

## GMINA TRZEBNICA - INFORMACJA DODATKOWA

### I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego:

#### 1.

##### 1.1. Nazwa jednostki

Gmina Trzebnica

##### 1.2. Siedziba jednostki

pl. M. J. Piłsudskiego 1, 55-100 Trzebnica

##### 1.3. Adres jednostki

pl. M. J. Piłsudskiego 1, 55-100 Trzebnica

##### 1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej

#### 2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

Od 01-01-2018 r. do 31-12-2018 r.

#### 3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzą jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe

Sprawozdanie zawiera łączne dane z 16 jednostek oraz informacje z Bilansu z wykonania budżetu

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

Księgi rachunkowe prowadzi się w języku polskim, w walucie PLN.

Przy wycenie aktywów i pasywów obowiązują zasady określone w ustawie o rachunkowości i w przepisach szczególnych dotyczących zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych jednostek sektora finansów publicznych.

Przy sprzedaży, nieodpłatnym przekazaniu innej jednostce, darowiźnie i likwidacji zużytych składników majątku ruchomego powierzzonego jednostkom budżetowym stosuje się zasady wynikające z rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 21 maja 2010 r. w sprawie sposobu i trybu gospodarowania składnikami rzeczowymi majątku ruchomego, w który wyposażone są jednostki budżetowe.

Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków ewidencjonuje się w cenie nabycia natomiast otrzymane:

- nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wysokości określonej w tej decyzji,

- w drodze darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia.

Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia.

Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych (z wyjątkiem związanych z pomocami dydaktycznymi) podlegają umarzaniu zgodnie z zasadami określonymi w tej ustawie, z uwzględnieniem długości okresu amortyzowania tj.: okres dokonywania odpisów amortyzacyjnych nie może być krótszy niż:

- od licencji na programy komputerowe oraz od praw autorskich – 24 miesiące,

- od pozostałych wartości niematerialnych i prawnych – 60 miesięcy.

Środki trwałe - składniki aktywów o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku, o wartości początkowej ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych podlegają umarzaniu zgodnie z zasadami określonymi w/w ustawie, z uwzględnieniem długości okresu amortyzowania i przeznaczone na potrzeby jednostki oraz środki trwałe stanowiące własność Gminy Trzebnica, w stosunku, do których jednostka sprawuje uprawnienia właścicielskie, niezależnie od sposobu ich wykorzystania.

Do środków trwałych jednostka zalicza także obce środki trwałe znajdujące się w użytkowaniu na podstawie art. 3 ust. 4 ustawy o rachunkowości, jeśli Gmina występuje jako „korzystający”. Przyjęte przez jednostkę do używania obce środki trwałe na podstawie umowy, zgodnie z którą jedna ze stron zwana „finansującym” oddaje drugiej stronie, zwanej „korzystającym” środki trwałe do odpłatnego używania lub do pobierania pożytków na czas oznaczony, kwalifikuje się według zasad określonych w art. 3 ust. 4 i 5 Ustawy o rachunkowości.

Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:

- w przypadku zakupu – według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości, w przypadku kiedy umowa o dzieło lub umowa zlecenie dotyczy wytworzenia środka trwałego ujmuje się jej wartość w wydatkach majątkowych i tym samym zwiększa ona wartość środka trwałego,
- w przypadku darowizny – według wartości rynkowej z dnia nabycia, z uwzględnieniem stopnia dotychczasowego zużycia lub w wartości niższej określonej w umowie darowizny albo umowie o nieodpłatnym przekazaniu,
- w przypadku ujawnienia w drodze inwentaryzacji – według wartości wynikającej z posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a w przypadku ich braku według wyceny eksperta lub wg wartości godziwej,
- w przypadku nieodpłatnego otrzymania od jednostki budżetowej przez inną jednostkę budżetową lub zakład budżetowy – według wartości określonej w dokumencie o przekazaniu. Najczęściej stanowić je będzie wartość ewidencyjna z poprzedniej formy własności – dotychczasowa wartość początkowa, przy czym ujmuje się też dotychczasowe umorzenie.

Ulepszenie w środkach trwałych.

Wartość początkową środka trwałego podwyższa się o nakłady związane z wykonaniem prac w celu jego ulepszenia, tj. zwiększenia jego wartości użytkowej. Do wydatków na ulepszenie środków trwałych zalicza się wydatki wymienione w art. 31 ust. 1 ustawy o rachunkowości.

Na dzień bilansowy środki trwałe wycenia się według wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. Nie dotyczy to gruntów, które nie podlegają umorzeniu.

Aktualizacji wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia środków trwałych można dokonać wyłącznie na podstawie odrębnych przepisów, a wyniki takiej aktualizacji należy odnieść na fundusz jednostki w zakresie aktywów trwałych.

W bilansie wykazuje się grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, w stosunku do których jednostka wykonuje uprawnienia właścicielskie, na podstawie posiadanej decyzji właściwego organu i protokołu zdawczo-odbiorczego z przekazania gruntu w trwały zarząd. Grunty wyceniane są w bilansie w cenie zakupu (nabycia) albo zgodnie z wyceną wynikającą z decyzji o przekazaniu w trwały zarząd. Gruntów nie umarza się.

Środki trwałe o wartości początkowej nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu umarza się w 100% ich wartości w momencie oddania do używania.

Inwestycje (środki trwałe w budowie) obejmują koszty poniesione w okresie budowy, montażu, przystosowania, ulepszenia i nabycia podstawowych środków trwałych oraz koszty nabycia pozostałych środków trwałych stanowiących pierwsze wyposażenie nowych obiektów zaliczone do dnia bilansowego lub do dnia zakończenia inwestycji, w tym również:

- niepodlegający odliczeniu podatek od towarów i usług oraz podatek akcyzowy,
- koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu sfinansowania i związane z nimi różnice kursowe, pomniejszony o przychody z tego tytułu,
- opłaty notarialne, sądowe i inne,
- odszkodowania dla osób fizycznych i prawnych wypłacane do zakończenia budowy.

Długoterminowe aktywa finansowe stanowiące inwestycje finansowe obejmują w szczególności:

- akcje i udziały w obcych podmiotach gospodarczych,
- akcje i inne długoterminowe papiery wartościowe traktowane jako lokaty długoterminowe (nabyte w celu uzyskania przychodów w formie odsetek, dywidend i innych pożytków).

Nabyte aktywa finansowe ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przyjęcia w cenie nabycia lub cenie zakupu, jeśli koszty przeprowadzenia i rozliczenia transakcji nie są istotne. Cena nabycia jest kwotą rzeczywiście wydatkowanych na ten cel środków pieniężnych, powiększonych o opłaty związane z nabyciem udziału w spółce, jak np. notarialne, sądowe, podatek od czynności cywilnoprawnych, jeżeli obciążają one nabywcę udziałów i akcji.

Należności krótkoterminowe obejmują wszystkie należności z tytułu dostaw i usług, bez względu na termin zapłaty oraz wszystkie pozostałe, które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego. Wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. w wysokości netto, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych.

Wartość należności aktualizuje się, uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego w odniesieniu do:

- należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub w stan upadłości – do wysokości należności nieobjętej gwarancją lub innych zabezpieczeniem należności, zgłoszonej likwidatorowi lub sędziemu komisarzowi w postępowaniu upadłościowym,
- należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, jeżeli majątek dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego – w pełnej wysokości należności,
- należności kwestionowanych przez dłużników oraz, z których zapłatą dłużnik zalega, a według oceny sytuacji majątkowej i finansowej dłużnika spłata należności w umownej kwocie nie jest prawdopodobna – do wysokości niepokrytej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności,
- należności stanowiących równowartość kwot podwyższających należności, w stosunku do których uprzednio dokonano odpisu aktualizującego – w wysokości tych kwot, do czasu ich otrzymania lub odpisania (odsetki za zwłokę),
- należności przeterminowanych lub nieprzeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności, w przypadkach uzasadnionych rodzajem prowadzonej działalności lub strukturą odbiorców – w wysokości wiarygodnie oszacowanej kwoty odpisu, w tym także ogólnego, na nieściągalne należności.

Odpisy aktualizujące są dokonywane raz na rok pod datą 31 grudnia.

Dla zaległości podatkowych z bieżącego roku podatkowego nie dokonuje się odpisów, dla należności z poprzedniego roku podatkowego ustala się odpis w wysokości 50%, natomiast dla zaległości starszych w wysokości 100%. Zaległości podatkowe, które zostały spłacone po dacie bilansu, a przed terminem zakończenia

prac związanych z wyceną należności nie podlegają aktualizacji wyceny.

Umorzenie należności dokonuje się zgodnie z przepisami ustawy – Ordynacja podatkowa oraz ustawy o finansach publicznych.

Środki pieniężne na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów to koszty już poniesione w okresie sprawozdawczym, lecz dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych. Wycenia się je według wartości nominalnej.

Zobowiązania z tytułu dostaw wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami naliczonymi na podstawie not odsetkowych otrzymanych od kontrahentów.

Zobowiązania finansowe wycenia się w wartości emisyjnej powiększonej o narosłe kwoty z tytułu oprocentowania.

W jednostce wynik ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”.

Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest w zespole 4 kont, w podziałkach klasyfikacji budżetowej wydatków.

## 5. Inne informacje

### II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

#### 1.

##### 1.1. Zmiana wartości początkowej i umorzenia środków trwałych

Grupa rodzajowa środków trwałych	Wartość początkowa (brutto) – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3 + 4 + 5)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7 + 8 + 9)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (2 + 6 – 10)
		aktualizacja	przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
0	42 730 842,58	0,00	3 104 818,99	0,00	3 104 818,99	24 528,08	0,00	0,00	24 528,08	45 811 133,49
1	73 090 355,15	0,00	21 347 827,16	385 208,12	21 733 035,28	714 359,48	165 511,49	112 580,04	992 451,01	93 830 939,42
2	104 055 178,46	0,00	8 505 012,44	4 326 075,86	12 831 088,30	764 594,28	6 495 141,91	68 597,08	7 328 333,27	109 557 933,49
3	899 006,70	0,00	0,00	0,00	0,00	3 720,00	45 698,27	8 215,00	57 633,27	841 373,43
4	1 510 477,43	0,00	0,00	0,00	0,00	527 515,18	47 885,36	0,00	575 400,54	935 076,89
5	369 918,01	0,00	10 000,00	0,00	10 000,00	0,00	15 246,00	0,00	15 246,00	364 672,01
6	3 440 817,85	0,00	273 533,73	0,00	273 533,73	0,00	5 776,64	3 667,32	9 443,96	3 704 907,62
7	1 776 414,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 776 414,54
8	5 611 904,69	0,00	503 574,45	0,00	503 574,45	60 000,00	289 389,78	151 615,38	501 005,16	5 614 473,98
<b>Razem</b>	<b>233 484 915,41</b>	<b>0,00</b>	<b>33 744 766,77</b>	<b>4 711 283,98</b>	<b>38 456 050,75</b>	<b>2 094 717,02</b>	<b>7 064 649,45</b>	<b>344 674,82</b>	<b>9 504 041,29</b>	<b>262 436 924,87</b>

Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (13 + 14 + 15)	Zmniejszenia umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (12 + 16 – 17)	Wartość netto środków trwałych	
	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				Stan na początek roku obrotowego (2 – 12)	Stan na koniec roku obrotowego (11 – 18)
12	13	14	15	16	17	18	19	20
36 784,34	0,00	3 588,72	0,00	3 588,72	0,00	40 373,06	42 694 058,24	45 770 760,43
19 700 669,69	0,00	1 917 039,21	375 619,65	2 292 658,86	419 002,43	21 574 326,12	53 389 685,46	72 256 613,30
35 108 013,99	0,00	4 423 660,28	1 490 899,04	5 914 559,32	3 253 856,69	37 768 716,62	68 947 164,47	71 789 216,87
372 782,42	0,00	94 305,32	0,00	94 305,32	49 120,35	417 967,39	526 224,28	423 406,04
1 207 319,74	0,00	82 167,22	0,00	82 167,22	575 400,54	714 086,42	303 157,69	220 990,47
305 521,64	0,00	25 489,93	0,00	25 489,93	14 465,92	316 545,65	64 396,37	48 126,36
2 439 874,49	0,00	148 075,10	0,00	148 075,10	8 832,71	2 579 116,88	1 000 943,36	1 125 790,74
898 422,79	0,00	306 220,20	0,00	306 220,20	0,00	1 204 642,99	877 991,75	571 771,55
4 862 086,18	0,00	151 309,79	493 119,45	644 429,24	501 005,16	5 005 510,26	749 818,51	608 963,72
64 931 475,28	0,00	7 151 855,77	2 359 638,14	9 511 493,91	4 821 683,80	69 621 285,39	168 553 440,13	192 815 639,48

##### Zmiana wartości początkowej i umorzenia wartości niematerialnych i prawnych

Nazwa wartości niematerialnych i prawnych	Wartość początkowa (brutto) – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3 + 4 + 5)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7 + 8 + 9)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (2 + 11)
		aktualizacja	przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11

licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	737 736,34	0,00	47 138,37	0,00	47 138,37	0,00	0,00	0,00	0,00	784 874,71
<b>Razem</b>	737 736,34	0,00	47 138,37	0,00	47 138,37	0,00	0,00	0,00	0,00	784 874,71

Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (13 + 14 + 15)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (12 + 16 – 17)	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych	
	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				Stan na początek roku obrotowego (2 – 12)	Stan na koniec roku obrotowego (11 – 18)
12	13	14	15	16	17	18	19	20
662 698,06	0,00	2 959,68	18 058,11	21 017,79	0,00	683 715,85	75 038,28	101 158,86
662 698,06	0,00	2 959,68	18 058,11	21 017,79	0,00	683 715,85	75 038,28	101 158,86

## 1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury

## 1.3. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 – 4 – 5)
		Zwiększenia	Zmniejszenia	Uznanie za zbędne	
1	2	3	4	5	6
długoterminowe aktywa niefinansowe					0
długoterminowe aktywa finansowe - udziały w gminnych spółkach		6 619 950,00			6 619 950,00
<b>Razem</b>	0	6 619 950,00	0,00	0,00	6 619 950,00

## 1.4. Grunty użytkowane wieczysto

Grunt (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3 + 4 – 5)
			Zwiększenia	Zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
244/4 AM-1 Ujeździec Wielki	Powierzchnia (m²)	7 700			7 700
	Wartość (zł)	77 000,00			77 000,00
208/2 AM-1 Ujeździec Wielki	Powierzchnia (m²)	19 680			19 680
	Wartość (zł)	19 000,00			19 000,00
244/5 AM-1 Ujeździec Wielki	Powierzchnia (m²)	24 800			24 800
	Wartość (zł)	222 000,00			222 000,00

## 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

Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 – 4)
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
1	2	3	4	5
Grupa - IV	67 355,00			67 355,00
<b>Razem</b>	67 355,00	0,00	0,00	67 355,00

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

Wyszczególnienie		Papiery wartościowe lub prawa				Razem
		Świadcstwa udziałowe	Zamienne dłużne papiery wartościowe	Warranty	Opcje	
1		2	3	4	5	6
Stan na początek roku obrotowego	ilość	188 862,00	0,00	0,00	0,00	188 862,00
	wartość	8 958 350,00	0,00	0,00	0,00	8 958 350,00
Zwiększenia	ilość	16 000,00	0,00	0,00	0,00	16 000,00
	wartość	800 000,00	0,00	0,00	0,00	800 000,00
Zmniejszenia	ilość	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	wartość	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec roku obrotowego	ilość	204 862,00	0,00	0,00	0,00	204 862,00
	wartość	9 758 350,00	0,00	0,00	0,00	9 758 350,00
Uwagi		wartość bilansowa powiększona o kwotę 2100 pln tytułem kosztu nabycia oraz pomniejszona o odpis				

## 1.7. Odpisy aktualizujące wartość należności

Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 – 4 – 5)
		Zwiększenia	Zmniejszenia	Uznanie za zbędne	
1	2	3	4	5	6
Należności	2 342 471,20	120 881,51	659 331,63	0,00	1 416 040,36
Odsetki od należności	1 083 985,56	123 794,20	78 769,69	0,00	1 129 010,07
Należności skierowane na drogę sądową	1 889 392,69	61 928,98	0,00	0,00	1 951 321,67
Należności od dłużników alimentacyjnych	9 654 478,77	9 261 442,63	9 641 988,19	0,00	9 273 933,21
Razem	14 970 328,22	9 568 047,32	10 380 089,51	0,00	13 770 305,31

## 1.8. Rezerwy na koszty i zobowiązania

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 – 6)
			Wykorzystanie (rozliczone z zobowiązaniami)	Rozwiązanie (uznanie rezerwy za zbędna)	Razem (4 + 5)	
1	2	3	4	5	6	7
1. Rezerwy długoterminowe	0	0	0	0	0	0
2. Rezerwy krótkoterminowe	2 774 900,00	0,00	472 030,95	0,00	472 030,95	2 302 869,05
- na sprawy sądowe	2 774 900,00	0,00	472 030,95	0,00	472 030,95	2 302 869,05
Razem	2 774 900,00	0,00	472 030,95	0,00	472 030,95	2 302 869,05

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

Wyszczególnienie	Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty			
	Powyżej 1 roku do 3 lat	Powyżej 3 lat do 5 lat	Powyżej 5 lat	RAZEM
Kredyty i pożyczki	25 827,79	0,00	0,00	25 827,79
Emisja obligacji	7 800 000,00	8 300 000,00	32 650 000,00	48 750 000,00
Zobowiązania z tytułu Forfaitingu	4 702 439,04	2 753 376,00	1 897 675,64	9 353 490,68
Zobowiązania z tytułu Leasingu	1 755 822,24	1 755 822,24	5 002 382,49	8 514 026,97
RAZEM	14 284 089,07	12 809 198,24	39 550 058,13	66 643 345,44

## 1.10. Kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego

Wyszczególnienie	Wartość
Zobowiązanie krótkoterminowe	877 911,12
Zobowiązanie długoterminowe	8 514 026,97

## 1.11. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Weksel								
Hipoteka								
Zastaw								
Inne								
<b>Razem</b>	0	0	0	0	0	0	0	0

## 1.12. Wykaz zobowiązań warunkowych

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia				Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 7)	Uwagi
			Z tytułu utworzenia rezerwy	Z tytułu powstania zobowiązania	Z tytułu ustania obowiązku	Razem (4 + 5 + 6)		
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1. Zobowiązania warunkowe wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych	0	0	0	0	0	0	0	
2. Zobowiązania warunkowe wobec jednostek pozostałych	7 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 400,00	
- udzielone gwarancje i poręczenia	7 400,00					0,00	7 400,00	
3. Zobowiązania warunkowe w zakresie emerytur i podobnych świadczeń						0,00	0,00	
<b>Razem</b>	7 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 400,00	

## Wykaz zobowiązań warunkowych zabezpieczonych na majątku

Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7	8	9
NIE DOTYCZY								
<b>Razem</b>	0	0	0	0	0	0	0	0

## 1.13. Czynne rozliczenia międzyokresowe

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4)
1	2	3	4	5
1. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:				
- długoterminowe	4 612,75	16 978 468,27	4 612,75	16 978 468,27
- krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	4 612,75	16 978 468,27	4 612,75	16 978 468,27

przewidywane kwoty zobowiązań Ośrodka Pomocy Społecznej na przyszłe świadczenia oszacowane na podstawie wydanych decyzji	0,00	16 978 468,27	0,00	16 978 468,27
--	------	---------------	------	---------------

**Bierne rozliczenia międzyokresowe przychodów**

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 – 4)
1	2	3	4	5
Sprzedaż majątku (należności długoterminowe)	722 669,29	0,00	559 270,04	163 399,25
Subwencja oświatowa na 01/2019 r.	0,00	0,00	0,00	1 457 161,00
<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 620 560,25</b>

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

Wyszczególnienie	Wartość
NIE DOTYCZY	

**1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze**

Wyszczególnienie	Wartość
Zakup umundurowania, zakup odzieży roboczej, ekwiwalent za pranie odzieży, refundacja za okulary, zakup wody w butelkach	48 190,86

**1.16. Inne informacje**

Wyszczególnienie	Wartość

**2.****2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów**

Wyszczególnienie	Wartość
NIE DOTYCZY	0,00

**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**

Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2017r.	Koszt wytworzenia w 2017 roku			ŚT oddane do użytkowania w 2017 roku	Stan na 31.12.2017	Koszt wytworzenia w 2018 roku			ŚT oddane do użytkowania w 2018 roku	Stan na 31.12.2018
		Ogółem	w tym:				Ogółem	w tym:			
			odsetki	różnice kursowe				odsetki	różnice kursowe		
ŚT w budowie	11 081 280,46	20 846 859,99	195,33	63,37	18 821 927,90	13 106 212,55	39 918 255,62	97 995,52	0,00	23 405 125,85	29 619 342,32

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

Wyszczególnienie	Wartość
Koszty związane z przegranym procesem	1 412 650,66
Koszty utworzenia odpisu aktualizującego udziały w gminnych spółkach	0,00

2.4. Informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów

Wyszczególnienie	Wartość
NIE DOTYCZY	

2.5. Inne informacje

Wyszczególnienie	Wartość

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

Wyszczególnienie	Wartość