnej.
12. Środki trwałe o wartości początkowej powyżej 3.500 zł ( cena netto łącznie z podatkiem od towarów i usług niepodlegającym odliczeniu) przyjęte do używania do 31 grudnia 2017 r. oraz o wartości początkowej powyżej 10.000 zł (cena netto łącznie z podatkiem od towarów i usług nie podlegającym odliczeniu) przyjęte do używania po 31 grudnia 2017 r. – za wyjątkiem:
  - 1) książek i zbiorów bibliotecznych,
  - 2) środków dydaktycznych,
  - 3) odzieży i umundurowania,
  - 4) mebli i dywanówpodlegają umorzeniu i amortyzacji metodą liniową zgodnie ze stawkami określonymi w przepisach wydanych na podstawie ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Jeżeli środki trwałe przyjęte do używania przed 31 grudnia 2017 r. uległy ulepszeniu, to wartość początkowa tych środków powiększa się o sumę wydatków na ich ulepszenie jeżeli kwota nakładów przekracza 3.500 zł.  
**Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury.**  
  
Odpisy umorzeniowe i amortyzacyjne ewidencjonuje się jednorazowo na koniec roku obrotowego. Rozpoczęcie amortyzacji następuje po miesiącu przyjęcia do używania środka trwałego, a zakończenie z chwilą zrównania odpisów z wartością środka, jego sprzedażą lub likwidacją, lub stwierdzeniem niedoboru.

	<p>13. Wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 3.500 zł nabyte do 31 grudnia 2017 r. oraz o wartości powyżej 10.000 zł nabyte po 31 grudnia 2017 r. podlegają morzeniu i amortyzacji w czasie. Umorzenie i amortyzację wartości niematerialnych i prawnych o tych wartościach ewidencjonuje się na koniec roku jednorazowo uwzględniając przepisy ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.</p> <p>Dla wartości niematerialnych i prawnych ustalono okres amortyzacji:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1) Licencji (sublicencji) na programy komputerowe oraz od praw autorskich – 50 %,</li> <li>2) Pozostałych wartości niematerialnych i prawnych – 20 %.</li> </ol> <p>14. <b>Jednorazowo poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania są umarzane:</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1) książki i zbiory biblioteczne,</li> <li>2) środki dydaktyczne,</li> <li>3) odzież i umundurowanie,</li> <li>4) meble i dywany.</li> </ol> <p>14. Środki trwałe o wartości 10.000 zł (lub 3.500 zł dla przyjętych do używania przed 31 grudnia 2017 r.) i niższej, a powyżej 2.000 zł należy traktować jako pozostałe środki trwałe i umarzać w pełnej wysokości poprzez spisanie w koszty w momencie oddania ich do używania. Dla środków tych, prowadzi się ewidencję ilościowo-wartościową.</p> <p>15. Wartości niematerialne i prawne o wartości 10.000 zł (lub 3.500 zł dla przyjętych do używania przed 31 grudnia 2017 r.) i niższej umarzane są w pełnej wysokości poprzez spisanie w koszty w momencie oddania ich do używania. Prowadzona jest ewidencja ilościowo-wartościowa tych wartości.</p> <p>16. Ewidencję pozabilansową ilościową obejmuje się składniki majątku o okresie używania ponad rok o wartości powyżej 500 zł do 2.000 zł.</p>
5.	Inne informacje
	<p><b>Uproszczenia w stosowaniu przyjętych zasad rachunkowości</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Koszty prenumeraty, ubezpieczenia i inne cykliczne koszty ponoszone każdego roku w podobnej wysokości, a dotyczące przyszłych okresów nie podlegają międzyokresowemu rozliczeniu kosztów, są odnoszone w ciężar kosztów danego roku (uproszczenie to nie wywiera istotnego wpływu na wynik finansowy i sytuację majątkową jednostki).</li> <li>2. W przypadkach, gdy koszty dotyczą przełomu dwóch lat ewidencjonowane są w roku, w którym wystawiono dokument (fakturę, rachunek).</li> <li>3. Podatek VAT rozliczany jest miesięczne, pomniejszenia dochodów wykonanych o VAT należny oraz pomniejszenia wydatków o VAT naliczony dokonuje się za poprzedni miesiąc w terminach składania deklaracji podatkowej VAT. Ze względu na to, że podatek VAT naliczony i podatek VAT należny jest w zbliżonej kwocie w miesiącu styczniu i grudniu roku poprzedniego oraz w miesiącu styczniu roku następnego, pomniejszenie</li> </ol>

	<p>dochodów o VAT należny za miesiąc grudzień dokonuje się w miesiącu styczniu, pomniejszenia wydatków za miesiąc grudzień dokonuje się także w miesiącu styczniu.</p> <p><u>Podatek naliczony od zakupów środków trwałych oraz od środków trwałych w budowie traktowany jest jako dochód.</u></p> <p>Powyższe uproszczenia nie wywierają istotnego wpływu na wynik jednostki.</p>
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
1.	
1.1.	Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia:
	Tabela Nr 1 zawiera szczegółowe zmiany wartości grup rodzajowych środków trwałych natomiast Tabela Nr 2 zawiera informacje dotyczące amortyzacji środków trwałych oraz z informacji dotyczące zmian wartości pozostałych środków trwałych oraz zmian wartości umorzenia pozostałych środków trwałych.
1.2.	Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami:
	Jednostka samorządu terytorialnego nie posiada informacji o wartości rynkowej dóbr kultury.
1.3.	Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych:
	Jednostka samorządu terytorialnego nie dokonywała odpisów aktualizujących co zostało przedstawione w Tabeli Nr 3.
1.4.	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto:
	Jednostka samorządu terytorialnego nie posiada gruntów w użytkowaniu wieczystym.
1.5.	Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu leasingu:
	Jednostka samorządu terytorialnego posiada nieamortyzowane środki trwałe na podstawie umowy użyczenia wykazane w Tabeli Nr 14 i Tabeli Nr 15.
1.6.	Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych:
	Jednostka samorządu terytorialnego jest udziałowcem spółki z o.o. Wirtualne Powiaty 3 i posiada 2.740 udziałów na kwotę 137.000 zł co wykazana w Tabeli Nr 11.
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):
	Jednostka samorządu terytorialnego dokonała odpisów aktualizujących wartość należności, informacje te zostały przedstawione w Tabeli Nr 7.
1.8.	Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym:
	Jednostka samorządu terytorialnego nie posiada i nie utworzyła rezerw, zgodnie z informacją zawartą w Tabeli Nr 8.

1.9.	Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
	Jednostka samorządu terytorialnego posiada zobowiązania długoterminowe z tytułu zaciągniętych dwóch kredytów długoterminowych, których termin spłaty przypada na 31 grudnia 2020 roku zgodnie z Tabelą Nr 13.
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 zwrotnego:
	Jednostka samorządu terytorialnego nie posiada zobowiązań z tytułu umów leasingowych.
1.11.	Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń:
	Jednostka samorządu terytorialnego nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na majątku.
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 zabezpieczeń:
	Jednostka samorządu terytorialnego posiada zobowiązanie warunkowe w kwocie 4.145.945,83 zł z tytułu toczącego się postępowania sądowego od dnia 19 sierpnia 2010 roku, wykazane w Tabeli Nr 6.
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:
	Jednostka samorządu terytorialnego nie prowadzi biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów ponieważ korzysta z uproszczenia zawartego w art. 4 ust. 4 ustawy o rachunkowości, kwoty rozliczeń nie są istotne co ilustruje Tabela Nr 9, Jednostka nie prowadzi również rozliczenia kosztów stanowiących różnicę otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniami zapłaty za nie zgodnie zasadą istotności, co ilustruje Tabela Nr 5.
1.14	Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie:
	Jednostka samorządu terytorialnego posiada gwarancje należytego wykonania robót nie wykazane w bilansie na ogólna kwotę 372.288,90 zł w formie złożonych polis ubezpieczeniowych.
1.15.	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze:
	Informację o rodzajach oraz wielkości wypłaconych świadczeń pracowniczych przedstawiono w Tabeli Nr 10.
1.16.	Inne informacje:
	Brak innych informacji, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy.
<b>2.</b>	
2.1.	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów:
	Jednostka samorządu terytorialnego nie dokonywała odpisów aktualizujących wartości zapasów co ilustruje Tabela Nr 4.

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:
	Jednostka samorządu terytorialnego poniosła koszty związane z wytworzeniem środków trwałych w budowie w kwocie 7.075.200,82 zł co ilustruje Tabela Nr 12.
2.3.	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości które wystąpiły incydentalnie:
	W jednostce samorządu terytorialnego nie wystąpiły przychody lub koszty o nadzwyczajnej wartości jak również o charakterze incydentalnym.
2.4.	Informacje 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:
	Należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi wyniosły ogółem 554,19 zł z tytułu: podatku opłacanego w formie karty podatkowej w kwocie 552,00 zł oraz podatku od czynności cywilnoprawnych osób fizycznych w kwocie 2,19 zł.
2.5.	Inne informacje
	Brak innych informacji, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy.
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki:
	Brak innych informacji, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy.

**Skarbnik Gminy**

.....

**Wójt Gminy**

.....

Rybczewice, dnia 10 kwietnia 2019 r.





Tabela Nr 2 - Majątek trwały - amortyzacja

L.p.	Składniki majątku trwałego	Amortyzacja (umorzenie)					Odpisy aktualizujące wartość majątku trwałego	Wartość netto majątku trwałego	
		Stan na początek roku	Umorzenie za rok	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zmniejszenie		Stan na początek roku BO	Stan na koniec roku BZ
I.	Wartości niematerialne i prawne	623 211,47	71 673,05	0,00	0,00	3 223,70	0,00	82 660,51	10 987,46
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	11 823 510,86	1 043 033,41	0,00	0,00	5 473,95	0,00	18 088 382,31	23 399 414,32
1.	Środki trwałe	11 823 510,86	1 043 033,41	0,00	0,00	5 473,95	0,00	18 088 382,31	23 399 414,32
1.1.	umorzenie grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 420 752,63	4 288 045,00
1.1.1.	umorzenie grunty stanowiące własność j.s.t., przekazane w użyt. wieczyste	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	umorzenie budynki i budowle	10 150 180,41	811 412,55	0,00	0,00	5 473,95	0,00	14 306 241,29	17 968 844,79
1.3.	umorzenie urządzenia techniczne i maszyny	1 291 852,14	191 661,14	0,00	0,00	0,00	0,00	1 203 348,67	1 024 444,53
1.4.	umorzenie środki transportu	354 925,56	39 674,88	0,00	0,00	0,00	0,00	157 754,88	118 080,00
1.5.	umorzenie inne środki trwałe	26 552,75	284,84	0,00	0,00	0,00	0,00	284,84	0,00

<b>L.p.</b>	<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Stan na początek roku BO</b>	<b>Zwiększenie</b>	<b>Zmniejszenie</b>	<b>Stan na koniec roku BZ</b>
1.	<b>Pozostałe środki trwałe - wartość brutto</b>	496 890,55	123 290,69	54 732,53	565 448,71
2.	<b>Zbiory biblioteczne - wartość brutto</b>	210 191,23	30 460,88	0,00	240 652,11
3.	<b>Pozostałe środki trwałe - umorzenie</b>	496 890,55	123 290,69	54 732,53	565 448,71
4.	<b>Zbiory biblioteczne - umorzenie</b>	210 191,23	30 460,88	0,00	240 652,11

**Tabela Nr 3 - Odpisy aktualizujące długoterminowych aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych z uwzględnieniem wartości odpisów aktualizujących dokonanych w trakcie roku obrotowego**

<b>L.P.</b>	<b>Specyfikacja</b>	<b>Wartość prezentowana w bilansie w zł i gr</b>	<b>Wartość odpisów aktualizujących dokonanych w trakcie roku obrotowego w zł i gr</b>
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe, w tym:	0,00	0,00
1.1.	Środków trwałych, w tym:	0,00	0,00
1.1.1.	Gruntów oddanych w użytkowanie wieczyste	0,00	0,00
1.2.	Wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
1.3.	Środków trwałych w budowie	0,00	0,00
2.	Długoterminowe aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
2.1.	Udziałów, w tym:	0,00	0,00
2.1.1.	z tytułu różnicy między wartością objętych udziałów a wartością księgową przekazanych składników	0,00	0,00
2.2.	Akcji	0,00	0,00
2.3.	Innych	0,00	0,00
<b>SUMA</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**Tabela Nr 4 - Odpisy aktualizujące wartość zapasów z podziałem na pozycje bilansowe, z dalszym podziałem na przyczyny zmian z tytułu utworzenia nowych odpisów aktualizujących, zwiększenia wartości, zmniejszenia wartości, w tym z tytułu wykorzystania odpisu lub ustania przyczyny przejściowej utraty wartości**

<b>L.p.</b>	<b>Odpisy aktualizujące zapasy według pozycji bilansowych</b>	<b>Stan na początek roku</b>	<b>Zwiększenia w roku obrotowym</b>	<b>Wykorzystanie</b>	<b>Rozwiązanie</b>	<b>Stan na koniec roku</b>
<b>I.</b>	<b>Zapasy</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
1.	Materiały	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
3.	Produkty gotowe	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
4.	Towary	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>

**Tabela Nr 5 - Rozliczenia międzyokresowe czynnych z podziałem na poszczególne tytuły, w tym kwoty czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniami zapłaty za nie**

<b>L.p.</b>	<b>Specyfikacja rozliczeń międzyokresowych czynnych według tytułów</b>	<b>Kwota w zł i gr</b>
1.	Ubezpieczenia majątkowe	0,00
2.	Ubezpieczenia osobowe	0,00
3.	Prenumerata	0,00
4.	Różnica między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniami zapłaty za nie	0,00
5.	Inne	0,00
		0,00
<b>SUMA</b>		<b>0,00</b>

Tabela Nr 6 - Zobowiązania warunkowe, w tym z podziałem na udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe niewykazane w bilansie, z dalszym podziałem umożliwiającym wskazanie zobowiązań warunkowych zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń

Lp.	Zobowiązania warunkowe	Stan na koniec roku obrotowego	W tym zabezpieczone na majątku jednostki
1.	Gwarancje	0,00	0,00
2.	Poręczenia	0,00	0,00
2.1	w tym poręczenia wekslowe	0,00	0,00
3.	Roszczenia sporne	4 145 945,83	0,00
4.	Zawarte, ale jeszcze nie wykonane umowy	0,00	0,00
5.	Inne:	0,00	0,00
5.1	.....	0,00	0,00

**Tabela Nr 7 - Odpisy aktualizujące wartość należności z podziałem według pozycji bilansowych, w tym dla należności finansowych, z dalszym podziałem na przyczyny zmian z tytułu zwiększenia wartości odpisu, zmniejszenia wartości odpisu w związku z jego wykorzystaniem, a także rozwiązania, które umożliwiają prezentację występujących pozycji**

Lp.	Rodzaj należności objętej odpisem	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
I	Należności jednostek i samorządowych zakładów budżetowych	106 511,19	5 256,10	0,00	5 611,90	106 155,39
I.1	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	3 863,66	-3 863,66
I.2	Należności krótkoterminowe, z tego:	106 511,19	5 256,10	0,00	1 748,24	110 019,05
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, w tym z tytułu podatków	106 511,19	5 256,10	0,00	1 748,24	110 019,05
II.	Należności finansowe budżetu z tytułu udzielonych pożyczek wykazanych w bilansie z wykonania budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



Tabela Nr 8 - Rezerwy z podziałem według celu ich utworzenia, z dalszym podziałem na przyczyny zwiększenia w trakcie roku obrotowego, zmniejszenia wartości z tytułu wykorzystania

Lp.	Rezerwy według celu ich utworzenia	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
I.	Rezerwy na zobowiązanie, 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
SUMA		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela Nr 9 - Rozliczenia międzyokresowe bierne z podziałem na poszczególne tytuły

Lp.	Specyfikacja rozliczeń międzyokresowych biernych według tytułów	Kwota w zł i gr
1.		0,00
2.		0,00
3.		0,00
	....	0,00
<b>SUMA</b>		<b>0,00</b>

Tabela Nr 10 - Wyłacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Kwota wyłaconych świadczeń pracowniczych w zł i gr</b>
a) odprawy emerytalne i rentowe	41 758,38
b) nagrody jubileuszowe	63 362,04
c) świadczenia urlopowe	58 221,80
d) inne	0,00
<b>SUMA</b>	<b>163 342,22</b>

Tabela Nr 11 - Zestawienie ilościowo-wartościowe dla papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz innych papierów wartościowych

Papiery wartościowe	Stan na dzień bilansowy	
	liczba	wartość w zł i gr
Akcje	0	0,00
Udziały	2 740	137 000,00
Dłużne papiery wartościowe	0	0,00
Inne papiery wartościowe	0	0,00

Tabela Nr 12 - Koszty środków trwałych w budowie z podziałem umożliwiającym wyodrębnienie kosztów powstałych w trakcie roku obrotowego z tytułu odsetek i różnic kursowych

Lp.	Specyfikacja	Koszt środków trwałych w budowie w ciągu roku obrotowego	w tym:	
			koszt odsetek	koszt różnic kursowych
1.	Zadania kontynuowane z lat poprzednich i zakończone w danym roku obrotowym	2 951 223,31	0,00	0,00
2.	Zadania kontynuowane z lat poprzednich, ale jeszcze nie zakończone w danym roku obrotowym	2 668 309,59	0,00	0,00
3.	Zadania rozpoczęte i zakończone obrotowym, ale jeszcze nie zakończone	86 341,00	0,00	0,00
4.	Zadania rozpoczęte w danym roku obrotowym, ale jeszcze nie zakończone	1 369 326,92	0,00	0,00
<b>SUMA</b>		<b>7 075 200,82</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**Tabela Nr 13 - Zobowiązania długoterminowe z podziałem według pozycji bilansu z dalszym podziałem umożliwiającym wiekowanie zobowiązań w następujących przedziałach: powyżej roku do 3 lat, powyżej 3 lat, powyżej 5 lat**

Lp.	Specyfika zobowiązań według pozycji bilansu	Wartość wykazana w bilansie	z tego:		
			powyżej roku do 3 lat	powyżej 3 lat	powyżej 5 lat
1.	Zobowiązania jednostek i zakładów budżetowych	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1		0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zobowiązania z tytułu pożyczek i kredytów wykazanych w bilansie z wykonania budżetu	1 355 200,00	677 600,00	0,00	0,00

**Tabela Nr 14- Wartość środków trwałych nieamortyzowanych lub nieumarzanych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu**

<b>Lp.</b>	<b>Specyfikacja środków trwałych nieamortyzowanych lub nieumarzanych</b>	<b>Wartość w zł i gr</b>
1.	Środki trwałe używane na podstawie umów najmu	0,00
2.	Środki trwałe używane na podstawie umów dzierżawy	0,00
3.	Środki trwałe używane na podstawie innych umów, w tym umów leasingu	0,00
<b>SUMA</b>		<b>0,00</b>

Tabela nr 15 - Wartość początkowa środków trwałych używanych na podstawie umowy najmu, dzierżawy leasingu operacyjnego lub użyczenia:

	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Uwagi
<b>Razem w tym:</b>	<b>34 322,82</b>	<b>34 322,82</b>	
Grunty	0,00	0,00	
Budynki..	0,00	0,00	
Urządzenia techniczne	34 322,82	34 322,82	Umowa użyczenia
Środki transportu	0,00	0,00	