

INFORMACJA DODATKOWA

1.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	Nazwę jednostki Gmina Czarna Białostocka
1.2.	Siedzibę jednostki ul. Torowa 14A, Czarna Białostocka
1.3	Adres jednostki ul. Torowa 14A, 16 – 020 Czarna Białostocka
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem I stycznia -31 grudnia 2018 roku
3.	Wskazanie, że sprawozdanie zawiera dane łączne Zawiera dane łączne 6 jednostek: Urząd Miejski w Czarnej Białostockiej, Szkoła Podstawowa Nr 1 w Czarnej Białostockiej, Szkoła Podstawowa Nr 2 w Czarnej Białostockiej, Szkoła Podstawowa w Czarnej Wsi Kościelnej, Przedszkole w Czarnej Białostockiej, Miejsko – Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Czarnej Białostockiej.
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) <u>Urząd Miejski w Czarnej Białostockiej</u> Aktywa i pasywa jednostki wycenia się na dzień bilansowy według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych. Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych: 1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne pochodzące z zakupu wycenia się w cenie nabycia, na którą składa się cena zakupu powiększona o koszty zakupu (koszty transportu, załadunku, wyładunku, ubezpieczenia, opłat notarialnych) oraz koszty związane z przystosowaniem składnika majątku do używania. Cenę zakupu stanowi cena należna dostawcy za dany składnik aktywów. Cenę nabycia pomniejszają udzielone przez dostawcę rabaty lub opusty. Na dzień bilansowy środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się w wartości początkowej pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje jednorazowo za okres całego roku przy zastosowaniu stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Amortyzacja dokonywana jest metodą liniową. Środki trwałe w budowie (inwestycje) wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Materiały wycenia się według cen zakupu lub cen nabycia. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się: - odzież i umundurowanie (o normalnym okresie używania dłuższym niż rok), - meble i dywany, - pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej 10.000 zł. 2. Pozostałe środki trwałe ewidencjonuje się w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia. 3. Należności na dzień bilansowy wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności. 4. Zobowiązania na dzień bilansowy wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty. 5. Krajowe środki pieniężne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej. 6. Rachunek zysków i strat sporządza się w wariantcie porównawczym zgodnie z załącznikiem nr 7 do rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 5 lipca 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. <u>Szkoła Podstawowa Nr 1 w Czarnej Białostockiej</u> Przyjęte zasady (politykę) rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów, ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne. Przyjęte zasady rachunkowości są zgodne z zapisami ustawy o rachunkowości oraz rozporządzenia w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego i jednostek budżetowych. 1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości. Inwestycje, aktywa finansowe oraz zapasy wycenia się według rzeczywistych kosztów poniesionych na ich nabycie lub wytworzenie, wartości niematerialne i prawne wycenia się według rzeczywistych kosztów ich uzyskania, środki trwałe wycenia się według kosztów wytworzenia bądź zakupu.

2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych szkoła przyjęła następujące ustalenia:

- a) składniki majątku o wartości początkowej poniżej 300 zł szkoła zalicze bezpośrednio w koszty i nie prowadzi ich ewidencji,
- b) składniki majątku o wartości początkowej od 300 zł do 10.000 zł szkoła zalicza do wyposażenia (konto 013) lub wartości niematerialnych lub prawnych (konto 020) i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku szkoła dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w roku przyjęcia do używania,
- c) składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10.000 zł szkoła zalicza do środków trwałych (konto 011) lub wartości niematerialnych i prawnych (konto 020) i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. W momencie oddania do używania ustalany jest okres ekonomicznej użyteczności dla każdego nabytego składnika aktywów, który decyduje o okresie amortyzacji - zgodnie z tabelą rocznych stawek amortyzacji wynikającą z ustawy. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się w roku oddania składnika do używania.
- d) w sytuacji weryfikacji przyjętego okresu ekonomicznej użyteczności każdego składnika bądź zmiany jego wartości zmiana kwoty dokonywanych odpisów amortyzacyjnych następuje począwszy od bieżącego roku obrotowego,
- e) wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10.000 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające 10.000 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu.

Szkoła Podstawowa Nr 2 w Czarnej Białostockiej

Sprawozdanie finansowe sporządzone na dzień 31.12. 2018 r sporządzono zgodnie z zapisami ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r., z uwzględnieniem szczególnych zasad wyceny zawartych w Rozporządzeniu Ministra Finansów 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.

Rzeczowe aktywa trwałe

- a) Za środki trwałe uważa się rzeczowe aktywa trwałe o wartości początkowej 10.000 zł , przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne i zdadne do użytku, przeznaczone do użytkowania na własne potrzeby jednostki. Umarzane są według stawek amortyzacyjnych . Środki trwałe o wartości poniżej 10.000 zł umarza się w 100 % pod datą przyjęcia do użytkowania. W sprawozdaniu finansowym wartość środków trwałych podano w kwocie netto tj. pomniejszone o dokonane umorzenie. Weryfikacji dokonuje się poprzez spis z natury.
- b) Pozostałe środki trwałe powyżej 500 zł ewidencjonuje się na koncie 013, natomiast Pozostałe środki trwałe o wartości poniżej 500 zł ewidencjonuje się poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania i są to: książki i inne zbiory biblioteczne, środki dydaktyczne służące do nauczania i wychowania, odzież, meble, dywany. Weryfikacji dokonuje się poprzez spis z natury.
- c) Wartości niematerialne i prawne - ujęte w sprawozdaniu finansowym to licencje na programy komputerowe o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż 1 rok. W zestawieniu aktywów wykazane są jako wartość netto , to jest wg cen nabycia. Weryfikacji dokonuje się poprzez spis z natury.
- d) Materiały - Zapasy towarów w magazynie kuchennym ujęte w sprawozdaniu na koncie 310 wykazane wg cen zakupu i weryfikowane są poprzez spis z natury.

Szkoła Podstawowa w Czarnej Wsi Kościelnej

Aktywa i Pasywa wyceniane są przy uwzględnianiu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości .

Środki trwałe pochodzące z zakupu przyjmuje się według cen nabycia, a na dzień bilansowy według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe.

Środki trwałe umarza się według stawek określonych dla danego składnika majątku w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.

Nie umarza się gruntów.

Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania umarzane są: książki i inne zbiory biblioteczne, środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkole, odzież robocza ,meble i dywany, pozostałe środki trwałe o wartości nieprzekraczającej 500 zł.

Zakupione materiały , za wyjątkiem artykułów spożywczych zakupionych na potrzeby stołówki szkolnej , odpisuje się w ciężar kosztów w miesiącu zakupu, z tym że wartość nie zużytych materiałów (np. olej opałowy) ustala się w drodze spisu z natury na dzień bilansowy i wprowadza się na stan zapasów, korygując koszty o wartość tego stanu pod datą inwentaryzacji.

Artykuły spożywcze zakupione na potrzeby stołówki szkolnej podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej i rozliczane są w cyklach miesięcznych.

Przedszkole w Czarnej Białostockiej

Jednostka prowadzi rachunkowość zgodnie z przepisami ustawy o 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 granicami Rzeczypospolitej Polskiej oraz ustawy o finansach publicznych w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów,

ustala się wynik finansowy i sporządza się sprawozdania zapewniając porównywalność informacji w nich zawartych.

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

- środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne - według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
- środki trwałe otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, mogą być wycenione w wartości określonej w tej decyzji,
- grunty – według decyzji organu przekazującego jednostce grunty w trwały zarząd określającej wysokość opłat z tego tytułu,
- rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się na dzień bilansowy według ich wartości wynikającej z ewidencji.
- należności i udzielone pożyczki - w kwocie wymaganej zapłaty.
- zobowiązania - w kwocie wymagającej zapłaty,
- rezerwy - w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości,
 - kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa - w wartości nominalnej

Cena nabycia, o której mowa w ust. 1 pkt 1, to cena zakupu składnika aktywów, obejmująca kwotę należną sprzedającemu oraz powiększona o koszty bezpośrednio związane z zakupem i przystosowaniem składnika aktywów do stanu zdolnego do używania. Jeżeli nie jest możliwe ustalenie ceny nabycia składnika aktywów, a w szczególności przyjętego nieodpłatnie, w tym w drodze darowizny - jego wyceny dokonuje się według ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu.

Koszt wytworzenia produktu obejmuje koszty pozostające w bezpośrednim związku z danym produktem oraz uzasadnioną część kosztów pośrednio związanych z wytworzeniem tego produktu. Koszty bezpośrednio obejmują wartość zużytych materiałów bezpośrednich, koszty pozyskania i przetworzenia związane bezpośrednio z produkcją i inne koszty poniesione w związku z doprowadzeniem produktu do postaci i miejsca, w jakich się znajduje w dniu wyceny w typowych warunkach. Jeżeli nie jest możliwe ustalenie kosztu wytworzenia produktu, jego wyceny dokonuje się według ceny sprzedaży netto takiego samego lub podobnego produktu, pomniejszonej o przeciętnie osiągnięty przy sprzedaży produktów zysk brutto ze sprzedaży.

Na dzień nabycia lub powstania ujmuje się w księgach rachunkowych nabyte lub powstałe:

- 1) zapasy rzeczowych składników aktywów obrotowych - według cen nabycia,
- 2) należności i zobowiązania, w tym również z tytułu pożyczek - według wartości nominalnej.

Wartość początkową stanowiącą cenę nabycia lub koszt wytworzenia środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia, polegającego na przebudowie, rozbudowie, modernizacji lub rekonstrukcji i powodującego, że wartość użytkowa tego środka po zakończeniu ulepszenia przewyższa posiadaną przy przyjęciu do używania wartość użytkową, mierzoną okresem używania, zdolnością wytwórczą, jakością produktów uzyskiwanych przy pomocy ulepszanego środka trwałego, kosztami eksploatacji lub innymi miarami.

Wartość początkową środków trwałych zmniejszają odpisy umorzeniowe dokonywane w celu uwzględnienia utraty ich wartości, na skutek używania lub upływu czasu.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje, przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych jednorazowo za okres całego roku.

Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania są umarzane:

- 1) książki i środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu;
- 2) odzież;
- 3) meble i dywany;

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 momencie oddania do używania.

Nie umarza się gruntów.

Materiały zakupione na potrzeby administracyjno – gospodarcze, w tym materiały biurowe, środki czystości odpisuje się w ciężar kosztów w momencie zakupu.

Księgi rachunkowe Przedszkola "Kraina Marzeń" w Czarnej Białostockiej prowadzone są w siedzibie Przedszkola i obejmują zbiory danych tworzone przy użyciu komputerów, z wykorzystaniem następujących systemów informatycznych Progman (Finanse, Rozrachunki, Płace, Zlecone, Kadry, Wyposażenie, Kasa, Stoperek, Stołówka), program PŁATNIK, BESTIA oraz jednostka korzysta z systemów bankowości elektronicznej.

Miejsko – Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Czarnej Białostockiej

Jednostka prowadzi rachunkowość zgodnie z przepisami ustawy o 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 granicami Rzeczypospolitej Polskiej oraz ustawy o finansach publicznych w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów, ustala się wynik finansowy i sporządza się sprawozdania zapewniając porównywalność informacji w nich zawartych.

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

2

	<p>-Środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się w cenie nabycia, na którą składa się cena zakupu powiększona o koszty zakupu oraz koszty związane z przystosowaniem składnika majątku do używania. Na dzień bilansowy środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się w wartości początkowej pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne. Środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się jednorazowo za okres całego roku przy zastosowaniu stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Amortyzacja dokonywana jest metodą liniową. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się: meble i dywany, pozostałe środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Należności na dzień bilansowy wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności. Zobowiązania na dzień bilansowy wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty. Krajowe środki pieniężne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej. Rachunek zysków i strat sporządza się w wariantcie porównawczym. Księgi rachunkowe Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Czarnej Białostockiej prowadzone są w jego siedzibie przy użyciu komputera za pomocą programu księgowego Qwant opracowanego przez QNT Systemy Informatyczne sp. Z o.o. będącego w posiadaniu Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Czarnej Białostockiej. Księgi rachunkowe prowadzone przy zastosowaniu powyższego oprogramowania obejmują odpowiednie zbiory zapisów opartych na dowodach księgowych, w porządku chronologicznym i syntetycznym, zgodnie z zasadami obowiązującymi w rachunkowości.</p>
5.	Inne informacje
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmujące w szczególności;
1.	
1.1.	<p>Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zmniejszenia i zwiększenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchód, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia</p> <p>- informacje wg. załącznika nr 1 i 2</p>
1.2.	<p>Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami</p> <p>Jednostka nie posiada aktualnej wartości rynkowej mienia</p>
1.3.	<p>Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.</p> <p>179.100 zł</p>
1.4.	<p>Wartość gruntów użytkowanych wieczysto</p> <p>2.002.727,05 zł</p>
1.5.	<p>Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu</p> <p>Jednostka nie posiada takich umów</p>
1.6.	<p>Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych</p> <p>57. 932 udziały o wartości 28.966.000 zł</p>
1.7.	<p>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)</p> <p>- informacje wg. załącznika nr 3</p>
1.8.	<p>Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu rozwiązaniu i stanie końcowym</p> <p>Nie dotyczy.</p>
1.9.	<p>Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty</p>
a)	<p>Powyżej 1 roku do 3 lat</p> <p>3.604.000 zł</p>
b)	<p>Powyżej 3 do 5 lat</p> <p>2.400.000 zł</p>
c)	<p>Powyżej 5 lat</p> <p>1.288.000 zł</p>
1.10.	<p>Kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowę leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów rachunkowości były to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego</p> <p>Jednostka nie posiada takich zobowiązań</p>

1.11.	Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zobowiązań Jednostka nie posiada takich zobowiązań
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 Jednostka nie posiada takich zobowiązań
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 Nie dotyczy
1.14.	Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie 556.93,91 zł
1.15.	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze 13.740.673,83 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 i różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku bilansowym 22.677.593,19 zł
2.3.	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie Nie wystąpiły
2.4.	Informacje o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonaniu planu dochodów budżetowych Nie dotyczy
2.5.	Inne informacje Nie dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeśli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki Nie dotyczy

SKARBNIK GMINY

mgr. Bogusław Maria Wojtulewicz
(główny księgowy)

29 kwietnia 2019 r.
rok, miesiąc, dzień

BURMISTRZ

mgr. Jacek Chrulski
(kierownik jednostki)

Zmiany wartości środków trwałych, pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Wyszególnienie/grupa rodzajowa środków trwałych według KŚT	Wartość początkowa. Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej				Razem zwiększenia	Zmniejszenie wartości początkowej				Razem zmniejszenia	Wartość początkowa. Stan na koniec roku
			Nabycie	Aktualizacja	Przemieszczenie	Inne		Zbycie	Aktualizacja	Likwidacja	Przemieszczenie		
1.	Grunty	9 895 277,30	377 736,77				377 736,77	62 515,12				62 515,12	10 210 498,95
2.	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	22 076 218,44	2 331 759,92			29 766,00	2 361 525,92	17 653,51				21 049,55	24 416 694,81
3.	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	32 446 227,01	18 142 654,16		3 396,04		18 146 050,20	441 885,84			6 000,00	447 885,84	50 144 391,37
4.	Kotły i maszyny energetyczne	137 448,88	38 805,89				38 805,89					0,00	176 254,77
5.	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	535 811,95					0,00	7 059,43				7 059,43	528 752,52
6.	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	131 613,22			596,55		596,55					0,00	132 209,77
7.	Urządzenia techniczne	2 265 428,68	15 000,00				15 000,00					0,00	2 280 428,68
8.	Środki transportu	2 972 103,12					0,00					0,00	2 972 103,12
9.	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	280 557,26					0,00	16 437,70				16 437,70	264 119,56
10.	Inwentarz żywy						0,00					0,00	0,00
11.	Wartości niematerialne i prawne	169 926,58	14 541,37				14 541,37	12 562,61				12 562,61	171 905,34
12.	Pozostałe środki trwałe	3 749 727,75	477 401,69		6 000,00		483 401,69	96 757,87			13 271,95	110 029,82	4 123 099,62

SKARBNIK GMINY

BURMISTRZ

mgr Jacek Chruński

**Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji środków trwałych, pozostałych środków trwałych
oraz wartości niematerialnych i prawnych**

Lp.	Wyszczególnienie/grupa rodzajowa środków trwałych według KŚT	Umorzenie. Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie. Stan na koniec roku obrotowego
1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	6 331 847,08	537 929,80	16 576,83	6 853 200,05
3.	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	7 707 196,88	1 520 677,74	243 114,15	8 984 760,47
4.	Kotły i maszyny energetyczne	69 157,93	11 157,59	0,00	80 315,52
5.	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	503 890,37	18 448,04	7 059,43	515 278,98
6.	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	90 225,27	8 145,99	0,00	98 371,26
7.	Urządzenia techniczne	395 425,41	228 419,13	0,00	623 844,54
8.	Środki transportu	2 812 743,52	159 359,60	0,00	2 972 103,12
9.	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	186 568,59	30 841,41	11 637,70	205 772,30
10.	Inwentarz żywy	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	Wartości niematerialne i prawne	132 611,74	9 100,74	12 562,61	129 149,87
12.	Pozostałe środki trwałe	3 768 369,31	472 382,67	91 052,43	4 149 699,55

SKARBNIK GMINY


mgr Bogusława Maria Wojtulewicz

BURMISTRZ

mgr Jacek Chrulski

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
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Należności z tyt. dostaw i usług	222 092,55	80 351,98	131 685,43	0,00	170 759,10
2.	Użytkowanie wieczyste	15 304,50	500,74	15 304,50	0,00	500,74
3.	Opłata adiacencka	0,00	715,57	0,00	0,00	715,57
4.	Mandaty karne	0,00	523,20	0,00	0,00	523,20
5.	Opłata za zajęcie pasa drogowego	0,00	19 656,05	0,00	0,00	19 656,05
6.	Podatki i opłaty lokalne	1 413 691,05	90 436,63	114,00	636,99	1 503 376,69
7.	Opłata za gospodarowanie odpadami	0,00	3 819,33	0,00	0,00	3819,33
8.	Należności alimentacyjne	6 579 323,76	564 253,00	617 174,68	3.693,70	6 522 708,38
		8 230 411,86	760 256,50	764 278,61	4 330,69	8 222 059,06

SKARBNIK GMINY

 mgr Bogusława Maria Wojtulewicz

BURMISTRZ

 mgr Jacek Chrulski