

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gmina Tarnowiec
1.2	siedzibę jednostki
	Tarnowiec 211
1.3	adres jednostki
	38- 204 Tarnowiec 211
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2018 r. – 31.12.2018 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p style="text-align: center;">Metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego</p> <p><u>Urząd Gminy w Tarnowcu:</u></p> <p>1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne, w zależności od tego, w jaki sposób zostały przyjęte (nabyte, wytworzone, otrzymane w formie darowizny), wycenia się według:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) cen nabycia, 2) kosztów wytworzenia, 3) ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu. <p>Wyceny według ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu dokonuje się, jeżeli nie jest możliwe ustalenie ceny nabycia składnika aktywów, w szczególności przyjętego nieodpłatnie, w tym w drodze darowizny.</p> <p>Środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego otrzymane na podstawie decyzji właściwego organu są wyceniane w wartości określonej w tej decyzji.</p> <p>Na dzień bilansowy, zgodnie z art. 28 ust.1 pkt 1 Ustawy o rachunkowości, środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.</p> <p>W księgach inwentarzowych wartości środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ujmowane są w wartości początkowej nie mniejszej niż 10 000,00 zł.</p> <p>2. Umarza się jednorazowo i w całości zalicza w koszty w momencie przyjęcia do eksploatacji takie składniki majątkowe, jak:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) książki i inne zbiory biblioteczne, 2) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych, 3) odzież i umundurowanie, 4) meble i dywany, 5) inwentarz żywy, 6) pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w miesiącu oddania do użytkowania. <p>3. Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji wyceny zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji są odnoszone na fundusz.</p> <p>4. Księgi inwentarzowe, z zastrzeżeniem ust.5, prowadzi się dla pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych umarzanych w 100%, których wartość jest nie niższa niż 500,00 zł.</p>

5. Bez względu na wartość księgi inwentarzowe prowadzi się dla następujących pozostałych środków trwałych:
- 1) meble,
 - 2) komputery,
 - 3) sprzęt audiowizualny,
 - 4) aparaty fotograficzne,
 - 5) lodówki,
 - 6) odkurzacze,
 - 7) klimatyzatory,
 - 8) aparaty telefoniczne cyfrowe i bezprzewodowe.
6. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się oraz amortyzuje przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.
7. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje jednorazowo, w grudniu, za okres całego roku.
8. Nowo przyjęte środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się oraz amortyzuje począwszy od następnego miesiąca po miesiącu, w którym przyjęto je do używania.
9. Nabyta aktualizacja lub modyfikacja oprogramowania przeprowadzona przez osoby trzecie, niezwiązana z udzieleniem nowej licencji ani przeniesieniem praw autorskich, zaliczana jest bezpośrednio w koszty. Modyfikacja oprogramowania, która wiąże się z udzieleniem nowej licencji lub przeniesieniem praw autorskich, stanowi samodzielny tytuł wartości niematerialnych i prawnych.
10. Środki trwałe w budowie, zgodnie z art. 28 ust. 1 pkt 2 Ustawy o rachunkowości, wycenia się na dzień bilansowy w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
11. Na dzień nabycia lub powstania inwestycje długoterminowe (art. 35 ust. 1 Ustawy o rachunkowości) ujmuje się w księgach rachunkowych w cenach nabycia.
- Na dzień bilansowy, na podstawie postanowień art. 28 ust. 1 pkt 3 Ustawy o rachunkowości, udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczone do aktywów trwałych wycenia się w cenie ich nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości, czyli w cenie nabycia netto.
12. Na dzień nabycia lub powstania inwestycje krótkoterminowe (art. 35 ust. 1 Ustawy o rachunkowości) ujmuje się w cenach nabycia lub zakupu, jeżeli koszty przeprowadzenia lub rozliczenia transakcji nie są istotne.
- Inwestycje krótkoterminowe, zgodnie z art. 28 ust. 1 pkt 5 Ustawy o rachunkowości, wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy według ceny nabycia lub ceny (wartości) rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa.
13. Aktywa pieniężne na dzień bilansowy, na podstawie art. 28 ust. 1 pkt 10 Ustawy o rachunkowości, wycenia się w wartości nominalnej, tj. łącznie ze skapitalizowanymi, zarachowanymi odsetkami.
14. Na dzień powstania, zgodnie z art. 28 ust. 11 pkt 2 Ustawy o rachunkowości, należności ujmuje się w księgach według wartości nominalnej.
- Nie rzadziej niż na dzień bilansowy, na podstawie art. 28 ust. 1 pkt 7 Ustawy o rachunkowości, należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności, z tym że odsetki ujmuje się w księgach nie później niż na koniec każdego kwartału.
15. Na dzień powstania, zgodnie z art. 28 ust. 11 pkt 2 Ustawy o rachunkowości, zobowiązania ujmuje się w księgach według wartości nominalnej.
16. Rezerwy na zobowiązania, zgodnie z art. 28 ust. 1 pkt 9 Ustawy o rachunkowości, wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.
17. Należności i zobowiązania oraz inne składniki aktywów i pasywów wyrażone w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec kwartału, według zasad obowiązujących na dzień bilansowy. Zgodnie z art. 30 ust. 1 pkt 1 Ustawy o rachunkowości na dzień bilansowy składniki aktywów i pasywów wyrażone w walucie obcej wycenia się po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.
- Różnice kursowe powstałe przy zapłacie należności i zobowiązań w walutach obcych oraz sprzedaży walut zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych, a w uzasadnionych przypadkach – do kosztu wytworzenia produktów lub ceny nabycia towarów, a także do ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych, środków trwałych w budowie bądź wartości niematerialnych i prawnych, i rozlicza się na koniec każdego miesiąca.
18. Zapasy rzeczowych składników aktywów obrotowych na dzień nabycia lub powstania, zgodnie z art. 28 ust. 11 pkt 1 Ustawy o rachunkowości, ujmuje się w księgach rachunkowych według cen nabycia lub kosztów

wytworzenia. Materiały wycenia się w cenach zakupu.

Na dzień bilansowy ceny zakupu bądź planowane koszty wytworzenia rzeczowych składników obrotowych nie mogą być wyższe od cen sprzedaży netto tych składników.

19. Fundusze własne oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się na dzień bilansowy w wartości nominalnej.

20. Przyjmuje się następujące metody prowadzenia ewidencji analitycznej rzeczowych aktywów obrotowych:

Zakupione materiały (*towary*) są bezpośrednio po zakupie zaliczane w ciężar właściwego konta kosztów (art. 17 ust. 2 pkt 4 Ustawy o rachunkowości). Na koniec roku przeprowadza się inwentaryzację nieużytych materiałów (*towarów*) i wprowadza na stan zapasów, korygując koszty o wartość tego stanu pod datą ostatniego dnia danego roku. W następnym roku, nie później niż pod datą ostatniego dnia roku, odnosi się je odpowiednio w koszty.

22. Gdy ceny zakupu (*nabycia*) jednakowych albo uznanych za jednakowe rzeczowych składników aktywów obrotowych ze względu na podobieństwo ich rodzaju i przeznaczenie są różne, wartość stanu końcowego tych składników wycenia się przyjmując, że rozchód składnika aktywów wycenia się kolejno po cenach tych składników aktywów, które jednostka nabyła najwcześniej (art. 34 ust. 4 pkt 2 Ustawy o rachunkowości).

23. Rozchód akcji (jeżeli akcje ewidencjonuje się w cenach nabycia) wycenia się, według cen akcji nabytych najwcześniej.

24. Ponoszone koszty ujmowane są na kontach zespołu 4 „Koszty według rodzajów i ich rozliczenie”.

25. W przypadku postawienia jednostki w stan likwidacji aktywa zostają wycenione według zasad określonych dla jednostek kontynuujących działalność, chyba że przepisy o likwidacji jednostki stanowią inaczej.

26. Sposób ustalania wyniku finansowego:

1) jednostki budżetowej:

a) wynik finansowy jednostki budżetowej jest ustalany zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”;

b) wynik finansowy przedstawiony w rachunku zysków i strat obejmuje:

- wynik z działalności podstawowej,
- wynik z działalności operacyjnej,
- wynik z operacji finansowych,
- wynik brutto,
- podatki i obowiązkowe rozliczenia z budżetem obciążające wynik finansowy (obowiązkowe zmniejszenie wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego oraz nadwyżki dochodów jednostek budżetowych prowadzących działalność oświatową),
- zysk netto;

2) budżetu JST:

a) do ewidencji deficytu lub nadwyżki służy konto 961 „Wynik wykonania budżetu”; pod datą ostatniego dnia roku budżetowego:

– na stronie Wn konta 961 ujmuje się przeniesienie poniesionych w ciągu roku wydatków budżetu, odpowiednio w korespondencji z kontem 902 „Wydatki budżetu”, oraz niewykonanych wydatków, w korespondencji z kontem 903 „Niewykonane wydatki”;

– na stronie Ma konta 961 ujmuje się przeniesienie zrealizowanych w ciągu roku dochodów budżetu, odpowiednio w korespondencji z kontem 901 „Dochody budżetu”;

b) w następnym roku pod datą zatwierdzenia sprawozdania z wykonania budżetu saldo konta 961 przenosi się na konto 960 „Skumulowane wyniki budżetu”;

c) pozostałe operacje niekasowe wpływające na wynik wykonania budżetu, które nie powodują zwiększenia wydatków i dochodów budżetowych danego roku, są ujmowane na koncie 962 „Wynik na pozostałych operacjach”:

- na stronie Wn konta 962 ujmuje się w szczególności koszty finansowe oraz pozostałe koszty operacyjne związane z operacjami budżetowymi,
- na stronie Ma konta 962 ujmuje się w szczególności przychody finansowe oraz pozostałe przychody operacyjne związane z operacjami budżetowymi;

d) na koniec roku konto 962 może wykazywać saldo Wn oznaczające nadwyżkę kosztów nad przychodami lub saldo Ma oznaczające nadwyżkę przychodów nad kosztami;

e) pod datą zatwierdzenia sprawozdania z wykonania budżetu saldo konta 962 przenosi się na konto 960 „Skumulowane wyniki budżetu”.

27. Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy) sporządzany jest według wzoru stanowiącego załącznik nr 7

do Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 5.07.2010 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz 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 (Dz.U. z 2017 r. poz. 760) – za rok 2017;

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy) sporządzany jest według wzoru stanowiącego załącznik nr 10 do Rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13.09.2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz.U. z 2017 r. poz. 1911) – za rok 2018 i kolejne.

Jednostki oświatowe (Szkoła Podstawowa w Tarnowcu, Szkoła Podstawowa w Lubnie Szlacheckim, Gminne Przedszkole w Tarnowcu):

1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i Rozporządzenie Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r w sprawie rachunkowości oraz planu kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza terytorium Rzeczypospolitej Polskiej.
2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące zasady:
 - 2.1 środki trwałe o wartości początkowej poniżej 100 zł zalicza się bezpośrednio w koszty.
 - 2.2 składniki majątku o wartości początkowej od 100 zł do 3 500 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza się do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania,
 - 2.3 jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się również :
 - książki i inne zbiory biblioteczne,
 - środki dydaktyczne ,
 - meble, dywany,
 - 2.4 środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 3 500 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych. Dokonywanie odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następnego po miesiącu oddania składnika do używania,
 - 2.5 wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 3 500 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające 3 500 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu,
 - 2.6 materiały objęte są ewidencją ilościowo- wartościową i wycenia się je według cen zakupu przy zastosowaniu metody FIFO do wyceny zapasu.
3. Należności i zobowiązania na dzień ich powstania wycenia się i ewidencjuje według wartości nominalnej, na koniec kwartału i na dzień bilansowy wycenia się je w kwocie wymagającej zapłaty, obejmującej kwotę główną powiększoną o należne odsetki zwłoki w zapłacie- ustawowe. Odpisów aktualizujących należności dokonuje się na dzień bilansowy, według zasad określonych w ustawie o rachunkowości.
4. W jednostce nie występują rozliczenia międzyokresowe kosztów .

Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Tarnowcu:

1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.
2. Środki trwałe stanowiące własność jednostki otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, mogą być wyceniane w wartości określonej w tej decyzji.
3. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do umorzenia, umarza się: książki i inne zbiory biblioteczne, meble, odzież, pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne, o wartości nieprzekraczającej 10 000 zł.
4. Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji wyceny zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji są odnoszone na fundusz.
5. Rzeczowe składniki majątku obrotowego wycenia się na dzień bilansowy według ich wartości wynikających z ewidencji.
6. Księgi inwentarzowe prowadzi się dla pozostałych środków trwałych (wyposażenie) i wartości niematerialnych i prawnych umorzonych w 100%, których wartość jest nie niższa niż 400 zł.
7. Należności krótkoterminowe wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień

	bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem ostrożnej wyceny, tj. w wysokości netto, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych).
	8. Zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty.
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, 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
	Załącznik nr 1 do Informacji dodatkowej
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Brak danych
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie
	Załącznik nr 2 do Informacji dodatkowej
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
	Obcy środek trwały (zestaw komputerowy z drukarką) - 10 534,89 zł (UGT) Terminal mobilny Acer B113 z Ministerstwa Pracy i Polityki Społecznej - 1 469,28 zł (GOPS)
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Udziały - 1 980 000,00 zł
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)
	Załącznik nr 3 do Informacji dodatkowej
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat
	Nie dotyczy
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	Nie dotyczy
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
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
	Subwencja oświatowa za 01/2019 - 646 756,00 zł
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	174 905,51 zł
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	7 693 611,05 zł
1.16.	inne informacje
	Nie dotyczy
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie dotyczy
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
	6 722 562,80 zł
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie dotyczy
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	Nie dotyczy
2.5.	inne informacje
	Nie dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie dotyczy

.....Agata Augustyn.....
(główny księgowy)

.....2019.04.30.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....Jan Czubik.....
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 1 do informacji dodatkowej
Pkt.II.1.1. Informacji dodatkowej
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

Lp	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
			Aktualizacja	Przychody	przemieszczenie		zbycie	Likwidacja	Inne				aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-19)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	379 491,41	0,00	318,57	0,00	318,57	0,00	3 965,64	0,00	3 965,64	375 844,34	347 979,08	0,00	19 482,95	0,00	19 482,95	3 965,64	363 496,39	31 512,33	12 347,95
2.	ŚRODKI TRWAŁE	42 978 953,76	419 586,00	11 212 541,41	0,00	11 632 127,41	17 348,00	119 294,67	74 935,00	211 577,67	54 399 503,50	13 502 510,21	0,00	1 712 749,38	0,00	1 712 749,38	165 229,61	15 050 029,98	29 476 443,55	39 349 473,52
1)	Grunty	996 508,48	419 586,00	0,00	0,00	419 586,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 416 094,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	996 508,48	1 416 094,48	
2)	Budynki i lokale	11 871 457,46	0,00	4 932 529,12	0,00	4 932 529,12	17 348,00	0,00	0,00	17 348,00	16 786 638,58	5 440 612,69	0,00	302 376,92	0,00	302 376,92	17 348,00	5 725 641,61	6 430 844,77	11 060 996,97
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	21 866 588,06	0,00	4 003 643,04	0,00	4 003 643,04	0,00	15 040,00	34 855,00	49 895,00	25 820 336,10	3 029 515,70	0,00	638 579,70	0,00	638 579,70	3 546,94	3 664 548,46	18 837 072,36	22 155 787,64
4)	Kotły i maszyny energetyczne	30 776,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30 776,00	22 721,90	0,00	2 091,60	0,00	2 091,60	0,00	24 813,50	8 054,10	5 962,50
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	898 952,26	0,00	13 671,07	0,00	13 671,07	0,00	43 496,22	0,00	43 496,22	869 127,11	800 402,57	0,00	63 649,96	0,00	63 649,96	43 496,22	820 556,31	98 549,69	48 570,80
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	3 353 256,50	0,00	1 897 671,68	0,00	1 897 671,68	0,00	0,00	0,00	0,00	5 250 928,18	462 080,17	0,00	332 880,47	0,00	332 880,47	0,00	794 960,64	2 891 176,33	4 455 967,54
7)	Urządzenia techniczne	857 892,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 028,02	0,00	6 028,02	851 864,13	773 703,22	0,00	20 764,31	0,00	20 764,31	6 028,02	788 439,51	84 188,93	63 424,62
8)	Środki transportu	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
9)	Narzędzie, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	3 103 522,85	0,00	365 026,50	0,00	365 026,50	0,00	54 730,43	40 080,00	94 810,43	3 373 738,92	2 973 473,96	0,00	352 406,42	0,00	352 406,42	94 810,43	3 231 069,95	130 048,89	142 668,97
RAZEM:		43 358 445,17	419 586,00	11 212 859,98	0,00	11 632 445,98	17 348,00	123 260,31	74 935,00	215 543,31	54 775 347,84	13 850 489,29	0,00	1 732 232,33	0,00	1 732 232,33	169 195,25	15 413 526,37	29 507 955,88	39 361 821,47

Agata Augustyn

.....
(główny księgowy)

2019.04.30

.....
(rok, miesiąc, dzień)

Jan Czubik

.....
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 2 do Informacji dodatkowej

Pkt.II.1.4. Informacji dodatkowej

Grunty w wieczystym użytkowaniu

Lp.	Treść (nr działki, miejscowość)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1	Działka nr 741/11 w Tarnowcu	powierzchnia (m ²)	0,1003	0	0	0,1003
		wartość (zł)	145,00	0	0	145,00
2	Działka nr 741/12 w Tarnowcu	powierzchnia (m ²)	0,1009	0	0	0,1009
		wartość (zł)	139,00	0	0	139,00
3	Działka nr 741/13 w Tarnowcu	powierzchnia (m ²)	0,2739	0	0	0,2739
		wartość (zł)	384,00	0	0	384,00
4	Działka nr 501/1 w Tarnowcu	powierzchnia (m ²)	0,4058	0	0	0,4058
		wartość (zł)	568,00	0	0	568,00
5	Działka nr 501/2 w Tarnowcu	powierzchnia (m ²)	0,2110	0	0	0,2110
		wartość (zł)	295,00	0	0	295,00
6	Działka nr 501/3 w Tarnowcu	powierzchnia (m ²)	0,1943	0	0	0,1943
		wartość (zł)	272,00	0	0	272,00
7	Działka nr 501/4 w Tarnowcu	powierzchnia (m ²)	0,2360	0	0	0,2360
		wartość (zł)	330,00	0	0	330,00
8	Działka nr 501/5 w Tarnowcu	powierzchnia (m ²)	0,1992	0	0	0,1992
		wartość (zł)	279,00	0	0	279,00
9	Działka nr 501/6 w Tarnowcu	powierzchnia (m ²)	0,0834	0	0	0,0834
		wartość (zł)	117,00	0	0	117,00
10	Działka nr 501/9 w Tarnowcu	powierzchnia (m ²)	0,0677	0	0	0,0677
		wartość (zł)	98,00	0	0	98,00
11	Działka nr 741/10 w Tarnowcu	powierzchnia (m ²)	0,1151	0	0	0,1151
		wartość (zł)	161,00	0	0	161,00
12	Działka nr 501/7 w Tarnowcu	powierzchnia (m ²)	0,2841	0	0	0,2841
		wartość (zł)	398,00	0	0	398,00
13	Działka nr 501/8 w Tarnowcu	powierzchnia (m ²)	0,4198	0	0	0,4198
		wartość (zł)	588,00	0	0	588,00
14	Działka nr 388/2 w Tarnowcu	powierzchnia (m ²)	0,0791	0	0	0,0791
		wartość (zł)	111,00	0	0	111,00
15	Działka nr 388/1 w Tarnowcu	powierzchnia (m ²)	0,0793	0	0	0,0793
		wartość (zł)	402,00	0	0	402,00
16	Działka nr 741/9 w Tarnowcu	powierzchnia (m ²)	0,1341	0	0	0,1341
		wartość (zł)	188,00	0	0	188,00
	RAZEM:	powierzchnia (m ²)	2,9840	0,00	0,00	2,9840
		wartość (zł)	4 475,00	0,00	0,00	4 475,00

Agata Augustyn
.....
(główny księgowy)

2019.04.30
.....
(rok, miesiąc, dzień)

Jan Czubik
.....
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 3 do Informacji dodatkowej

Pkt.II.1.7. Informacji dodatkowej

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia ¹⁾	zmniejszenia ²⁾	
1	2	3	4	5	6
Należności ogółem, w tym:		2 132 950,24 zł	756 432,84 zł	155 526,90 zł	2 733 856,18 zł
1	podatki od osób prawnych	576 222,00 zł	25 911,00 zł	0,00 zł	602 133,00 zł
2	podatki od osób fizycznych	252 316,00 zł	41 097,00 zł	80 147,00 zł	213 266,00 zł
3	odpady komunalne	4 360,00 zł	25 497,04 zł	0,00 zł	29 857,04 zł
4	czynsz "BIESIADA"	4 500,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	4 500,00 zł
5	rozliczenie media "BIESIADA"	8 071,81 zł	0,00 zł	0,00 zł	8 071,81 zł
6	Należności z tytułu zaliczki alimentacyjnej	150 538,77 zł		1 239,70 zł	149 299,07 zł
7	Należności z tytułu funduszu alimentacyjnego	733 712,58 zł	573 318,85 zł	36 978,40 zł	1 270 053,03 zł
8	Należności z tytułu odsetek od funduszu alimentacyjnego/zaliczki alimentacyjnej	403 229,08 zł	90 608,95 zł	37 161,80 zł	456 676,23 zł

1) Jako zwiększenia stanu odpisów podaje się odpisy dokonane w ciągu roku obrotowego, zaliczone odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych - w zależności od rodzaju należności, od których dokonano odpisów aktualizujących, albo podwyższające wartość należności - np. w przypadku zasądzenia odsetek od należności już objętych odpisami (art. 35b ust. 1 pkt 4 ustawy o rachunkowości).

2) Jako zmniejszenia podaje się należności odpisane w ciężar dokonanych uprzednio odpisów z tytułu ich aktualizacji.

Agata Augustyn
.....
(główny księgowy)

2019.04.30
.....
(rok, miesiąc, dzień)

Jan Czubik
.....
(kierownik jednostki)