

Informacja dodatkowej do sprawozdań finansowych za rok 2018

I	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego , obejmuje
1.	Nazwę jednostki Urząd Gminy Krzemieniewo
1.2	Siedzibę jednostki Krzemieniewo
1.3	Adres jednostki 64-120 Krzemieniewo ul. Dworcowa 34
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki Administracja samorządowa
2	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2018-31.12.2018
3	Wskazanie , ze sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne , jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe Sprawozdanie zawiera dane jednostkowe Urzędu Gminy
4	<p>Omówienie przyjętych zasad polityki rachunkowości w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)</p> <p>W Urzędzie Gminy Krzemieniewo poszczególne składniki aktywów i pasywów należy wyceniać stosując rzeczywiście poniesione nakłady na ich nabycie z uwzględnieniem zasad ostrożności stosując przy wycenie poszczególnych aktywów i pasywów następujące zasady :</p> <p>1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – w zależności od tego, w jaki sposób zostały przyjęte (nabyte, wytworzone, otrzymane w formie darowizny), wycenia się według cen nabycia. Zwiększenie stanu środków trwałych następuje pod datą przyjęcia ich do użytkowania: z budowy, od dostawców lub od innych jednostek przekazujących. Ujawnione nadwyżki środków trwałych wprowadza się do ksiąg rachunkowych po datę ich zinwentaryzowania. <u>Zakupiony środek trwały zarówno nowy jak i używany</u> wprowadza się do ewidencji na koncie 011 w tzw. ”rozszerzonej „cenie nabycia, która obejmuje :</p> <p>- koszty transportu, załadunku, wyładunku,</p>

-obciążające zakup podatki : vat, akcyza, cło,

- koszty montażu i uruchomienia

- inne opłaty związane z nabyciem(opłaty notarialne, skarbowe itp.)

Środki trwałe przyjęte po zakończeniu inwestycji wycenia się po kosztach wytworzenia tj. w wartości wszystkich poniesionych na dany obiekt – zarówno bezpośrednich jak i pośrednich. Poniesione koszty pośrednie - wspólne dla kilku obiektów inwentarzowych , które powstają w wyniku inwestycji rozlicza się proporcjonalnie wskaźnikiem % , odnosząc je do kosztów bezpośrednich danej inwestycji.

Środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego otrzymane na podstawie decyzji właściwego organu są wyceniane w wartości określonej w tej decyzji. Jeżeli decyzja nie określa wartości nabytego nieodpłatnie środka trwałego (gruntu) należy dokonać wyceny według wartości rynkowej (rynkowej), ustalonej wewnętrznie w jednostce.

Środki trwałe otrzymane od innych podmiotów gospodarczych lub osób fizycznych w formie darowizny , spadku lub w inny nieodpłatny sposób wycenia się wg wartości rynkowej z dnia nabycia , chyba , że umowa darowizny lub umowa o nieodpłatnym przekazaniu określa wartość w niższej wysokości.

Zwiększenie wartości środków trwałych może nastąpić też o równowartość kosztów inwestycji związanych z ich ulepszeniem(przebudową, rozbudową , rekonstrukcją, adaptacją , modernizacją lub doposażeniem) .

Zmniejszenie wartości środków trwałych następuje pod data postawienia ich w stan likwidacji , ujawnieniem niedoboru albo szkody, sprzedaży lub nieodpłatnego przekazania.

Nieruchomości przekazane w wieczyste użytkowanie i otrzymane w wieczyste użytkowanie ewidencjonuje się dodatkowo na kontach pozabilansowych.

Na dzień bilansowy, zgodnie z art. 28 RachU, wartości , w jakiej środki zostały przyjęte, pomniejsza się o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.(w bilansie wykazywane są w wartościach netto)

2. Umarza się jednorazowo i w całości zalicza się w koszty w momencie przyjęcia do eksploatacji, takie składniki majątkowe, jak:

- *książki i inne zbiory biblioteczne,*
- *środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych,*
- *odzież i umundurowanie,*
- *meble i dywany,*
- *inwentarz żywy,*
- *pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w miesiącu oddania do użytkowania.*

3. Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji wyceny zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji są odnoszone na fundusz.

4. Księgi inwentarzowe prowadzi się dla pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych umarzanych w 100%, o wartości jednostkowej brutto niższej niż 10.000,- zł .Pozostałe środki trwałe umarzane są na bieżąco w momencie przyjmowania ich do użytkowania .

5. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej brutto równej i wyższej niż 10.000,- zł umarza się oraz amortyzuje przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych .

6. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o których mowa w pkt. 6 umarza się i amortyzuje jednorazowo za okres całego roku w miesiącu grudniu .

7. Nowo przyjęte środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się oraz amortyzuje, począwszy od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym przyjęto je do użytkowania.

8. Nabyta aktualizacja lub modyfikacja oprogramowania przeprowadzona przez osoby trzecie niezwiązana z udzieleniem nowej licencji ani przeniesieniem praw autorskich zaliczana jest bezpośrednio w koszty. Modyfikacja oprogramowania, która wiąże się z udzieleniem nowej licencji lub przeniesieniem praw autorskich, stanowi samodzielny tytuł wartości niematerialnych i prawnych.

9. **Środki trwale w budowie** – zgodnie z art. 28 ust. 2 RachU – wycenia się na dzień bilansowy w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

10. Na dzień nabycia lub powstania **inwestycje długoterminowe** (art. 35 ust. 1 RachU) ujmuje się w księgach rachunkowych w cenach nabycia (można również stosować cenę zakupu, jeżeli koszty przeprowadzenia i rozliczenia transakcji nie są istotne).

Na dzień bilansowy, na podstawie postanowień art. 28 ust. 1 pkt 3 RachU, udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczone do aktywów trwałych wycenia się :

- *w cenie ich nabycia, pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości, czyli w cenach nabycia netto,*

11. Na dzień nabycia lub powstania **inwestycje krótkoterminowe** (art. 35 ust. 1 RachU) ujmuje się w cenach nabycia lub zakupu, jeżeli koszty przeprowadzenia lub rozliczenia transakcji nie są istotne.

Inwestycje krótkoterminowe, zgodnie z art. 28 ust. 1 pkt 5 RachU, wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy

- *według ceny nabycia,,*

12. **Aktywa pieniężne** na dzień bilansowy wycenia się na podstawie art. 28 ust. 1 pkt 10 RachU w wartości nominalnej, tj. łącznie ze skapitalizowanymi, zarachowanymi odsetkami.

13. Na dzień powstania **należności**, zgodnie z art. 28 ust. 11 pkt 2 RachU, ujmuje się w księgach według wartości nominalnej. Nie rzadziej niż na dzień bilansowy na podstawie postanowienia art. 28 ust. 1 pkt 7 RachU należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności, z tym że odsetki ujmuje się w księgach nie później niż na koniec każdego kwartału. Naliczone na koniec okresu odsetki podlegają wyksięgowaniu w pierwszym miesiącu następnego kwartału .

14. Na dzień powstania **zobowiązania**, zgodnie z art. 28 ust. 11 pkt 2 RachU, ujmuje się w księgach według wartości nominalnej.

Nie rzadziej niż na dzień bilansowy na podstawie postanowienia art. 28 ust. 1 pkt 8 RachU zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, z tym że odsetki ujmuje się w księgach nie później niż na koniec każdego kwartału.

15. **Rezerwy na zobowiązania** zgodnie z art. 28 ust. 1 pkt 9 RachU wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości. Różnice kursowe powstałe przy zapłacie należności i zobowiązań w walutach obcych, jak również sprzedaży walut, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych, a w uzasadnionych przypadkach – do kosztu wytworzenia produktów lub ceny nabycia towarów, a także ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych, środków trwałych w budowie bądź wartości niematerialnych i prawnych, i rozlicza się na koniec każdego miesiąca.

Należności i zobowiązania oraz inne składniki aktywów i pasywów wyrażone w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec kwartału, według zasad obowiązujących na dzień bilansowy. W pierwszym miesiącu po kwartale księgowania dotyczące różnic kursowych z wyceny podlegają wystornowaniu (kolejna wycena odnosi się do kursów historycznych).

16. **Należności i zobowiązania oraz inne składniki aktywów i pasywów wyrażone w walutach obcych** wycenia się nie później niż na koniec kwartału, według zasad obowiązujących na dzień bilansowy. Zgodnie z art. 30 ust. 1 RachU na dzień bilansowy składniki aktywów i pasywów wyrażone w walucie obcej wycenia się po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.

Różnice kursowe powstałe przy zapłacie należności i zobowiązań w walutach obcych, jak również sprzedaży walut, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych, a w uzasadnionych przypadkach – do kosztu wytworzenia produktów lub ceny nabycia towarów, a także ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych, środków trwałych w budowie bądź wartości niematerialnych i prawnych, i rozlicza się na koniec każdego miesiąca.

Należności i zobowiązania oraz inne składniki aktywów i pasywów wyrażone w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec kwartału, według zasad obowiązujących na dzień bilansowy. W pierwszym miesiącu po kwartale księgowania dotyczące różnic kursowych z wyceny podlegają wystornowaniu (kolejna wycena odnosi się do kursów

historycznych).

17. Zapasy rzeczowych składników aktywów obrotowych **na dzień nabycia lub powstania** zgodnie z art. 28 ust. 11 pkt 1 RachU ujmuje się w księgach rachunkowych według cen nabycia lub kosztów wytworzenia.

Materiały (towary) wycenia się w cenach zakupu (*cenach nabycia*). Paliwo zakupione na potrzeby pojazdów bezpośrednio do baków pojazdów oraz środki czystości zakupione do bezpośredniego zużycia , odnosi się bezpośrednio w koszty z pominięciem konta 310. Podatek vat , który nie podlega odliczeniu odnoszony jest bezpośrednio w koszty . Na dzień bilansowy koryguje się wartość kosztów związanych z zakupami paliwa i środków czystości poprzez spisanie na arkuszu spisowym ich stanu na dzień bilansowy.

Na dzień bilansowy ceny nabycia albo zakupu bądź planowane koszty wytworzenia rzeczowych składników obrotowych nie mogą być wyższe od cen sprzedaży netto tych składników

18. **Fundusze własne oraz pozostałe aktywa i pasywa** wycenia się na dzień bilansowy w wartości nominalnej.

19. **Przyjmuje się następujące metody prowadzenia ewidencji analitycznej rzeczowych aktywów obrotowych:**

Dla zakupionych materiałów tj. opału, nagród , materiałów biurowych prowadzi się ewidencję ilościowo-wartościową, w której dla każdego składnika ujmuje się obroty i stany w jednostkach naturalnych i pieniężnych (art. 17 ust. 2 pkt 1 RachU)

Dopuszcza się ujmowanie materiałów zakupionych do bezpośredniego zużycia bezpośrednio w ciężar kosztów .

20. **Rozchód akcji (jeżeli akcje ewidencjonuje się w cenach nabycia) wycenia się, przyjmując zgodnie z art. 35 ust. 8 RachU** cenę akcji nabytych najwcześniej.

21 **Ustala się następujące zasady ewidencji i rozliczania kosztów:**

Ponoszone koszty ujmowane są na kontach zespołu 4 – „Koszty według rodzajów i ich rozliczenie”

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

	<p>Wynik finansowy netto obejmuje:</p> <ul style="list-style-type: none"> – wynik ze sprzedaży, – wynik z działalności operacyjnej, – wynik z operacji finansowych, – wynik zdarzeń nadzwyczajnych. <p>23. Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy) sporządzany jest wg wzoru określonego w rozporządzeniu w sprawie szczególnych zasad rachunkowości.</p>
II	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności
1	
1.1	<p>Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych , wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego , 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</p> <p>-zgodnie z tabelą nr 1</p>
1.2	<p>Aktualna wartość rynkową środków trwałych w tym dóbr kultury - o ile jednostka takimi dysponuje</p> <p>Nie posiadamy takich informacji</p>
1.3	<p>Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długotrwałych aktywów finansowych</p> <p>0 zł</p>

1.4 Wartość gruntów użytkowanych wieczystie 435.818,56 zł w tym						
Lp.	Data nabycia i numer aktu notarialnego	Nr geodezyjny działki	Powierzchnia działki	Wartość W złotych	Informacja uzupełniająca	
1	A 2739 z dnia 21.06.06	546/8	0,0248 ha	5.000 zł	<i>Pod remizą OSP w Pawłowicach</i>	
2	A 2746 z dnia 21.06.2006	1513	0,4841 ha	145.230,-	<i>Pod budynkiem Przedszkola w Pawłowicach</i>	
3	A 6983 z dnia 29.12.2010	179	0,6600 ha	85.599,80	<i>Boisko- Pawłowice (Użytkowanie wieczyste)</i>	
4	A 6690 z dnia 29.12.2010	65/1	0,3039 ha	47.350,66	<i>Boisko- Kociugi (Użytkowanie wieczyste)</i>	
5	A 3583 z dnia 23.07.2014	765	0,4112 ha w udziale 3136/3732	152.638,10	<i>Pod budynkiem biblioteki w Pawłowicach (Użytkowanie wieczyste)</i>	

1.5	<p>Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych , używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów w tym z tytułu umów leasingu</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) Dzierżawa terenu rekreacyjnego w Górnieniu od Nadleśnictwa Karczma Borowa wg umowy nr 4/R/2011 Powierzchnia dzierżawionych gruntów 1,47 ha - wartość 57.975,19 zł 2) Komputer szt.1 o wartości 5.282,60 zł otrzymany z Centrum Personalizacji Dokumentów w Warszawie 3) PIAP wewnętrzny szt.1 o wartości 7.915 zł otrzymany z Powiatu Leszczyńskiego 4) Defibrylator o wartości 5.454 zł otrzymany z Powiatu Leszczyńskiego
1.6	<p>Liczbę i wartość posiadanych papierów wartościowych , w tym akcji i udziałów oraz papierów wartościowych</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) 100 akcji Dolnośląskiego Centrum Hurtu Rolno-Spożywczego we Wrocławiu o wartości 10.000 zł 2) Udziały w MZO o wartości 1.513.050 zł 3) 100 udziałów w Samorządowym Funduszu Poręczeń Kredytowych w Gostyniu o wartości 100.000 zł
1.7	<p>Dane o odpisach aktualizujących wartość należności ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego , zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego , z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych) Zgodnie z tabelą nr 2</p>
1.8	<p>Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach , wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym W roku 2018 nie tworzono rezerw .</p>
a)	<p>Powyżej 1 roku do 3 lat</p>
	<p>W roku 2019 kwota 3.000.000 zł W roku 2020 kwota 3.230.000 zł W roku 2021 kwota 2.300.000 zł</p>
b)	<p>Powyżej 3 do 5 lat</p>
	<p>W roku 2022 kwota 2.600.000 zł W roku 2023 kwota 2.350.000 zł</p>
c)	<p>Powyżej 5 lat W roku 2024 kwota 1.262.318,09 zł</p>

1.10	<p>Kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami prawa podatkowego (leasing operacyjny) , a według przepisów o rachunkowości były to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego 0 zł - gmina nie zawierała umów leasingowych</p>
1.11	<p>łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy zabezpieczeń 0 zł - na majątku gminy nie zabezpieczano żadnych zobowiązań .</p>
1.12	<p>łącną kwotę zobowiązań warunkowych , w tym udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń , także wekslowych , nie wykazanych w bilansie , ze wskazaniem zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy zabezpieczeń Celem zabezpieczenia umów gmina złożyła weksle in blanco na łączna kwotę 17.285.039,16 zł - budowa zakładu zagospodarowania Odpadów na Trzebani 775.500 zł -doposażenie placu zabaw w Oporówku 7.884,32 zł -wymiana podłóg w sali wiejskiej w Karchowie 15.524,27 zł -budowa chaty wiejskiej w Kociugach 39.049 zł -remont sali wiejskiej 28.343 zł -parking w Garzynie 126.397 zł - budowa boiska w Drobninie 206.026 zł - budowa parkingu przy Orliku 75.022 zł -zaciągnięcie pożyczki w WFOŚiGW w Poznaniu 15.742.318,09 zł -budowa siłowni w Pawłowicach 44.258 zł -wyposażenie grillowiska w Drobninie 10.447,38 zł -budowa ciągu pieszo jezdnego w Bojanicach 198.526 zł -remont sali wiejskiej w Karchowie 15.744,10 zł</p>
1.13	<p>Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń między okresowych , w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie - poniesione w roku 2018 koszty dotyczące przyszłych okresów 1.584,33 zł</p>
1.14	<p>łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie. Wykonawcy zadań inwestycyjnych złożyli w gminie następujące gwarancje ubezpieczeniowe i bankowe w łącznej kwocie 784.215,47 zł w tym : - konsorcjum Molewski z Włocławka 280.258,58 zł -firma CHOD-Dróg Andrzejewski z Krobi 123.098,40 zł</p>

	<ul style="list-style-type: none"> - firma Juskowiak z Rozdrażewa 119.556 zł - firma TERLAN z Poznania 164.687,68 zł - firma Ślusarstwo Mechanika Maszyn Juskowiak 93.071,94 zł - GS Pogorzela 3.542,87 zł
1.15	<p>Kwotę wypłaconych środków na świadczenia pracownicze 1.876.460,27 zł Z podziałem ;</p> <ul style="list-style-type: none"> - wynagrodzenia osobowe, 1.648.437,73 - odprawy emerytalne 115.763,49 zł - nagrody jubileuszowe 58.600 zł - ekwiwalent za niewykorzystany urlop pracowniczy 200,80 zł - świadczenia BHP 14.908,25 zł - świadczenia wypłacone pracownikom z ZFŚS 38.550 zł
1.16	Inne informacje
2	
2.1	<p>Wartość odpisów aktualizujących wartość zapasów Kwota 0 zł</p>
2.2	<p>Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie , w tym odsetki oraz różnice kursowe , które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym 215.933,55 zł</p>
2.3	<p>Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie Przychody nadzwyczajne w kwocie łącznej 222.151,09 zł w tym:</p> <ul style="list-style-type: none"> - odszkodowania od ubezpieczyciela 2.567,53 zł - kara umowa od wykonawcy robót 219.583,56 zł <p>Koszty nadzwyczajne w kwocie 2.894 zł z tytułu wniesienia pozwu do sądu</p>
2.4	<p>Informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu ds. finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych Nie dotyczy</p>

2.5	inne informacje
3.	<p>inne informacje niż wymienione powyżej ,jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej lub finansowej oraz wynik finansowy jednostki.</p> <p>Środki unijne zagwarantowane gminie umowami , które do 31.12.2018 nie wpłynęły do budżetu gminy w łącznej kwocie 16.615.146, 98 zł w tym</p> <ul style="list-style-type: none">- na budowę oczyszczalni ścieków i kanalizacji sanitarnej 16.570.888,98 zł- na budowę siłowni zewnętrznych w Pawłowicach i Oporowie 44.258 zł

Załącznik nr 1

Główne składniki aktywów trwałych (część II, poz. 1.1)

Lp.	Tytuł	Nazwa składnika aktywów według układu w bilansie						
		Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej GR 1,2	Urządzenia techniczne i maszyny GR 4,5,6	Środki transportu GR 7	Inne środki trwałe (w tym dobra kultury) GR 3,8	Razem środki trwałe (3+4+5+6+7)	Wartości niematerialne i prawne
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Wartość początkowa -stan na 01.01.2018 r.	25.953.200,16	33.576.792,32	340.496,06	1.137.409,72	85.884,40	61.093.782,66	34.812,35
2	Zwiększenie wartości początkowej	0	+28.703.979,80	+156.046,32	0	+9.999,90	+28.870.026,02	
	nabycie		28.549.838,88	146.354,70			28.696.193,58	
	nieodpłatne otrzymanie							
	nadwyżki inwentaryzacyjne							
	przemieszczenia wewnętrzne					9.999,90	9.999,90	
	aktualizacja wyceny							
	inne		154.140,92	9.691,62			163.832,54	
3	Zmniejszenia wartości początkowej	- 200.793,00	-33.806,74	-9.999,90	0	0	-244.599,64	
	sprzedaż	200.793,00	5.484,00				206.277,00	
	nieodpłatne przekazanie		21.545,97				21.545,97	
	likwidacja		6.776,77				6.776,77	
	wniesienie aportem do spółki							
	niedobory inwentaryzacyjne							
	przemieszczenia wewnętrzne			9.999,90			9.999,90	
	aktualizacja wyceny							
	utrata przydatności gospodarczej							
	inne							
4	Wartość końcowa – stan na 31.12.2018 r.	25.752.407,16	62.246.965,38	486.542,48	1.137.409,72	95.884,30	89.719.209,04	34.812,35

Umorzenie środków trwałych

Lp.	Tytuł	Nazwa składnika aktywów według układu w bilansie						
		Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe (w tym dobra kultury)	Razem umorzenie (3+4+5+6+7)	Wartości niematerialne i prawne
1	2	3	4	5	6	7	8	9
5	Stan umorzeń na 01.01.2018	42.195,88	12.649.266,98	306.896,98	1.137.409,72	55.250,26	14.191.019,82	18.840,17
6	Zwiększenia umorzeń	21.733,18	1.206.431,30	8.562,47		17.089,78	1.253.816,73	3.754,19
	amortyzacja planowa okresu bieżącego	21.733,18	1.206.288,20	8.562,47	0,00	17.089,78	1.253.673,63	3.754,19
	amortyzacja nieplanowa okresu bieżącego							
	umorzenie składników aktywów przemieszczanych		143,10				143,10	
	aktualizacja wyceny							
	pozostałe umorzenie							
7	Zmniejszenia umorzeń		-1.699,12				-1.699,12	
	umorzenie sprzedanych składników aktywów							
	umorzenie nieodpłatnie przekazanych składników aktywów							
	umorzenie zlikwidowanych składników aktywów		1.699,12				1.699,12	
	umorzenie składników aktywów stanowiących niedobory							
	umorzenie składników aktywów przemieszczanych							
	umorzenie składników aktywów aktualizowanych							
	umorzenie składników aktywów, które utraciły przydatność gospodarczą							
8	Stan umorzeń na dzień 31.12.2018.r.	63.929,06	13.853.999,16	315.459,45	1.137.409,72	72.340,04	15.443.137,43	22.594,36

Zał. Nr 2 - Stan odpisów aktualizujących wartość należności

L.p.	Rodzaj należności	Stan na początek roku obrotowego 01.01.2018	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2018
			Zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie (dokonanie zapłaty)	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Dzierżawa	369 zł	0	0	0	369 zł
2	Kara od osoby fizycznej	47,20 zł	0	47,20	0	0
3.	Podatek od nieruchomości 75615	68.366,30 zł	21.017 zł	0	0	89.383,30 zł
4	Podatek od nieruchomości 75616	26.371 zł				26.371 zł
5	Podatek rolny	4.782,40 zł	0	0	0	4.782,40 zł
6	Podatek od środków transportowych	0	1.273 zł	0	0	1.273 zł
7	Koncesje alkoholowe	43,75	0	0	0	43,75 zł
	Razem	99.979,65 zł	22.290 zł	47,20	0	122.222,45 zł