

INFORMACJA DODATKOWA

Dokument zbiorczy informacji dodatkowej obejmuje dane następujących jednostek:

Lp.	Nazwa jednostki	Adres
1	Urząd Gminy Linia	ul. Turystyczna 15, 84-223 Linia
2	Szkoła Podstawowa im. Leonida Teligi w Lini	ul. Szkolna 1, 84-243 Linia
3	Szkoła Podstawowa im. Aleksandra Labudy w Strzeczcu	ul. Derdowskiego 3 Strzecz, 84-223 Linia
4	Szkoła Podstawowa w Kętrzynie	Kętrzyno 9, 84-223 Linia
5	Szkoła Podstawowa w Miłoszewie	Miłoszewo 24, 84-223 Linia
6	Szkoła Podstawowa im. Żołnierzy Niezłomnych w Pobłociu	Pobłocie 7, 84-223 Linia
7	Szkoła Podstawowa im. Ks. Kan. Bazylego Olęckiego w Niepoczołowicach	ul. Szkolna 1 Niepoczołowice, 84-223 Linia
8	Żłobek Gminny „Promyczek” w Lini	ul. Kaszubska 15, 84-223 Linia
9	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Lini	ul. Turystyczna 15, 84-223 Linia

Sprawozdanie finansowe za okres **01.01.2018 r. - 31.12.2018 r.**

Oświadczamy, że:

Sprawozdanie zbiorcze, z jednostek wymienionych powyżej za rok 2018 , na które składają się:

- *bilans, tj. : aktywa i pasywa,*
- *rachunek zysków i strat (wariant porównawczy),*
- *zestawienie zmian w funduszu jednostki*
- *informacja dodatkowa,*

sporządzone zostało zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa na podstawie ksiąg rachunkowych, które zawierają kompletnie ujęte wszystkie operacje gospodarcze dotyczące okresu sprawozdawczego, udokumentowane dowodami własnymi i obcymi.

W sprawozdaniu finansowym ujawnione zostały wszystkie zdarzenia, które nastąpiły po dacie bilansu i mogłyby mieć wpływ na trafność sformułowania opinii o prawidłowości i rzetelności naszego sprawozdania oraz ocenę sytuacji majątkowej i finansowej jednostki. Obowiązek przeprowadzenia inwentaryzacji został wypełniony zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, a jej wyniki prawidłowo udokumentowane i ujęte w księgach rachunkowych.

Posiadamy pełną świadomość ponoszonej przez nas odpowiedzialność za prawidłowość i rzetelność przedkładanego sprawozdania oraz stanowiących podstawę jego sporządzenia ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych.

Linia, dnia 29.04.2019 r.

Ewa Meyer

.....
Osoba odpowiedzialna za prowadzenie
rachunkowych
(Pieczęć i podpis)

Bogusława Engelbrecht

.....
Kierownik jednostki
(Pieczęć i podpis)

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Sprawozdanie finansowe zbiorcze, jednostek wykazanych w tabeli powyżej zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2017 poz. 2342), tj., z uwzględnieniem zasad określonych w rozporządzeniu Ministra Rozwoju 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 (Dz. U. z 2017 poz. 1911 i z 2018 r. poz. 2471).

Jednostka, ze względu na specyfikę działalności oraz potrzeby organu nadzorującego sporządza sprawozdanie finansowe ze szczegółowością większą niż określona w cyt. wyżej rozporządzeniu Ministra Rozwoju Finansów.

Zadania jednostek , których sprawozdanie dotyczy (wg rodzajów działalności) przedstawia poniższa tabela:

Lp.	Nazwa jednostki	Zadania jednostki (wg działów działalności)	Działalność podstawowa	Działalność drugorzędna
1	Urząd Gminy Linia	84.11.Z	Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej	-
2	Szkoła Podstawowa im. Leonida Teligi w Lini	85.20.Z	Szkoły Podstawowe	-
3	Szkoła Podstawowa im. Aleksandra Labudy w Strzeczcu	85.20.Z	Szkoły Podstawowe	-
4	Szkoła Podstawowa w Kętrzynie	85.20.Z	Szkoły Podstawowe	-
5	Szkoła Podstawowa w Miłoszewie	85.20.Z	Szkoły Podstawowe	-

6	Szkoła Podstawowa im. Żołnierzy Niezłomnych w Poblöciu	85.20.Z	Szkoły Podstawowe	-
7	Szkoła Podstawowa im. Ks. Kan. Bazylego Olęckiego w Niepoczółowicach	85.20.Z	Szkoły Podstawowe	-
8	Żłobek Gminny „Promyczek” w Lini	88.91.Z	Opieka dzienna nad dziećmi	-
9	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Lini	88.99.Z	Pozostała pomoc społeczna bez zakwaterowania gdzie indziej niesklasyfikowana	-

1. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2018 r. do 31 grudnia 2018 r. roku oraz porównywalne dane finansowe od 1 stycznia 2017 r. do 31 grudnia 2017r.

2. Założenie kontynuacji działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostki wymienione w tabeli, w dającej się przewidzieć przyszłości, gdyż nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

3. Przyjęte zasady rachunkowości

Metody wyceny aktywów i pasywów oraz metoda sporządzania rachunku zysków i strat w roku obrotowym 2018 stosowano zasady wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2017 poz. 2342 tj.), z uwzględnieniem szczególnych zasad wyceny zawartych w rozporządzeniu 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 (Dz. U. z 2017 poz.1911 z 2018 r. poz. 2471).

Środki trwałe

1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości i planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających swoją siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.
2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, jednostka przyjęła następujące ustalenia:

- a) środki trwałe (konto 011)- ewidencji tej podlegają ewidencji środki trwałe o wartości przekraczającej wartość 3 500,00 zł jeżeli z ich przeznaczenia wynika, że okres używania środka trwałego ma charakter długotrwały lub stanowi on ważny składnik jednostki.

Ten rodzaj środków, jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych.

Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania.

- b) pozostałe środki trwałe o wartości powyżej 500,00 zł, a nieprzekraczającej 3 500,00 zł ewidencjonuje się w księdze inwentarzowej i ujmuje na koncie 013- „Pozostałe środki trwałe”. Umarzane są one w 100% ich wartości w dacie przyjęcia do używania, poprzez odpisanie w koszty na zespole kont „4” i konta „072”- „Umorzenia pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych”.

Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się również:

- książki i zbiory biblioteczne,
- środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych,
- odzież i umundurowanie,
- meble i dywany,
- inwentarz żywy.

Ewidencją ilościowo-wartościową obejmuje się bez względu na ich wartość składniki majątkowe zaliczone do pozostałych środków trwałych obejmujące: meble, komputery, drukarki i monitory.

- c) Pozostałe środki trwałe o wartości poniżej 500,00 zł. nie podlegają ewidencji ilościowej.

Wycena aktywów i pasywów oraz ustalenie wyniku finansowego następuje na zasadach określonych w ustawie o rachunkowości.

Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się metodą linowej amortyzacji.

II DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

II	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	Prezentacja danych
1.1.	Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia	Tabela Nr 1 Tabela Nr 2
1.2.	Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami	Nie dotyczy
1.3.	Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych	Tabela Nr 3
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystość	Tabela Nr 4
1.5.	Wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu	Tabela Nr 5
1.6.	Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych	Tabela Nr 6
1.7.	Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)	Tabela Nr 7
1.8.	Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym	Tabela Nr 8
1.9.	Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: a) powyżej 1 roku do 3 lat b) powyżej 3 do 5 lat c) powyżej 5 lat	Tabela Nr 9

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	
1.11.	Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń	Tabela Nr 10
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	Tabela Nr 11
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	Tabela Nr 12
1.14.	Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	Tabela Nr 13
1.15.	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	Tabela Nr 14
1.16.	Inne informacje	-
2.1.	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	Tabela Nr 15
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	Tabela Nr 16
2.3.	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	-
2.4.	Informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych	-
2.5.	Inne informacje	-
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki	-

29.04.2019 r. Ewa Meyer

.....
(data i podpis głównego księgowego)

29.04.2019 r. Bogusława Engelbrecht

.....
(data i podpis kierownika)

TABELA 1. ZMIANY STANU WARTOŚCI POCZĄTKOWEJ WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH, RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH ORAZ ZBIORÓW BIBLIOTECZNYCH

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenie		Zbycie	Likwidacja	Inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	163 271,12	0,00	1 445,00	0,00	1 445,00	0,00	343,17	0,00	343,17	164 372,95
2.	ŚRODKI TRWAŁE	66 591 398,99	0,00	17 185 379,40	100 601,61	17 285 981,01	2 952 792,38	403 777,43	3 645 388,68	7 001 958,49	76 875 421,51
1)	Grunty	2 982 222,20	0,00	31 072,37	0,00	31 072,37	10 461,80	5 000,00	0,00	15 461,80	2 997 832,77
2)	Budynki i lokale	19 579 211,07	0,00	12 468 005,78	0,00	12 468 005,78	2 853 028,23	374 029,22	3 427 011,27	6 654 068,72	25 393 148,13
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	39 219 592,78	0,00	4 102 204,68	0,00	4 102 204,68	75 419,51	0,00	0,00	75 419,51	43 246 377,95
4)	Kotły i maszyny energetyczne	153 652,22	0,00	10 356,60	0,00	10 356,60	0,00	0,00	0,00	0,00	164 008,82
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	737 619,82	0,00	190 035,19	4 749,00	194 784,19	13 882,84	24 748,21	0,00	38 631,05	893 772,96
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	11 101,62	0,00	117 775,80	0,00	117 775,80	0,00	0,00	117 775,80	117 775,80	11 101,62
7)	Urządzenia techniczne	1 175 242,41	0,00	72 149,34	0,00	72 149,34	0,00	0,00	0,00	0,00	1 247 391,75
8)	Środki transportu	1 851 231,00	0,00	17 311,36	0,00	17 311,36	0,00	0,00	0,00	0,00	1 868 542,36
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	881 525,87	0,00	176 468,28	95 852,61	272 320,89	0,00	0,00	100 601,61	100 601,61	1 053 245,15
3.	POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE	2 757 367,29	0,00	429 708,15	0,00	429 708,15	0,00	18 689,46	0,00	18 689,46	3 168 385,98
4.	DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE	88 960,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	88 960,00
5.	ZBIORY BIBLIOTECZNE	126 913,69	0,00	1 502,09	0,00	1 502,09	0,00	0,00	0,00	0,00	128 415,78
RAZEM:		69 727 911,09	0,00	17 618 034,64	100 601,61	17 718 636,25	2 952 792,38	422 810,06	3 645 388,68	7 020 991,12	80 425 556,22

TABELA 2. ZMIANY STANU UMORZENIA/AMORTYZACJI WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH ORAZ RZECZOWYCH SKŁADNIKÓW MAJĄTKU TRWAŁEGO

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Umorzenie- stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego wartości początkowej			Ogółem zwiększenia umorzenia (4+5+6)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie -stan na koniec roku obrotowego (3+7-8)
			Aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	Inne			
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	151 073,62	0,00	8 610,00	1 445,00	10 055,00	343,17	160 785,45
2.	ŚRODKI TRWAŁE	22 627 881,15	0,00	2 761 710,19	3 868,80	2 765 578,99	128 175,13	25 265 285,01
1)	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2)	Budynki i lokale	5 122 225,50	0,00	632 764,63	0,00	632 764,63	85 675,28	5 669 314,85
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	14 537 817,59	0,00	1 721 010,07	3 393,88	1 724 403,95	3 393,88	16 258 827,66
4)	Kotły i maszyny energetyczne	74 562,58	0,00	9 783,00	0,00	9 783,00	0,00	84 345,58
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	695 455,72	0,00	25 745,91	474,92	26 220,83	38 631,05	683 045,50
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	6 181,62	0,00	688,80	0,00	688,80	0,00	6 870,42
7)	Urządzenia techniczne	321 633,48	0,00	115 811,50	0,00	115 811,50	0,00	437 444,98
8)	Środki transportu	1 342 495,71	0,00	137 900,64	0,00	137 900,64	0,00	1 480 396,35
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	527 508,95	0,00	118 005,64	0,00	118 005,64	474,92	645 039,67
3.	POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE	2 757 367,29	0,00	182 321,02	247 387,13	429 708,15	18 689,46	3 168 385,98
4.	DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE	88 960,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	88 960,00
5.	ZBIORY BIBLIOTECZNE	126 913,69	0,00	0,00	1 502,09	1 502,09	0,00	128 415,78
RAZEM:		25 752 195,75	0,00	2 952 641,21	254 203,02	3 206 844,23	147 207,76	28 811 832,22

TABELA 3. ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ AKTYWÓW TRWAŁYCH

Lp.	Wyszczególnienie	Stan odpisów na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów na koniec okresu
1	2	3	4	5	6
1.	Wartosci niematerialne i prawne	0,00			0,00
2.	Środki trwałe	0,00			0,00
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00			0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00			0,00
5.1	Akcje i udziały	0,00			0,00
5.2	Inne papiery wartościowe	0,00			0,00
5.3	Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00			0,00
5.	Razem inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00			0,00
Ogółem: (1+2+3+4+5)		0,00			

TABELA 4. GRUNTY W UŻYTKOWANIU WIECZYSTYM

Lp.	Treść (nr działki,nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				Zwiększenia	Zmniejszenia	
1	2	3	4	6	6	7
1		Powierzchnia (m2)	0,00			0,00
		Wartość (zł)	0,00			0,00
2		Powierzchnia (m2)	0,00			0,00
		Wartość (zł)	0,00			0,00

TABELA 5. WARTOŚĆ NIEZAMORTYZOWANYCH LUB NIEUMORZONYCH PRZEZ JEDNOSTKĘ ŚRODKÓW TRWAŁYCH, UŻYWANYCH NA PODSTAWIE UMÓW NAJMU, DZIERŻAWY I INNYCH UMÓW , W TYM Z TYTUŁU UMÓW LEASINGU

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			Zwiększenia	Zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1	6	17 100,00	0,00	0,00	17 100,00
2					

TABELA. 6 LICZBA I WARTOŚĆ POSIADANYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH, W TYM AKCJI, UDZIAŁÓW I DŁUŻNYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec roku	
		Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość
1	AKCJE	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
1.1.									
1.2									
2	UDZIAŁY								
2.1.	udziały spółki Zakład Zagospodarowania Odpadów "Czysta Błękitna Kraina" sp. z o.o. Czarnówko 34	80	88 960,00	0	0,00	0	0,00	80	88 960,00
2.2									
3	DŁUŻNE PAPIERY WARTOŚCIOWE	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
3.1.									
3.2									
4	INNE PAPIERY WARTOŚCIOWE	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
4.1.									
4.2									
RAZEM:		80	88960,00	0	0	0	0	80	88960,00

TABELA 7. STAN ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w trakcie roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
			Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2						

TABELA 8. INFORMACJE O STANIE REZERW

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj rezerw według celu utworzenia)	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec okresu (3+4-7)
				Wykorzystanie	Rozwiązanie	Razem (5+6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2							
RAZEM:							

TABELA 9. POZOSTAŁY OKRES SPŁATY ZOBOWIĄZAŃ DŁUGOTERMINOWYCH

[illegible]

TABELA 10.ŁĄCZNA KWOTA ZOBOWIĄZAŃ ZABEZPIECZONYCH NA MAJĄTKU ZE WSKAZANIEM CHARAKTERU I FORMY ZABEZPIECZEŃ

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania)	Kwota zobowiązania	Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia)	Kwota zabezpieczenia
1.		0,00	0,00	0,00
2.				
RAZEM:		0,00	0,00	0,00

TABELA 11. ZABEZPIECZENIA WARUNKOWE NA DZIEŃ BILANSOWY

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania warunkowego)	Kwota zobowiązania warunkowego	Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia zobowiązania warunkowego)	Kwota zabezpieczenia
1.		0,00		0,00
2.				
RAZEM:		0,00		0,00

TABELA 12. CZYNNE I BIERNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Stan na koniec okresu
1		0,00	0,00
2			
Razem czynne rozliczenia międzyokresowe			
1		0,00	0,00
2			
Razem bierne rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00

TABELA 13. KWOTA OTRZYMANYCH GWARANCJI I PORĘCZEŃ WEDŁUG STANU NA DZIEŃ BILANSOWY

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami
1		0,00	0,00
2			
3			
4			
RAZEM:		0,00	0,00

TABELA 14. KWOTA WYPŁACONYCH ŚRODKÓW NA ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj świadczenia)	Kwota (w zł)
1	Nagrody jubileuszowe	137 178,22
2	Odprawy emerytalne i rentowe	105 076,17
3	Odprawy pośmiertne	0,00
4	Ekwiwalent za urlop	11 887,67
5	Inne świadczenia	0,00
RAZEAM:		254 142,06

TABELA 15. WYSOKOŚĆ ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ ZAPASÓW

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zapasów)	Stan odpisu na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan odpisów na koniec okresu
				Wykorzystanie	Rozwiązanie	Razem	
1	TOWARY/ZAPASY	22 372,44	139 330,06	147 970,41	0,00	147 970,41	13 732,09
2							
RAZEAM:		22 372,44	139 330,06	147 970,41	0,00	147 970,41	13 732,09

TABELA 16. KOSZT WYTWORZENIA ŚRODKÓW TRWAŁYCH W BUDOWIE

Lp.	Wyszczególnienie	Koszt wytworzenia w ubiegłym roku			Koszt wytworzenia w bieżącym roku		
		Ogółem	w tym:		Ogółem	w tym:	
			Odsetki	Różnice kursowe		Odsetki	Różnice kursowe
1	kanalizacyjnej ul.Słoneczna,Długa,Kaszubska,Radosna	176.257,87			0,00		
2	Budowa kanalizacji sanitarnej w Pobłociu	47.800,00			0,00		
3	Budowa sieci wodociągowej w Miłoszewie	0,00			3.345,53		
4	Przebudowa drogi gminnej w m-ści Osiek od skrzyżowania z drogą powiatową w zakresie budowy chodnika	0,00			8.364,00		
5	Budowa i modernizacja dróg lokalnych	0,00			4.821,60		
6	Przebudowa drogi gminnej Lewinko- Pobłocie-Dąbrówka	0,00			11.193,00		
RAZEM:		224.057,87			27.724,13		