

INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego</b>
1.	
1.1.	nazwa jednostki <b>Gmina Czerwonka</b>
1.2.	siedziba jednostki <b>Czerwonka Włościańska 38 06-232 Czerwonka</b>
1.3.	adres jednostki <b>Czerwonka Włościańska 38 06-232 Czerwonka</b>
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki <b>84.11.Z zgodnie z art. 6 ustawy o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2019 r poz.506)</b>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem <b>Sprawozdanie obejmuje okres od 01.01.2018r. do 31.12.2018r.</b>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne <b>Sprawozdanie obejmuje dane łączne 3 jednostek: UG Czerwonka, SP w Czerwonce, GOPS w Czerwonce</b>
	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów, (a także amortyzacji <b>Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych według niżej przedstawionych zasad.</b> <b>Przy wycenie majątku likwidowanych jednostek lub postawionych w stan likwidacji stosuje się zasady wyceny ustalone w ustawie o rachunkowości dla jednostek kontynuujących działalność, chyba że przepisy dotyczące likwidacji stanowią inaczej.</b> <b>Środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostek samorządu terytorialnego otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, mogą być wycenione w wartości określonej w tej decyzji.</b> <b>Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się (amortyzuje). Odpisy umorzeniowo--amortyzacyjne ustala się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości z uwzględnieniem stawek amortyzacyjnych przewidzianych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (t.j. Dz. U. z 2018 r. poz. 1036). W jednostce przyjęto metodę liniową odpisów umorzeniowo-amortyzacyjnych. Odpisów umorzeniowo-amortyzacyjnych dokonuje się jednorazowo za okres całego roku. Aktualizacji wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia środków trwałych dokonuje się wyłącznie na podstawie odrębnych przepisów, a wyniki takiej aktualizacji odnosi się na fundusz jednostki.</b> <b>Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie 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.</b> <b>Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej co najmniej 3 500 zł podlegają umarzeniu okresowemu o ile kierownik jednostki nie postanowi inaczej. Takie wartości niematerialne i prawne finansuje się ze środków na inwestycje w rozumieniu ustawy o finansach publicznych i wydanego na jej podstawie rozporządzenia Ministra Finansów w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych.</b> <b>Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej niższej niż 3 500 zł umarzone są w 100% w miesiącu przyjęcia do używania. Takie wartości niematerialne i prawne finansuje się ze środków na wydatki bieżące w rozumieniu ustawy o finansach publicznych i wydanego na jej podstawie rozporządzenia Ministra Finansów w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych.</b>

**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 ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej,
- w przypadku spadku lub darowizny – według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu,
- w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu,
- w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego – w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy, z podaniem cech szczególnych nowego środka.

Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.

Środki trwałe ewidencjonuje się w podziale na:

- podstawowe środki trwałe na koncie 011 „Środki trwałe”,
- pozostałe środki trwałe na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe”.

Podstawowe środki trwałe są to środki trwałe o wartości początkowej co najmniej 3 500 zł.

Podstawowe środki trwałe podlegają umarzeniu okresowemu (za wyjątkiem gruntów). Takie środki trwałe finansuje się ze środków na inwestycje w rozumieniu ustawy o finansach publicznych i wydanego na jej podstawie rozporządzenia Ministra Finansów w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych.

Pozostałe środki trwałe są to środki trwałe o wartości początkowej niższej niż 3 500 zł, umarzone w 100% w miesiącu przyjęcia do używania. Takie środki trwałe finansuje się ze środków na wydatki bieżące w rozumieniu ustawy o finansach publicznych i wydanego na jej podstawie rozporządzenia Ministra Finansów w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (z wyjątkiem pierwszego wyposażenia nowego obiektu, które tak jak ten obiekt finansowane są ze środków na inwestycje).

Inwestycje (środki trwałe w budowie) to koszty poniesione w okresie budowy, montażu, przystosowania, ulepszenia i nabycia podstawowych środków trwałych oraz koszty nabycia pozostałych środków trwałych stanowiących pierwsze wyposażenie nowych obiektów zliczone 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 ich sfinansowania i związane z nimi różnice kursowe, pomniejszony o przychody z tego tytułu,
- opłaty notarialne, sądowe itp.,
- odszkodowania dla osób fizycznych i prawnych do momentu zakończenia budowy.

Do kosztów wytworzenia podstawowych środków trwałych nie zalicza się kosztów ogólnego zarządu oraz kosztów poniesionych przed udzieleniem zamówień związanych z realizowaną inwestycją, tj. kosztów przetargów, ogłoszeń i innych. W jednostce do kosztów inwestycji zalicza się w szczególności następujące koszty:

- dokumentacji projektowej,
- nabycia gruntów i innych składników majątku, związanych z budową,
- badań geodezyjnych i innych dotyczących określenia właściwości geologicznych terenu,
- przygotowania terenu pod budowę, pomniejszone o uzyski ze sprzedaży zlikwidowanych na nim obiektów,
- opłat z tytułu użytkowania gruntów i terenów w okresie budowy,
- założenia stref ochronnych i zieleni,
- nadzoru autorskiego i inwestorskiego,
- ubezpieczeń majątkowych obiektów w trakcie budowy,
- sprzątnięcia obiektów poprzedzającego oddanie do użytkowania,
- inne koszty bezpośrednio związane z budową.

Należności długoterminowe to należności, których termin zapadalności przypada w okresie dłuższym niż 12 miesięcy, licząc od dnia bilansowego.

Zgodnie z § 11 i 12 rozporządzenia Ministra Finansów w sprawie szczegółowych zasad rachunkowości, odsetki od należności ujmowane są w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty, lecz nie później niż pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału, natomiast należności wyrażone w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec kwartału, według zasad obowiązujących na dzień bilansowy, tj. według obowiązującego na ten dzień kursu średniego ogłoszonego dla danej waluty przez NBP.

Kwotę należności ustaloną na dzień bilansowy pomniejsza się o odpisy aktualizujące jej wartość zgodnie z zasadą ostrożności. Odpisy aktualizujące wartość należności dokonywane są najpóźniej na koniec roku obrotowego.

Na dzień bilansowy należności i udzielone pożyczki długoterminowe wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty.

Należności krótkoterminowe to należności o terminie spłaty krótszym od jednego roku 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. Długoterminowe aktywa finansowe to aktywa finansowe (rozumiane zgodnie z ustawą o rachunkowości jako inwestycje długoterminowe). Na dzień przyjęcia do ewidencji wyceniane są w cenie nabycia lub cenie zakupu, jeżeli koszty przeprowadzenia transakcji nie są istotne. Na dzień bilansowy udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje długoterminowe wyceniane są w cenie nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Materiały wycenia się w cenach ewidencyjnych równych cenom zakupu bez podlegającego odliczeniu podatku od towarów i usług. Przyjęcie materiałów następuje w rzeczywistych cenach zakupu bez podlegającego odliczeniu podatku od towarów i usług. Rozchód materiałów wycenia się wg szczegółowej identyfikacji cen. W bilansie materiały wycenia się w cenach ewidencyjnych równych cenom zakupu bez podlegającego odliczeniu podatku od towarów i usług.

Środki pieniężne na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

Walutę obcą na dzień bilansowy wycenia się według kursu średniego danej waluty ogłoszonego przez Prezesa NBP na ten dzień. W ciągu roku operacje gospodarcze wyrażone w walutach obcych ujmuje się w księgach w dniu ich przeprowadzenia – o ile odrębne przepisy dotyczące środków pochodzących z Unii Europejskiej i innych krajów Europejskiego Obszaru Gospodarczego oraz środków niepodlegających zwrotowi, pochodzących ze źródeł zagranicznych, nie stanowią inaczej – odpowiednio po kursie:

– faktycznie zastosowanym w tym dniu, wynikającym z charakteru operacji – w przypadku sprzedaży lub kupna walut oraz zapłaty należności lub zobowiązań,

– średnim ogłoszonym dla danej waluty przez NBP z dnia poprzedzającego ten dzień – w przypadku zapłaty należności lub zobowiązań, jeżeli nie jest zasadne stosowanie kursu faktycznie zastosowanego przez bank obsługujący jednostkę, a także w przypadku pozostałych operacji.

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 i inne dłużne papiery wartościowe, m.in. weksle o terminie wykupu powyżej 3 miesięcy, a krótszym od 1 roku). Krótkoterminowe papiery wartościowe wycenia się na dzień bilansowy według ceny nabycia lub ceny (wartości) rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa.

Zobowiązania w jednostce wycenia się w zależności od celu sprawozdawczego:

– w zakresie sprawozdania finansowego jednostki – według art. 28 ust. 1 pkt 8 i 8a ustawy o rachunkowości,  
– w zakresie sprawozdawczości budżetowej – według rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 30 marca 2010 r. w sprawie szczegółowego sposobu ustalania wartości zobowiązań zaliczanych do państwowego długu publicznego, długu Skarbu Państwa, wartości zobowiązań z tytułu poręczeń i gwarancji (Dz.U. Nr 57, poz. 366).

Zobowiązania bilansowe wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.

Zobowiązania wyrażone w walucie obcej wycenia się nie później niż na koniec kwartału według zasad obowiązujących na dzień bilansowy, tj. według obowiązującego na ten dzień kursu średniego ogłoszonego dla danej waluty przez NBP.

Odsetki od zobowiązań wymagalnych, w tym także tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmowane są w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty lub pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.

5.	inne informacje
	Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu zachowania zasady kontynuacji działania.
II	Dodatkowe informacje i objaśnienia
1	
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
	załączniki 1.1.1. i 1.1.2.
1.2.	aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	jednostka nie dysponuje takimi danymi
1.3.	kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	załącznik 1.4
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
	nie dotyczy
1.6.	liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	nie posiada

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)
	<b>Załącznik 1.7</b>
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	nie zostały utworzone rezerwy na zobowiązania
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: powyżej 1 roku do 3 lat, powyżej 3 do 5 lat, powyżej 5 lat
	<b>Powyżej roku do 3 lat - Pożyczka z EFRWP w kwocie 300.000,00 , powyżej 3 do 5 lat - Kredyt Santander Bank w kwocie 600.000,00 zł</b>
1.10.	kwota 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
	nie dotyczy
1.11.	łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	nie dotyczy
1.12.	łączna kwota 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
	nie dotyczy
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	nie dotyczy
1.14.	łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	nie dotyczy
1.15.	kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	<b>załącznik 1.15.</b>
1.16.	inne informacje
	<p><b>Wyłączenia 332.461,01 tj.:</b></p> <p><b>Zestawienie zmian w funduszu jednostki</b></p> <p><b>-I.1.6 Wzajemne rozliczenia między jednostkami - SP-UG wartość nieodpłatnie otrzymanego środka trwałego 306.432,81,</b></p> <p><b>-I.2.6 Wzajemne rozliczenia między jednostkami - UG-SP - wartość nieodpłatnie przekazanego środka trwałego 306.432,81</b></p> <p><b>Rachunek zysków i strat jednostki</b></p> <p><b>-A.VI. Wzajemne rozliczenia między jednostkami - SP-GOPS - wpłaty za posiłki dla uczniów 26.028,20</b></p> <p><b>-B.IX. Wzajemne rozliczenia między jednostkami - GOPS-SP - koszt dożywiania uczniów 26.028,20</b></p>
2	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	nie dotyczy
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
	<b>Stan początkowy 231.541,35, zwiększenia 1.867.654,64, Zmniejszenia 1.940.406,75, stan końcowy 158.789,24</b>
2.3.	kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości, które wystąpiły incydentalnie
	nie wystąpiły
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
	nie dotyczy
2.5.	inne informacje

3.

inne informacji niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

**SKARBNIK**

*Mirosława Gromelska*

.....  
główny księgowy

2019-04-25  
rok, m-c, dzień

**WÓJT**

*Paweł Kucharczyński*

.....  
kierownik jednostki

1.1.1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia						Zmniejszenia						Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+8-14)
			przychody, w tym nabycie	przebieżenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zwiększenia	razem zwiększenia (4+5+6+7)	zbycie	likwidacja	przebieżenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zmniejszenia	razem zmniejszenia (9+10+11+12+13)		
3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15			
I	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1.+1.2)	217 652,37	3 261,00	0,00	0,00	0,00	0,00	791,00	0,00	0,00	0,00	791,00	220 122,37		
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	217 652,37	3 261,00					791,00				791,00	220 122,37		
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00										0,00	0,00		
II	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2.+3.+4)	25 643 914,36	1 851 934,33	0,00	0,00	1 874 242,64	3 726 176,97	0,00	13 507,00	0,00	1 940 406,75	1 953 913,75	27 416 177,58		
2.	Razem środki trwałe (2.1.+2.2.+2.3.+2.4.+2.5.)	25 412 373,01	1 851 934,33	0,00	0,00	6 588,00	1 858 522,33	0,00	13 507,00	0,00	0,00	13 507,00	27 257 388,34		
2.1.	Grunty, w tym	876 780,97				6 588,00	6 588,00					0,00	883 368,97		

2.1.1.	grunty stanowiące własność i przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	10 548,00								0,00									10 548,00
2.2.	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	21 935 375,80	1 740 525,11							1 740 525,11									23 675 900,91
2.3.	urządzenia techniczne i maszyny	501 438,20	16 733,17							16 733,17									513 894,66
2.4.	środki transportu	346 538,00								0,00									346 538,00
2.5.	pozostałe środki trwałe	1 752 240,04	94 676,05							94 676,05									346 538,00
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	231 541,35																	1 837 685,80
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)																		158 789,24
										0,00									0,00

**SKARBNIK**  
Miroslawa Gromelska

**WOJCI**  
Paweł Kucharski

1.1.2. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia				Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			amortyzacja/u morzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	razem zwiększenia (4+5+6)	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne zmniejszenia	razem zmniejszenia (8+9+10)		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
I	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1.+1.2)	107 090,63	49 635,43	0,00	2 852,00	52 487,43	0,00	791,00	0,00	791,00	158 787,06	
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	107 090,63	49 635,43		2 852,00	52 487,43		791,00		791,00	158 787,06	
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne					0,00				0,00	0,00	
II	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2.+3.+4)	10 237 975,72	975 875,37	0,00	0,00	975 875,37	0,00	13 507,00	0,00	13 507,00	11 200 344,09	
2.	Razem środki trwałe (2.1.+2.2.+2.3.+2.4.+2.5.)	10 237 975,72	975 875,37	0,00	0,00	975 875,37	0,00	13 507,00	0,00	13 507,00	11 200 344,09	
2.1.	Grunty, w tym	0,00				0,00				0,00	0,00	
2.1.1.	grunty stanowiące własność Jst przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom					0,00				0,00	0,00	
2.2.	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	7 766 385,20	811 035,87			811 035,87				0,00	8 577 421,07	

2.3.	urządzenia techniczne i maszyny	372 812,48	65 711,65			0,00	65 711,65		4 276,71	4 276,71	438 699,22
2.4.	środki transportu	346 538,00					0,00		0,00	0,00	346 538,00
2.5.	Pozostałe środki trwałe	1 752 240,04	94 676,05				94 676,05		9 230,29	9 230,29	1 837 685,80
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)						0,00		0,00	0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)						0,00		0,00	0,00	0,00

**SKARBNIK**

*Mirosława Gromelska*

**WÓJT**

*Paweł Kaczmierzewski*

### 1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Lp.	Grunt (lokalizacja, nr działki)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenie	zmniejszenie	
1	2	3	4	5	6	7
1	Czerwonka Włociańska działka Nr 285/2	powierzchnia (m2)	1659			1659
		wartość (zł)	7300			7300
2	Krzyżewo Jurki działka Nr 50/1	powierzchnia (m2)	1400			1400
		wartość (zł)	3248			3248
3		powierzchnia (m2)				0
		wartość (zł)				0

**SKARBNIK**  
*Mirosława Gromelska*

**WOJT**  
*Paweł Kacorzewski*

Informacja dodatkowa za rok 2018.

Załącznik 1.7

Stan odpisów aktualizujących należności budżetowe

L.p.	Specyfikacja	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Wartość odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego w zł. i gr.
1.	Należności JST i BP	438 339,00	209 353,87	2 293,81	645 399,06
1.1.	Fundusz alimentacyjny zaliczka alimentacyjna (BP)	234 674,09	125 612,32	1 146,91	359 139,50
1.2.	Fundusz alimentacyjny zaliczka alimentacyjna (JST)	156 449,39	83 741,55	1 146,90	239 044,04
1.3.	Fundusz alimentacyjny, zaliczka alimentacyjna (BP) odsetki	47 215,52			47 215,52

**SKARBNIK**  
*Mirosława Gromelska*

**W O J T**  
*Paweł Kncórzykowski*

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze  
2018

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych (w zł.)
1	2	3
1	Odprawy emerytalne, rentowe	25 195,29
2	Nagrody jubileuszowe	34 763,46
3	Świadczenia urlopowe	5 357,58
4	Inne (świadczenia pracownicze wypłacone w formie pieniężnej, stanowiące część kosztów ewidencjonowanych na koncie 405 - np.. Dopłata do okularów, ekwiwalenty za pranie odzieży, itp..)	2 208,00
5	Ekwiwalent za niewykorzystany urlop wypoczynkowy	13 433,12
	<b>OGÓŁEM (1+2+3+4+5)</b>	<b>80 957,45</b>

**SKARBNIK**

*Mirosława Gromelska*

**WOJT**

*Paweł Kańczvkowski*