

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Urząd Miejski w Ustrzykach Dolnych</b> ul.Kopernika 1 38-700 Ustrzyki Dolne	<b>BILANS</b> jednostki budżetowej  sporządzony na dzień <b>31-12-2018 r.</b>	Adresat: <b>USTRZYKI DOLNE</b>
Numer identyfikacyjny REGON <b>000525843</b>		Wysłać bez pisma przewodniego <b>B6C020C62445CA78</b> 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	95 107 172,36	110 362 605,46	A Fundusz	106 038 597,53	120 270 520,47
A.I Wartości niematerialne i prawne	25 226,36	26 861,10	A.I Fundusz jednostki	52 917 391,77	61 672 640,81
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	81 659 546,00	96 913 344,36	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	53 121 205,76	58 597 879,66
A.II.1 Środki trwałe	69 384 466,56	84 851 826,66	A.II.1 Zysk netto (+)	53 121 205,76	58 597 879,66
A.II.1.1 Grunty	25 458 974,17	25 544 457,67	A.II.2 Strata netto (-)	0,00	0,00
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	385 930,00	385 930,00	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	42 719 950,42	58 404 567,52	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	484 688,47	388 062,30	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	177 232,26	136 686,60	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	543 621,24	378 052,57	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 609 529,03	1 349 073,32
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	12 275 079,44	12 061 517,70	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	1 609 529,03	1 349 073,32
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	134 167,30	108 887,47
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	13 422 400,00	13 422 400,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00
A.IV.1 Akcje i udziały	13 422 400,00	13 422 400,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	53 837,51	58 102,05
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	315 748,97	305 659,05

SKARBNIK GMINY  
Ewa Kaczmarek-Elmerych  
(główny księgowy)  
mgr Ewa Kaczmarek-Elmerych  
BeSTia

2019-03-29  
(rok, miesiąc, dzień)  
B6C020C62445CA78 Korekta nr 1

Burmistrz  
mgr Ewa Kaczmarek-Elmerych  
(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	2 560,96	0,00
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	1 032 886,04	796 689,79
B Aktywa obrotowe	12 540 954,20	11 256 988,33	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	36 406,81	37 863,77
B.I Zapasy	46 781,57	22 249,31	D.II.8 Fundusze specjalne	33 921,44	41 871,19
B.I.1 Materiały	46 781,57	22 249,31	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	33 921,44	41 871,19
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	11 454 519,19	10 428 205,04			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	29 715,00	32 027,00			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	11 424 804,19	10 396 178,04			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 039 653,44	806 533,98			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 039 653,44	806 533,98			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			

SKARBNIK GMINY  
Ewa Kaczmarek - Elmerych  
(główny księgowy)  
mgr Ewa Kaczmarek-Elmerych

BeSTia

2019-03-29

(rok, miesiąc, dzień)

B6C020C62445CA78 Korekta nr 1

BURMISTRZ  
mgr Bartosz Romaniuk  
(kierownik jednostki)

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
<b>Suma aktywów</b>	<b>107 648 126,56</b>	<b>121 619 593,79</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>107 648 126,56</b>	<b>121 619 593,79</b>

SKARBNIK GMINY

Ewa Kaczmaryk-Elmerych  
(główny księgowy)

2019-03-29

(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ

(kierownik jednostki)

BeSTia

B6C020C62445CA78 Korekta nr 1

SKARBNIK GMINY  
Ewa Kaczmaryk - Elmerych  
(główny księgowy)


BeSTia

2019-03-29  
(rok, miesiąc, dzień)

B6C020C62445CA78 Korekta nr 1

BURMISTRZ  
mgr Bartosz Romowicz  
(kierownik jednostki)



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Miejski w Ustrzykach Dolnych ul. Kopernika 1 38-700 Ustrzyki Dolne	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)  sporządzony na na dzień 31-12-2018 r.	Adresat:  USTRZYKI DOLNE
Numer identyfikacyjny REGON  000525843		Wysłać bez pisma przewodniego F868D484C62EE299 
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	69 578 266,63	77 195 954,75
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
A.II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
A.III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
A.IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	69 578 266,63	77 195 954,75
B. Koszty działalności operacyjnej	16 371 208,36	18 366 904,47
B.I. Amortyzacja	2 727 063,72	2 892 247,06
B.II. Zużycie materiałów i energii	1 829 470,94	1 923 498,28
B.III. Usługi obce	4 189 873,27	5 049 631,49
B.IV. Podatki i opłaty	616 525,78	618 565,08
B.V. Wynagrodzenia	4 141 589,20	4 822 488,81
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	1 017 848,07	1 180 768,87
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	319 404,51	248 224,76
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	1 484 875,72	1 557 265,08
B.X. Pozostałe obciążenia	44 557,15	74 215,04
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	53 207 058,27	58 829 050,28
D. Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
D.II. Dotacje	0,00	0,00
D.III. Inne przychody operacyjne	0,00	0,00
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00

Ewa Kaczmarek - Elmych  
główny księgowy

mgr Ewa Kaczmarek-Elmych

2019-03-29  
rok, miesiąc, dzień

mgr Ewa Kaczmarek-Elmych  
kierownik jednostki

BeSTia

F868D484C62EE299

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	53 207 058,27	58 829 050,28
G.	Przychody finansowe	0,00	0,00
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	0,00	0,00
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	85 852,51	231 170,62
H.I.	Odsetki	85 852,51	231 170,62
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	53 121 205,76	58 597 879,66
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	53 121 205,76	58 597 879,66

GNARBNIK GMINY  
Ewa Kaczmaryk-Elmerych  
główny księgowy

2019-03-29  
rok, miesiąc, dzień

BURMISTRZ  
mgr Bartosz Romowicz  
kierownik jednostki


Ewa Kaczmaryk - Elmerych  
główny księgowy  
*mgr Ewa Kaczmaryk-Elmerych*

BeSTia

2019-03-29  
rok, miesiąc, dzień

F868D484C62EE299

BURMISTRZ  
*mgr Bartosz Romowicz*  
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Miejski w Ustrzykach Dolnych ul.Kopernika 1 38-700 Ustrzyki Dolne		Zestawienie zmian w funduszu jednostki  sporządzone na na dzień 31-12-2018 r.	Adresat:  USTRZYKI DOLNE	
Numer identyfikacyjny REGON  000525843			Wysłać bez pisma przewodniego 613E31C14AD3B765 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		50 781 015,89	52 917 391,77
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)		80 900 359,94	92 352 135,62
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		49 438 741,16	53 121 205,76
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe		31 145 137,49	39 110 371,67
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje		0,00	0,00
I.1.5.	Aktualizacja wyceny środków trwałych		0,00	0,00
I.1.6.	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne		316 481,29	93 114,57
I.1.7.	Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	0,00
I.1.8.	Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
I.1.9.	Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący		0,00	0,00
I.1.10.	Inne zwiększenia		0,00	27 443,62
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		78 763 984,06	83 596 886,58
I.2.1.	Strata za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe		69 647 107,64	78 226 037,86
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje		3 712 363,75	4 936 635,86
I.2.5.	Aktualizacja środków trwałych		0,00	0,00
I.2.6.	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		5 361 219,80	416 131,86
I.2.7.	Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	0,00
I.2.8.	Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
I.2.9.	Inne zmniejszenia		43 292,87	18 081,00
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		52 917 391,77	61 672 640,81

Ewa Kaczmarek - Elmerych  
główny księgowy

mgr Ewa Kaczmarek-Elmerych

2019-03-29  
rok, miesiąc, dzień

BURMISTRZ

mgr Dariusz Komowicz  
kierownik jednostki




III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	53 121 205,76	58 597 879,66
III.1.	zysk netto (+)	53 121 205,76	58 597 879,66
III.2.	strata netto (-)	0,00	0,00
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	106 038 597,53	120 270 520,47

SKARBNIK  
Ewa Kaczmaryk - Elmerych  
mgr Ewa Kaczmaryk - Elmerych  
główny księgowy


2019-03-29  
rok, miesiąc, dzień

BURMISTRZ  
mgr Burmistrz  
kierownik jednostki

  
Ewa Kaczmaryk-Elmerych  
główny księgowy  
*mgr Ewa Kaczmaryk-Elmerych, y. i. n.*

2019-03-29  
rok, miesiąc, dzień

  
BURMISTRZ  
mgr Bartosz Romowicz  
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  Urząd Miejski w Ustrzykach Dolnych  ul. Kopernika 1  38-700 Ustrzyki Dolne	<p align="center"><b>Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</b></p>  <p align="center">sporządzony na dzień: <b>31-12-2018 r.</b></p>	Adresat:  <p align="center">USTRZYKI DOLNE</p>
Numer identyfikacyjny REGON  <p align="center"><b>000525843</b></p>		<p align="center">93A5599EB441208D</p> 

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
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)	4 889 043,00
1.10.	kwotę 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	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

  
Ewa Kaczmaryk - Elmezych  
(główny księgowy)  
mgr Ewa Kaczmaryk-Elmezych

2019.03.29  
rok mies. dzień

  
BURMISTRZ  
mgr Radosław Białowicz  
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Ewa Kaczmaryk-Elmerych  
(główny księgowy)

2019.03.29  
rok mies. dzień

BURMISTRZ  
mgr Bartosz Białowicz  
(kierownik jednostki)



## INSTRUKCJA SPORZĄDZANIA INFORMACJI DODATKOWEJ DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

## INFORMACJA DODATKOWA

## I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1.1 Nazwa jednostki *Urząd Miejski w Ustrzykach Dolnych*1.2 Siedziba jednostki *Ustrzyki Dolne, ul. Kopernika 1*1.3 Adres jednostki *Ustrzyki Dolne, ul. Kopernika 1*

1.4 Podstawowy przedmiot działalności ( należy podać krótki opis, np. działalność edukacyjna)

Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej – gminna samorządowa jednostka organizacyjna.

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem (podajemy w układzie: dd-mm-rrrr - dd-mm-rrrr) *01-01-2018 r. do 31-12-2018 r.*

3. Wskazanie, że sprawozdanie zawiera dane łączne \*

\* Zapis : "Sprawozdanie finansowe obejmuje łączne dane dotyczące jednostki i wchodzących w jej skład (podać liczbę) jednostek budżetowych i zakładów budżetowych".  
W przypadku obowiązku sporządzenia łącznego sprawozdania finansowego, należy przestrzegać zasad określonych w art. 51 ustawy o rachunkowości. Pozycję tę pomija się, jeśli jednostka budżetowa nie sporządza łącznego sprawozdania.

4. Omówienie przyjętych zasad (polityki rachunkowości), w tym metod wyceny aktywów i pasywów. W punkcie tym nie wpisujemy wszystkich zapisów polityki rachunkowości obowiązujących w jednostce budżetowej i które są obligatoryjne i zgodne z zapisami ustawy o rachunkowości lecz takie zapisy, które jednostka może zastosować bo ustawa o rachunkowości daje jej możliwość wyboru.

- a) dokonywania odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych,
- b) wyceny nieruchomości oraz wartości niematerialnych i prawnych zaliczanych do inwestycji, a także aktywów finansowych,
- c) prowadzenia ewidencji szczegółowej rzeczowych składników aktywów obrotowych oraz ich wyceny na dzień bilansowy,
- d) dokonywania odpisów aktualizujących wartość aktywów,
- e) metod wyceny zapasów i środków pieniężnych,
- h) kwalifikacji umów leasingu,
- j) ustalania wyniku finansowego (kalkulacyjny lub porównawczy).

Zasady rachunkowości przyjęte w jednostce na podstawie zarządzenia Nr 26/XII/17 Burmistrza Ustrzyk Dolnych z dnia 29 grudnia 2017 roku w sprawie ustalenia dokumentacji przyjętych zasad (polityki) rachunkowości dla: Urzędu Miejskiego w Ustrzykach Dolnych oraz budżetu Gminy Ustrzyki Dolne:

a) Umarza się jednorazowo i w całości zalicza w koszty w momencie przyjęcia do eksploatacji takie składniki majątkowe, jak:

- 1) książki i inne zbiory biblioteczne,
- 2) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych,
- 3) odzież i umundurowanie,
- 4) meble i dywany,
- 5) inwentarz żywy,
- 6) pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w miesiącu oddania do użytkowania.

Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji wyceny zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji są odnoszone na fundusz. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się oraz amortyzuje przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje jednorazowo, w grudniu, za okres całego roku. Nowo przyjęte środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się oraz amortyzuje począwszy od następnego miesiąca po miesiącu, w którym przyjęto je do użytkowania.

b) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne, w zależności od tego, w jaki sposób zostały przyjęte (nabyte, wytworzone, otrzymane w formie darowizny), wycenia się według:

- 1) cen nabycia,
- 2) kosztów wytworzenia,
- 3) ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu.

Wyceny według ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu dokonuje się, jeżeli nie jest możliwe ustalenie ceny nabycia składnika aktywów, w szczególności przyjętego nieodpłatnie, w tym w drodze darowizny. Środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego otrzymane na podstawie decyzji właściwego organu są wyceniane w wartości określonej w tej decyzji.

c) Środki trwałe w budowie, wycenia się na dzień bilansowy w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Na dzień nabycia lub powstania inwestycji długoterminowe ujmuje się w księgach rachunkowych w cenach nabycia. Na dzień bilansowy, udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczone do aktywów trwałych wycenia się w cenie ich nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości, czyli w cenie nabycia netto. Na dzień nabycia lub powstania inwestycji krótkoterminowe ujmuje się w cenach nabycia lub zakupu, jeżeli koszty przeprowadzenia lub rozliczenia transakcji nie są istotne. Inwestycje krótkoterminowe, wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy według ceny nabycia lub ceny (wartości) rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa.

d) Księgi inwentarzowe, prowadzi się dla pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych umarzanych w 100%, których wartość jest nie niższa niż 700,00 zł. 5. Dla środków trwałych o wartości poniżej 700,00 prowadzi się ewidencję ilościową.

e) Aktywa pieniężne na dzień bilansowy, wycenia się w wartości nominalnej, tj. łącznie ze skapitalizowanymi, zarachowanymi odsetkami. Na dzień powstania, należności ujmuje się w księgach według wartości nominalnej. Nie rzadziej niż na dzień bilansowy, należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności, z tym że odsetki ujmuje się w księgach nie później niż na koniec każdego kwartału. Na dzień powstania, zobowiązania ujmuje się w księgach według wartości nominalnej.

5. Inne informacje (podaje się inne informacje mające istotny wpływ na sporządzone sprawozdanie finansowe)

## II. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Do „Wprowadzenia do sprawozdania finansowego” każda jednostka wypełnia wszystkie załączone tabele. Jeśli któraś z pozycji w załączonych tabelach nie występuje w jednostce, należy dołączyć wypełnioną tabelę ze stanami zerowymi. Tabele zostały opracowane na podstawie obowiązującego załącznika Nr 12 rozporządzenia do sprawozdania finansowego dla jednostki budżetowej lub zakładu budżetowego.

1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

Tabela Nr 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 na dzień 31 grudnia 2018 roku.

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa (brutto) – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3 + 4 + 5)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7 + 8 + 9)	Wartość początkowa – koniec roku obrotowego (2 + 6 – 10)
		nabycie	aktualizacja	przemieszczenia wew.		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9,00	10	11
1. Wartości niematerialne i prawne	498 544,07	57 720,35			57 720,35				-	556 264,42
2. Razem środki trwałe	94 278 090,97	19 195 078,99	-	-	19 195 078,99	511 632,94	39 036,72	877 872,40	1 428 542,06	112 045 527,90
2.1. Grunty (gr.0 KŚT)	25 458 974,17	130 532,50			130 532,50	45 049,00			45 049,00	25 544 457,67
2.1.1. Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	385 930,00				-				-	385 930,00
2.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)	60 530 873,44	18 646 420,51			18 646 420,51	371 082,86			371 082,86	78 812 211,09
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT)	2 717 415,91	78 904,50			78 904,50		6 653,50		6 653,50	2 780 660,91
2.4. Środki transportu (gr.7 KŚT)	1 903 491,14	158 262,00			158 262,00	83 952,47			83 952,47	1 977 800,67
2.5. Inne środki trwałe (gr.8 KŚT)	3 682 236,31	180 959,48			180 959,48	11 548,61	32 383,22	877 872,40	921 804,23	2 021 301,56
Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2):	94 777 535,04	19 252 799,34	-	-	19 252 799,34	511 632,94	39 036,72	877 872,40	1 428 542,06	112 601 792,32



Tabela Nr 2 Zmiana stanu umorzenia/amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (3+4+5)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (2 + 6 - 7)
		aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	Inne			
1	2	3	4	5	6	7	8
1. Wartości niematerialne i prawne	473 317,71		22 218,37	33 867,24	56 085,61		529 403,32
2. Razem środki trwałe	24 894 524,41	-	2 870 028,69	441 558,34	3 311 587,03	1 012 410,20	27 193 701,24
2.1. Grunty (gr.0 KŚT)					-		-
2.1.1. Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom					-		-
2.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)	17 816 923,02		2 465 087,49	125 633,06	2 590 720,55		20 407 643,57
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr.3-6 KŚT)	2 232 727,44		175 530,67		175 530,67	6 653,50	2 401 604,61
2.4. Środki transportu (gr.7 KŚT)	1 726 258,88		40 545,66	158 262,00	198 807,66	83 952,47	1 841 114,07
2.5. Inne środki trwałe (gr.8 KŚT)	3 118 615,07		188 864,87	157 663,28	346 528,15	921 804,23	2 543 338,99
Razem wyszczególniono składniki aktywów (1+2):	25 367 842,12	-	2 892 247,06	475 425,58	3 367 672,64	1 012 410,20	27 723 104,56

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

Tabela Nr 3 Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury ( o ile jednostka dysponuje takimi informacjami)

Grupa środków trwałych (wg KŚT)	Wartość rynkowa (brutto) – stan na koniec roku obrotowego	Uwagi
1. Grunty (gr.0 KŚT)	Brak danych	
2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)	Brak danych	
3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr.3-6 KŚT)	Brak danych	
4. Środki transportu (gr.7 KŚT)	Brak danych	
5. Inne środki trwałe (gr.8 KŚT)	Brak danych	
Razem		

## 1.3. Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

Tabela Nr 4

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	zmniejszenia	
Wartości niematerialne i prawno	Nie dotyczy	Nie dotyczy	Nie dotyczy	Nie dotyczy
Środki trwałe	Nie dotyczy	Nie dotyczy	Nie dotyczy	Nie dotyczy
Środki trwałe w budowie	Nie dotyczy	Nie dotyczy	Nie dotyczy	Nie dotyczy
Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	Nie dotyczy	Nie dotyczy	Nie dotyczy	Nie dotyczy
Długoterminowe aktywa finansowe, w tym:	Nie dotyczy	Nie dotyczy	Nie dotyczy	Nie dotyczy
- akcje i udziały	Nie dotyczy	Nie dotyczy	Nie dotyczy	Nie dotyczy
Razem				

## 1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystość

Tabela Nr 5

Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego
Powierzchnia (w m <sup>2</sup> )	297.280 m <sup>2</sup>
Wartość (w zł)	385.930,00

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 6

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	zmniejszenia	
<b>Grunt, w tym:</b>	Nie dotyczy	Nie dotyczy	Nie dotyczy	Nie dotyczy
-z tytułu umów dzierżawy	Nie dotyczy	Nie dotyczy	Nie dotyczy	Nie dotyczy
<b>Budynki, lokale oraz obiekty inżynierii lądowej i wodnej, w tym:</b>	Nie dotyczy	Nie dotyczy	Nie dotyczy	Nie dotyczy
-z tytułu umów dzierżawy	Nie dotyczy	Nie dotyczy	Nie dotyczy	Nie dotyczy
<b>Urządzenia techniczne i maszyny, w tym:</b>	Nie dotyczy	Nie dotyczy	Nie dotyczy	Nie dotyczy
-z tytułu umów leasingu	Nie dotyczy	Nie dotyczy	Nie dotyczy	Nie dotyczy
<b>Środki transportu, w tym z tytułu:</b>	Nie dotyczy	Nie dotyczy	Nie dotyczy	Nie dotyczy
-z tytułu umów leasingu	Nie dotyczy	Nie dotyczy	Nie dotyczy	Nie dotyczy
<b>Inne środki trwałe, w tym:</b>	Nie dotyczy	Nie dotyczy	Nie dotyczy	Nie dotyczy
-z tytułu umów leasingu	Nie dotyczy	Nie dotyczy	Nie dotyczy	Nie dotyczy
<b>Razem</b>				

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

Tabela Nr 7

Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego	
	Łączna liczba	Wartość bilansowa
<b>Akcje</b>		Nie dotyczy
<b>Udziały</b>		13.422.400,00
<b>Dłużne papiery wartościowe</b>		Nie dotyczy
<b>Inne papiery wartościowe</b>		Nie dotyczy
<b>Razem</b>		13.422.400,00

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 8

Grupa należności (wg pozycji bilansowych)	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4 - 5)
		Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>	<b>6</b>
Należności długoterminowe (A.III.)	Nie dotyczy	Nie dotyczy	Nie dotyczy	Nie dotyczy	Nie dotyczy
Należności krótkoterminowe (B.II.), w tym:	4.599.364,00	289.679,00	0,00	0,00	4.889.043,00
- należności z tytułu dostawy i usług (B.II.1)	Nie dotyczy	Nie dotyczy	Nie dotyczy	Nie dotyczy	Nie dotyczy
- pozostałe należności (B.II.4)	4.599.364,00	289.679,00	0,00	0,00	4.889.043,00
<b>Razem</b>	<b>4.599.364,00</b>	<b>289.679,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4.889.043,00</b>

Tabela Nr 9

Grupa należności (wg pozycji bilansu z wykonania budżetu JST)	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4 - 5)
		Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>	<b>6</b>
Należności finansowe JST (stan pożyczek zagrożonych)	Nie dotyczy	Nie dotyczy	Nie dotyczy	Nie dotyczy	Nie dotyczy

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

Tabela Nr 10

Tytuł utworzenia rezerwy	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4 - 5)
		Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>	<b>6</b>
Rezerwy na toczące się postępowanie sądowe w sprawie	Nie dotyczy	Nie dotyczy	Nie dotyczy	Nie dotyczy	Nie dotyczy
Rezerwy na .....	Nie dotyczy	Nie dotyczy	Nie dotyczy	Nie dotyczy	Nie dotyczy
<b>Razem</b>					



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

- a) powyżej 1 roku do 3 lat
- b) powyżej 3 do 5 lat
- c) powyżej 5 lat

Tabela Nr 11

Tytuł utworzenia rezerwy	Zobowiązania długoterminowe o pozostałym do dnia bilansowego okresie spłaty			
	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 roku do 5 lat	powyżej 5 lat	Razem
Kredyty i pożyczki	1.149.058,00	347.270,00	13.787.588,00	15.283.916,00
Emisja obligacji	Nie dotyczy	Nie dotyczy	Nie dotyczy	Nie dotyczy
Inne zobowiązania finansowe	Nie dotyczy	Nie dotyczy	Nie dotyczy	Nie dotyczy
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	Nie dotyczy	Nie dotyczy	Nie dotyczy	Nie dotyczy
Razem	1.149.058,00	347.270,00	13.787.588,00	15.283.916,00

1.10. Kwotę 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

Tabela Nr 12

Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania wg stanu na koniec
Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę, zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy	Nie dotyczy
Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę, zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing zwrotny	Nie dotyczy

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

Tabela Nr 13

Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	w tym: na aktywach trwałych
Hipoteka	685.575,50	685.575,50	685.575,50
Zastaw	Nie dotyczy	Nie dotyczy	Nie dotyczy
Weksle, w tym:	Nie dotyczy	Nie dotyczy	Nie dotyczy
- in blanco	Nie dotyczy	Nie dotyczy	Nie dotyczy
Razem	685.575,50	685.575,50	685.575,50

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

Tabela Nr 14

Rodzaj zobowiązania warunkowego	Kwota zobowiązania warunkowego	Forma i charakter zobowiązania warunkowego	Kwota zabezpieczenia
Nie dotyczy	Nie dotyczy	Nie dotyczy	Nie dotyczy
Razem	Nie dotyczy	Nie dotyczy	Nie dotyczy

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

Tabela Nr 15

Wyszczególnienie (z tytułu rozliczeń międzyokresowych)	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Ubezpieczenia majątkowe	Nie dotyczy	Nie dotyczy
Razem czynne rozliczenia międzyokresowe	Nie dotyczy	Nie dotyczy
Razem bierne rozliczenia międzyokresowe	Nie dotyczy	Nie dotyczy
Razem	Nie dotyczy	Nie dotyczy

1.14. Wykaz otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Tabela Nr 16

Wyszczególnienie (rodzaju otrzymanych gwarancji i poręczeń)	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota warunkowych należności zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami
Zabezpieczenie należytego wykonania umowy	335.927,03	335.927,03
Kaucje uczestników projektu	303.624,79	303.624,79
Razem	639.551,82	639.551,82

1.15 Wykaz wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Tabela Nr 17

Wyszczególnienie (wypłacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze)	Kwota
Nagrody jubileuszowe	100.357,43
Ekwiwalent za urlop	28.119,38
Odprawy emerytalne	67.596,00
Razem	196.072,81

1.16. Inne informacje

Tabela Nr 18

Wyszczególnienie	Kwota
Środki zgromadzone na rachunku VAT	0,00
Inne należności:	0,00
- ...	0,00

2.

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Tabela Nr 19

Wyszczególnienie	Kwota
Odpisy aktualizujące wartość zapasów	Nie dotyczy
- ...	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

Tabela Nr 20

Wyszczególnienie	Kwota w roku obrotowym
Ogółem koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym:	Nie dotyczy
-odsetki	Nie dotyczy
- różnice kursowe	Nie dotyczy

2.3. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Tabela Nr 21

Wyszczególnienie	Kwota w roku obrotowym
Przychody występujące incydentalnie, w tym:	Nie dotyczy
1) losowe – pożar – odszkodowania	Nie dotyczy
2) pozostałe darowizna (spadek)	Nie dotyczy
Koszty występujące incydentalnie, w tym:	Nie dotyczy
1) losowe – pożar – wartość strat	Nie dotyczy
2) losowe – zalania – wartość strat	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 jst

## 2.5. Inne informacje

Tabela Nr 22

Wyszczególnienie	Stan na koniec roku
Istotne pozycje przychodów:	nie dotyczy
- ...	nie dotyczy
Istotne pozycje kosztów:	nie dotyczy
- ...	nie dotyczy

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

Tabela Nr 23

Wyszczególnienie	Stan na koniec roku
Informacje o skutkach błędów z poprzednich lat	nie dotyczy
- ...	nie dotyczy
Informacje o skutkach zmiany polityki rachunkowości:	nie dotyczy
- ...	nie dotyczy
Informacje o zdarzeniach mających miejsce po dniu bilansowym:	nie dotyczy
- ...	nie dotyczy

.....  
 (główny księgowy)

.....  
 (rok, miesiąc, dzień)

.....  
 (kierownik jednostki)