

## INFORMACJA DODATKOWA

|           |   |
|-----------|---|
| <b>I.</b> | <b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>  |
| 1.        |   |
| 1.1       | nazwę jednostki   |
|           | Gmina Olszanka  |
| 1.2       | siedzibę jednostki  |
|           | Olszanka  |
| 1.3       | adres jednostki   |
|           | Olszanka 16, 49-332 Olszanka  |
| 1.4       | podstawowy przedmiot działalności jednostki   |
|           | Do zakresu działania gminy należą wszystkie sprawy publiczne o znaczeniu lokalnym, niezastrzeżone ustawami na rzecz innych podmiotów. Zadania własne zostały określone w art. 7 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2019 roku poz. 506)   |
| 2.        | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem   |
|           | 01.01.2018 – 31.12.2018   |
| 3.        | wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne  |
|           | Tak – sprawozdanie zawiera dane 6 (sześciu) jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego   |
| 4.        | omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)   |
|           | <p><b>1.</b> Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu zasad rachunkowości w sposób przewidziany w ustawie o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 roku 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><b>2.</b> Stosowane są różne zasady wyceny w poszczególnych jednostkach organizacyjnych tj.</p> <p><b><u>Urząd Gminy Olszanka</u></b></p> <p>1) Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne ujmuje się w księgach w następujący sposób:</p> <p>a) środki trwałe o wartości początkowej poniżej 100 zł zalicza się bezpośrednio w koszty. Środki te nie podlegają ewidencji bilansowej i pozabilansowej.</p> <p>b) składniki majątku o wartości od 100 zł do 10 000 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej. Od tego rodzaju składników majątku dokonuje się jednorazowych odpisów amortyzacyjnych w momencie oddania do użytkowania.</p> <p>c) jednorazowo, poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się również: książki i inne zbiory biblioteczne, środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych, odzież i umundurowanie, meble i dywany.</p> <p>d) środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10 000 zł podlegają ewidencji bilansowej i dokonuje się od nich odpisów amortyzacyjnych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów tych dokonuje się metodą liniową według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Okres umorzenia wartości niematerialnych i prawnych wynosi 24 miesiące a prawa wieczystego użytkowania gruntów wynosi 240 miesięcy (20 lat).</p> <p>e) wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10 000 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające kwoty 10 000 zł odnoszone są w koszty bieżącej działalności.</p> <p>2) Jednostka co do zasady nie prowadzi magazynu materiałów. Materiały są w dacie zakupu wydawane do zużycia i ujmowane bezpośrednio w koszty, połączone z ustalaniem stanu tych składników aktywów i jego wyceny oraz korekty kosztów o wartość tego stanu, nie później niż dzień bilansowy. Materiały biurowe, środki czystości są odpisywane w koszty w dacie zakupu i wydawane do zużycia. W/w składniki rzeczowych aktywów obrotowych są kupowane na bieżąco do zużycia i nie podlegają korekcie kosztów na dzień bilansowy.</p> |

- 3) Należności i zobowiązania zaliczane są do należności bądź zobowiązań długoterminowych lub krótkoterminowych na zasadach określonych w ustawie o rachunkowości.
- a) Należności i udzielone pożyczki, wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności (łącznie z należnymi odsetkami, pomniejszone o ewentualne odpisy aktualizujące ich wartość). Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty.
  - b) Zobowiązania z tytułu dostaw wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty tj. łącznie z odsetkami naliczonymi na koniec każdego kwartału. Zobowiązania finansowe (kredyty, pożyczki i inne instrumenty finansowe) wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymaganej zapłaty tj. wraz z należnymi odsetkami.

**Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Olszance z/s w Krzyżowicach**

- 1) Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne ujmuje się w księgach w następujący sposób:
  - a) środki trwałe o wartości początkowej niższej lub równej 100 zł zalicza się bezpośrednio w koszty. Środki te nie podlegają ewidencji bilansowej i pozabilansowej środków trwałych. Bezpośrednio w koszty zalicza się także środki trwałe nabyte w celu utrzymania wartości użytkowej zajmowanego przez jednostkę lokalu, którego właścicielem nie jest jednostka.
  - b) składniki majątku o wartości powyżej 100 zł do 10 000 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej. Od tego rodzaju składników majątku dokonuje się jednorazowych odpisów amortyzacyjnych w momencie oddania do użytkowania.
  - c) środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10 000 zł podlegają ewidencji bilansowej i dokonuje się od nich odpisów amortyzacyjnych. Odpisów tych dokonuje się metodą liniową według stawki 30% w skali rocznej. Okres umorzenia wartości niematerialnych i prawnych wynosi 10% w skali rocznej.
  - d) Wartość początkową środka trwałego powiększają wszystkie koszty jego ulepszenia.
- 2) Należności i udzielone pożyczki, wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności, pomniejszonej o odpisy aktualizujące ich wartość.
- 3) Zobowiązania wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty.

**Gminny Zespół Ekonomiczno-Administracyjny Szkół i Przedszkoli w Olszance z/s w Krzyżowicach**

- 1) Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne ujmuje się w księgach rachunkowych w następujący sposób:
  - a) składniki majątku o wartości do 10.000,00 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej. Od tego rodzaju składników majątku dokonuje się jednorazowych odpisów amortyzacyjnych w momencie oddania do użytkowania z zastrzeżeniem, że składniki majątku do wartości 500 zł. na podstawie decyzji kierownika jednostki można ująć w ewidencji ilościowej zaliczając bezpośrednio w koszty;
  - b) jednorazowo, poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się również: meble i dywany bez względu na ich wartość;
  - c) środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000,00 zł podlegają ewidencji bilansowej i dokonuje się od nich odpisów amortyzacyjnych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów tych dokonuje się metodą liniową według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Okres umorzenia wartości niematerialnych i prawnych wynosi 24 miesiące.
  - d) wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10.000,00 zł. podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające kwoty 10.000,00 zł odnoszone są w koszty bieżącej działalności.
- 2) Jednostka co do zasady nie prowadzi magazynu materiałów. Materiały są w dacie zakupu wydawane do zużycia i ujmowane bezpośrednio w koszty, połączone z ustaleniem stanu tych składników aktywów i jego wyceny oraz korekty kosztów o wartość tego stanu, nie później niż na dzień bilansowy. Materiały biurowe, środki czystości są odpisywane w koszty w dacie zakupu i nie podlegają korekcie kosztów na dzień bilansowy.
- 3) Należności i zobowiązania wycenia się:
  - a) Należności wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności (łącznie z należnymi odsetkami, pomniejszone o ewentualne odpisy aktualizujące ich wartość). Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty.
  - b) Zobowiązania z tytułu dostaw wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty tj. łącznie z odsetkami naliczonymi na koniec każdego kwartału. Zobowiązania finansowe wycenia się

w kwocie wymagalnej zapłaty tj. wraz z należnymi odsetkami.

**Jednostki oświatowe (Publiczny Zespół Szkolno-Przedszkolny w Olszance, Publiczny Zespół Szkolno-Przedszkolny w Jankowicach Wielkich, Publiczny Zespół Szkolno-Przedszkolny w Przylesiu)**

- 1) Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne ujmuje się w księgach rachunkowych w następujący sposób:
  - a) składniki majątku o wartości do 10 000,00 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej. Od tego rodzaju składników majątku dokonuje się jednorazowych odpisów amortyzacyjnych w momencie oddania do używania z zastrzeżeniem, że składniki majątku do wartości 500 zł. na podstawie decyzji Dyrektora jednostki można ująć w ewidencji ilościowej zaliczając bezpośrednio w koszty;
  - b) jednorazowo, poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się również: książki i inne zbiory biblioteczne, środki dydaktyczne, meble i dywany bez względu na ich wartość;
  - c) środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000,00zł podlegają ewidencji bilansowej i dokonuje się od nich odpisów amortyzacyjnych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów tych dokonuje się metodą liniową według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Okres umorzenia wartości niematerialnych i prawnych wynosi 24 miesiące.
  - d) wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10 000,00zł. podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające kwoty 10.000,00.zł odnoszone są w koszty bieżącej działalności.
- 2) Jednostka co do zasady nie prowadzi magazynu materiałów. Materiały są w dacie zakupu wydawane do zużycia i ujmowane bezpośrednio w koszty, połączone z ustaleniem stanu tych składników aktywów i jego wyceny oraz korekty kosztów o wartość tego stanu, nie później niż na dzień bilansowy. Materiały biurowe, środki czystości są odpisywane w koszty w dacie zakupu i nie podlegają korekcie kosztów na dzień bilansowy. Ewidencję zapasów materiałów stosuje się dla artykułów żywnościowych zakupionych do sporządzenia posiłków. Korekty kosztów dokonuje się na koniec miesiąca na podstawie rozchodu materiałów.
- 3) Należności i zobowiązania wycenia się:
  - a) Należności wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności (łącznie z należnymi odsetkami, pomniejszone o ewentualne odpisy aktualizujące ich wartość). Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty.
  - b) Zobowiązania z tytułu dostaw wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty tj. łącznie z odsetkami naliczonymi na koniec każdego kwartału. Zobowiązania finansowe wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty tj. wraz z należnymi odsetkami

**Zakład Gospodarki Komunalnej w Olszance z/s w Czeskiej Wsi**

- 1) Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne ujmuje się w księgach w następujący sposób:
  - a) środki trwałe o wartości początkowej poniżej 1500,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty. Środki te nie podlegają ewidencji bilansowej natomiast są objęte ewidencją pozabilansową.
  - b) składniki majątku o wartości od 1 500,00 zł do 3 500,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty okresu, którego dotyczą, jako koszty materiałów (koszty takie nie są traktowane jako amortyzacja).
  - c) środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 3 500,00 zł podlegają ewidencji bilansowej i dokonuje się od nich odpisów amortyzacyjnych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów tych dokonuje się metodą liniową według stawek KŚT
  - d) wartości niematerialne i prawne są wyceniane po cenie nabycia lub koszcie wytworzenia lub wartości przeszacunkowej (po aktualizacji wyceny) pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Okres umorzenia wartości niematerialnych i prawnych wynosi 3 lata. Wartości poniżej 3 500,00 zł są jednorazowo amortyzowane w momencie przyjęcia do użytkowania.
  - e) wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 3 500,00 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające kwoty 3 500,00 zł odnoszone są w koszty bieżącej działalności.
- 2) Materiały wycenia się według ceny zakupu.
- 3) Gotówka w kasie i na rachunkach bankowych wyceniana jest według wartości nominalnej.

|            |  |
|------------|--|
|            | <p><b>3.</b> Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych nalicza się od miesiąca następnego po miesiącu, w którym nastąpiło przyjęcie środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje jednorazowo za okres całego roku, pod datą 31.12. każdego roku z zastrzeżeniem, że w przypadku, gdy nieumorzony środek trwały lub wartość niematerialna i prawna uległy w trakcie roku obrotowego likwidacji, sprzedaży, przekazaniu, itp. odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych) dokonuje się w ostatnim miesiącu, w którym był użytkowany.</p> <p><b>4.</b> Fundusze oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się według wartości nominalnej.</p> |
| 5.         | inne informacje  |
|            | brak   |
| <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  |
|            | Główne składniki aktywów trwałych według tabeli nr 1   |
| 1.2.       | aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami  |
|            | Aktualna wartość rynkowa środków trwałych według tabeli nr 2   |
| 1.3.       | kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych   |
|            | nie dokonywano odpisów aktualizujących   |
| 1.4.       | wartość gruntów użytkowanych wieczysto   |
|            | Grunty w wieczystym użytkowaniu według tabeli nr 3   |
| 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   |
|            | Obce środki trwałe według tabeli nr 4  |
| 1.6.       | liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych  |
|            | jednostka nie posiada 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)  |
|            | Stan odpisów aktualizujących wartość należności według tabeli nr 5   |
| 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:  |
| a)         | powyżej 1 roku do 3 lat  |
|            | 1 513 365,00 zł  |
| b)         | powyżej 3 do 5 lat   |
|            | 1 307 960,00 zł  |
| c)         | powyżej 5 lat  |
|            | 4 339 404,00 zł  |
| 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 zobowiązań   |
| 1.11. | łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń  |
|       | brak zobowiązań   |
| 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 |
|       | 2 157 702,90 zł, w tym zobowiązania warunkowe na kwotę 132 702,90 zł oraz udzielone poręczenia na kwotę 2 025 000,00 zł (Umowa poręczenia)  |
| 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         |
|       | Rozliczenia międzyokresowe według tabeli nr 6   |
| 1.14. | łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie   |
|       | 206 823,75 zł   |
| 1.15. | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze  |
|       | 171 132,92 zł   |
| 1.16. | inne informacje   |
|       | brak  |
| 2.    |   |
| 2.1.  | wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów  |
|       | nie dokonywano odpisów aktualizujących  |
| 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   |
|       | 3 638 012,55  |
| 2.3.  | kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie  |
|       | 9 665,94 zł - odszkodowania   |
| 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  |
|       | brak  |

2019-04-25

.....  
(główny księgowy)

.....  
(rok, miesiąc, dzień)

.....  
(kierownik jednostki)

**Tabela nr 1 - Aktywa trwałe**

| 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) |
|--------------|---|---|----------------------------------|---------------------|-----------------|---|-----------------------------------|------------------|-------------------|---|--|
|              |   |   | aktualizacja                     | przychody           | przemieszczenie |   | zbycie                            | likwidacja       | inne              |   |  |
| 1            | 2   | 3   | 4                                | 5                   | 6               | 7   | 8                                 | 9                | 10                | 11  | 12   |
| 1.           | WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE   | 231 222,32  |                                  | 45 565,80           |                 | 45 565,80                                       |                                   |                  |                   | 0,00  | 276 788,12   |
| 2.           | <b>ŚRODKI TRWAŁE</b>  | <b>38 608 948,54</b>                                  | <b>0,00</b>                      | <b>4 392 551,63</b> | <b>3 844,26</b> | <b>4 396 395,89</b>                             | <b>0,00</b>                       | <b>31 070,30</b> | <b>361 691,73</b> | <b>392 762,03</b>                                 | <b>42 612 582,40</b>   |
| 1)           | Grunty  | 2 760 282,56  |                                  | 234 677,30          |                 | 234 677,30                                      | 0,00                              |                  | 178 249,42        | 178 249,42  | 2 816 710,44   |
| 2)           | Budynki i lokale  | 10 399 572,66   |                                  | 508 106,01          |                 | 508 106,01                                      | 0,00                              |                  | 138 599,80        | 138 599,80  | 10 769 078,87  |
| 3)           | Obiekty inżynierii lądowej i wodnej   | 23 159 612,08   |                                  | 2 649 226,09        |                 | 2 649 226,09                                    |                                   |                  |                   | 0,00  | 25 808 838,17  |
| 4)           | Kotły i maszyny energetyczne  | 255 046,00  |                                  | 2 135,37            |                 | 2 135,37  |                                   |                  |                   | 0,00  | 257 181,37   |
| 5)           | Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania                           | 380 599,64  |                                  | 67 707,27           |                 | 67 707,27                                       |                                   | 18 679,98        |                   | 18 679,98   | 429 626,93   |
| 6)           | Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego specjalistyczne                        | 169 360,56  |                                  |                     |                 | 0,00  |                                   |                  |                   | 0,00  | 169 360,56   |
| 7)           | Urządzenia techniczne   | 263 405,68  |                                  | 885 321,03          |                 | 885 321,03                                      |                                   | 12 390,32        |                   | 12 390,32   | 1 136 336,39   |
| 8)           | Środki transportu   | 990 465,66  |                                  | 4 380,31            | 3 844,26        | 8 224,57  |                                   |                  |                   | 0,00  | 998 690,23   |
| 9)           | Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej nieskasyfikowane | 230 603,70  |                                  | 40 998,25           |                 | 40 998,25                                       |                                   | 0,00             | 44 842,51         | 44 842,51   | 226 759,44   |
| 3.           | POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE   | 3 176 408,70  |                                  | 350 101,78          | 464,92          | 350 566,70                                      |                                   | 59 175,10        | 464,92            | 59 640,02   | 3 467 335,38   |
| 4.           | ZBIORY BIBLIOTECZNE   | 122 733,47  |                                  | 38 544,59           |                 | 38 544,59                                       |                                   | 7 391,70         |                   | 7 391,70  | 153 886,36   |
| <b>RAZEM</b> |   | <b>42 139 313,03</b>                                  | <b>0,00</b>                      | <b>4 826 763,80</b> | <b>4 309,18</b> | <b>4 831 072,98</b>                             | <b>0,00</b>                       | <b>97 637,10</b> | <b>362 156,65</b> | <b>459 793,75</b>                                 | <b>46 510 592,26</b>   |

**Tabela nr 1 - Aktywa trwałe  
cd.**

| Lp.          | Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych                             | Umorzenie- stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia 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                        | amortyzacja za rok obrotowy | inne        |   |                        |  | stan na początek roku obrotowego (3-13) | stan na koniec roku obrotowego (12-19) |
| 1            | 2   | 13  | 14                                  | 15                          | 16          | 17                                      | 18                     | 19   | 20                                      | 21                                     |
| 1.           | WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE   | 137 109,57                                  |                                     | 26 540,87                   |             | 26 540,87                               |                        | 163 650,44   | 94 112,75                               | 113 137,68                             |
| <b>2.</b>    | <b>ŚRODKI TRWAŁE</b>  | <b>15 822 382,28</b>                        | <b>0,00</b>                         | <b>1 329 873,12</b>         | <b>0,00</b> | <b>1 329 873,12</b>                     | <b>34 080,11</b>       | <b>17 118 175,29</b>                                 | <b>22 786 566,26</b>                    | <b>25 494 407,11</b>                   |
| 1)           | Grunty  | 4 602,66                                    |                                     | 361,00                      |             | 361,00                                  |                        | 4 963,66   | 2 755 679,90                            | 2 811 746,78                           |
| 2)           | Budynki i lokale  | 2 899 053,37                                |                                     | 262 116,65                  |             | 262 116,65                              | 4 765,11               | 3 156 404,91   | 7 500 519,29                            | 7 612 673,96                           |
| 3)           | Obiekty inżynierii lądowej i wodnej   | 11 243 047,54                               |                                     | 953 606,58                  |             | 953 606,58                              |                        | 12 196 654,12  | 11 916 564,54                           | 13 612 184,05                          |
| 4)           | Kotły i maszyny energetyczne  | 54 719,99                                   |                                     | 18 801,44                   |             | 18 801,44                               |                        | 73 521,43  | 200 326,01                              | 183 659,94                             |
| 5)           | Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania                           | 266 280,76                                  |                                     | 23 700,01                   |             | 23 700,01                               | 18 679,98              | 271 300,79   | 114 318,88                              | 158 326,14                             |
| 6)           | Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego specjalistyczne                        | 106 927,73                                  |                                     | 8 944,91                    |             | 8 944,91                                |                        | 115 872,64   | 62 432,83                               | 53 487,92                              |
| 7)           | Urządzenia techniczne   | 149 913,81                                  |                                     | 12 070,82                   |             | 12 070,82                               | 10 635,02              | 151 349,61   | 113 491,87                              | 984 986,78                             |
| 8)           | Środki transportu   | 931 248,04                                  |                                     | 20 355,24                   |             | 20 355,24                               |                        | 951 603,28   | 59 217,62                               | 47 086,95                              |
| 9)           | Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej nieskasyfikowane | 166 588,38                                  |                                     | 29 916,47                   |             | 29 916,47                               | 0,00                   | 196 504,85   | 64 015,32                               | 30 254,59                              |
| 3.           | POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE   | 2 915 642,46                                |                                     | 391 486,34                  |             | 391 486,34                              | 59 640,02              | 3 247 488,78   | 260 766,24                              | 219 846,60                             |
| 4.           | ZBIORY BIBLIOTECZNE   | 122 733,47                                  |                                     | 38 544,59                   |             | 38 544,59                               | 7 391,70               | 153 886,36   | 0,00                                    | 0,00                                   |
| <b>RAZEM</b> |   | <b>18 997 867,78</b>                        | <b>0,00</b>                         | <b>1 786 444,92</b>         | <b>0,00</b> | <b>1 786 444,92</b>                     | <b>101 111,83</b>      | <b>20 683 200,87</b>                                 | <b>23 141 445,25</b>                    | <b>25 827 391,39</b>                   |

**Tabela nr 2 - Wartość rynkowa środków trwałych**

| Lp. | Nazwa środka trwałego/lokalizacja/nr działki | Wartość rynkowa | Wartość bilansowa |
|-----|--|-----------------|-------------------|
| 1   | 2  | 3               | 4                 |
| 1.  | Działka nr 154/7 w Jankowicach Wielkich      | 1 510,00        | 20,00             |
| 2.  | Działka nr 101/27 w Obórkach                 | 43 240,00       | 955,64            |
| 3.  | Działka nr 101/28 w Obórkach                 | 43 240,00       | 955,64            |
| 4.  | Działka nr 101/29 w Obórkach                 | 43 460,00       | 960,56            |
| 5.  | Działka nr 152/3 w Jankowicach Wielkich      | 35 600,00       | 530,00            |
| 6.  | Działka nr 398/2 w Przylesiu                 | 40 800,00       | 817,02            |
| 7.  | Działka nr 15/3 w Jankowicach Wielkich       | 45 630,00       | 651,85            |

**Tabela nr 3 - Grunty w użytkowaniu wieczystym**

| 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 nr 525/7 w Michałowie           | Powierzchnia (m <sup>2</sup> ) | 1 400                            | 0                                      | 0            | 1400                                   |
|     |   | Wartość (zł)                   | 39 522,00                        | 0,00                                   | 0,00         | 39 522,00                              |
| 2.  | Działka nr 280/3 w Przylesiu            | Powierzchnia (m <sup>2</sup> ) | 6 900                            | 0                                      | 0            | 6 900                                  |
|     |   | Wartość (zł)                   | 174 915,00                       | 0,00                                   | 0,00         | 174 915,00                             |
| 3.  | Działka nr 280/5 w Przylesiu            | Powierzchnia (m <sup>2</sup> ) | 1 395                            | 0                                      | 0            | 1 395                                  |
|     |   | Wartość (zł)                   | 40 762,00                        | 0,00                                   | 0,00         | 40 762,00                              |
| 4.  | Działki nr 682/2; 943/2 w Przylesiu     | Powierzchnia (m <sup>2</sup> ) | 967                              | 0                                      | 0            | 967                                    |
|     |   | Wartość (zł)                   | 32 907,00                        | 0,00                                   | 0,00         | 32 907,00                              |
| 5.  | Działka nr 133/12 w Przylesiu           | Powierzchnia (m <sup>2</sup> ) | 1 730                            | 0                                      | 0            | 1 730                                  |
|     |   | Wartość (zł)                   | 50 050,00                        | 0,00                                   | 0,00         | 50 050,00                              |
| 6.  | Działka nr 59/5 w Olszance              | Powierzchnia (m <sup>2</sup> ) | 2 800                            | 0                                      | 0            | 2 800                                  |
|     |   | Wartość (zł)                   | 52 052,00                        | 0,00                                   | 0,00         | 52 052,00                              |
| 7.  | Działka nr 236/3 w Jankowicach Wielkich | Powierzchnia (m <sup>2</sup> ) | 1 036                            | 0                                      | 0            | 1 036                                  |
|     |   | Wartość (zł)                   | 36 250,00                        | 0,00                                   | 0,00         | 36 250,00                              |
| 8.  | Działka nr 236/4 w Jankowicach Wielkich | Powierzchnia (m <sup>2</sup> ) | 3 418                            | 0                                      | 0            | 3 418                                  |
|     |   | Wartość (zł)                   | 99 770,00                        | 0,00                                   | 0,00         | 99 770,00                              |
| 9.  | Działka nr 236/5 w Jankowicach Wielkich | Powierzchnia (m <sup>2</sup> ) | 957                              | 0                                      | 0            | 957                                    |
|     |   | Wartość (zł)                   | 33 485,00                        | 0,00                                   | 0,00         | 33 485,00                              |



**Tabela nr 4 - Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane**

| Lp. | Wyszczególnienie          | Stan na początek roku obrotowego | Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego |              | Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5) |
|-----|---------------------------|----------------------------------|--|--------------|--|
|     |                           |                                  | zwiększenia                            | zmniejszenia |  |
| 1   | 2                         | 3                                | 4                                      | 5            | 6                                      |
| 1.  | inne środki trwałe (obce) | 20 949,82                        | 0,00                                   | 0,00         | 20 949,82                              |

**Tabela nr 5 - 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 (3+4-5-6) |
|-----|---|----------------------------------|--|---------------|-------------|--|
|     |   |                                  | zwiększenia                                  | wykorzystanie | rozwiązanie |  |
| 1   | 2   | 3                                | 4  | 5             | 6           | 7  |
| 1.  | Należności z tytułu zakupu nieruchomości  | 58 863,85                        | 0,00   | 0,00          | 0,00        | 58 863,85                                |
| 2.  | Należności z tytułu partycypacji w kosztach budowy kanalizacji  | 393,36                           | 0,00   | 0,00          | 0,00        | 393,36                                   |
| 3.  | Należności z tytułu czynszu za lokal mieszkalny   | 3 497,20                         | 1 018,00                                     | 0,00          | 0,00        | 4 515,20                                 |
| 4.  | Należności z tytułu odprowadzenia ścieków   | 0,00                             | 1 542,08                                     | 0,00          | 0,00        | 1 542,08                                 |
| 5.  | Należności z tytułu refaktur (lokal użytkowy)   | 0,00                             | 237,98                                       | 0,00          | 0,00        | 237,98                                   |
| 6.  | Należności z tytułu zaliczki alimentacyjnej   | 45 334,39                        | 0,00   | 0,00          | 5 794,18    | 39 540,21                                |
| 7.  | Należności podatkowe  | 0,00                             | 936 739,09                                   | 0,00          | 0,00        | 936 739,09                               |
| 8.  | Należności z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi   | 0,00                             | 15 510,49                                    | 0,00          | 0,00        | 15 510,49                                |
| 9.  | Odsetki od należności   | 252 629,06                       | 38 475,67                                    | 0,00          | 1,32        | 291 103,41                               |
| 10. | Należności od dłużników alimentacyjnych tytułu zwrotu zaliczki alimentacyjnej należnej budżetowi gminy                                | 44 831,29                        | 0,00   | 7 010,94      | 0,00        | 37 820,35                                |
| 11. | Należności od dłużników alimentacyjnych z tytułu zwrotu zaliczki alimentacyjnej należnej budżetowi państwa                            | 44 831,44                        | 0,00   | 7 011,01      | 0,00        | 37 820,43                                |
| 12. | Należności dłużników alimentacyjnych z tytułu odsetek od wypłaconych świadczeń z funduszu alimentacyjnego należnych budżetowi państwa | 297 014,34                       | 53 351,39                                    | 10 024,06     | 0,00        | 340 341,67                               |
| 13. | Należności dłużników alimentacyjnych z zwrotu wypłaconych świadczeń z funduszu alimentacyjnego należnych budżetowi gminy              | 294 232,98                       | 27 025,53                                    | 2 933,42      | 0,00        | 318 325,09                               |
| 14. | Należności dłużników alimentacyjnych z zwrotu wypłaconych świadczeń z funduszu alimentacyjnego należnych budżetowi państwa            | 506 283,90                       | 40 538,31                                    | 4 400,20      | 0,00        | 542 422,01                               |
| 15. | Należność z tyt. odsetek od nienależnie pobranych świadczeń wychowawczych   | 14,00                            | 18,92  | 14,00         | 0,00        | 18,92                                    |
| 16. | Należność z tyt. nienależnie pobranych świadczeń wychowawczych  | 250,00                           | 0,00   | 250,00        | 0,00        | 0,00                                     |

**Tabela nr 6 - Rozliczenia międzyokresowe**

| Lp.  | Wyszczególnienie       | Stan na początek roku obrotowego | Stan na koniec roku obrotowego |
|--|------------------------|----------------------------------|--------------------------------|
| 1  | 2                      | 3                                | 4                              |
| 1.   | Podpis elektroniczny   | 48,09                            | 137,51                         |
| 2.   | Ubezpieczenia          | 876,40                           | 1 031,07                       |
| 3.   | Prenumerata            | 1 742,29                         | 1 742,29                       |
| 4.   | Opłata za usługi wodne | 0,00                             | 4 934,00                       |
| 5.   | Opłata środowiskowa    | 0,00                             | 229,58                         |
| <b>Razem czynne rozliczenia międzyokresowe</b> |                        | <b>2 666,78</b>                  | <b>8 074,45</b>                |