

INFORMACJA DODATKOWA ZA 2019 ROK - **OGÓŁEM**

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności
1.	
1.1	nazwę jednostki Gmina Łambinowice
1.2.	siedzibę jednostki Łambinowice ul. Tadeusza Zawadzkiego 29
1.3	adres jednostki 48-316 Łambinowice
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Wykonywanie zadań z zakresu administracji lokalnej
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2019 r. – 31.12.2019 r.
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne Sprawozdanie łączne
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Zarządzenie Nr 2/2018 Dyrektora Zespołu Ekonomiczno- Administracyjnego Oświaty (ZEAO) w Łambinowicach z dnia 02 stycznia 2018 r. – wprowadza zasady rachunkowości i jej dokumentację w Zespole Ekonomiczno-Administracyjnym Oświaty w Łambinowicach i Jednostkach obsługiwanych.</p> <p>Zarządzenie Nr 35/2017 Wójta Gminy Łambinowice z dnia 18 grudnia 2017 r w sprawie ustalenia dokumentacji przyjętych zasad (polityki) rachunkowości dla Urzędu Gminy w Łambinowicach.</p> <p>Zarządzenie Kierownika Ośrodka Pomocy Społecznej w Łambinowicach nr OPS.GK.0132.1.2018 z dnia 01 lutego 2018 r.</p> <p>Zarządzenie Nr 8/2018 Dyrektora Zakładu Gospodarki Komunalnej w Łambinowicach z dnia 26 marca 2018 roku w sprawie wprowadzenia zasady rachunkowości w Zakładzie Gospodarki Komunalnej (ZGK) w Łambinowicach.</p> <p>Wycena aktywów: ŚRODKI TRWAŁE:</p> <ul style="list-style-type: none"> • W Urzędzie Gminy w Łambinowicach, w ZGK i w jednostkach organizacyjnych gminy środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wprowadza się do ewidencji według wartości początkowej wyższej od 10 000,00 zł z wyjątkiem środków trwałych zaliczanych do pozostałych środków trwałych takich jak : meble, sprzęt biurowy i pomoce dydaktyczne. <p>Wartość początkową środków trwałych wyceniana jest w zależności od sposobu nabycia tj według:</p> <ul style="list-style-type: none"> • ceny nabycia – w przypadku nabycia w drodze kupna, • kosztów wytworzenia – w przypadku wytworzenia we własnym zakresie, • wartości rynkowej – w przypadku otrzymania w drodze darowizny, z tym zastrzeżeniem, że jeżeli stosowana jest umowa wskazująca niższą wartość, wówczas do ewidencji przyjmuje się wartość określoną w umowie, • wartości wynikającej z dowodu przekazania, • otrzymania na skutek wymiany środka trwałego niesprawnego – w wysokości wynikającej z dowodu dostawy, z podaniem cech szczególnych nowego środka, • spadku lub darowizny – według wartości rynkowej z dnia otrzymania lub wartości określonej w protokole zdawczo-odbiorczym lub umowie darowizny. • Otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu.

- Ujawnione w trakcie inwentaryzacji środki trwałe i pozostałe środki trwałe wycenia się w wartości wynikającej z posiadanych dokumentów, a w przypadku ich braku według wartości rynkowej lub w wartości podobnego środka trwałego posiadanego w ewidencji.
- Odpisy amortyzacyjne w Urzędzie Gminy i w jednostkach podległych gminy dla środków trwałych dokonuje się jednorazowo za okres całego roku obrotowego pod datą 31.12.XX według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Przyjęto metodę liniową amortyzacji.
- W bilansie środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wykazuje się w wartości netto stanowiącej różnicę ich wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia.
- W ZGK w Łambinowicach odpisy amortyzacyjne dokonuje się miesięcznie pod datą ostatniego dnia roboczego każdego miesiąca. Dla celów bilansowych i podatkowych stosuje się jednakowe stawki amortyzacyjne określone w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.

W bilansie środki trwałe wycenia się w wartości netto tj z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. W ZGK odpisy amortyzacyjne dokonuje się miesięcznie pod datą ostatniego dnia roboczego każdego miesiąca. W ZGK dla celów bilansowych i podatkowych stosuje się jednakowe stawki amortyzacyjne określone w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.

POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE :

W Urzędzie Gminy w Łambinowicach, w ZGK i w jednostkach organizacyjnych gminy źródłem finansowania pozostałych środków trwałych są środki na wydatki bieżące (z wyjątkiem pierwszego wyposażenia nowego obiektu, które tak jak ten obiekt finansowane są ze środków inwestycyjnych).

Bez względu na wartość początkową do pozostałych środków trwałych zalicza się : pomoce dydaktyczne, meble, sprzęt biurowy, sprzęt AGD, elektronarzędzia oraz pozostały sprzęt gospodarczy.

W Urzędzie gminy i jednostkach organizacyjnych gminy do pozostałych środków trwałych zaliczamy środki od 500,00 zł. (w ZGK w Łambinowicach jest to wartość 400,00 zł) , których okres używania jest dłuższy niż rok.

Pozostałe środki trwałe umarza się w 100% w miesiącu przyjęcia do używania.

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE:

Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia. Umarzane są w 100 % w miesiącu przyjęcia do używania.

W Urzędzie Gminy w Łambinowicach wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10 000,00zł podlegają umorzeniu według stawki 20%, która naliczana jest na dzień 31.12.XX i obciąża koszty działalności Urzędu. Na dzień bilansowy wartości niematerialne i prawne wycenia się w wartości netto.

Pozostałe wartości niematerialne i prawne w Urzędzie Gminy Łambinowice i w jednostkach organizacyjnych gminy ewidencjonuje się w wartości od 500 zł (użytkowany przez okres dłuższy niż rok). W ZGK w Łambinowicach od wartości 400,00 zł)

ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE:

Środki trwałe w budowie finansowane są ze środków na inwestycje, ponoszone są na nowe obiekty, ulepszenie istniejących, przebudowę, rozbudowę, modernizację lub rekonstrukcję w wartości większej niż 10 000,00zł

Koszt wytworzenia środka trwałego w budowie zwiększa nie podlegający odliczeniu podatek VAT.

Na dzień bilansowy środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem.

- Inwestycje długoterminowe – na dzień nabycia lub powstania ujmuje się w księgach rachunkowych w cenach nabycia.
- Inwestycje krótkoterminowe – na dzień nabycia lub powstania ujmuje się w cenach nabycia lub zakupu.

MATERIAŁY:

W ZEAO i Jednostkach obsługiwanych ewidencją materiałową prowadzi się w następujący sposób:

- materiały służące jako surowce do przygotowania posiłków w stołówkach szkolnych i przedszkolnych obejmuje się ewidencją ilościowo-wartościową księgowaną w momencie zakupu na koncie materiałów. Na koniec miesiąca zużyte środki żywności zostają wyksięgowane w koszty.
- paliwo zakupione do samochodu obejmuje się ewidencją ilościowo-wartościową księgowaną w momencie zakupu na koncie materiałów. Na koniec miesiąca zużyte paliwo zostają wyksięgowane w koszty.
opał obejmuje się ewidencją ilościowo – wartościową księgowaną w momencie zakupu na koncie materiałów. Na ostatni dzień roku obrotowego, na podstawie spisu z natury zużyte materiały wyksięgowuje się w koszty.
- środki czystości odpisywane są koszty w momencie ich zakupu w pełnej ich wartości wynikającej z faktury (rachunku) pod datą ich zakupu.

Na ostatni dzień roku obrotowego, na podstawie spisu z natury ustala się wartość niezaużytych materiałów w cenie ich zakupu. Wartość niezaużytych materiałów ujmuje się na koncie 310 „Materiały”.

W Urzędzie Gminy w Łambinowicach nie prowadzi się ewidencji obrotu materiałowego. Zakupione materiały odpisywane są w koszty w momencie ich zakupu w wartości wynikającej z faktur i rachunków. Na ostatni dzień roku obrotowego ustala się wartość niezaużytych materiałów metodą spisu z natury (inwentaryzacja na dzień 31.12.XX). Arkusze spisu wycenia się według ceny zakupu i ewidencjonuje na koncie „310” Materiały, zmniejszając równocześnie koszty.

W ZGK w Łambinowicach materiały objęte ewidencją ilościowo – wartościową wycenia się według cen zakupu przy zastosowaniu metody FIFO do wyceny zapasu, a ewidencją materiałową prowadzi się w następujący sposób:

- paliwo zakupione do środków transportowych obejmuje się ewidencją ilościowo – wartościową w momencie zakupu na koncie materiałów. Na koniec miesiąca zużyte paliwo obciąża koszty działalności operacyjnej ZGK.
- środki czystości i materiały biurowe oraz opał odpisywane są w koszty w momencie ich zakupu w pełnej ich wysokości wynikających z faktur (rachunków). Na ostatni dzień bilansowy na podstawie spisu z natury ustalana jest wartość niezaużytych materiałów w cenie zakupu, którą ujmuje się na koncie -310- „Materiały”.

NALEŻNOŚCI:

W Urzędzie Gminy w Łambinowicach i w jednostkach organizacyjnych należności krótkoterminowe w ciągu roku budżetowego na dzień ich powstania, ujmuje się w księgach rachunkowych według wartości nominalnej.

Na dzień bilansowy należności wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty łącznie z naliczonymi odsetkami. W bilansie należności pomniejsza się o odpisy aktualizujące należności.

ODPISY AKTUALIZUJĄCE NALEŻNOŚCI:

	<p>W Urzędzie Gminy w Łambinowicach, w ZGK i w jednostkach organizacyjnych gminy odpisy aktualizujące należności dokonuje się do należności dla których prawdopodobieństwo ich zapłaty jest wątpliwe:</p> <ul style="list-style-type: none"> • zmniejszenia odpisu aktualizującego należności to: należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne, • zwiększenie odpisu - w przypadku ustania przyczyny dla której dokonano odpisu aktualizującego należności., równowartość całości lub odpowiedniej części uprzednio dokonanego odpisu aktualizującego zwiększa wartość należności. <p>W Urzędzie Gminy w Łambinowicach odpisu dokonuje się w trakcie roku i ostatecznie na dzień bilansowy w wysokości należności wymagalnej.</p> <p>W OPS w Łambinowicach wysokość odpisu aktualizującego ustala się poprzez zakwalifikowanie należności wymagalnej do przedziału czasowego zalegania z płatnością na 31.12.XX. Przedziałem czasowym okresów zalegania przypisane są stawki procentowe: -do 12 miesięcy 75% odpisu aktualizującego, powyżej roku 100% odpisu aktualizującego.</p> <p>USTALENIA W ZAKRESIE PODATKU VAT:</p> <ul style="list-style-type: none"> • dochody gminy ujmuje się w wartościach netto – bez podatku VAT • podatek VAT do Urzędu skarbowego przelewany jest z konta Organu, • wpływy z tytułu zwrotu podatku VAT z lat ubiegłych przez US stanowią dochód jednostki, • roczna korekta podatku VAT w przypadku przekazania do US stanowi wydatek w paragrafie 4530, w przypadku zwrotu z US stanowi dochód w paragrafie 0940. • uzyskane przez urząd zwroty wydatków przyjmowane są na rachunek bieżący wydatków zmniejszając wykonanie wydatków w tym samym roku budżetowym. <p>AKTYWA PIENIĘŻNE: Aktywa pieniężne na dzień bilansowy wycenia się według wartości nominalnej. Środki pieniężne zgromadzone na rachunkach bankowych, ich wartość nominalna wynika z salda potwierdzonego wyciągiem bankowym.</p> <p>Wycena pasywów</p> <p>ZOBOWIĄZANIA: Zobowiązania krótkoterminowe wycenia się w wartości nominalnej, wynikającej z dowodu księgowego ujętego w ewidencji księgowej. Na dzień bilansowy pozostałe zobowiązania krótkoterminowe wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty. Zobowiązania długoterminowe – zaciągnięte kredyty i pożyczki na dzień bilansowy wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty odpowiadającej wysokości niespłaconego kapitału.</p> <p>Przy regulowaniu należności i zobowiązań dopuszcza się stosowanie kompensaty, która polega na zniesieniu wzajemnych rozrachunków między podmiotami.</p> <p>WYNIK FINANSOWY: Wynik finansowy w ZGK, w Urzędzie Gminy i w jednostkach organizacyjnych gminy ustala się zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”.</p> <p>Na wynik finansowy składają się przeksięgowania sald kont zespołu „4” oraz kontach zespołu „7”.</p>
5.	Inne informacje
	- Wzajemne wyłączenia między jednostkami prowadzone są w oparciu o ewidencję konta pozabilansowego „976” na którym prowadzi się ewidencję wzajemnych należności, zobowiązań i operacji majątkowych.
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
	Zgodnie z tabelą Nr 1
1.2.	Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Urząd Gminy w Łambinowicach dysponuje następującymi informacjami w zakresie aktualnych wartości rynkowych środków trwałych dla następujących nieruchomości gruntowych: 1. Działka Nr 133/34 wartość rynkowa z dnia 30.07.2019 r – wartość 13 500,00 zł 2. Działka Nr 137/2 wartość rynkowa z dnia 07.06.2019 r - wartość 27 250,00 zł 3. Działka Nr 138/9 wartość rynkowa z dnia 31.12.2018 r – wartość 457 000,00 zł
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 w całości
	Tabela nr 2
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
	Tabela nr 3
1.6.	Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Nie dotyczy
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)
	Tabela nr 4
1.8.	Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
b)	Powyżej 3 do 5 lat
	Nie dotyczy
c)	Powyżej 5 lat
	Nie dotyczy
1.10.	Kwotę zobowiązań w sytuacji, gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według o rachunkowości byłby 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
	Nie dotyczy
1.14.	Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	327 703,59 zł
1.15.	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Ekwiwalent za urlop – 39 194,27 zł Nagroda jubileuszowa – 212 756,42 zł <u>Odprawa emerytalna – 301 248,84 zł</u> Ogółem: 553 199,53 zł
1.16.	Inne informacje
	brak
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
	1 590 553,41 zł
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
	-
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłoby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	-

Ewa Drozd

2019-04-26

Tomasz Karpiński

(Skarbnik Gminy)

(rok, miesiąc, dzień)

(Wójt Gminy Łambinowice)

Tabela Nr 1

Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	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 (3+7-11)	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
			Aktualizacja	Przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne				aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-19)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	327 576,84	0,00	6 661,48	2 027,50	8 688,98	0,00	0,00	1 862,50	1 862,50	334 403,32	273 857,72	0,00	21 824,48	1 862,50	23 686,98	1 862,50	295 682,20	53 719,12	38 721,12
2.	ŚRODKI TRWAŁE	47 238 697,73	0,00	1 749 487,06	16 669,28	1 766 156,34	222 920,30	250 887,03	166 616,33	640 423,66	48 364 430,41	26 385 870,69	0,00	2 095 271,75	23 643,18	2 118 914,93	414 513,56	28 090 272,06	20 852 827,04	20 274 158,35
1)	Grunty	2 687 066,68	0,00	11 854,99	0,00	11 854,99	16 855,02	0,00	8 415,44	25 270,46	2 673 651,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 687 066,68	2 673 651,21	
2)	Budynki i lokale	9 700 445,25	0,00	0,00	0,00	0,00	79 400,00	0,00	0,00	79 400,00	9 621 045,25	5 647 034,85	0,00	211 858,90	0,00	211 858,90	496,25	5 858 397,50	4 053 410,40	3 762 647,75
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	26 120 438,57	0,00	1 133 643,57	0,00	1 133 643,57	0,00	0,00	121 735,89	121 735,89	27 132 346,25	12 654 037,84	0,00	1 230 870,61	0,00	1 230 870,61	0,00	13 884 908,45	13 466 400,73	13 247 437,80
4)	Kotły i maszyny energetyczne	117 311,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	117 311,12	66 286,79	0,00	7 260,47	0,00	7 260,47	0,00	73 547,26	51 024,33	43 763,86
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	288 477,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	288 477,00	251 101,34	0,00	7 154,46	0,00	7 154,46	0,00	258 255,80	37 375,66	30 221,20
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	267 946,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	267 946,74	233 054,11	0,00	8 112,34	0,00	8 112,34	0,00	241 166,45	34 892,63	26 780,29
7)	Urządzenia techniczne	133 635,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	133 635,94	68 553,25	0,00	10 021,90	0,00	10 021,90	0,00	78 575,15	65 082,69	55 060,79
8)	Środki transportu	2 720 566,98	0,00	47 307,32	0,00	47 307,32	126 665,28	0,00	0,00	126 665,28	2 641 209,02	2 447 575,31	0,00	58 357,65	0,00	58 357,65	126 665,28	2 379 267,68	272 991,67	261 941,34
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	5 202 809,45	0,00	556 681,18	16 669,28	573 350,46	0,00	250 887,03	36 465,00	287 352,03	5 488 807,88	5 018 227,20	0,00	561 635,42	23 643,18	585 278,60	287 352,03	5 316 153,77	184 582,25	172 654,11
	RAZEM	47 566 274,57	0,00	1 756 148,54	18 696,78	1 774 845,32	222 920,30	250 887,03	168 478,83	642 286,16	48 698 833,73	26 659 728,41	0,00	2 117 096,23	25 505,68	2 142 601,91	416 376,06	28 385 954,26	20 906 546,16	20 312 879,47

Tabela nr 2

Grunty w wieczystym użytkowaniu

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego 01.01.2019	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6) 31.12.2019
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Tereny przemysłowe - nr działki 449/49	Powierzchnia (m2)	0,0945	0	0	0,0945
		Wartość (w zł)	25 700,00	0	0,00	25 700,00 zł

Tabela nr 3

Środki trwałe nieamortyzowane lub umarzone

Lp.	Grupa wg KŚT	Stan na początek roku obrotowego 01.01.2019	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5) 31.12.2019
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	GR VIII	7 734,89	0,00	0,00	7 734,89
	razem	7 734,89	0,00	0,00	7 734,89

Tabela nr 4

Stan odpisów aktualizujących wartości należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego 01.01.2019	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2019
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązane	
1	2	3	4	5	6	7
1	Należności z tytułu dochodów budżetowych niepodatkowych	256 239,91	69 117,61	0,00	16 355,53	309 001,99
2	Należności z tytułu Funduszu Alimentacyjnego	1 547 479,19	384 732,06	0,00	91 882,11	1 840 329,14
3	Należności z tytułu Zaliczki Alimentacyjnej	282 852,05	0,00	0,00	30 585,00	252 267,05
4	Należności z tyt. Odsetek dłużników Funduszu Alimentacyjnego	702 620,50	134 498,03	0,00	69 306,98	767 811,55
5	Należności z tyt. Nienależnie pobranego św. rodzinnego	8 930,28	0,00	0,00	0,00	8 930,28
6	Należności z tyt. Nienależnie pobranego świadczenia rodzinnego	141,93	0,00	0,00	0,00	141,93
7	Należności z tyt. Odsetek od Nienależnie pobranego świadczenia z FA	266,88	0,00	0,00	0,00	266,88
8	Należności z tyt. Odsetek od Nienależnie pobranego świadczenia rodzinnego	1 321,21				1 321,21
9	z tytułu dostaw i usług	93 052,71	3 071,50	88,79	2 475,02	93 560,40
10	czynsze mieszkaniowe	142 551,64	2 877,64	2 400,00	0,00	143 029,28
SUMA		3 035 456,30	594 296,84	2 488,79	210 604,64	3 416 659,71

