

UM

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1.

1.1. Nazwa jednostki

Urząd Miejski w Trzebnicy

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 wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe

Nie dotyczy

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 oraz 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 powierzonego jednostkom budżetowym stosuje się zasady wynikające z rozporządzenia Rady Ministrów z 11.08.2004 r. w sprawie sposobu i trybu gospodarowania składnikami majątku ruchomego powierzonego jednostkom budżetowym, zakładom budżetowym i gospodarstwom pomocniczym.

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, otrzymane zaś 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 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, zdadne do użytku, o wartości początkowej ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych podlegają umarzaniu zgodnie z zasadami określonymi w ustawie, z uwzględnieniem długości okresu amortyzowania i przeznaczona 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 jednostki należy zaliczyć 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 korzyści na czas oznaczony, kwalifikuje się według zasad określonych w przepisach podatkowych i nie stosuje się zapisów 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 stanowiąc 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 trwałe zarząd. Grunty wyceniane są w bilansie w cenie zakupu (nabycia) albo zgodnie z wyceną wynikającą z decyzji o przekazaniu w trwałe 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. Pozostałe środki trwałe za wyjątkiem mebli, których wartość nie przekracza lub jest równa wartości początkowej ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych i równej lub wyższej od 300 pln dla instrumentów muzycznych, a dla pozostałych od 800 pln (dolnej granicy) ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej. Pozostałe środki trwałe za wyjątkiem mebli, których wartość nie przekracza 800 pln lub 300 pln dla instrumentów muzycznych, ujmuje się bezpośrednio w koszty zakupu nie dokonując odpisów umorzeniowych.

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 w myśl art. 3 ust. 1 pkt 2 ustawy o rachunkowości, 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 korzyści).

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 wymaganymi 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 upadłości 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.

Wyrażone w walutach obcych należności wycenia się w ciągu roku po kursie średnim, ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na dzień ich powstania, chyba że w dokumencie wiążącym jednostkę został ustalony inny kurs. Należności długoterminowe w walucie obcej (wraz z odsetkami) na dzień bilansowy przelicza się wg obowiązującego na ten dzień kursu średniego, ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

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.

Walutę obcą wycenia się według kursu średniego danej waluty ustalonego przez Prezesa NBP na ten dzień. W ciągu roku operacje sprzedaży i kupna walut oraz operacje zapłaty należności wycenia się po kursie kupna lub sprzedaży banku, z którego usług się korzysta.

Krótkoterminowe papiery wartościowe to aktywa finansowe nabyte w celu odsprzedaży lub, których termin wykupu jest krótszy od jednego roku od dnia bilansowego (np. akcje obce, obligacje obce, bony skarbowe, weksle i inne o terminie wykupu powyżej 3 miesięcy, a krótszym od 1 roku). Krótkoterminowe papiery wartościowe wycenia się na dzień bilansowy w cenie nabycia lub cenie rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa.

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 zespoleniu 4 kont, w podziałkach klasyfikacji budżetowej wydatków.

Rachunek zysków i strat Urzędu Miejskiego w Trzebnicy to wariant porównawczy.

5. Inne informacje

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

1. Zmiana wartości początkowej i umorzenia środków trwałych

Nazwa grupy rodzajowej 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		3 104 818,99		3 104 818,99	24 528,08			24 528,08	45 811 133,49
1	49 038 068,25		14 617 162,43	385 208,12	15 002 370,55	435 206,21	165 511,49		600 717,70	63 439 721,10
2	99 895 892,10		7 738 678,01	4 326 075,86	12 064 753,87	756 973,70	6 470 961,54		7 227 935,24	104 732 710,73
3	841 373,43				0,00				0,00	841 373,43
4	1 278 615,25				0,00	527 515,18			527 515,18	751 100,07
5	196 933,15		10 000,00		10 000,00				0,00	206 933,15
6	3 411 420,01		273 533,73		273 533,73		5 776,64		5 776,64	3 679 177,10
7	1 655 024,54				0,00				0,00	1 655 024,54
8	5 266 556,74		470 226,02		470 226,02	60 000,00	280 969,78	151 615,38	492 585,16	5 244 197,60
Razem	204 314 726,05	0,00	26 214 419,18	4 711 283,98	30 925 703,16	1 804 223,17	6 923 219,45	151 615,38	8 879 058,00	226 361 371,21

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 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		3 588,72		3 588,72		40 373,06	42 694 058,24	45 770 760,43
9 476 324,62		1 469 334,11	375 619,65	1 844 953,76	256 631,73	11 064 646,65	39 561 743,63	52 375 074,45
34 277 178,22		4 316 858,30	1 490 899,04	5 807 757,34	3 209 817,56	36 875 118,00	65 618 713,88	67 857 592,73
324 663,91		93 303,48		93 303,48		417 967,39	516 709,52	423 406,04
981 152,81		80 368,72		80 368,72	527 515,18	534 006,35	297 462,44	217 093,72
138 269,69		21 048,18		21 048,18		159 317,87	58 663,46	47 615,28
2 416 411,99		146 563,56		146 563,56	5 776,64	2 557 198,91	995 008,02	1 121 978,19
777 032,79		306 220,20		306 220,20		1 083 252,99	877 991,75	571 771,55
4 523 381,43		149 350,43	459 771,02	609 121,45	492 585,16	4 639 917,72	743 175,31	604 279,88
52 951 199,80	0,00	6 586 635,70	2 326 289,71	8 912 925,41	4 492 326,27	57 371 798,94	151 363 526,25	168 989 572,27

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 + 6 – 10)
		aktualizacja	przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	548 073,19		35 620,73		35 620,73				0,00	583 693,92
Razem	548 073,19	0,00	35 620,73	0,00	35 620,73	0,00	0,00	0,00	0,00	583 693,92

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
473 034,91		2 959,68	6 540,47	9 500,15		482 535,06	75 038,28	101 158,86
473 034,91	0,00	2 959,68	6 540,47	9 500,15	0,00	482 535,06	75 038,28	101 158,86

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

Jednostka nie dysponuje taką informacją

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					0,00
długoterminowe aktywa finansowe - udziały w gminnych spółkach	0,00	6 619 950,00			6 619 950,00
Razem	0,00	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 (m ²)	7 700,00			7 700,00
	Wartość (zł)	77 000,00			77 000,00
208/2 AM-1 Ujeździec Wielki	Powierzchnia (m ²)	19 680,00			19 680,00
	Wartość (zł)	19 000,00			19 000,00
244/5 AM-1 Ujeździec Wielki	Powierzchnia (m ²)	24 800,00			24 800,00
	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
				0,00
				0,00
				0,00
				0,00
				0,00
				0,00
				0,00
Razem	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				188 862,00
	wartość	8 958 350,00				8 958 350,00
Zwiększenia	ilość	16 000,00				16 000,00
	wartość	800 000,00				800 000,00
Zmniejszenia	ilość	0,00				0,00
	wartość	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				

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	1 741 884,27	183 537,76	509 381,67		1 416 040,36
Odsetki od należności	1 083 985,56	123 794,20	78 769,69		1 129 010,07
Należności skierowane na drogę sądową	1 889 392,69	61 928,98			1 951 321,67
Razem	4 715 262,52	369 260,94	588 151,36	0,00	4 496 372,10

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 zbędną)	Razem (4 + 5)	
1	2	3	4	5	6	7
1. Rezerwy długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- na świadczenia emerytalne i podobne					0,00	0,00
- na udzielone gwarancje i poręczenia					0,00	0,00
- na pewne lub prawdopodobne straty z operacji w toku					0,00	0,00
- na pozostałe koszty					0,00	0,00
2. Rezerwy krótkoterminowe	2 774 900,00	0,00	472 030,95	0,00	472 030,95	2 302 869,05
- na świadczenia emerytalne i podobne					0,00	0,00
- na udzielone gwarancje i poręczenia					0,00	0,00
- na pewne lub prawdopodobne straty z operacji w toku					0,00	0,00
- na sprawy sądowe	2 774 900,00		472 030,95		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				0,00
Emisja obligacji				0,00
Inne zobowiązania finansowe				0,00
Pozostałe zobowiązania długoterminowe				0,00
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	6 458 261,28	4 509 198,24	6 900 058,13	17 867 517,65

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 - umowy forfaitingu, umowa pożyczki	4 953 075,34	11 899 109,91	weksel in blanco	weksel in blanco				
Hipoteka								
Zastaw								
Inne -leasing zwrotny (przekształcony w księgach na leasing finansowy w 2018 roku)		9 391 938,09		10 362 000,00		10 362 000,00		
Razem	4 953 075,34	21 291 048,00	0,00	10 362 000,00	0,00	10 362 000,00	0,00	0,00

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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
- udzielone gwarancje i poręczenia						0,00	0,00	
- kaucje i wadła						0,00	0,00	
- indos weksli						0,00	0,00	
- zawarte, lecz jeszcze nie wykonane umowy						0,00	0,00	
- nieznanne roszczenia wierzycieli						0,00	0,00	
- inne						0,00	0,00	
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	
- kaucje i wadła						0,00	0,00	
- indos weksli						0,00	0,00	

- zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy						0,00	0,00	
- nieznanne roszczenia wierzycieli						0,00	0,00	
- inne						0,00	0,00	
3. Zobowiązania warunkowe w zakresie emerytur i podobnych świadczeń						0,00	0,00	
Razem	7 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 400,00	

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
Ujemna wartość firmy				0,00
Darowizna środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych				0,00
Dotacje na sfinansowanie środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych				0,00
Otrzymane lub należne środki z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w przyszłości				0,00
Sprzedaż majątku (należności długoterminowe)	722 669,29		559 270,04	163 399,25
Pozostałe				0,00
Razem	722 669,29	0,00	559 270,04	163 399,25

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

Wyszczególnienie	Wartość

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Wyszczególnienie	Wartość
Zakup umundurowania, zakup odzieży roboczej, ekwiwalent za pranie, zakup wody w butelkach, zwrot kosztów zak. okularów	10 687,66

1.16. Inne informacje

Wyszczególnienie	Wartość

2.
2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Wyszczególnienie	Wartość
	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		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 przegrany procesem	1 412 650,66

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

Wyszczególnienie	Wartość

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

Trzebnica, 29.03.2019 rok

.....
Główny Księgowy.....
Kierownik Jednostki