

## INFORMACJA DODATKOWA

### I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego:

1.1 nazwa jednostki: **Gmina Rogoźno**

1.2 siedziba jednostki: **ul. Nowa 2, w Rogoźnie**

1.3 adres jednostki: **ul. Nowa 2, 64-610 Rogoźno**

1.4 podstawowy przedmiot działalności:

Podstawowym przedmiotem działalności jest zaspakajanie zbiorowych potrzeb wspólnoty samorządowej w zakresie realizacji zadań wymienionych w art. 7 ustawy o samorządzie gminnym (tj. Dz. U. z 2019 roku poz. 509

) Realizacja tych zadań uwzględnia zasady określone w ustawie o finansach publicznych (j.t. z 2017 r. poz.2077 z późn. zm.)

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem: Roczne łączne sprawozdanie finansowe jednostek budżetowych i zakładów budżetowych za okres od **01.01.2018 do 31.12.2018r.** sporządzono przy założeniu kontynuacji działalności przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy i dłużej. Nie są nam znane okoliczności, które wskazywałyby na istnienie poważnych zagrożeń dla kontynuowania działalności samorządowej.

3. Sprawozdania finansowe zawierają dane łączne jednostek sporządzających samodzielnie sprawozdania finansowe tj. trzynastu jednostek budżetowych i dwóch samorządowych zakładów budżetowych, sporządzone zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. 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 (t.j. Dz. U. poz. 1911 z późn. zm.).

W skład łącznych sprawozdań sporządzonych za w/w okres wchodzi jednostkowe sprawozdania sporządzone przez n/w jednostki organizacyjne gminy:

- 1) Urząd Miejski w Rogoźnie ul. Nowa 2, 64-610 Rogoźno;
- 2) Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Rogoźnie ul. Kościuszki 41, 64-610 Rogoźno;
- 3) Środowiskowy Dom Samopomocy w Rogoźnie ul. Mała Poznańska 33, 64-610 Rogoźno;
- 4) Szkoła Podstawowa Nr 2 w Rogoźnie, ul. Mała Poznańska nr 1, 64-610 Rogoźno;
- 5) Szkoła Podstawowa Nr 3 w Rogoźnie, ul. Seminarialna 16, 64-610 Rogoźno;
- 6) Szkoła Podstawowa w Parkowie, 64-608 Parkowo;
- 7) Szkoła Podstawowa w Gościejewie, 64-611 Gościejewo 14;
- 8) Szkoła Podstawowa w Budziszewku, 64-612 Budziszewko;
- 9) Szkoła Podstawowa w Pruścach, 64-610 Rogoźno;
- 10) Samorządowe Przedszkole Nr 1 w Rogoźnie, ul. Krótka 7, 64-610 Rogoźno;
- 11) Samorządowe Przedszkole Nr 2 w Rogoźnie, ul. Seminarialna 11, 64-610 Rogoźno;
- 12) Samorządowe Przedszkole w Parkowie, 64-608 Parkowo 114a;
- 13) Centrum Integracji Społecznej, ul. Kościuszki 41, 64-610 Rogoźno

14) Centrum Usług Wspólnych w Rogoźnie, ul. Krótka 7, 64-610 Rogoźno;

15) Zarząd Administracyjny Mienia Komunalnego w Rogoźnie, ul. Kościuszki 37, 64-610 Rogoźno.

Księgi rachunkowe dla jednostek wymienionych od punktu 3 do punktu 14 prowadzone są przez jednostkę obsługującą tj. Centrum Usług Wspólnych w Rogoźnie.

#### 4. Przyjęte zasady (polityki) rachunkowości

Wszystkie operacje księgowe sporządzono zgodnie z opracowanymi i przyjętymi do stosowania „Zasadami (polityki) rachunkowości. Jednostki organizacyjne prowadzą ewidencję księgową umożliwiającą sporządzenie sprawozdań finansowych z uwzględnieniem pozycji podziału bilansu, rachunku zysków i strat i zmian funduszu jednostki w wersji porównawczej. Aktywa i pasywa wyceniono, przy zachowaniu zasady ciągłości, według kryteriów określonych w ustawie o rachunkowości, rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 roku i przyjętymi do stosowania zasadami przez kierowników jednostek.

Jednostki prowadzą ewidencje księgową umożliwiającą sporządzenie sprawozdań budżetowych i finansowych. W skład łącznych sprawozdań finansowych wchodzi:

- 1) łączny bilans obejmujący dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych;
- 2) łączny rachunek zysków i strat obejmujący dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych;
- 3) łączne zestawienie zmian w funduszu obejmującego dane wynikające z zestawień zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych,

które zawierają informacje w zakresie ustalonym w załącznikach do Rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 roku.

Rachunek zysków i strat sporządza się w wariantcie porównawczym, zysk lub strata wykazywana jest w wartości netto. Bilans obejmuje aktywa trwałe i obrotowe oraz stan funduszu, zobowiązań i rezerw. W zestawieniu zmian w funduszu jednostki wykazuje się stan funduszu na początek okresu, zwiększenia, zmniejszenia oraz stan funduszu na koniec okresu sprawozdawczego, wynik finansowy netto za rok bieżący, fundusz po korekcie o wynik i nadwyżkę środków obrotowych samorządowych zakładów budżetowych.

Aktywa i pasywa wyceniono, przy zachowaniu zasady ciągłości, według kryteriów Ustawy o rachunkowości i przepisów szczególnych dotyczących zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych. Zgodnie z zasadą memoriału, jednostki ujmują w księgach rachunkowych wszystkie osiągnięte przychody i koszty związane z tymi przychodami, niezależnie od terminu zapłaty, natomiast dochody i wydatki w terminach zapłaty. Poszczególne składniki aktywów i pasywów, zgodnie z zasadą ostrożnej wyceny, ustala się według kosztów rzeczywistych ich nabycia lub wytworzenia. Dla zachowania zasady współmierności przyjęto w zasadach wyceny aktywów i pasywów w jednostkach budżetowych następujące uproszczenia: opłacane z góry prenumeraty, abonamenty, ubezpieczenia majątkowe i inne nie podlegają rozliczeniom w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów, księguje się je natomiast w koszty miesiąca, w którym zostały poniesione za wyjątkiem rozliczeń w/w kosztów przez zakłady budżetowe. Uproszczenie to nie wywiera ujemnego wpływu na rzetelne i jasne przedstawienia sytuacji majątkowej i finansowej jednostki oraz wyniku finansowego.

## WYCENA AKTYWÓW I PASYWÓW w tym także amortyzacji)

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia, kosztów wytworzenia, otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wysokości określonej w tej decyzji po umniejszeniu o odpisy amortyzacyjne. Nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty ich wartości. Do amortyzacji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych stosuje się stawki roczne wynikające z Ustawy z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych (t.j. Dz. U. z 2018 r. poz. 1036 z późn. zm.). Pozostałe środki trwałe w użytkowaniu do kwoty 10.000 zł umarza się jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania. Prawo użytkowania wieczystego gruntu podlega amortyzacji wg stawki ustalonej przez Burmistrza Rogoźna w wysokości 5% rocznie. Środki trwałe w budowie wycenia się według kosztów poniesionych w okresie budowy, montażu, środków trwałych stanowiących pierwsze wyposażenie nowych obiektów zaliczone do dnia bilansowego lub do dnia zakończenia inwestycji. Długoterminowe aktywa finansowe wycenia się w cenach nabycia, stanowiące udziały w podmiotach gospodarczych (spółkach komunalnych i spółdzielniach). Materiały i towary wycenia się w cenach nabycia. Należności krótkoterminowe wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymaganymi odsetkami ustawowymi lub za opóźnienie z zachowaniem ostrożnej wyceny, czyli po pomniejszeniu o wartość odpisów aktualizujących. Krótkoterminowe aktywa finansowe obejmujące środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się w wartości nominalnej. Rozliczenia międzyokresowe zakład budżetowy wykazał po stronie aktywów koszty dotyczące przyszłego okresu, po stronie pasywów Urząd Miejski wykazał przychody przyszłych okresów z tytułu sprzedaży ratalnej. Fundusze ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa. Zobowiązania krótkoterminowe wycenia się w wartości wymagającej zapłaty.

### USTALENIE WYNIKU FINANSOWEGO

Na wynik finansowy składa się:

- ✓ wynik z działalności podstawowej,
- ✓ wynik z działalności operacyjnej (narastająco),
- ✓ wynik z działalności finansowej (narastająco),
- ✓ obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych,
- ✓ pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych.

Wynik z działalności podstawowej stanowi różnicę między przychodami netto ze sprzedaży produktów, zmianą stanu produktów, dotacjami na finansowanie działalności podstawowej i przychodami z dochodów budżetowych a rodzajowymi kosztami działalności operacyjnej. Powiększony o przychody operacyjne i zmniejszony o koszty operacyjne; powiększony o przychody finansowe i pomniejszony o koszty finansowe. Tak ustalony wynik został pomniejszony o podatek dochodowy od osób prawnych, wskazując na koniec okresu zysk netto.

#### II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmujące w szczególności:

- 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 - podobnie przedstawienie stanów i tytułów zmian dotyczących amortyzacji lub umorzenia:

## Szczegółowy zakres zmian wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych (poz. A i A.II.1. bilansu)

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa- stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości początkowej			Ogółem zwiększenia wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenia wartości początkowej			Ogółem zmniejszenia wartości początkowej (8+9+10)	Wartość na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			aktualizacja	przychody (nabycie)	przemieszczenia wewnętrzne		zbycia	likwidacji	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I.	Wartości niematerialne i prawne	295 121,21	0,00	61 437,42	0,00	61 437,42	0,00	32 513,10	1 249,00	33 762,10	322 796,53
1.1	Grunty	33 391 632,79	0,00	432 476,10	221 814,00	654 290,10	446 700,37	0,00	169 414,50	616 114,87	33 429 808,02
1.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	1 967 906,10	0,00	0,00	99 615,00	99 615,00	47 358,00	0,00	99 615,00	146 973,00	1 920 548,10
1.2	Budynki ,lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	85 081 995,67	0,00	12 844 638,06	0,00	12 844 638,06	55 322,97	94 107,00	201 567,60	350 997,57	97 575 636,16
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	11 138 972,97	0,00	343 987,66	118 842,35	462 830,01	1,23	84 722,68	132 999,30	217 723,21	11 384 079,77
1.4	Środki transportu	332 001,05	0,00	170 829,00	0,00	170 829,00	0,00	0,00	0,00	0,00	502 830,05
1.5	Narzędzia, przyrządy, wyposażenie	2 556 244,95	0,00	941 683,18	0,00	941 683,18	0,00	87 774,40	226 846,62	314 621,02	3 183 307,11
II.	Razem Środki Trwałe	132 500 847,43	0,00	14 733 614,00	340 656,35	15 074 270,35	502 024,57	266 604,08	730 628,02	1 499 456,67	146 075 661,11

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenia stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenia umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zmniejszenia umorzenia (18+19+20)	Umorzenie stan na koniec roku obrotowego (13+17-21)	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne zwiększenia		z tytułu zbycia	z tytułu likwidacji	inne zmniejszenia			stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-22)
1	2	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24
I.	Wartości niematerialne i prawne	272 102,43	0,00	5 801,08	31 720,62	37 521,70	0,00	33 762,10	0,00	33 762,10	275 862,03	23 018,78	46 934,50
1.1	Grunty	25 790,69	0,00	18 076,51	0,00	18 076,51	0,00	0,00	0,00	0,00	43 867,20	33 365 842,10	33 385 940,82
1.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				0,00	0,00	1 967 906,10	1 920 548,10
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	31 589 084,40	0,00	3 288 761,32	12 384,67	3 301 145,99	43 289,85	47 366,25	199 011,86	289 667,96	34 600 562,43	53 492 911,27	62 975 073,73
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	9 780 933,73	0,00	332 214,78	354 330,55	686 545,33	1,23	83 778,92	132 999,30	216 779,45	10 250 699,61	1 358 039,24	1 133 380,16
1.4	Środki transportu	236 995,85	0,00	30 397,07	75 498,00	105 895,07	0,00	0,00	0,00	0,00	342 890,92	95 005,20	159 938,13
1.5	Narzędzia, przyrządy, wyposażenie	2 150 053,15	0,00	132 358,80	393 348,93	525 707,73	0,00	87 774,40	225 786,62	313 561,02	2 362 199,86	406 191,80	821 107,25
II.	Razem Środki Trwałe	43 782 857,82	0,00	3 801 808,48	835 562,15	4 637 370,63	43 291,08	218 919,57	557 797,78	820 008,43	47 600 220,02	88 717 989,61	98 475 441,09



1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury:

**Nie dokonano aktualizacji wartości rynkowej**

1.3. Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych:

**Nie dokonano**

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto:

Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczysto - dane oprócz wartości powinny uwzględniać informacje identyfikujące grunt, tj. lokalizacja, numer działki i powierzchnia)	Wyszczególnienie - jednostka miary	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan wartości gruntów użytkowanych wieczysto na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1	Działka nr 1427/2 obręb Rogoźno ul. Wojska Polskiego	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	221	0	0	221
		Wartość (zł)	3 808,65	0,00	0,00	3 808,65
2.	Działka nr 1428/2 obręb Rogoźno ul. Wojska Polskiego	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	136	0	0	136
		Wartość (zł)	2 343,79	0,00	0,00	2 343,79
3.	Działka nr 1429/2 obręb Rogoźno ul. Wojska Polskiego	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	143	0,00	0,00	143
		Wartość (zł)	2 464,42	0,00	0,00	2 464,42
4.	Działka nr 1471/4 obręb Rogoźno ul. Seminarialna	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	909	0,00	0,00	909
		Wartość (zł)	15 665,44	0,00	0,00	15 665,44
5.	Działka nr 1474/2 obręb Rogoźno ul. Seminarialna	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	1108	0,00	0,00	1108
		Wartość (zł)	191 432,02	0,00	0,00	191 432,02
6.	Działka nr 1510/2 obręb Rogoźno ul. Kościuszki	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	292	0,00	0,00	292
		Wartość (zł)	5 032,24	0,00	0,00	5 032,24
7.	Działka nr 1512/2 obręb Rogoźno ul. Kościuszki	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	1093	0,00	0,00	1093
		Wartość (zł)	18 836,44	0,00	0,00	18 836,44
8.	Działka nr 2348/2 obręb Rogoźno ul. Fabryczna/Wojska Polskiego	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	237	0,00	0,00	237
		Wartość (zł)	15 191,72	0,00	0,00	15 191,72
9.	Działka nr 2344/2 obręb Rogoźno ul. Fabryczna/Wojska Polskiego	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	812	0,00	0,00	812
		Wartość (zł)	52 049,28	0,00	0,00	52 049,28
10.	Działka nr 2356/6 obręb Rogoźno ul. Wojska Polskiego	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	86	0,00	0,00	86
		Wartość (zł)	5 642,00	0,00	0,00	5 642,00
11.	Działka nr 83 obręb Rogoźno ul. Fabryczna	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	337	0,00	0,00	337
		Wartość (zł)	19 782,00	0,00	0,00	19 782,00
12.	Udział 130081/213950 działka nr 2376/3 obręb Rogoźno ul. Fabryczna 10	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	1001	0,00	0,00	1001
		Wartość (zł)	44 233,62	0,00	0,00	44 233,62
13.	Udział 19042/213950 działka nr 2376/3 obręb Rogoźno ul. Fabryczna 10	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	0,00	146	0,00	146
		Wartość (zł)	0,00	6 475,17	0,00	6 475,17
	<b>Razem:</b>	<b>Powierzchnia (m<sup>2</sup>)</b>	<b>6375</b>	<b>146</b>	<b>0,00</b>	<b>6521</b>
	<b>Razem:</b>	<b>Wartość (zł)</b>	<b>376 481,62</b>	<b>6 475,17</b>	<b>0,00</b>	<b>382 956,79</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:

Lp.	Wyszczególnienie nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów w tym z tytułu umów leasingu (wg. Grup KŚT)	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	"0" Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
1.	"1" Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	"2" Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
4..	"3" Kotły i maszyny energetyczne	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	"4" Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	"5" Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	"6" Urządzenia techniczne	2 500,00	0,00	0,00	2 500,00
8.	"7" środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	"8" Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	50 000,00	0,00	0,00	50 000,00
10.	"9" Inwentarz żywy	0,00	0,00	0,00	0,00

w poz. 7 wykazano komputer do obsługi Karty Dużej Rodziny

w poz. 9 wykazano wartość sześciu dzierżawionych kserokopiarek.

1.6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych:

Lp.	Wyszczególnienie papierów wartościowych z podziałem na ich rodzaje i kontrahentów	Stan na początek roku obrotowego		Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego (zwiększenie ze znakiem plus, zmniejszenie ze znakiem minus)		Stan na koniec roku obrotowego	
		Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość
I.	Akcje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Udziały	15705	6 243 375,00	0,00	0,00	15705	6 243 375,00
1	AQUABELLIS Sp. z o.o. Rogoźno	8236	4 118 000,00	0,00	0,00	8236	4 118 000,00
2	MEGAWAT Sp. z o.o. Rogoźno	6315	1 578 750,00	0,00	0,00	6315	1 578 750,00
3	Spółdzielnia Mieszkaniowa Rogoźno	1	125,00	0,00	0,00	1	125,00

Lp.	Wyszczególnienie papierów wartościowych z podziałem na ich rodzaje i kontrahentów	Stan na początek roku obrotowego		Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego (zwiększenie ze znakiem plus, zmniejszenie ze znakiem minus)		Stan na koniec roku obrotowego	
		Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość
4	Międzygminne Składowisko Odpadów Komunalnych Kopaszyn	1053	526 500,00	0,00	0,00	1053	526 500,00
5	Spółdzielnia Socjalna OPUS Rogoźno	100	20 000,00	0,00	0,00	100	20 000,00
III.	Dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Razem:</b>		<b>15705</b>	<b>6 243 375,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>15705</b>	<b>6 243 375,00</b>

1.7. Odpisy aktualizujące 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)

Lp.	Wyszczególnienie wg grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego
			zwiększenia (ze znakiem plus)	wykorzystanie (ze znakiem minus)	Uznane za zbędne (ze znakiem minus)	
1	2	3	4	5	6	7
1	opłaty za lokale mieszkalne	2 348 014,05	1 301,13	0,00	0,00	2 349 315,18
2	opłaty za lokale użytkowe	39 410,60	0,00	0,00	0,00	39 410,60
4	z tytułu funduszu alimentacyjnego	3 992 001,39	373 936,77	-13 094,05	0,00	4 352 844,11
5	odsetki od funduszu alimentacyjnego	1 619 679,02	288 479,14	-57 381,95	0,00	1 850 776,21
6	zaliczka alimentacyjna	814 341,29	0,00	-5 100,29	0,00	809 241,00
8	Podatek od nieruchomości os. prawne	43 011,14	0,00	0,00	-11 465,94	31 545,20
9	Odsetki od podatku osoby prawne	0,00	29 369,00	0,00	0,00	29 369,00
10	Podatek od nieruchomości osoby fizyczne	1 167 490,44	27 603,17	0,00	-19 806,29	1 175 287,32
11	Podatek rolny od osób fizycznych	37 831,27	5 397,73	0,00	-880,00	42 349,00
12	Odsetki od podatków od osób fizycznych	344 053,00	131 300,00	0,00	-10 063,00	465 290,00
13	Opłaty za odbiór odpadów komunalnych	0,00	86 931,35	0,00	0,00	86 931,35
14	Odsetki od opłat za odbiór odpadów komunalnych	0,00	16 431,00	0,00	0,00	16 431,00
15	Wieczyste użytkowanie	417,90	0,00	0,00	-417,90	0,00



Lp.	Wyszczególnienie wg grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego
			zwiększenia (ze znakiem plus)	wykorzystanie (ze znakiem minus)	Uznane za zbędne (ze znakiem minus)	
1	2	3	4	5	6	7
16	Odsetki od wieczystego użytkowania	295,94	0,00	0,00	-295,94	0,00
17	Odsetki od sprzedaży ratalnej	7 236,21	0,00	0,00	0,00	7 236,21
18	Podatek od środków transportowych od osób prawnych	0,00	75 901,70	0,00	0,00	75 901,70
19	Podatek od środków transportu od osób fizycznych	0,00	147 200,70	0,00	0,00	147 200,70
	<b>Ogółem:</b>	<b>10 413 782,25</b>	<b>1 183 851,69</b>	<b>-75 576,29</b>	<b>-42 929,07</b>	<b>11 479 128,58</b>

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

Lp.	Wyszczególnienie rezerw według celu ich utworzenia	Stan rezerw na początek roku obrotowego	Zmiany stanu rezerw w ciągu roku obrotowego			Stan rezerw na koniec roku obrotowego
			zwiększenia (ze znakiem plus)	wykorzystanie (ze znakiem minus)	uznanie rezerw za zbędne (ze znakiem minus)	
1	2	3	4	5	6	7
1	Rezerwa na przychody przyszłych okresów-sprzedaż działek	4 830,80	0,00	0,00	-1 457,70	3 373,10
	<b>Ogółem:</b>	<b>4 830,80</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-1 457,70</b>	<b>3 373,10</b>

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

Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty			
Lp.	Zobowiązania długoterminowe, w tym:	stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
1	powyżej 1 roku do 3 lat	0,00	315 000,00
2	powyżej 3 do 5 lat	0,00	0,00
3	powyżej 5 lat	9 438 745,24	21 798 423,24
	<b>Razem:</b>	<b>9 438 745,24</b>	<b>22 113 423,24</b>

Zobowiązania finansowe o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresu spłaty			
Lp.	Zobowiązania finansowe, w tym:	stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
1.	Zobowiązania krótkoterminowe (do 12 miesięcy), w tym:	24 926,08	21 893,20
1	z tytułu kredytów	0,00	0,00
2	z tytułu obligacji	0,00	0,00
3	z tytułu odsetek od pożyczek	24 926,08	21 893,20
2.	Zobowiązania długoterminowe (powyżej 12 m-cy), w tym:	9 438 745,24	22 113 423,24
1	z tytułu kredytów	6 227 144,00	12 477 370,11
2	z tytułu obligacji	0,00	0,00
3	z tytułu pożyczek	3 211 601,24	9 636 053,13
	<b>Razem:</b>	<b>9 463.671,32</b>	<b>22 135.316,44</b>

Pozycja zobowiązań długoterminowych z tytułu kredytów została zwiększona o kwotę 315.000 zł w związku z ratalnym nabyciem nieruchomości od Spółdzielni Mieszkaniowej w Obornikach.

1.10. Kwota zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego:

W jednostce zobowiązania z tego tytułu nie wystąpiły.

1.11. łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń:

Zobowiązania z tego tytułu nie wystąpiły.

1.12. łączna kwota 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:

Rodzaj zobowiązania warunkowego	Stan na 01.01.2018 r.	Stan na 31.12.2018 r.
Deklaracje wekslowe od umów kredytowych	14 751 215,00	22 100 718,00
Deklaracje wekslowe od umów pożyczek	5 038 280,00	11 865 380,00
Deklaracje wekslowe od umów dofinansowania otrzymanego do zadań współfinansowanych ze środków , o których mowa w art. 5 ust 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych	4 124 038,72	3 995 100,60
<b>Razem:</b>	<b>23 913 533,72</b>	<b>37 961 198,60</b>

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 (czynne)			
Lp.	Rozliczenia międzyokresowe czynne	stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
1	ubezpieczenia majątkowe (polisy)	14 146,00	21 868,00
2	prenumeraty	1 184,00	2 083,59
	<b>RAZEM:</b>	<b>15 330,00</b>	<b>23 951,59</b>

Rozliczenia międzyokresowe (bierne)			
Lp.	Rozliczenia międzyokresowe przychodów	stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
1	Nie wystąpiły	0,00	0,00
	<b>RAZEM:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

1.14. łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie:

Lp.	łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie wg rodzajów	stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
<b>Gwarancje i poręczenia</b>			
	<b>zabezpieczenie należytego wykonania umów, w tym:</b>	<b>152 642,59</b>	<b>59 598,25</b>
1	gwarancje bankowe	67 658,44	24 727,73
2	gwarancje ubezpieczeniowe	84 984,15	34 870,52
3	poręczenia otrzymane od osób trzecich	0,00	0,00
	<b>Inne gwarancje i poręczenia</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>RAZEM:</b>	<b>152 642,59</b>	<b>59 598,25</b>

1.15. Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze:

Lp.	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:	stan na koniec roku obrotowego
1	2	3
1	Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składkami	23 979 626,42
2	Nagrody jubileuszowe	323 299,56
3	Odprawy emerytalne i rentowe	331 470,75
4	Świadczenia urlopowe	246 237,21
5	Inne świadczenia pracownicze	924 743,23
6	Dodatki wiejskie	313 851,37
7	Pomoc zdrowotna dla nauczycieli	29 847,00

Lp.	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:	stan na koniec roku obrotowego
1	2	3
8	Odpisy na ZFŚS	769 612,07
9	Szkolenia pracownicze i dopłaty do studiów	132 564,04
<b>RAZEM:</b>		<b>27 051 251,65</b>

#### 1.16. Inne informacje

W tabeli „Szczegółowy zakres zmian wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych” w pozycji 1.1 Grunty wykazano również prawo wieczystego użytkowania na koniec okresu sprawozdawczego w wysokości 365.081,47 zł i odpisy amortyzacyjne na ogólną kwotę 43.867,20 zł.

Średnioroczne zatrudnienie pracowników w 2018 roku wyniosło w jednostkach budżetowych i w zakładach budżetowych łącznie 421,10 osób w przeliczeniu na etaty.

#### 2.1. wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów:

Nie dokonano.

#### 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:

Lp.	Wyszczególnienie środków trwałych w budowie realizowanych we własnym zakresie	Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych w budowie		
		Ogółem	w tym:	
			Odsetki	Różnice kursowe
1	2	3	4	5
1	zadań kontynuowanych z lat poprzednich i zakończonych w danym roku obrotowym	604 478,84	0,00	0,00
2	zadań kontynuowanych z lat poprzednich ale jeszcze niezakończonych w danym roku obrotowym	1 598 185,08	0,00	0,00
3	zadań rozpoczętych i zakończonych w danym roku obrotowym	12 035 038,31	17 521,08	0,00
4	zadań rozpoczętych w danym roku obrotowym, ale jeszcze nie zakończonych	1 363 253,63	0,00	0,00
<b>Ogółem:</b>		<b>15 600 955,86</b>	<b>17 521,08</b>	<b>0,00</b>

#### 2.3. kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie:

Nie wystąpiły.

2.4. informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organ podatkowy podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych:

Nie dotyczy jednostek samorządu terytorialnego.

2.5. inne informacje

Dokonano następujących wyłączeń wzajemnych rozliczeń między jednostkami organizacyjnymi gminy wchodzących w skład łącznych sprawozdań finansowych:

Bilansie dokonano wyłączeń wzajemnych należności i zobowiązań na kwotę 15.490,25 zł w aktywach poz. B.II.1. kwotę 369,57 zł; B.II.4. kwotę 15.120,68 zł w pasywach poz. D.II.1. kwotę 369,57 zł; poz. D.II.6. kwotę 15.120,68 zł.

Rachunku zysków i strat wyłączono przychody na ogólną kwotę 717.458,67 zł w tym: ze sprzedaży produktów kwotę 615.016,52 zł; przychody z tytułu dochodów budżetowych kwotę 27.537,24 zł; przychodów operacyjnych kwotę 74.904,91 zł; kosztów działalności operacyjnej ogólną kwotę 717.458,67 zł w tym: poz. B.II. zużycie materiałów i energii kwotę 36.831,43 zł; poz. B.III. Usługi obce kwotę 580.122,95 zł; poz. B.IV. Podatki i opłaty kwotę 16.163,29 zł; poz. B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu kwotę 84.341 zł.

Zestawienie zmian funduszu jednostki wyłączono ze zrealizowanych wydatków budżetowych i dochodów budżetowych kwotę 84.767,00 zł.

3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki:

Brak

SKARBNIK GMINY

  
mgr Irena Ławniczak  
(główny księgowy)

2019-05-08

(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ

  
mgr Roman Szuberski  
(kierownik jednostki)