

## INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1.	nazwę jednostki
	<b>GMINA BLEDZEW</b>
1.2.	siedzibę jednostki
	<b>URZĄD GMINY BLEDZEW</b>
1.3.	adres jednostki
	<b>ul. Kościuszki 16, 66-350 Bledzew</b>
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Podstawowy przedmiot działalności jednostki to kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej, zgodnie z rodzajem działalności według numeru PKD nadanym przez Główny Urząd Statystyczny Oddział w Zielonej Górze. Zgodnie z art. 6 ustawy o samorządzie gminnym 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. Katalog zadań został określony art. 7 pkt 1 w/w ustawy.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku. Przyjęty rok obrotowy, czyli rok budżetowy, pokrywa się z rokiem kalendarzowym i trwa 12 kolejnych pełnych miesięcy kalendarzowych.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego, w tym: 1. Jednostki budżetowe, w tym: 1.1. Urząd Gminy Bledzew, 1.2. Szkoła Podstawowa im. Jana Dekerta w Bledzewie, 1.3. Szkoła Podstawowa w Templewie, 1.4. Przedszkole Gminne w Bledzewie, 1.5. Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Bledzewie. 1.2. Samorządowy zakład budżetowy - Zakład Gospodarki komunalnej w Bledzewie.
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości. Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych: 1. Wartości niematerialne i prawne wycenia się: – w przypadku nabycia z własnych środków w cenie zakupu, – w przypadku otrzymania nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu – w wartości określonej w tej decyzji, – w przypadku otrzymania na podstawie darowizny – w wartości rynkowej na dzień nabycia. 2. Wartości niematerialne i prawne, których wartość początkowa przekracza kwotę ustaloną w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych ( 10.000,00 zł ), umarza się według stawki 50% rocznie przez 24 miesiące. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej równej lub niższej od wartości określonej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, stanowiące pozostałe wartości niematerialne i prawne, umarza się jednorazowo. Wartości niematerialne i prawne nie podlegają ulepszeniu, co oznacza, że nie można zwiększyć ich wartości początkowej. Wszelkie aktualizacje oprogramowania podlegają odniesieniu bezpośrednio w koszty. 3. Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się: – w przypadku zakupu – według ceny nabycia, na którą składa się cena zakupu powiększona o koszty bezpośrednio związane z zakupem, w tym koszty transportu, załadunku i przeładunku, ubezpieczenia, sortowania, opłat notarialnych oraz koszty związane z przystosowaniem składnika majątku do używania, – w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku na podstawie szacunków dokonanych przez komisję powołaną przez Wójta, uwzględniając ich aktualną wartość rynkową i ewentualne dotychczasowe zużycie, – w przypadku spadku lub darowizny – według wartości rynkowej z dnia nabycia, z uwzględnieniem stopnia dotychczasowego zużycia lub w wartości określonej w umowie darowizny albo umowie o nieodpłatnym 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 4. Środki trwałe umarza się lub amortyzuje metodą liniową tj. według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. 5. Odpisów umorzeniowo-amortyzacyjnych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia

- środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania.
6. Zakończenie odpisów umorzeniowo-amortyzacyjnych następuje nie później niż z chwilą zrównania odpisów z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru.
  7. Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowo-amortyzacyjnych podlegają aktualizacji zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji odnoszone są na fundusz.
  8. Odpisy umorzeniowo-amortyzacyjnych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ujmuje się w księgach rachunkowych jednorazowo na koniec roku kalendarzowego za cały rok lub na koniec miesiąca, w którym dokonano sprzedaży, zbycia, zniesienia ze stanu, w wyniku zdarzenia losowego, przekazania środka trwałego.
  9. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się:
    - książki i inne zbiory biblioteczne,
    - środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych,
    - odzież i umundurowanie,
    - meble i dywany,
    - pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości mieszczącej się w przedziale 200,00 zł – 10.0000,00 zł, dla których odpisy umorzeniowo-amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w momencie oddania do używania. Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury.
  10. Składniki majątku o wartości:
    - nie przekraczającej 200,00 zł, ewidencjonuje się bezpośrednio w koszty działalności i nie podlegają ewidencji bilansowej i pozabilansowej,
    - w przedziale 200,00 zł – 10.000,00 zł podlegają odpisaniu w ciężar kosztów zużycia materiałów w momencie przekazania ich do użytkowania i podlegają ewidencji bilansowej na koncie pozostałe środki trwałe.
  11. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowo-amortyzacyjnych ustalonych na dzień bilansowy.
  12. Zapasy obejmują materiały.
    - w jednostkach budżetowych zakupione materiały są bezpośrednio po zakupie zaliczane w ciężar właściwego konta kosztów. Na koniec roku na podstawie spisu z natury ustalana jest wartość niezaużytych materiałów w cenie zakupu, którą ujmuje się na koncie 310 „Materiały”, zmniejszając równocześnie koszty działalności. Nie obejmuje się gospodarką magazynową kupowanych na bieżąco, w ilościach dostosowanych do potrzeb i wydanych bezpośrednio do zużycia materiałów biurowych i środków czystości – materiały te są bezpośrednio odnoszone w koszty.
    - w samorządowym zakładzie budżetowym zapasy obejmują materiały (paliwo i oleje). Zakupione materiały ujmowane w ewidencji wartościowej wykazuje się w księgach rachunkowych na koncie 310 „Materiały” według ceny zakupu. Natomiast rozchód materiałów wycenia się metodą „pierwsze weszło- pierwsze wyszło (FIFO). Na dzień bilansowy materiały wycenia się w cenach ewidencyjnych równych cenom zakupu.
  13. Należności na dzień bilansowy 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.
  14. W jednostce utworzone są rezerwy na przychody zaliczone do przyszłych okresów z tytułu decyzji z zajecie pasa drogowego oraz spłaty należności rozłożonych na raty.
  15. Rozliczenia międzyokresowe bierne to rezerwy na koszty przyszłych okresów. Jednostki nie dokonują biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów.
  16. Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów:
    - w jednostkach budżetowych mają nieistotną wartość i dlatego nie są rozliczane w czasie, od razu powiększają koszty działalności,
    - w samorządowym zakładzie budżetowym przedmiotem rozliczeń kosztów czynnych są ubezpieczenia majątkowe, opłata stała za usługi wodne, prenumerata. Ich wycena bilansowa przebiega na poziomie wartości nominalnej.

#### **Ustalanie wyniku finansowego**

##### **W jednostkach budżetowych i zakładzie budżetowym**

Wynik finansowy jednostek budżetowych i zakładu budżetowego ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”.

Ewidencja i rozliczanie kosztów działalności podstawowej przebiegają w:

- jednostkach budżetowych w zespole 4 kont „Koszty według rodzajów i ich rozliczenie”, tj. na kontach kosztów rodzajowych,
- zakładzie budżetowym w zespole kont 4 „Koszty według rodzajów i ich rozliczenie” przy czym koszty niebędące kosztami danego okresu sprawozdawczego ujmowane są jako koszty rozliczane w czasie (Wn 640 „Rozliczenia międzyokresowe kosztów” Ma 490 „Rozliczenie kosztów”) i zespole 5 „Koszty według typów działalności i ich rozliczenie”, z wyodrębnieniem na kontach analitycznych kosztów w układzie rodzajowym.

5.	inne informacje
	Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działania
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
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

**Tabela 1 „Zmiana stanu rzeczowych aktywów trwałych od 1 stycznia 2018 do 31 grudnia 2018”**

L.p.	Nazwa grupy składników aktywów trwałych	Wartość brutto na początek roku obrotowego	Zwiększenia			Razem zwiększenia (4+5+6)	Zmniejszenia			Razem zmniejszenia (8+9+10)	Wartość brutto na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			Przychód (zakup, przyjęcie z inwestycji)	przemieszczenie	Inne niż wymienione w rubr.4 i 5 *		Sprzedaż	likwidacja	Inne niż wymienione w rubr. 8 i 9 *		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
A.	<b>Aktywa trwałe</b>	<b>60 857 091,42</b>	<b>11 159 083,75</b>	<b>0,00</b>	<b>176 393,28</b>	<b>11 335 477,03</b>	<b>750,00</b>	<b>17 717,00</b>	<b>6 571 443,86</b>	<b>6 589 910,86</b>	<b>65 602 657,59</b>
A.I.	Wartości niematerialne i prawne	204 412,58	2 740,44	0,00	3 128,28	5 868,72	0,00	0,00	0,00	0,00	210 281,30
A.II	<b>Razem rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>60 652 678,84</b>	<b>11 156 343,31</b>	<b>0,00</b>	<b>173 265,00</b>	<b>11 329 608,31</b>	<b>750,00</b>	<b>17 717,00</b>	<b>6 571 443,86</b>	<b>6 589 910,86</b>	<b>65 392 376,29</b>
A.II.1	Srodki trwałe	60 334 175,29	6 135 663,21	0,00	173 265,00	6 308 928,21	750,00	17 717,00	1 988 302,57	2 006 769,57	64 636 333,93
1.	Grunty	1 885 053,64	0,00	0,00	37 310,00	37 310,00	750,00	0,00	107,14	857,14	1 921 506,50
1.1	Grunty stanowiące własność gminy, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	1 974,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 974,82
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	54 894 239,09	5 619 514,11	0,00	0,00	5 619 514,11	0,00	0,00	1 957 824,65	1 957 824,65	58 555 928,55
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	1 714 107,08	26 952,40	0,00	0,00	26 952,40	0,00	14 179,00	0,00	14 179,00	1 726 880,48
4.	Srodki transportu	1 473 621,14	33 025,50	0,00	135 955,00	168 980,50	0,00	0,00	30 370,78	30 370,78	1 612 230,86
5.	Inne środki trwałe	367 154,34	456 171,20	0,00	0,00	456 171,20	0,00	3 538,00	0,00	3 538,00	819 787,54
A.II.2	Srodki trwałe w budowie (inwestycje)	318 503,55	5 020 680,10	0,00	0,00	5 020 680,10	0,00	0,00	4 583 141,29	4 583 141,29	756 042,36

**Tabela 2 " Zmiana stanu umorzenia rzeczowych aktywów trwałych od 1 stycznia 2018 do 31 grudnia 2018"**

L.p.	Nazwa grupy składników aktywów trwałych	Wartość umorzenia na początek roku obrotowego	Zwiększenia			Razem zwiększenia (4+5+6)	Zmniejszenia			Razem zmniejszenia (8+9+10)	Wartość brutto na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			Odpisy amortyzacyjne roczne	Przekazanie wewnętrzne	Inne niż wymienione w rubr.4 i 5 *		Sprzedaż	likwidacja	Inne niż wymienione w rubr. 6,7 i 8*		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
A	<b>Aktywa trwałe</b>	<b>25 090 502,98</b>	<b>2 255 695,46</b>	<b>14 049,75</b>	<b>135 955,00</b>	<b>2 405 700,21</b>	<b>0,00</b>	<b>14 881,28</b>	<b>14 421,54</b>	<b>29 302,82</b>	<b>27 466 900,37</b>
A.I	Wartości niematerialne i prawne	204 412,58	5 868,72	0,00	0,00	5 868,72	0,00	0,00	0,00	0,00	210 281,30
A.II	<b>Razem rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>24 886 090,40</b>	<b>2 249 826,74</b>	<b>14 049,75</b>	<b>135 955,00</b>	<b>2 399 831,49</b>	<b>0,00</b>	<b>14 881,28</b>	<b>14 421,54</b>	<b>29 302,82</b>	<b>27 256 619,07</b>
A.II.1	Srodki trwałe	24 886 090,40	2 249 826,74	14 049,75	135 955,00	2 399 831,49	0,00	14 881,28	14 421,54	29 302,82	27 256 619,07
1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1	Grunty stanowiące własność gminy, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	21 995 000,98	2 129 220,57	14 049,75	0,00	2 143 270,32	0,00	0,00	14 067,21	14 067,21	24 124 204,09
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	1 648 591,49	16 042,56	0,00	0,00	16 042,56	0,00	11 343,28	0,00	11 343,28	1 653 290,77
4.	Srodki transportu	1 047 383,70	76 274,71	0,00	135 955,00	212 229,71	0,00	0,00	354,33	354,33	1 259 259,08
5.	Inne środki trwałe	195 114,23	28 288,90	0,00	0,00	28 288,90	0,00	3 538,00	0,00	3 538,00	219 865,13
A.II.2	Srodki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

**Tabela 3 Stan rzeczowych aktywów trwałych od 01 stycznia 2018 r. do 31 grudnia 2018 r.**

L.p.	Nazwa grupy składników aktywów trwałych od 01 stycznia 2018 r. do 31 grudnia 2018 r.	Wartość netto składników aktywów na początek roku obrotowego	Wartość netto składników aktywów na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
A	<b>Aktywa trwałe</b>	<b>35 766 588,44</b>	<b>38 135 757,22</b>
A.I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
A.II	<b>Razem rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>35 766 588,44</b>	<b>38 135 757,22</b>
A.II.1	Srodki trwałe	35 448 084,89	37 379 714,86
1.	Grunty	1 883 078,82	1 919 531,68
1.1.	Grunty stanowiące własność gminy a przekazane innym podmiotom w użytkowanie wieczyste	1 974,82	1 974,82
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	32 899 238,11	31 671 779,56
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	65 515,59	64 710,72
4.	Srodki transportu	426 237,44	352 971,78
5.	Inne środki trwałe	172 040,11	599 922,41
A.II.2	Srodki trwałe w budowie ( inwestycje)	318 513,55	756 042,36

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami																																																																																																						
	Jednostka posiada środki trwałe o wartości księgowej brutto 64.636.333,93 zł. w tym: grunty przekazane w użytkowanie wieczyste - 1.974,82 zł oraz dobra kultury - 132.560,00 zł. Jednostka nie dysponuje informacjami o wartości rynkowej środków trwałych.																																																																																																						
1.3.	kwotę 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 wieczyście																																																																																																						
	<p><b>Tabela 4 Grunty w wieczystym użytkowaniu</b></p> <table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">Lp.</th> <th rowspan="2">Treść (nr działki, nazwa)</th> <th rowspan="2">Wyszczególnienie</th> <th rowspan="2">Stan na początek roku obrotowego</th> <th colspan="2">Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego</th> <th rowspan="2">Stan na koniec roku obrotowego (4 + 5 – 6)</th> </tr> <tr> <th>zwiększenia</th> <th>zmniejszenia</th> </tr> <tr> <th>1</th> <th>2</th> <th>3</th> <th>4</th> <th>5</th> <th>6</th> <th>7</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td rowspan="2">1.</td> <td rowspan="2">Działka 47 obręb Templewo</td> <td>Powierzchnia (m<sup>2</sup>)</td> <td>0,3202</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,3202</td> </tr> <tr> <td>Wartość (zł)</td> <td>700,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>700,00</td> </tr> <tr> <td rowspan="2">2.</td> <td rowspan="2">Działka nr 79/2 obręb Bledzew</td> <td>Powierzchnia (m<sup>2</sup>)</td> <td>0,0411</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,0411</td> </tr> <tr> <td>Wartość (zł)</td> <td>120,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>120,00</td> </tr> <tr> <td rowspan="2">3.</td> <td rowspan="2">Działka nr 77 obręb Zemsko</td> <td>Powierzchnia (m<sup>2</sup>)</td> <td>0,0571</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,0571</td> </tr> <tr> <td>Wartość (zł)</td> <td>140,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>140,00</td> </tr> <tr> <td rowspan="2">4.</td> <td rowspan="2">Działka nr 43/2 obręb Chycina</td> <td>Powierzchnia (m<sup>2</sup>)</td> <td>0,0673</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,0673</td> </tr> <tr> <td>Wartość (zł)</td> <td>150,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>150,00</td> </tr> <tr> <td rowspan="2">5.</td> <td rowspan="2">Działka nr 116 obręb Stary Dworek</td> <td>Powierzchnia (m<sup>2</sup>)</td> <td>0,0446</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,0446</td> </tr> <tr> <td>Wartość (zł)</td> <td>754,82</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>754,82</td> </tr> <tr> <td rowspan="2">6.</td> <td rowspan="2">Działka nr 136 Nowa Wieś</td> <td>Powierzchnia (m<sup>2</sup>)</td> <td>0,0463</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,0463</td> </tr> <tr> <td>Wartość (zł)</td> <td>110,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>110,00</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td><b>Powierzchnia (m<sup>2</sup>)</b></td> <td><b>0,5766</b></td> <td><b>0,00</b></td> <td><b>0,00</b></td> <td><b>0,5766</b></td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td><b>Wartość (zł)</b></td> <td><b>1 974,82</b></td> <td><b>0,00</b></td> <td><b>0,00</b></td> <td><b>1 974,82</b></td> </tr> </tbody> </table>	Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4 + 5 – 6)	zwiększenia	zmniejszenia	1	2	3	4	5	6	7	1.	Działka 47 obręb Templewo	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	0,3202	0,00	0,00	0,3202	Wartość (zł)	700,00	0,00	0,00	700,00	2.	Działka nr 79/2 obręb Bledzew	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	0,0411	0,00	0,00	0,0411	Wartość (zł)	120,00	0,00	0,00	120,00	3.	Działka nr 77 obręb Zemsko	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	0,0571	0,00	0,00	0,0571	Wartość (zł)	140,00	0,00	0,00	140,00	4.	Działka nr 43/2 obręb Chycina	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	0,0673	0,00	0,00	0,0673	Wartość (zł)	150,00	0,00	0,00	150,00	5.	Działka nr 116 obręb Stary Dworek	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	0,0446	0,00	0,00	0,0446	Wartość (zł)	754,82	0,00	0,00	754,82	6.	Działka nr 136 Nowa Wieś	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	0,0463	0,00	0,00	0,0463	Wartość (zł)	110,00	0,00	0,00	110,00			<b>Powierzchnia (m<sup>2</sup>)</b>	<b>0,5766</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,5766</b>			<b>Wartość (zł)</b>	<b>1 974,82</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 974,82</b>
Lp.	Treść (nr działki, nazwa)					Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego		Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4 + 5 – 6)																																																																																												
		zwiększenia	zmniejszenia																																																																																																				
1	2	3	4	5	6	7																																																																																																	
1.	Działka 47 obręb Templewo	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	0,3202	0,00	0,00	0,3202																																																																																																	
		Wartość (zł)	700,00	0,00	0,00	700,00																																																																																																	
2.	Działka nr 79/2 obręb Bledzew	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	0,0411	0,00	0,00	0,0411																																																																																																	
		Wartość (zł)	120,00	0,00	0,00	120,00																																																																																																	
3.	Działka nr 77 obręb Zemsko	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	0,0571	0,00	0,00	0,0571																																																																																																	
		Wartość (zł)	140,00	0,00	0,00	140,00																																																																																																	
4.	Działka nr 43/2 obręb Chycina	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	0,0673	0,00	0,00	0,0673																																																																																																	
		Wartość (zł)	150,00	0,00	0,00	150,00																																																																																																	
5.	Działka nr 116 obręb Stary Dworek	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	0,0446	0,00	0,00	0,0446																																																																																																	
		Wartość (zł)	754,82	0,00	0,00	754,82																																																																																																	
6.	Działka nr 136 Nowa Wieś	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	0,0463	0,00	0,00	0,0463																																																																																																	
		Wartość (zł)	110,00	0,00	0,00	110,00																																																																																																	
		<b>Powierzchnia (m<sup>2</sup>)</b>	<b>0,5766</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,5766</b>																																																																																																	
		<b>Wartość (zł)</b>	<b>1 974,82</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 974,82</b>																																																																																																	
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																																																																																																						
	<p>Na dzień 31.12.2018 r. na podstawie umowy użyczenia z Urzędem Marszałkowskim Województwa Lubuskiego jednostka posiada środki trwałe o wartości 53.574,00 zł oraz na podstawie porozumienia z Ministerstwem Spaw Wewnętrznych środki trwałe o wartości 3.984,44 zł.</p> <p><b>Tabela 5 Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane</b></p> <table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">L.p.</th> <th rowspan="2">Wyszczególnienie</th> <th rowspan="2">Stan na początek roku obrotowego</th> <th colspan="2">Zmiany w trakcie roku obrotowego</th> <th rowspan="2">Stan na koniec roku obrotowego (3 + 4 – 5)</th> </tr> <tr> <th>zwiększenia</th> <th>zmniejszenia</th> </tr> <tr> <th>1</th> <th>2</th> <th>3</th> <th>4</th> <th>5</th> <th>6</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>Grunty</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td>Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>3.</td> <td>Urządzenia techniczne i maszyny</td> <td>57 558,44</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>57 558,44</td> </tr> <tr> <td>4.</td> <td>Środki transportu</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>5.</td> <td>Inne środki trwałe</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td></td> <td><b>Razem środki trwałe</b></td> <td><b>57 558,44</b></td> <td><b>0</b></td> <td><b>0</b></td> <td><b>57 558,44</b></td> </tr> </tbody> </table> <p>Dane wskazane w niniejszej tabeli wynikają z prowadzonego konta pozabilansowego o symbolu 090– obce środki trwałe używane na podstawie umów najmu, dzierżawy lub innych umów.</p>	L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3 + 4 – 5)	zwiększenia	zmniejszenia	1	2	3	4	5	6	1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00	3.	Urządzenia techniczne i maszyny	57 558,44	0,00	0,00	57 558,44	4.	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	5.	Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00		<b>Razem środki trwałe</b>	<b>57 558,44</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>57 558,44</b>																																																				
L.p.	Wyszczególnienie				Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3 + 4 – 5)																																																																																															
		zwiększenia	zmniejszenia																																																																																																				
1	2	3	4	5	6																																																																																																		
1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00																																																																																																		
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00																																																																																																		
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	57 558,44	0,00	0,00	57 558,44																																																																																																		
4.	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00																																																																																																		
5.	Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00																																																																																																		
	<b>Razem środki trwałe</b>	<b>57 558,44</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>57 558,44</b>																																																																																																		
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych																																																																																																						
	Jednostka nie posiada papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych																																																																																																						

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)

W tabeli 6 wykazano informacje o odpisach aktualizujących wartość należności, dokonanych zgodnie z przepisami art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości.

**Tabela 6. Stan odpisów aktualizujących wartość należności**

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			Zwiększenia	wykorzystanie	Rozwiązanie (uznanie za zbędne)	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Należności krótkoterminowe, z tego:	3 909 086,13	4 252 078,14	0,00	3 905 927,12	4 255 237,15
2.1.	Należności z tytułu dostaw i usług	6 159,01	360,23	0,00	3 000,00	3 519,24
2.2.	Należności od budżetów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.	Pozostałe należności	3 902 927,12	4 251 717,91	0,00	3 902 927,12	4 251 717,91
	<b>Ogółem:</b>	<b>3 909 086,13</b>	<b>4 252 078,14</b>	<b>0,00</b>	<b>3 905 927,12</b>	<b>4 255 237,15</b>

1.8. dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

Jednostka:  
 - nie dokonuje biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów wynikających z obowiązku wykonania przyszłych świadczeń na rzecz pracowników, w tym świadczeń emerytalnych (§ 14 rozporządzenia),  
 - nie posiada rezerw na przyszłe zobowiązania.  
 - tworzy rezerwy na przychody zaliczane do przyszłych okresów z tytułu decyzji za zajecie pasa drogowego oraz spłaty należności rozłożonych na raty.

1.9. podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

a) powyżej 1 roku do 3 lat

Jednostka nie posiada zobowiązań długoterminowych

b) powyżej 3 do 5 lat

Jednostka nie posiada zobowiązań długoterminowych

c) powyżej 5 lat

Jednostka nie posiada zobowiązań długoterminowych

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

„nie dotyczy „

1.11. łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

„nie dotyczy „

1.12. łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń

„nie dotyczy „

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

	<p>Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- w samorządowym zakładzie budżetowym przedmiotem rozliczeń kosztów czynnych są: <ul style="list-style-type: none"> <li>- ubezpieczenia majątkowe- 5 550,00 zł,</li> <li>- opłata stała za usługi wodne – 2 077,00 zł,</li> <li>- prenumerata – 2 370,74 zł,</li> </ul> </li> <li>- w jednostkach budżetowych mają nieistotną wartość i dlatego nie są rozliczane w czasie, od razu powiększają koszty działalności.</li> </ul>														
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie														
	Jednostka posiada gwarancje należytego wykonania umów na kwotę 142.300,94 zł w postaci polis ubezpieczeniowych.														
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze														
	<p>Łączna kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze – 154.202,44 zł, w tym:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- nagrody jubileuszowe – 47.794,30 zł,</li> <li>- ekwiwalent za niewykorzystany urlop – 8.664,36 zł,</li> <li>- odprawa emerytalna - 86.994,00 zł.</li> <li>- odprawa z tytułu świadczenia kompensacyjnego - 10.749,78 zł.</li> </ul>														
1.16.	inne informacje														
	„ nie dotyczy „														
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														
	<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th colspan="2" style="text-align: left;"><b>Wartość środków trwałych budowie ( inwestycje )</b></th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td style="width: 70%;">Wartość środków trwałych budowie stan na 31.12.2017 r.</td> <td style="text-align: right;">279.445,55</td> </tr> <tr> <td>Nakłady inwestycyjne na środki trwałe w budowie, w tym:</td> <td style="text-align: right;">5.020.680,10</td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 20px;">- odsetki</td> <td style="text-align: right;">541,86</td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 20px;">- różnice kursowe</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> </tr> <tr> <td>Wartość inwestycji oddanych do użytkowanie</td> <td style="text-align: right;">4.544.083,29</td> </tr> <tr> <td>Wartość środków trwałych budowie stan na 31.12.2018 r.</td> <td style="text-align: right;">756.042,36</td> </tr> </tbody> </table>	<b>Wartość środków trwałych budowie ( inwestycje )</b>		Wartość środków trwałych budowie stan na 31.12.2017 r.	279.445,55	Nakłady inwestycyjne na środki trwałe w budowie, w tym:	5.020.680,10	- odsetki	541,86	- różnice kursowe	0,00	Wartość inwestycji oddanych do użytkowanie	4.544.083,29	Wartość środków trwałych budowie stan na 31.12.2018 r.	756.042,36
<b>Wartość środków trwałych budowie ( inwestycje )</b>															
Wartość środków trwałych budowie stan na 31.12.2017 r.	279.445,55														
Nakłady inwestycyjne na środki trwałe w budowie, w tym:	5.020.680,10														
- odsetki	541,86														
- różnice kursowe	0,00														
Wartość inwestycji oddanych do użytkowanie	4.544.083,29														
Wartość środków trwałych budowie stan na 31.12.2018 r.	756.042,36														
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie														
	„ nie dotyczy „														
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														
	<p>Wzajemne zobowiązania i należności podlegające wyłączeniu w bilansie łącznym - 15.361,29 zł - Urząd Gminy – Zakład Gospodarki Komunalnej Aktywa poz. B.II.1 oraz Pasywa poz. D.II.1.</p> <p>Wzajemne wyłączenia w zestawieniu zmian funduszu - Urząd Gminy – Zakład Gospodarki Komunalnej:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- poz. I.1 .6 (nieodpłatnie otrzymane środki trwałe) - przeniesienie wydatków na zdanie inwestycyjne z zakładu budżetowego dotyczy budowy SUW Stary Dworek - 39.058,00 zł,</li> <li>- poz. I. 2.6 (wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych ) nieodpłatne przekazanie środka trwałego dla ZGK – 1.688.756,36 zł.</li> </ul> <p>Wyjaśnienie poz. 1.2.9 ( Inne zmniejszenia ) łącznego zestawienia zmian funduszu dotyczy kwoty 532.738,46 zł, tj.:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- inwestycje zaniechane - 64.627,59 Zł,</li> <li>- równowartość odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych otrzymanych nieodpłatnie, a także od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, na sfinansowanie których samorządowy zakład budżetowy otrzymał środki pieniężne - 431 666,75 zł,</li> <li>- wartość odliczonego podatku VAT od wydatków inwestycyjnych - 35 026,32 zł,</li> <li>- niezamortyzowana część zlikwidowanego środka trwałego – 1.417,80 zł.</li> </ul>														
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki														
	„ ne dotyczy”														

