


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  Gmina Trzebnica  Pl. Piłsudskiego 1  55-100 TRZEBNICA	<b>Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</b>   sporządzony na dzień: <b>31-12-2019 r.</b>	Adresat:  Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu
Numer identyfikacyjny REGON  <b>931935135</b>		<b>7CE8C97B534F38CF</b> 

<b>II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>		
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	14 153 482,39
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	8 514 026,97
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
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	7 400,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Barbara Krokowska  
(główny księgowy)

2020.05.04  
rok mies. dzień

Marek Długozima  
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Barbara Krokowska  
\_\_\_\_\_  
(główny księgowy)

2020.05.04  
\_\_\_\_\_  
rok mies. dzień

Marek Długozima  
\_\_\_\_\_  
(kierownik jednostki)

## 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 01-01-2019 r. do 31-12-2019 r.

### 3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi 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, darowiznie i likwidacji zużytych składników majątku ruchomego powierzonego 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 korzyści 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 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 wydatkowaną 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. 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	45 811 133,49	0,00	416 120,72	0,00	416 120,72	72 521,70	0,00	0,00	72 521,70	46 154 732,51
1	93 830 939,42	0,00	3 241 048,20	0,00	3 241 048,20	33 036,38	12 432,00	0,00	45 468,38	97 026 519,24
2	109 557 933,49	0,00	8 054 297,55	42 253,11	8 096 550,66	0,00	7 500,00	0,00	7 500,00	117 646 984,15
3	841 373,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	841 373,43
4	935 076,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 783,58	0,00	10 783,58	924 293,31
5	364 672,01	0,00	28 200,00	0,00	28 200,00	0,00	16 765,44	0,00	16 765,44	376 106,57
6	3 704 907,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	5 614 473,98	0,00	264 780,01	0,00	264 780,01	0,00	65 510,21	0,00	65 510,21	5 813 743,78
<b>Razem</b>	<b>262 436 924,87</b>	<b>0,00</b>	<b>12 004 446,48</b>	<b>42 253,11</b>	<b>12 046 699,59</b>	<b>105 558,08</b>	<b>112 991,23</b>	<b>0,00</b>	<b>218 549,31</b>	<b>274 265 075,15</b>

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
40 373,06	0,00	3 588,72	0,00	3 588,72	0,00	43 961,78	45 770 760,43	46 110 770,73
21 574 326,12	0,00	2 329 482,38	0,00	2 329 482,38	12 432,00	23 891 376,50	72 256 613,30	73 135 142,74
37 768 716,62	0,00	4 437 193,47	0,00	4 437 193,47	937,80	42 204 972,29	71 789 216,87	75 442 011,86
417 967,39	0,00	83 215,44	0,00	83 215,44	0,00	501 182,83	423 406,04	340 190,60
714 086,42	0,00	80 829,06	0,00	80 829,06	10 783,58	784 131,90	220 990,47	140 161,41
316 545,65	0,00	22 262,76	0,00	22 262,76	16 765,44	322 042,97	48 126,36	54 063,60
2 579 116,88	0,00	170 412,18	0,00	170 412,18	0,00	2 749 529,06	1 125 790,74	955 378,56
1 204 642,99	0,00	304 335,33	0,00	304 335,33	0,00	1 508 978,32	571 771,55	267 436,22
5 005 510,26	0,00	120 750,76	249 149,05	369 899,81	65 510,21	5 309 899,86	608 963,72	503 843,92
69 621 285,39	0,00	7 552 070,10	249 149,05	7 801 219,15	106 429,03	77 316 075,51	192 815 639,48	196 948 999,64

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	701 062,19	0,00	16 076,11	0,00	16 076,11	0,00	0,00	0,00	0,00	717 138,30
<b>Razem</b>	701 062,19	0,00	16 076,11	0,00	16 076,11	0,00	0,00	0,00	0,00	717 138,30

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
599 903,33	0,00	89 578,38	16 076,11	105 654,49	0,00	705 557,82	101 158,86	11 580,48
599 903,33	0,00	89 578,38	16 076,11	105 654,49	0,00	705 557,82	101 158,86	11 580,48

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	800 000,00			7 419 950,00
<b>Razem</b>	6 619 950,00	800 000,00	0,00	0,00	7 419 950,00

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 <sup>2</sup> )	7 700			7 700
	Wartość (zł)	77 000,00			77 000,00
208/2 AM-1 Ujeździec Wielki	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	19 680			19 680
	Wartość (zł)	19 000,00			19 000,00
244/5 AM-1 Ujeździec Wielki	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	24 800			24 800
	Wartość (zł)	222 000,00			222 000,00

1.5. Wartość niemortyzowanych 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	67 900,00			67 900,00
<b>Razem</b>	67 900,00	0,00	0,00	67 900,00

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

Wyszczególnienie		Papiery wartościowe lub prawa				Razem
		Świadectwa udziałowe	Zamienne dłużne papiery wartościowe	Warranty	Opcje	
1		2	3	4	5	6
Stan na początek 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
Zwiększenia	ilość	18 499,00	0,00	0,00	0,00	18 499,00
	wartość	969 500,00	0,00	0,00	0,00	969 500,00
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	223 361,00	0,00	0,00	0,00	223 361,00
	wartość	10 727 850,00	0,00	0,00	0,00	10 727 850,00
Uwagi	Wartość bilansowa powiększona o kwotę 2100 pln tytułem kosztu nabycia. Dodatkowo w bilansie w pozycji Należności długoterminowe znajdują się środki pieniężne, które nie zostały jeszcze ujęte w KRS spółek GKS Polonia oraz GPWZ					

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	1 987 558,84	874 771,64	136 894,07	0,00	2 725 436,41
Odsetki od należności	1 129 010,07	142 984,74	0,00	0,00	1 271 994,81
Należności skierowane na drogę sądową	1 951 321,67	2 830,43	1 828 687,74	0,00	125 464,36
Należności od dłużników alimentacyjnych	9 273 933,21	10 030 586,81	9 273 933,21	0,00	10 030 586,81
<b>Razem</b>	14 341 823,79	11 051 173,62	11 239 515,02	0,00	14 153 482,39

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	0	0	0	0	0
2. Rezerwy krótkoterminowe	2 302 869,05	0,00	1 010 973,05	0,00	1 010 973,05	1 291 896,00
- na sprawy sądowe	2 302 869,05	0,00	1 010 973,05	0,00	1 010 973,05	1 291 896,00
<b>Razem</b>	2 302 869,05	0,00	1 010 973,05	0,00	1 010 973,05	1 291 896,00

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	281 041,20	281 041,20	562 083,39	1 124 165,79
Emisja obligacji	8 000 000,00	8 400 000,00	33 450 000,00	49 850 000,00
Zobowiązania z tytułu Forfaitingu	3 403 063,56	2 753 376,00	7 564 045,20	13 720 484,76
Zobowiązania z tytułu Leasingu	1 755 822,24	1 755 822,24	4 124 471,37	7 636 115,85
<b>RAZEM</b>	<b>13 439 927,00</b>	<b>13 190 239,44</b>	<b>45 700 599,96</b>	<b>72 330 766,40</b>

1.10. Kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego

Wyszczególnienie	Wartość
Zobowiązanie krótkoterminowe	877 911,12
Zobowiązanie długoterminowe	7 636 115,85

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	11 899 109,91	16 396 548,24	weksel in blanco	weksel in blanco				
Hipoteka	0,00	0,00	0,00	0,00				
Zastaw	0,00	0,00	0,00	0,00				
Inne	9 391 938,09	8 514 026,97	weksel in blanco	weksel in blanco	10 362 000,00	9 094 139,35		
<b>Razem</b>	<b>21 291 048,00</b>	<b>24 910 575,21</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>10 362 000,00</b>	<b>9 094 139,35</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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>	<b>7 400,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>7 400,00</b>	

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	0,00	0,00	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
przewidywane kwoty zobowiązań Ośrodka Pomocy Społecznej na przyszłe świadczenia oszacowane na podstawie wydanych decyzji	16 978 468,27	48 515 252,25	31 258 020,90	34 235 699,62

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)	163 399,25	0,00	13 172,05	150 227,20
Subwencja oświatowa na 01/2019 r.	1 457 161,00	146 141,00	0,00	1 603 302,00
<b>Razem</b>	0,00	0,00	0,00	1 753 529,20

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	48 044,08



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 01.01.2018r.	Koszt wytworzenia w 2018 roku			ŚT oddane do użytkowania w 2018 roku	Stan na 31.12.2018	Koszt wytworzenia w 2019 roku			ŚT oddane do użytkowania w 2019 roku	Stan na 31.12.2019
		Ogółem	w tym:				Ogółem	w tym:			
			odsetki	różnice kursowe				odsetki	różnice kursowe		
ŚT w budowie	13 106 212,55	39 918 255,62	97 995,52	0,00	23 405 125,85	29 619 342,32	21 178 879,42	385 939,69	0,00	11 200 628,02	39 597 593,72

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

Wyszczególnienie	Wartość
Koszty związane z przegrany procesem	16 197,00
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 budżetowych

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