

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	GMINA KAMIEŃ KRAJEŃSKI
1.2	siedzibę jednostki
	Plac Odrodzenia 3, 89-430 Kamień Krajeński
1.3	adres jednostki
	Plac Odrodzenia 3, 89-430 Kamień Krajeński
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Jednostka prowadzi działalność w zakresie kierowania podstawowymi rodzajami działalności publicznej na swoim terenie
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	za okres od 1 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne z jednostek wchodzących w skład Gminy Kamień Kraj., które sporządziły samodzielnie sprawozdania finansowe w tym: Urząd Miejski Kamień Kraj., Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej Kamień Kraj., Miejsko-Gminny Zespół Usług Oświatowych Kamień Kraj., Szkoła Podstawowa w Dużej Cerkwicy, Szkoła Podstawowa w Zamartem, Zespół Szkolno-Przedszkolny Kamień Kraj.,
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów o finansach publicznych i Rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017r. w sprawie 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.</p> <p>2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia: Urząd Miejski Kamień Kraj.:</p> <p>a) Środki trwałe o wartości poniżej 500,00zł zalicza się bezpośrednio w koszty. Jeżeli jednostkowa cena nabycia środka trwałego, wartości niematerialnych nie przekracza 500,00zł jednostka wyłącza je z ewidencji ilościowo-wartościowej (bilansowej).</p> <p>b) Składniki majątku o wartości początkowej od 500,00zł do 10.000,00zł zalicza się</p>

do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania.

- c) Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się również:
- książki i inne zbiory biblioteczne,
 - odzież i umundurowanie,
 - meble i dywany,
 - inwentarz żywy.
- d) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000,00zł 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 1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne i oprawy umarza się wg stawki 50%, prawo wieczystego użytkowania gruntów wg stawki 5%.
Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po m-cu oddania składnika do używania.
- e) Wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych podwyższają wartość początkową tych środków, a nakłady niebędące ulepszeniem odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu.

Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej

- a) środki trwałe o wartości początkowej poniżej 500,00 zł, wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej poniżej 10.000,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty oraz wyłącza się je z ewidencji pozabilansowej oraz ilościowo-wartościowej (bilansowej),
- b) środki trwałe o wartości początkowej od 500,00 zł do poniżej 10.000,00 zł wprowadza się do ewidencji bilansowej jako pozostałe środki trwałe oraz dokonuje się od nich jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania,
- c) jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się również:
- meble i dywany,
- d) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej od 10.000,00 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej oraz dokonuje od nich odpisów umorzeniowo-amortyzacyjnych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowo-amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych począwszy m-ca następującego po m-cu przyjęcia środka trwałego do używania, jednorazowo za okres całego roku. W jednostce przyjęto metodę liniową amortyzacji dla wszystkich aktywów trwałych. Dla wartości niematerialnych i prawnych przyjmuje się stawkę umorzeniową na poziomie 50%.
- e) wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych o wartości od 10.000,00zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające 10.000,00zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu.

Jednostki oświaty

- a) środki trwałe o wartości poniżej 100,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty,

- jednocześnie nie ujmuje się składnika do ewidencji ilościowo-wartościowej,
- b) składniki majątku o wartości początkowej od 100,00 zł do 3500,00 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania,
- c) jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się również: książki i inne zbiory biblioteczne, środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach, meble i dywany.
- d) środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 3500,00 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych. Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne i prawne umarza się metodą liniową a okres amortyzacji określa się indywidualnie.
Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania.
- e) wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 3500,00 zł podwyższają wartość początkową tych środków, a nieprzekraczające tej kwoty odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu.
3. Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się w przypadku:
- zakupu – według ceny nabycia,
 - wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia,
 - ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według wartości godziwej,
 - spadku, darowizny – według wartości godziwej,
 - otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jst – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu, a w przypadku braku takiej wartości w decyzji wg wartości rynkowej
4. Materiały (paliwo) objęte są ewidencją ilościowo-wartościową i wycenia się je według cen zakupu przy zastosowaniu metody FIFO do wyceny zapasu. Nie prowadzi się ewidencji pozostałych materiałów, które są przekazywane bezpośrednio do zużycia w działalności na poziomie ceny nabycia
5. Należności i zobowiązania na dzień bilansowy wycenia się następująco:
- należności - w kwocie wymagalnej zapłaty, z zachowaniem ostrożności wyceny,
 - zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty.
- Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.
- Odpisy aktualizujące wartość należności dokonywane są na koniec roku obrotowego w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych (w zależności od charakteru należności):
- a) w Urzędzie Miejskim odpisów aktualizujących należności dokonuje się następująco:
- w zakresie dochodów budżetowych - indywidualnie na podstawie sytuacji finansowej i majątkowej zobowiązanego,
 - w zakresie należności z tyt. czynszów mieszkaniowych realizowanych przez ZGKiM w Kamieniu Kraj. do wysokości nieściągalnych należności (imienne zestawienie).

	<p>b) w Ośrodku Pomocy Społecznej odpisów aktualizujących należności dokonuje się następująco:</p> <ul style="list-style-type: none"> - z tytułu zaliczki alimentacyjnej i funduszu alimentacyjnego wraz z odsetkami tworzy się odpis w sposób zbiorczy w wysokości 100%, - dla pozostałych należności ustala się odpisy indywidualne na podstawie sytuacji finansowej i majątkowej zobowiązanego, <p>c) w jednostkach oświaty odpisy aktualizujące należności dokonuje się następująco:</p> <ul style="list-style-type: none"> - należności skierowane na drogę sądową – odpis 100% kwoty należności, - należności o przekroczonym terminie płatności powyżej 6 m-cy – odpis 100% kwoty należności. <p>6. Stosownie do treści art. 4 ust. 4 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (t. j. Dz. U. z 2018r. poz. 395 ze zm.) jednostka nie prowadzi ewidencji kosztów dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych na koncie 640 „Rozliczenia międzyokresowe kosztów”. Koszty dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych, np. koszty prenumeraty na następny rok budżetowy, ujmowane są w całości w księgach rachunkowych w roku w którym wystawiony został dowód źródłowy potwierdzający powstanie kosztu, a ich ewidencja prowadzona jest na kontach zespołu 4 „Koszty według rodzajów i ich rozliczenie”.</p> <p>7. Wynik finansowy ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysku i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”. Ewidencja i rozliczanie kosztów działalności podstawowej przebiegają w zespole 4 kont „Koszty według rodzajów i ich rozliczenie”, tj. na kontach kosztów rodzajowych. Saldo konta 860 przenoszone jest w roku następnym pod datą przyjęcia sprawozdania finansowego na konto 800 „Fundusz jednostki”.</p>
5.	inne informacje
	<p>Przyjęto zasady stosowania wyłączeń wzajemnych rozliczeń między jednostkami objętymi łącznym sprawozdaniem finansowym w zakresie:</p> <ul style="list-style-type: none"> a) bilansu – wyłącza się kwoty należności od jednostek i zobowiązań wobec tych jednostek w odpowiednich pozycjach aktywów i pasywów, b) zestawienia zmian w funduszu – wartości nieodpłatnie przekazanych i otrzymanych środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych (równowartość nieumorzonych wartości początkowej) w odpowiednich pozycjach zsf, c) rachunku zysków i strat – wartości przychodów i kosztów (kwoty wspólne netto) dotyczące operacji dokonywanych między jednostkami organizacyjnymi JST w odpowiednich pozycjach rzs
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, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej

	amortyzacji lub umorzenia
	Przedstawiono w tabeli nr 1
1.2.	Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	brak danych
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	brak
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Przedstawiono w tabeli nr 2 – ogółem kwota - 7.300,00zł
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
	Przedstawiono w tabeli nr 3 – ogółem - 29.040,22zł
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	1. Udziały w ZGKiM sp. z o.o. w Kamieniu Kraj. – 2.603.000,00zł (5.206x500,00zł), 2. Udziały w ZETPEZET Sp. z o.o. Piła – 8.800,00zł (176 udziałów, tj. 0,05%)
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)
	a) w tabeli nr 4 przedstawiono dane o odpisach aktualizujących należności w tym ogółem: stan odpisów aktualizujących należności na początek 2018r. 2.921.315,44zł, zwiększenia 1.090.280,23zł, wykorzystanie 847.751,16zł, rozwiązane 15.195,11zł, stan na koniec 2018r. – 3.148.649,40zł, b) odpisów aktualizujących należności finansowe (stan pożyczek zagrożonych) brak
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	brak
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty (kredyty i pożyczki):
a)	powyżej 1 roku do 3 lat

	- kwota - 929.063,04zł
b)	powyżej 3 do 5 lat
	- kwota - 1.116.383,45zł
c)	powyżej 5 lat
	- kwota - 1.468.019,05
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłyby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	brak
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	brak
1.12.	łącną 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
	Wartość nominalna niewymagalnych (potencjalnych) zobowiązań z tytułu udzielonych Zakładowi Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Kamieniu Kraj. Sp. z o.o. poręczeń i gwarancji (poręczenia wekslowe) na dzień 31.12.2018r. wynosi kwotę - 426.413,50zł, jest to 6 pożyczek zaciągniętych w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu.
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
	brak
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Gmina otrzymała zabezpieczenia należytego wykonania umów w formie innej niż pieniężna (gwarancje należytego wykonania umów, gwarancje bankowe należytego wykonania umów, ubezpieczeniowe gwarancje należytego wykonania umów) na łączną kwotę 1.708.595,48zł
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Wypłacono odprawy emerytalne i rentowe, nagrody jubileuszowe, ekwiwalenty za niewykorzystany urlop w łącznej kwocie - 340.939,64zł

1.16.	inne informacje
	brak
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	brak
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
	Wartość kosztów budowy środków trwałych ogółem - 3.937.217,56zł (w tym odsetki – 17.058,65zł)
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Odszkodowania za zniszczony majątek (samochód, przyczepa ciągnikowa) w kwocie – 11.542,56zł
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
	nie dotyczy
2.5.	inne informacje
	brak
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	W ciągu roku MGOPS w Kamieniu Kr. dokonał zmiany sposobu ewidencji dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych JST ustawami (dot. zaliczki alimentacyjnej, funduszu alimentacyjnego). W jednostce tej zaprzestano ujmowania należności realizowanych na rzecz innych jednostek jako zobowiązań na rzecz tych jednostek. W kosztach i przychodach 2018r ujęto zmiany należności budżetu państwa i budżetu gminy występujące w ciągu roku, a stany kont bilansu otwarcia dotyczące zdarzeń lat ubiegłych odniesiono na fundusz jednostki ujmując je w innych zmniejszeniach/innych zwiększeniach w zestawieniu zmian w funduszu jednostki w kwocie 2.702.703,55zł stanowiącej równowartość należności budżetu państwa i budżetu gminy z tytułu zaliczki alimentacyjnej i funduszu alimentacyjnego wraz z odsetkami oraz równowartość odpisów aktualizujących należności utworzonych na te należności. W zestawieniu zmian w funduszu tej jednostki w zrealizowanych dochodach budżetowych ujęto dodatkowo kwotę 72.326,76zł stanowiącą wpływy z tytułu dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych JST ustawami (dochody wykonane budżetu państwa i

	budżetu gminy).
--	-----------------

Tabela 1. Zmiany wartości środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych – 2018 r.

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego 2018 r.	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 – 2018 r. (3 + 7 – 11)
			Aktualizacja	Przychody	Prze-miesz-czenie		Zbycie	Likwidacja	Inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Wartości niematerialne i prawne	82.854,15	0,00	999,01	0,00	999,01	0,00	0,00	26.452,20	26.452,20	57.400,96
2.	Środki trwałe	51.362.261,30	0,00	4.257.275,14	1.158.586,94	5.415.862,08	1.306.614,60	41.997,67	23.377,23	1.371.989,50	55.406.133,88
1)	Grunty	3.490.108,44	0,00	229.206,80	0,00	229.206,80	719,84	0,00	0,00	719,84	3.718.595,40
2)	Budynki i lokale	21.306.295,06	0,00	1.884.612,15	1.128.659,22	3.013.271,37	1.239.813,66	0,00	0,00	1.239.813,66	23.079.752,77
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	22.074.366,71	0,00	1.935.700,00	0,00	1.935.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24.010.066,71
4)	Kotły i maszyny energetyczne	9.802,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.499,45	0,00	2.499,45	7.302,80
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	578.837,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34.956,61	0,00	34.956,61	543.881,22
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	93.291,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	93.291,89
7)	Urządzenia techniczne	128.930,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	128.930,85
8)	Środki transportu	1.392.137,68	0,00	84.248,50	0,00	84.248,50	7.824,76	0,00	0,00	7.824,76	1.468.561,42
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenia gdzie indziej niesklasyfikowane	2.288.490,59	0,00	123.507,69	29.927,72	153.435,41	58.256,34	4.541,61	23.377,23	86.175,18	2.355.750,82
Razem		51.445.115,45	0,00	4.258.274,15	1.158.586,94	5.416.861,09	1.306.614,60	41.997,67	49.829,43	1.398.441,70	55.463.534,84

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego 2018 r.	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego 2018 r.			Ogółem zwiększenie umorzenia (14 + 15 + 16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego 2018 r. (13 + 17 – 18)	Wartość netto składników aktywów	
			Aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	Inne				Stan na początek roku obrotowego 2018 r. (3 – 13)	Stan na koniec roku obrotowego 2018 r. (12 – 19)
			13	14	15				16	17
1.	Wartości niematerialne i prawne	82.854,15	0,00	999,01	0,00	999,01	26.452,20	57.400,96	0,00	0,00
2.	Środki trwałe	21.865.378,33	0,00	1.550.052,70	92.089,30	1.642.142,00	237.364,33	23.270.156,00	29.496.882,97	32.135.977,88
1)	Grunty	0,00	0,00	365,00	0,00	365,00	0,00	365,00	3.490.108,44	3.718.230,40
2)	Budynki i lokale	7.966.297,87	0,00	458.825,37	62.161,58	520.986,95	105.908,33	8.381.376,49	13.339.997,19	14.698.376,28
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	9.711.674,85	0,00	869.783,12	0,00	869.783,12	0,00	10.581.457,97	12.362.691,86	13.428.608,74
4)	Kotły i maszyny energetyczne	6.631,40	0,00	511,20	0,00	511,20	2.499,45	4.643,15	3.170,85	2.659,65
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	519.955,07	0,00	42.426,61	0,00	42.426,61	34.956,61	527.425,07	58.882,76	16.456,15
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	29.178,79	0,00	12.393,31	0,00	12.393,31	0,00	41.572,10	64.113,10	51.719,79
7)	Urządzenia techniczne	91.430,09	0,00	12.223,12	0,00	12.223,12	0,00	103.653,21	37.500,76	25.277,64
8)	Środki transportu	1.342.282,76	0,00	13.577,07	0,00	13.577,07	7.824,76	1.348.035,07	49.854,92	120.526,35
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenia gdzie indziej niesklasyfikowane	2.197.927,50	0,00	139.947,90	29.927,72	169.875,62	86.175,18	2.281.627,94	90.563,09	74.122,88
Razem		21.948.232,48	0,00	1.551.051,71	92.089,30	1.643.141,01	263.816,53	23.327.556,96	29.496.882,97	31.135.977,88

Tabela 2. Grunty w użytkowaniu wieczystym – 2018 r.

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego 2018 r.	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego 2018 r.		Stan na koniec roku obrotowego 2018 r. (4+5-6)
				Zwiększenia	Zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1.	139/2 Niwę	Powierzchnia (m ²)	1.450	-	-	1.450
		Wartość (zł)	2.158,00	-	-	2.158,00
2.	48 Niwę	Powierzchnia (m ²)	3.210	-	-	3.210
		Wartość (zł)	2.658,00	-	-	2.658,00
3.	46 Niwę	Powierzchnia (m ²)	1.567	-	-	1.567
		Wartość (zł)	2.484,00	-	-	2.484,00
4.	RAZEM	Powierzchnia (m²)	6.227	-	-	6.227
		Wartość (zł)	7.300,00	-	-	7.300,00

Tabela 3. Środki trwale nieamortyzowane lub nieumarzane – 2018 r.

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego 2018 r.	Zmiany w trakcie roku obrotowego 2018 r.		Stan na koniec roku obrotowego 2018 r.
			Zwiększenia	Zmniejszenia	
1.	2.	3.	4.	5.	6.
1.	4-48-487	29.040,22	-	-	29.040,22
2.	RAZEM	29.040,22	-	-	29.040,22

Tabela 4. Stan odpisów aktualizujących wartość należności – 2018 r.

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego 2018 r.	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego 2018 r.			Stan na koniec roku obrotowego 2018 r.
			Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
1.	Należności z tytułu dostaw i usług	62.418,92	-	-	6.567,90	55.851,02
2.	Należności z tytułu podatków i opłat	76.387,11	3.451,63	-	3.381,75	76.456,99
3.	Należności z tytułu odsetek od zaległości	78.307,06	3.572,52	-	5.245,46	76.634,12
4.	Należności z tytułu opłaty za upomnienia	1.198,80	13,60	-	-	1.212,40
5.	Należności z tytułu kosztów procesowych	300,00	-	-	-	300,00
6.	Należności z tytułu zaliczki na fundusz alimentacyjny	847.751,16	-	847.751,16	-	-
7.	Zaliczka alimentacyjna i fundusz alimentacyjny wraz z odsetkami	1.854.952,39	1.083.242,48	0,00	0,00	2.938.194,87
	RAZEM	2.921.315,44	1.090.280,23	847.751,16	15.195,11	3.148.649,40

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)