

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1.

1.1 Nazwa jednostki – **URZĄD MIASTA I GMINY OSTRORÓG**

1.2 Siedziba jednostki- ul. Wroniecka 14, 64-560 Ostroróg

1.3 Adres jednostki-**ul. Wroniecka 14, 64-560 Ostroróg**

1.4 Podstawowy przedmiot działalności- Urząd jest gminną jednostką organizacyjną nie posiadającą osobowości prawnej, działającą w formie jednostki budżetowej utworzonej w celu realizacji zadań własnych i zleconych. Do zakresu działania należą wszystkie sprawy publiczne o znaczeniu lokalnym niezastrzeżone ustawami na rzecz innych podmiotów, zadania zostały określone w art. 7 ustawy o samorządzie gminnym.

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem- **01-01-2018 do 31-12-2018**

3. Wskazanie, że sprawozdanie zawiera dane łączne- **sprawozdania jednostkowe**

4. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości , w tym metod wyceny aktywów i pasywów-

1. Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych według niżej przedstawionych zasad.

Przy wycenie majątku likwidowanych jednostek lub postawionych w stan likwidacji stosuje się zasady wyceny ustalone w ustawie o rachunkowości dla jednostek kontynuujących działalność chyba, że przepisy dotyczące likwidacji stanowią inaczej.

Środki trwale stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, mogą być wycenione w wartości określonej w tej decyzji.

Środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne umarza się (amortyzuje). Odpisy umorzeniowo – amortyzacyjne ustala się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości.

2. Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny, w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia.

Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych (z wyjątkiem związanych z pomocami dydaktycznymi) podlegają umarzaniu na podstawie aktualnego planu amortyzacji. Stawki amortyzacyjne ustalane są zgodnie ze stawkami określonymi w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.

Środki trwale w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:

1) w przypadku zakupu – według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości,

2) w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia, zaś w przypadku trudności z ustaleniem kosztu wytworzenia – według wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę,

3) w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej,

4) w przypadku spadku lub darowizny – według wartości godziwej z dnia otrzymania lub

w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu,

5) w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu,

6) w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego – w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy, z podaniem cech szczególnych nowego środka.

Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.

Środki trwałe ewidencjonuje się w podziale na:

1) podstawowe środki trwałe na koncie 011 „Środki trwałe”,

2) pozostałe środki trwałe na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe”.

Podstawowe środki trwałe finansuje się ze środków na inwestycje w rozumieniu ustawy o finansach publicznych. Umarzane są (z wyjątkiem gruntów) stopniowo na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania.

Środki trwałe umarza się i amortyzuje jednorazowo za okres całego roku w grudniu.

W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych.

Aktualizacji wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia środków trwałych dokonuje się wyłącznie na podstawie odrębnych przepisów, a wyniki takiej aktualizacji odnosi się na fundusz jednostki.

Na potrzeby wyceny bilansowej wartość gruntów nie podlega aktualizacji.

Pozostałe środki trwałe to środki trwałe, które

finansuje się ze środków na bieżące wydatki (z wyjątkiem pierwszego wyposażenia nowego obiektu, które tak jak ten obiekt finansowane są ze środków na inwestycje).

Obejmują środki trwałe o wartości początkowej 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 momencie oddania do używania.

W ewidencji przyjęto następujące zasady:

Umarza się jednorazowo i w całości zalicza się w koszty w momencie przyjęcia do używania składniki majątkowe, których wartość jest niższa niż 10.000,00 zł.

Bez względu na wartość nie prowadzi się ksiąg inwentarzowych dla takich składników jak: książki, środki dydaktyczne, odzież i umundurowanie, meble i dywany, środki czystości, materiały biurowe.

Środki trwałe w budowie (inwestycje) to koszty poniesione w okresie budowy, montażu, przystosowania, ulepszenia i nabycia podstawowych środków trwałych oraz koszty nabycia pozostałych środków trwałych stanowiących pierwsze wyposażenie nowych obiektów zliczone do dnia bilansowego lub do dnia zakończenia inwestycji, w tym również: niepodlegający odliczeniu podatek od towarów i usług oraz podatek akcyzowy, koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania i związane z nimi różnice kursowe, opłaty notarialne, sądowe itp., odszkodowania dla osób fizycznych i prawnych wynikłe w toku inwestycji.

Do kosztów wytworzenia podstawowych środków trwałych nie zalicza się kosztów ogólnego zarządu.

Odpisy aktualizujące wartość należności dokonywane są najpóźniej na koniec roku obrotowego.

Na dzień bilansowy należności i udzielone pożyczki długoterminowe wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty.

Odpisy aktualizujące należności tworzone są na podstawie ustawy o rachunkowości, z wyjątkiem:

1) odpisów aktualizujących wartość należności funduszy utworzonych na podstawie ustaw, które obciążają te fundusze,

2) odpisów aktualizujących wartość należności z tytułu rozchodów budżetu, które zalicza się

do wyniku na pozostałych operacjach niekasowych.

Odsetki od należności, w tym również tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmuje się w momencie ich zapłaty lub na koniec kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.

Należności wyrażone w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec kwartału według zasad obowiązujących na dzień bilansowy, tj. według obowiązującego na ten dzień kursu średniego ogłoszonego dla danej waluty przez NBP.

Należności pieniężne mające charakter cywilnoprawny są umarzane w całości lub w części, a ich spłata odraczana lub rozkładana na raty według zapisów zawartych w art. 59 ufp i uchwały organu stanowiącego.

Wynik finansowy jednostki budżetowej ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”.

5. Inne informacje- brak

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia.

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

Tabela nr 1. Zmiana stanu aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej
			Nabycie	Przemieszczenia	Inne	
1	2	3	4	5	6	7

0	GRUNTY	6299225,66	9464			9464
1	BUDYNKI NIEMIESZKALNE	9311358,47	117670			117670
2	OBIEKTY INŻYNIERII ŁĄDOWEJ I WODNEJ	20712867,05	3560540,82			3560540,82
3	KOTŁY I MASZYNY ENERGETYCZNE	52857,85				0
4	MASZYNY, URZĄDZENIA I APARATY OGÓLNEGO ZASTOSOWANIA	177950,37				0
6	URZĄDZENIA TECHNICZNE	34173,32				0
7	ŚRODKI TRANSPORTU	91260				0
8	NARZĘDZIA, PRZYRZĄDY, RUCHOMOŚCI I WYPOSAŻENIE, GDZIE INDZIEJ NIESKLASYFIKOWANE	415583,68	86835			86835

Zmniejszenie wartości początkowej				Ogółem zmniejszenie wartości początkowej	Wartość początkowa stan na koniec roku obrotowego	Umorzenie- stan na początek roku obrotowego
Zbycie	Likwidacja	Przemieszczenia	Inne			
8	9	10	11	12	13	14
36735,8				36735,8	6271953,86	0
	37345			37345	9391683,47	2602770,7

					0	24273407,87	7098134,32
					0	52857,85	34606,65
63069,48					63069,48	114880,89	99716,7
						34173,32	31693,5
					0	91260	55305
					0	502418,68	85602,01

Zwiększenie w ciągu roku obrotowego				Ogółem zwiększenie umorzenia
Aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	Przeniesienie	Inne	
15	16	17	18	19
				0
	224957,55			224957,55
	913445,8			913445,8
	3700,08			3700,08
	13347,52			13347,52
	1168,1			1168,1
	7106,4			7106,4
	42986,66			42986,66

Zmniejszenie umorzenia			Ogółem zmniejszenie umorzenia	Umorzenie- stan na koniec roku obrotowego	Wartość netto składników aktywów	
Sprzedaż	Likwidacja	Przeniesienie			stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
20	21	22	23	24	25	26

			0	0	6299225,66	6271953,86
			0	2827728,3	6708587,77	6563955,22
			0	8011580,1	13614732,73	16261827,75
			0	38306,73	18251,2	14551,12
			0	113064,22	78233,67	1816,67
			0	32861,6	2479,82	1311,72
			0	62411,4	35955	28848,6
			0	128588,67	329981,67	373830,01

Tabela nr 2. Grunty w wieczystym użytkowaniu

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.		Powierzchnia (m ²)				
		Wartość (zł)				

2.	Powierzchnia (m ²)				
	Wartość (zł)				

L.p.	Treść (nr działki)	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	277 Ostroróg	Powierzchnia (m ²)	6166 m ²			6166 m ²
		Wartość (zł)	36 996,00 zł			36 996,00 zł
2	276/1 Ostroróg	Powierzchnia (m ²)	494 m ²			494 m ²
		Wartość (zł)	2 964,00 zł			2 964,00 zł
3	278/6 Ostroróg	Powierzchnia (m ²)	11872 m ²			11872 m ²
		Wartość (zł)	71 232,00 zł			71 232,00 zł
4	244/7 Dobrojewo	Powierzchnia (m ²)	13 m ²			13 m ²
		Wartość (zł)	78,00 zł			78,00 zł
5	244/5 Dobrojewo	Powierzchnia (m ²)	307 m ²			307 m ²
		Wartość (zł)	1 842,00 zł			1 842,00 zł
6	254/6 Dobrojewo	Powierzchnia (m ²)	400 m ²			400 m ²
		Wartość (zł)	2 400,00 zł			2 400,00 zł
7	244/6 Dobrojewo	Powierzchnia (m ²)	632 m ²			632 m ²
		Wartość (zł)	3 792,00 zł			3 792,00 zł
8	244/8 Dobrojewo	Powierzchnia (m ²)	950 m ²			950 m ²
		Wartość (zł)	5 700,00 zł			5 700,00 zł
9	49/3 Kluczewo	Powierzchnia (m ²)	2373 m ²			2373 m ²
		Wartość (zł)	14 238,00 zł			14 238,00 zł
10	254/4 Dobrojewo	Powierzchnia (m ²)	4400 m ²			4400 m ²
		Wartość (zł)	26 400,00 zł			26 400,00 zł
11	133 Piaskowo -Karolewo	Powierzchnia (m ²)	760 m ²			760 m ²
		Wartość (zł)	6 080,00 zł			6 080,00 zł
12	133 Ostroróg	Powierzchnia (m ²)	375 m ²			375 m ²
		Wartość (zł)	3 000,00 zł			3 000,00 zł
13	17/2 Ostroróg	Powierzchnia (m ²)	212,39 m ²			212,39 m ²
		Wartość (zł)	7 592,00 zł			7 592,00 zł

14	143 Piaskowo -Karolewo	Powierzchnia (m ²)	592 m ²			592 m ²
		Wartość (zł)	4 736,00 zł			4 736,00 zł
15	142/1 Dobrojewo	Powierzchnia (m ²)	1507 m ²			1507 m ²
		Wartość (zł)	904,20 zł			904,20 zł
16	10/1 Ostroróg	Powierzchnia (m ²)	18140 m ²			18140 m ²
		Wartość (zł)	108 840,00 zł			108 840,00 zł
17	10/2 Ostroróg	Powierzchnia (m ²)	11982 m ²			11982 m ²
		Wartość (zł)	71 892,00 zł			71 892,00 zł
18	10/5 Ostroróg	Powierzchnia (m ²)	3157 m ²			3157 m ²
		Wartość (zł)	18 942,00 zł			18 942,00 zł
19	10/8 Ostroróg	Powierzchnia (m ²)	7549 m ²			7549 m ²
		Wartość (zł)	45 294,00 zł			45 294,00 zł
20	10/3 Ostroróg	Powierzchnia (m ²)	4282 m ²			4282 m ²
		Wartość (zł)	25 692,00 zł			25 692,00 zł
21	10/9 Ostroróg	Powierzchnia (m ²)	792 m ²			792 m ²
		Wartość (zł)	3 168,00 zł			3 168,00 zł
22	10/10 Ostroróg	Powierzchnia (m ²)	625 m ²			625 m ²
		Wartość (zł)	3 750,00 zł			3 750,00 zł
23	605 Ostroróg	Powierzchnia (m ²)	477 m ²			477 m ²
		Wartość (zł)	3 816,00 zł			3 816,00 zł
24	1/4 Ostroróg	Powierzchnia (m ²)	6873 m ²	6873 m ²		0,00 m ²
		Wartość (zł)	41 238,00 zł	41 238,00 zł		0,00 zł
25	456/3 Ostroróg	Powierzchnia (m ²)	158 m ²			158 m ²
		Wartość (zł)	1 264,00			1 264,00
26	442 Ostroróg	Powierzchnia (m ²)	997 m ²			997 m ²
		Wartość (zł)	7 976,00 zł			7 976,00 zł
27	289/5 Ostroróg	Powierzchnia (m ²)	55 m ²			55 m ²
		Wartość (zł)	330,00 zł			330,00 zł
28	405 Ostroróg	Powierzchnia (m ²)	673 m ²			673 m ²
		Wartość (zł)	5 384,00 zł			5 384,00 zł
29	211 Ostroróg	Powierzchnia (m ²)	148 m ²			148 m ²
		Wartość (zł)	1 184,00 zł			1 184,00 zł

30	289/6 Ostroróg	Powierzchnia (m ²)	55 m ²		55 m ²
		Wartość (zł)	330,00 zł		330,00 zł
31	289/4 Ostroróg	Powierzchnia (m ²)	110 m ²		110 m ²
		Wartość (zł)	660,00 zł		660,00 zł
32	112 Piaskowo -Karolewo	Powierzchnia (m ²)	760 m ²		760 m ²
		Wartość (zł)	6 080,00 zł		6 080,00 zł
33	144 Piaskowo -Karolewo	Powierzchnia (m ²)	584 m ²		584 m ²
		Wartość (zł)	4 672,00 zł		4 672,00 zł
34	115 Piaskowo -Karolewo	Powierzchnia (m ²)	693 m ²		693 m ²
		Wartość (zł)	5 544,00 zł		5 544,00 zł
35	273/2 Ostroróg	Powierzchnia (m ²)	7536 m ²		7536 m ²
		Wartość (zł)	44 994,01 zł		44 994,01 zł
36	184/1 Binino	Powierzchnia (m ²)	1000 m ²		1000 m ²
		Wartość (zł)	8 000,00 zł		8 000,00 zł
37	22/1 Dobrojewo	Powierzchnia (m ²)	500 m ²		500 m ²
		Wartość (zł)	3 000,00 zł		3 000,00 zł
38	7/1 Oporowo	Powierzchnia (m ²)	600 m ²		600 m ²
		Wartość (zł)	2 400,00 zł		2 400,00 zł
39	120 Piaskowo -Karolewo	Powierzchnia (m ²)	761 m ²		761 m ²
		Wartość (zł)	6 088,00 zł		6 088,00 zł
40	399/3 Ostroróg	Powierzchnia (m ²)	381 m ²		381 m ²
		Wartość (zł)	3 048,00 zł		3 048,00 zł
41	595 Ostroróg	Powierzchnia (m ²)	477 m ²		477 m ²
		Wartość (zł)	3 816,00 zł		3 816,00 zł
42	1/1 Ostroróg	Powierzchnia (m ²)	1362 m ²		1362 m ²
		Wartość (zł)	10 896,00 zł		10 896,00 zł
43	449 Ostroróg	Powierzchnia (m ²)	726 m ²		726 m ²
		Wartość (zł)	5 808,00 zł		5 808,00 zł
44	1/3 Ostroróg	Powierzchnia (m ²)	1994 m ²		1994 m ²
		Wartość (zł)	11 964,00 zł		11 964,00 zł
45	141 Piaskowo -Karolewo	Powierzchnia (m ²)	592 m ²		592 m ²
		Wartość (zł)	4 736,00 zł		4 736,00 zł

46	434 Ostroróg	Powierzchnia (m ²)	998 m ²			998 m ²
		Wartość (zł)	7 984,00 zł			7 984,00 zł
47	66/1 Ostroróg	Powierzchnia (m ²)	2822 m ²			2822 m ²
		Wartość (zł)	16 932,00 zł			16 932,00 zł
48	393 Ostroróg	Powierzchnia (m ²)	776 m ²			776 m ²
		Wartość (zł)	6 208,00 zł			6 208,00 zł
49	289/3 Ostroróg	Powierzchnia (m ²)	43 m ²			43 m ²
		Wartość (zł)	258,00 zł			258,00 zł
50	613 Ostroróg	Powierzchnia (m ²)	447 m ²			447 m ²
		Wartość (zł)	3 576,00 zł			3 576,00 zł
51	593 Ostroróg	Powierzchnia (m ²)	477 m ²			477 m ²
		Wartość (zł)	3 816,00 zł			3 816,00 zł
52	635 Ostroróg	Powierzchnia (m ²)	771 m ²			771 m ²
		Wartość (zł)	6 168,00 zł			6 168,00 zł
53	111 Piaskowo -Karolewo	Powierzchnia (m ²)	30 m ²			30 m ²
		Wartość (zł)	240,00 zł			240,00 zł
54	584 Ostroróg	Powierzchnia (m ²)	599 m ²			599 m ²
		Wartość (zł)	4 792,00 zł			4 792,00 zł
55	289/7 Ostroróg	Powierzchnia (m ²)	59 m ²			59 m ²
		Wartość (zł)	354,00 zł			354,00 zł
56	142 Piaskowo -Karolewo	Powierzchnia (m ²)	592 m ²			592 m ²
		Wartość (zł)	4 736,00 zł			4 736,00 zł
57	60 Ostroróg	Powierzchnia (m ²)	697 m ²			697 m ²
		Wartość (zł)	5 576,00 zł			5 576,00 zł
58	590 Ostroróg	Powierzchnia (m ²)	599 m ²			599 m ²
		Wartość (zł)	4 792,00 zł			4 792,00 zł
59	439/1 Ostroróg	Powierzchnia (m ²)	213 m ²			213 m ²
		Wartość (zł)	1 704,00 zł			1 704,00 zł
60	339/5 Dobrojewo	Powierzchnia (m ²)	1540 m ²			1540 m ²
		Wartość (zł)	9 240,00 zł			9 240,00 zł
61	404 Ostroróg	Powierzchnia (m ²)	341 m ²			341 m ²
		Wartość (zł)	2 728,00 zł			2 728,00 zł

62	430 Ostroróg	Powierzchnia (m ²)	994 m ²			994 m ²
		Wartość (zł)	7 952,00 zł			7 952,00 zł
63	399/1 Ostroróg	Powierzchnia (m ²)	83 m ²			83 m ²
		Wartość (zł)	664,00 zł			664,00 zł
64	617 Ostroróg	Powierzchnia (m ²)	1978 m ²			1978 m ²
		Wartość (zł)	15 824,00 zł			15 824,00 zł
65	273/1 Ostroróg	Powierzchnia (m ²)	2605 m ²			2605 m ²
		Wartość (zł)	15 555,65 zł			15 555,65 zł
66	289/2 Ostroróg	Powierzchnia (m ²)	44 m ²			44 m ²
		Wartość (zł)	264,00 zł			264,00 zł
67	297/4 Ostroróg	Powierzchnia (m ²)	189 m ²			189 m ²
		Wartość (zł)	1 512,00 zł			1 512,00 zł
68	664/3 Ostroróg	Powierzchnia (m ²)	3933 m ²			3933 m ²
		Wartość (zł)	31 464,00 zł			31 464,00 zł
69	664/2 Ostroróg	Powierzchnia (m ²)	12658 m ²			12658 m ²
		Wartość (zł)	101 264,00 zł			101 264,00 zł
70	443/2 Ostroróg	Powierzchnia (m ²)	911 m ²			911 m ²
		Wartość (zł)	7 288,00 zł			7 288,00 zł
71	597 Ostroróg	Powierzchnia (m ²)	477 m ²			477 m ²
		Wartość (zł)	3 816,00 zł			3 816,00 zł
72	664/1 Ostroróg	Powierzchnia (m ²)	133 m ²			133 m ²
		Wartość (zł)	1 064,00 zł			1 064,00 zł
73	439/2 Ostroróg	Powierzchnia (m ²)	784 m ²			784 m ²
		Wartość (zł)	6 272,00 zł			6 272,00 zł
74	116 Piaskowo -Karolewo	Powierzchnia (m ²)	760 m ²			760 m ²
		Wartość (zł)	6 080,00 zł			6 080,00 zł
75	616 Ostroróg	Powierzchnia (m ²)	502 m ²			502 m ²
		Wartość (zł)	4 016,00 zł			4 016,00 zł
76	10/12 Ostroróg	Powierzchnia (m ²)	1452 m ²			1452 m ²
		Wartość (zł)	11 616,00 zł			11 616,00 zł
77	10/11 Ostroróg	Powierzchnia (m ²)	2167 m ²			2167 m ²
		Wartość (zł)	17 336,00 zł			17 336,00 zł

78	10/13 Ostroróg	Powierzchnia (m ²)	2651 m ²			2651 m ²
		Wartość (zł)	21 208,00 zł			21 208,00 zł
79	10/7 Ostroróg	Powierzchnia (m ²)	1764 m ²			1764 m ²
		Wartość (zł)	14 112,00 zł			14 112,00 zł
80	393/1 Wielonek	Powierzchnia (m ²)	200 m ²			200 m ²
		Wartość (zł)	1 200,00 zł			1 200,00 zł
81	406 Ostroróg	Powierzchnia (m ²)	638 m ²			638 m ²
		Wartość (zł)	5 104,00 zł			5 104,00 zł
82	582 Ostroróg	Powierzchnia (m ²)	625 m ²			625 m ²
		Wartość (zł)	5 000,00 zł			5 000,00 zł
83	3 Ostroróg	Powierzchnia (m ²)	2812 m ²			2812 m ²
		Wartość (zł)	16 872,00 zł			16 872,00 zł
84	440 Ostroróg	Powierzchnia (m ²)	993 m ²			993 m ²
		Wartość (zł)	7 944,00 zł			7 944,00 zł
85	603 Ostroróg	Powierzchnia (m ²)	477 m ²			477 m ²
		Wartość (zł)	3 816,00 zł			3 816,00 zł
86	421 Ostroróg	Powierzchnia (m ²)	529 m ²			529 m ²
		Wartość (zł)	3 174,00 zł			3 174,00 zł
87	422 Ostroróg	Powierzchnia (m ²)	627 m ²			627 m ²
		Wartość (zł)	3762,00 zł			3762,00 zł
88	1/6 Ostroróg	Powierzchnia (m ²)		6841 m ²		6841 m ²
		Wartość (zł)		41 046 zł		41 046,00 zł
	SUMA	Powierzchnia (m ²)	157 082,39 m ²	6841 m ²	6873 m ²	157050,39 m ²
		Wartość (zł)	1042 043,86 zł	41 046 zł	41 238,00 zł	1041851,86 zł

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury. Jednostka nie dysponuje takimi informacjami - **brak danych**.

1.3. Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych- **Nie dotyczy**.

1.4 Wartość gruntów użytkowanych wieczysto. Należy podać wartość gruntów objętych tym prawem, będących w użytkowaniu jednostki w innym wypadku nie dotyczy.

Tabela nr 3. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego
Wartość (zł)	1.020,00

1.5 Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym tytułu umów leasingu. Podać wartość wynikającą z zawartych umów lub polis albo w przypadku braku takich danych w tym zakresie może zostać ustalona szacunkowo przez jednostkę we własnym zakresie. Podać dane konta pozabilansowego- obce środki trwałe.

Tabela nr 4. Środki trwałe nieamortyzowane lub umarżane

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			Zwiększenia	Zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	0	0	0	0	0
2.	0	0	0	0	0
3.	0	0	0	0	0

1.6. Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych: **Udziały Aqaunet sp.zoo** ze siedzibą w Ostrorogu w wysokości **5.579.000,00 zł**

1.7 Dane o odpisach aktualizacyjnych wartości 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 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
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązane	
1	2	3	4	5	6	7
1.	odsetki	117.226,53	25.279,32	1.098,08		141.407,77
2.						

Jako zwiększenia stanu odpisów podaje się odpisy dokonane w ciągu roku, zaliczane odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych od których dokonano odpisów aktualizacyjnych. Jako wykorzystanie podaje się należności odpisane w ciężar dokonanych uprzednio odpisów z tytułu ich aktualizacji. Natomiast jako rozwiązane podaje się odpisy, których wartość odniesiono na pozostałe przychody operacyjne albo przychody finansowe.
Dane z **konta 290**.

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

Tabela nr 6. Rezerwy
Nie utworzono rezerw.

Tytuł utworzenia rezerwy	Stan na 31.12.2017	Utworzone	Wykorzystane	Rozwiązane	Stan na 31.12.2018
Rezerwa na toczące się postępowanie sądowe w sprawie	0	0	0	0	0
Rezerwa na grunty zajęte pod drogi-specustawa	0	0	0	0	0
.....					
RAZEM	0	0	0	0	0

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałych 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 7. Zobowiązania długoterminowe

Wyszczególnienie	Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty			
	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	Razem
Kredyty i pożyczki	882.543,00	3.036.994,90	0	3.919.537,90
Emisji obligacji	0	0	0	0
Inne zobowiązania finansowe	0			
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	0	0	0	0

RAZEM	0	0	0	3.919.537,90
-------	---	---	---	--------------

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: **nie dotyczy**

1.11. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń. Informacja dotyczy zobowiązań wykazanych w bilansie, a które wskazują na ograniczenia w dysponowaniu majątkiem jednostki np. hipoteki, zastawu, kaucji pieniężnej: **nie dotyczy**.

1.12. Łączna kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy zabezpieczeń: **nie dotyczy**.

1.13. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniami zapłaty za nie: **nie dotyczy**.

1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie: **nie dotyczy**.

1.15. Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze.

Wydatkowano: **1.935.018,46 zł**

1.16. Inne informacje Na **pozostałe należności** składają się należności z tytułów dochodów budżetowych, kwota wynikająca z rozliczenia dotacji do zapłaty w roku następnym, pozostałych rozliczeń z pracownikami, rozliczeń z tytułu VAT dotyczącej kanalizacji, umniejszonych o kwotę odpisów aktualizacyjnych.

/ 645.791,04+4514,22+5.397,18+667,93-141.407,77/

Nie skorzystano z komunikatu przelewu –**podzielona płatność**.

2.

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów: **nie dotyczy**.

2.2. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków w budowie w roku obrotowym. Dane konta 080

Tabela nr 8. Środki trwałe w budowie

Wyszczególnienie	Kwota w roku obrotowym
Ogółem koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym	4.959.087,62
- odsetki	0
- różnice kursowe	0

2.3. Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnych wartości lub które wystąpiły incydentalnie: **nie dotyczy**.

2.4. Informacji o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansowych publicznych

wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych. Wypełniają urzędy skarbowe.

2.5. Inne informacje: **nie dotyczy**.

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

WYKAZ JEDNOSTEK:

1. Urząd Miasta i Gminy w Ostrogu
2. Zespół Szkół w Ostrogu
3. Ośrodek Pomocy Społecznej w Ostrogu