

URZĄD GMINY

w Sulmierzycach
98-338 SULMIERZYCE
ul. Urzędowa 1, woj. łódzkie

1.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:	
1.1	nazwę jednostki	Urząd Gminy w Sulmierzycach
1.2	siedzibę jednostki	ul. Urzędowa 1 98-338 Sulmierzyce
1.3	adres jednostki	ul. Urzędowa 1 98-338 Sulmierzyce
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki	

Gmina Sulmierzyce wykonuje zadania publiczne w imieniu własnym i na własną odpowiedzialność, posiada osobowość prawną. O ustroju gminy stanowi jej statut.

Do zakresu działania gminy należą wszystkie sprawy publiczne o znaczeniu lokalnym, niezastrzeżone ustawami na rzecz innych podmiotów.

Do zadań własnych gminy należy zaspokajanie zbiorowych potrzeb wspólnoty, do których zaliczyć należy w szczególności sprawy:

- 1) ładu przestrzennego, gospodarki nieruchomościami, ochrony środowiska i przyrody oraz gospodarki wodnej;
- 2) gminnych dróg, ulic, mostów, placów oraz organizacji ruchu drogowego,
- 3) wodociągów i zaopatrzenia w wodę, kanalizacji, usuwania i oczyszczania ścieków komunalnych, utrzymania czystości i porządku oraz urządzeń sanitarnych, wysypisk i unieszkodliwiania odpadów komunalnych, zaopatrzenia w energię elektryczną;

- 4) ochrony zdrowia;
- 5) pomocy społecznej;
- 6) wspierania rodziny i systemu pieczy zastępczej;
- 7) gminnego budownictwa mieszkaniowego;
- 8) edukacji publicznej;
- 9) kultury, w tym bibliotek gminnych i innych instytucji kultury oraz ochrony zabytków i opieki nad zabytkami;
- 10) kultury fizycznej i turystyki, w tym terenów rekreacyjnych i urządzeń sportowych;
- 11) targowisk i hal targowych;
- 12) zieleni gminnej i zadrzewień;
- 13) porządku publicznego i bezpieczeństwa obywateli oraz ochrony przeciwpożarowej i przeciwpowodziowej, w tym wyposażenia i utrzymania gminnego magazynu przeciwpowodziowego;
- 14) utrzymania gminnych obiektów i urządzeń użyteczności publicznej oraz obiektów administracyjnych;
- 15) wspierania i upowszechniania idei samorządowej, w tym tworzenia warunków do działania i rozwoju jednostek pomocniczych i wdrażania programów pobudzania aktywności obywatelskiej;

	<p>16) promocji gminy;</p> <p>17) współpracy i działalności na rzecz organizacji pozarządowych oraz podmiotów wymienionych w art. 3 ust. 3 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie,</p> <p>18) współpracy ze społecznościami lokalnymi i regionalnymi innych państw.</p> <p>Ustawy mogą nakładać na gminę obowiązki wykonywania zadań zleconych z zakresu administracji rządowej, a także z zakresu organizacji przygotowań i przeprowadzenia wyborów powszechnych oraz referendów.</p>
2.	<p>wskazanie okresu objętego sprawozdaniem</p> <p>2018.01.01-2018.12.31</p>
3.	<p>wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe</p> <p>Sprawozdanie Urzędu Gminy</p>
4.	<p>omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)</p> <p>Aktywa i pasywa Urzędu Gminy w Summeryzycie wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych oraz według niżej przedstawionych zasad.</p>

1. **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.
2. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej przekraczającej 3.500,00 zł ewidencjonowane są na koncie 020 - „Wartości niematerialne i prawne” i podlegają umarzaniu na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.
3. Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”.
4. Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące oraz stanowiące pierwsze wyposażenie nowych obiektów o wartości początkowej nie przekraczającej 3.500,00 zł i równej lub wyższej od 500,00 zł, traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarzane są w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych” w korespondencji z kontem 401 „Zużycie materiałów i energii”.

1. Środki trwałe to składniki aktywów obejmujące w szczególności: grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu), lokale będące odrębną własnością, budynki, budowle, maszyny i urządzenia, środki transportu i inne rzeczy, ulepszenia w obcych środkach trwałych, inwentarz żywy.

2. Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:

- a) w przypadku zakupu – według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości,
 - b) w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia, zaś w przypadku trudności z ustaleniem kosztu wytworzenia – według wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę,
 - c) w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej,
 - d) w przypadku spadku lub darowizny – według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu,
 - e) w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu,
 - f) w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego – w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy, z podaniem cech szczególnych nowego środka.
- 3.** 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.
- 4.** Środki trwałe ewidencjonuje się w podziale na:
- a) podstawowe środki trwałe na koncie 011 „Środki trwałe”,
 - b) pozostałe środki trwałe na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe”.

1. Podstawowe środki trwałe:

a) finansuje się ze środków na inwestycje w rozumieniu ustawy o finansach publicznych i wydanych na jej podstawie rozporządzeń.

b) umarza się (z wyjątkiem gruntów) stopniowo na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania.

2. Umorzenie środków trwałych księgowane jest na koncie 071 – „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”. Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja”.

W jednostce przyjęto metodę liniową amortyzacji dla wszystkich środków trwałych.

3. Dla zadnych środków trwałych nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości.

Aktualizacji wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia środków trwałych dokonuje się wyłączenie na podstawie odrębnych przepisów, a wyniki takiej aktualizacji odnosi się na fundusz jednostki w zakresie aktywów trwałych. Na potrzeby wyceny bilansowej wartość gruntów nie podlega aktualizacji.

1. **Pozostałe środki trwałe** to środki trwałe, które finansuje się ze środków na bieżące wydatki. Obejmują one środki trwałe o wartości początkowej nieprzekraczającej 10 000,00 zł i równej lub wyższej niż 500,00 zł, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości

w momencie oddania do używania.

2. Pozostałe środki trwałe ujmują się w ewidencji ilościowo-wartościowej na

koncie 013 „Pozostałe środki trwałe” i umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych” w korespondencji z kontem 401 „Zużycie materiałów i energii”.

3. Pozostałe środki trwałe jak drobne przedmioty oraz wartości niematerialne i prawne, których wartość nie przekracza 500,00 zł nie podlegają ewidencji wartościowej, prowadzona jest dla nich tylko ewidencja ilościowa.

1. 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.

2. 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.

3. W jednostkach budżetowych do kosztów inwestycji zalicza się w szczególności następujące koszty:

- a) dokumentacji projektowej,
- b) nabycia gruntów i innych składników majątku, związanych z budową,
- c) badań geodezyjnych i innych dotyczących określenia własności geologicznych terenu,
- d) przygotowania terenu pod budowę, pomniejszone o uzyski ze sprzedaży zlikwidowanych na nim obiektów,
- e) opłat z tytułu użytkowania gruntów i terenów w okresie budowy,
- f) założenia stref ochronnych i zieleni,

- g) nadzoru autorskiego i inwestorskiego,
- h) ubezpieczeń majątkowych obiektów w trakcie budowy,
- i) sprzątania obiektów poprzedzającego oddanie do użytkowania,
- j) inne koszty bezpośrednio związane z budową.

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

Zgodnie z § 8 ust. 5 i 6 „rozporządzenia odsetki od należności i zobowiązań, w tym również tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty, lecz nie później niż pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.

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.

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

1. Długoterminowe aktywa finansowe to aktywa finansowe (rozumiane zgodnie z ustawą

o rachunkowości jako inwestycje długoterminowe). Obejmują w szczególności:
a) akcje i udziały w obcych podmiotach gospodarczych,

- b) akcje i inne długoterminowe papiery wartościowe traktowane jako lokaty długoterminowe.
2. Na dzień przyjęcia do ewidencji wyceniane są w cenie nabycia lub cenie zakupu, jeżeli koszty przeprowadzenia transakcji nie są istotne.
 3. Na dzień bilansowy **udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje** długoterminowe wyceniane są w cenie nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
 4. Ewidencja szczegółowa powinna zapewnić ustalenie wartości bilansowej (netto) poszczególnych rodzajów długoterminowych aktywów finansowych.
1. Zapasy obejmujące materiały i towary wycenia się są w rzeczywistych cenach zakupu.
 2. Jednostka prowadzi ewidencję materiałów ilościowo wartościową.
 3. Przyjęcie materiałów do magazynu następuje w rzeczywistych cenach zakupu.
 4. Rozchód materiałów z magazynu w przypadku prowadzenia ewidencji według rzeczywistych cen zakupu wycenia się metodą „pierwsze weszło, pierwsze wyszło” (FIFO).
 5. Z ewidencji księgowej wyłącza się materiały biurowe, środki czystości, paliwo, węgiel oraz materiały budowlane do remontów bieżących przekazane w momencie zakupu do ich wbudowania. Wydatki na ich nabycie odnosi się bezpośrednio na konto „401” w momencie nabycia.
1. **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 (art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości).

2. Należności i udzielone pożyczki krótkoterminowe zaliczane do aktywów finansowych wycenia się według skorygowanej ceny nabycia, natomiast te, które przeznaczone są do zbycia w terminie 3 miesięcy, w wartości rynkowej lub inaczej określonej wartości godziwej.

3. Należności realizowane na rzecz innych jednostek ujmuje się jako zobowiązania wobec tych jednostek..

4. Odpisy aktualizujące należności generalnie tworzone są na podstawie ustawy o rachunkowości, z wyjątkiem:

a) odpisów aktualizujących wartość należności funduszy utworzonych na podstawie ustaw, które obciążają te fundusze,

b) odpisów aktualizujących wartość należności realizowanych na rzecz innych jednostek, które obciążają zobowiązania wobec tych jednostek,

c) odpisów aktualizujących wartość należności z tytułu rozchodów budżetu, które zalicza się do wyniku na pozostałych operacjach niekasowych.

5. Odpisy aktualizujące należności dokonywane są najpóźniej na dzień bilansowy.

6. Odsetki od należności, w tym również tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmuje się w momencie ich zapłaty lub na koniec kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.

7. 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.

8. Należności pieniężne, do których nie stosuje się przepisów Ordynacji podatkowej, są umarzane w całości lub w części, a ich spłata odraczana lub rozkładana na raty według zapisów zawartych w art. 59 ufp.

9. Nie nalicza się odsetek od zaległości podatkowych nieprzekraczających trzykrotności wartości opłaty dodatkowej pobieranej przez „Pocztę Polską” za polecenie przesyłki listowej (art. 54 § 1 pkt 5 Ordynacji).

1. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

2. 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 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 pozostających operacji.

3. 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.

4. Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów to koszty już poniesione, ale dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych. Ich wycena bilansowa przebiega na poziomie wartości nominalnej. W jednostce rozliczenia

międzyokresowe czynne mają nieistotną wartość i dlatego nie są rozliczane w czasie, lecz od razu powiększają koszty działalności.

5. Rozliczenia międzyokresowe bierne to rezerwy na koszty przyszłych okresów. W jednostce rozliczenia międzyokresowe bierne mają nieistotną wartość i dlatego nie są tworzone.

1. Zobowiązania w jednostce wycenia się w zależności od celu sprawozdawczego:

a) w zakresie sprawozdania finansowego jednostki – według art. 28 ust. 1 pkt 8 i 8a ustawy o rachunkowości,

b) 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).

2. Zobowiązania bilansowe wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty. Zobowiązania bilansowe zaliczane do zobowiązań finansowych wycenia się według wymaganej kwoty zapłaty.

3. 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.

4. 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. Zobowiązania zaliczane do państwowego długu publicznego i długu Skarbu Państwa oraz wartość zobowiązań z tytułu poręczeń i gwarancji, wykazywane w

	<p>e) wynik netto.</p> <p>2. W organie wynik z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego (niedobór lub nadwyżka budżetu) wykazywany w bilansie z wykonania budżetu ustalany jest na koncie 961 „Wynik wykonania budżetu” poprzez porównanie kasowo zrealizowanych w danym roku dochodów i wydatków budżetowych oraz wydatków niewykonanych niewygasających z końcem roku, ujmowanych na odrębnych kontach: 901 „Dochody budżetu”, 902 „Wydatki budżetu” oraz 903 „Niewykonane wydatki”, z wyjątkiem operacji szczególnych, określonych w odrębnych przepisach.</p> <p>Wynik z wykonania budżetu wykazywany w sprawozdaniu budżetowym Rb-NDS ustalany jest według przepisów rozporządzenia Ministra Finansów w sprawie sprawozdawczości budżetowej.</p>
5.	inne informacje
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
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, przenieszenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia – obowiązuje Tabela 1.1
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	<i>Brak danych (nie dysponujemy takimi informacjami)</i>

1.3.	<p>kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.</p> <p style="text-align: center;"><i>Nie występuje</i></p>
1.4.	<p>wartość gruntów użytkowanych wieczystość- Tabela 1.2</p>
1.5.	<p>wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu – obowiązuje Tabela 1.3</p>
1.6.	<p>liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych</p> <p style="text-align: center;"><i>Nie występuje</i></p>
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)</p> <p style="text-align: center;"><i>Nie występuje</i></p>
1.8.	<p>dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym</p>

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 <i>Nie występuje</i>
b)	powyżej 3 do 5 lat <i>Nie występuje</i>
c)	powyżej 5 lat <i>Nie występuje</i>
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 <i>Nie występuje</i>
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń <i>Nie występuje</i>
1.12.	łącznie 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 <i>Nie występuje</i>
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 <i>Nie występuje</i>

1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie <i>Nie występuje</i>
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze – obowiązuje Tabela 1.4
1.16.	inne informacje <i>Brak</i>
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów <i>Brak</i>
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 <i>Brak</i>
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie- Tabela 1.5
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 <i>Brak</i>
2.5.	inne informacje <i>Brak</i>
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

3	Zmniejszenia wartości początkowej	279492,22	10331688,13	57760,23	230580,00	89555,82	10989076,40	12115,50
	sprzedaz	16091,49	0	0	0	0	16091,49	0
	nieodpłatne przekazanie	255514,72	10246323,96	0	230580,00	12201,60	10744620,28	0
	likwidacja	0	24908,35	57760,23	0	0	82668,58	12115,50
	wniesieniem aportem do spółki	0	0	0	0	0	0	0
	niedobory inwentarycyjne	0	0	0	0	0	0	0
	przemieszczenia wewnętrzne	0	0	0	0	0	0	0
	aktualizacja wyceny	0	0	0	0	0	0	0
	utrata przydatności gospodarczej	0	0	0	0	0	0	0
	inne	7886,01	60455,82	0	0	77354,22	145696,05	0
4	Wartość początkowa – stan na 31.12.2018 r.	16986065,53	65304726,56	18368860,30	2667628,14	212829,80	103540110,33	259475,08
5	Stan umorzeń na dzień 01.01.2018 r.	0	18334389,34	4950246,70	1745014,33	38870,32	25068520,69	216028,91
6	Zwiększenia umorzeń	0	2362936,63	1902098,64	146403,32	28568,79	4440007,38	42158,94
	amortyzacja planowa okresu bieżącego	0	2362936,63	1902098,64	146403,32	28568,79	4440007,38	42158,94
	amortyzacja nieplanowa okresu bieżącego	0	0	0	0	0	0	0
	umorzenie składników aktywów przemieszczanych	0	0	0	0	0	0	0
	aktualizacja wyceny	0	0	0	0	0	0	0
	pozostałe umorzenia	0	0	0	0	0	0	0
7	Zmniejszenia umorzeń	0	35532,86	57760,23	230580,00	406,72	324279,81	12115,50
	umorzenie sprzedanych składników aktywów	0	0	0	0	0	0	0
	umorzenie nieodpłatnie przekazanych składników aktywów	0	21721,08	0	230580,00	406,72	252707,80	0

	umorzenie zlikwidowanych składników aktywów	0	13811,78	57760,23	0	0	71572,01	12115,50
	umorzenie składników aktywów stanowiących niedobory	0	0	0	0	0	0	0
	umorzenie składników aktywów wniesionych aportem do spółki	0	0	0	0	0	0	0
	umorzenie składników aktywów przenieszczanych	0	0	0	0	0	0	0
	umorzenie składników aktywów aktualizowanych	0	0	0	0	0	0	0
	umorzenie składników aktywów, które utraciły przydatność gospodarczą	0	0	0	0	0	0	0
	pozostałe umorzenia	0	0	0	0	0	0	0
8	Stan umorzeń na dzień 31.12.2018 r.	0	20661793,11	6794585,11	1660837,65	67032,39	29184248,26	246072,35
9	Wartość netto na dzień 01.01.2018 r.	16544911,78	37797249,70	13443215,37	382731,31	39454,28	68207562,44	55561,67
10	Wartość netto na dzień 31.12.2018 r.	16986065,53	44642933,45	11574275,19	1006790,49	145797,41	74355862,07	13402,73

Tabela 1.2

Grupy w wieczystym użytkowaniu (część II, poz. 1.4)

Lp.	Treść (nr działki, obręb geodezyjny, arkusz mapy)	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	5	6	7

1.	Działka nr ewid. 216/1 położona w obrębie geodezyjnym Ostrołęka	Powierzchnia (m ²)	0	4154 m ²	0	4154 m ²
		Wartość (zł)	0	14.834,44 zł	0	14.834,44 zł
2.	Działka nr ewid. 217/1 położona w obrębie geodezyjnym Ostrołęka	Powierzchnia (m ²)	0	3763 m ²	0	3763 m ²
		Wartość (zł)	0	13.438,13 zł	0	13.438,13 zł
3.	Działka nr ewid. 218/1 położona w obrębie geodezyjnym Ostrołęka	Powierzchnia (m ²)	0	3761 m ²	0	3761 m ²
		Wartość (zł)	0	13.430,99 zł	0	13.430,99 zł
4.	Działka nr ewid. 219/1 położona w obrębie geodezyjnym Ostrołęka	Powierzchnia (m ²)	0	6327 m ²	0	6327 m ²
		Wartość (zł)	0	22.594,48 zł	0	22.594,48 zł
5.	Działka nr ewid. 220/1 położona w obrębie geodezyjnym Ostrołęka	Powierzchnia (m ²)	0	7709 m ²	0	7709 m ²
		Wartość (zł)	0	27.529,77 zł	0	27.529,77 zł
6.	Działka nr ewid. 221/1 położona w obrębie geodezyjnym Ostrołęka	Powierzchnia (m ²)	0	7908 m ²	0	7908 m ²
		Wartość (zł)	0	28.240,43 zł	0	28.240,43 zł
7.	Działka nr ewid. 223/1 położona w obrębie geodezyjnym Ostrołęka	Powierzchnia (m ²)	0	18604 m ²	0	18604 m ²
		Wartość (zł)	0	66.437,14 zł	0	66.437,14 zł
8.	Działka nr ewid. 216/2 położona w obrębie geodezyjnym Ostrołęka	Powierzchnia (m ²)	0	46 m ²	0	46 m ²
		Wartość (zł)	0	164,27 zł	0	164,27 zł
9.	Działka nr ewid. 217/2 położona w obrębie geodezyjnym Ostrołęka	Powierzchnia (m ²)	0	37 m ²	0	37 m ²
		Wartość (zł)	0	132,13 zł	0	132,13 zł
10.	Działka nr ewid. 218/2 położona w obrębie geodezyjnym Ostrołęka	Powierzchnia (m ²)	0	39 m ²	0	39 m ²
		Wartość (zł)	0	139,27 zł	0	139,27 zł
11.	Działka nr ewid. 219/2 położona w obrębie geodezyjnym Ostrołęka	Powierzchnia (m ²)	0	73 m ²	0	73 m ²
		Wartość (zł)	0	260,69 zł	0	260,69 zł
12.		Powierzchnia (m ²)	0	91 m ²	0	91 m ²

	Działka nr ewid. 220/2 położona w obrębie geodezyjnym Ostrołęka	Wartość (zł)	0	324,97 zł		0	324,97 zł
14.	Działka nr ewid. 221/2 położona w obrębie geodezyjnym Ostrołęka	Powierzchnia (m ²)	0	92 m ²		0	92 m ²
		Wartość (zł)	0	328,54 zł		0	328,54 zł
15.	Działka nr ewid. 223/2 położona w obrębie geodezyjnym Ostrołęka	Powierzchnia (m ²)	0	196 m ²		0	196 m ²
		Wartość (zł)	0	699,95 zł		0	699,95 zł
Razem:			0	52800 m ²			52800 m ²
			0	188555,20 zł			188555,20 zł

Tabela 1.3

Wartości środków trwałych nieamortyzowane lub nieumarzane przez jednostkę, używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów (część II, poz 1.5)

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		4	5	6
1.	Brak	0	0	0	0
2.	Brak	0	0	0	0

Stan odpisów aktualizujących wartość należności (część II, poz. 1.7)

Lp.	Rodzaj należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2		4	5	6	7
1.	Brak	0	0	0	0	0
2.	Brak	0	0	0	0	0

Tabela 1.4

Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	wyszczególnienie	kwota	dodatkowe informacje
1	Wyagrodzenia z tyt. zatrudnienia wraz ze składkami	4 927 891,49	
2	Odprawy emerytalne	39 011,40	
3	Nagrody jubileuszowe	33 159,08	
4	Inne	301,27	ekwiwalenty za niewykorzystany urlop
	Ogółem:	5 000 363,24	

Tabela 1.5

Przychody które wystąpiły incydentalnie (odszkodowania z polis)

Lp.	Szkoda	Wysokość
ROK 2018		
1.	Stłuczenie szyby w wiacie przystankowej w Chorzenicach	667,89 zł
2.	Wybicie szyby w wiacie przystankowej w Dworszowicach Pakoszowych	667,89 zł
3.	Uszkodzony kolektor słoneczny w Piekarach	3390,00 zł
4.	Szkoda spowodowana zdarzeniem drogowym	15675,00 zł
5.	Uszkodzony kolektor (anoda), ul. Południowa	7,50 zł
6.	Uszkodzony kolektor słoneczny, ul. Krasickiego	12660,00 zł

7.	Uszkodzony kolektor (anoda), Dąbrowa 10f	7,50 zł
8.	Uszkodzenie wiatry przystankowej w Woli Wydrzynie	8589,97 zł
9.	Uszkodzenie instalacji solarnej w Piekarach	2160,00 zł
10.	Uszkodzenie lampy	2063,39 zł
11.	Uszkodzenie zasilacza instalacji solarnej w Chorzenicach	150,00 zł
12.	Uszkodzenie zasilacza instalacji solarnej, ul. Krasickiego	150,00 zł
13.	Uszkodzenie zasilacza instalacji solarnej w Ostrołęce	150,00 zł
14.	Uszkodzenie zasilacza instalacji solarnej w Nowej Wsi	150,00 zł
15.	Uszkodzenie zasilacza instalacji solarnej w Piekarach	150,00 zł
16.	Uszkodzenie zasilacza instalacji solarnej, ul. Potudniowa	150,00 zł
17.	Uszkodzenie zasilacza instalacji solarnej w Nowej Wsi	150,00 zł
18.	Uszkodzenie zasilacza instalacji solarnej w Ostrołęce	150,00 zł
19.	Uszkodzenie zasilacza instalacji solarnej w Woli Wydrzynie	150,00 zł
20.	Uszkodzenie zasilacza instalacji solarnej w Chorzenicach	150,00 zł
21.	Uszkodzenie zasilacza instalacji solarnej w Dworzowicach Pakoszowych	150,00 zł
22.	Zalanie pokoju w Szkole Podstawowej	211,81 zł
Razem:		47750,95 zł

Skarbnik Gminy
Ewa Białkońska

Z. I. P. W. O. J. T. A
mgr Anna Szymborska
ZASTĘPCA W/O, ITA