

## Informacja dodatkowa za 2018 r.

### I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

#### 1.

##### 1.1 nazwę jednostki

**Gmina Stara Dąbrowa**

##### 1.2 siedzibę jednostki

**Stara Dąbrowa**

##### 1.3 adres jednostki

**73-112 Stara Dąbrowa, Stara Dąbrowa 20**

##### 1.4 podstawowy przedmiot działalności jednostki

**Stosownie do art.6 ust.1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2019 r. poz. 506) do zakresu działania gminy należą wszystkie sprawy publiczne o znaczeniu lokalnym, niezastrzeżone ustawami na rzecz innych podmiotów.**

#### 2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

**od 01 stycznia 2018 r. do 31 grudnia 2018 r.**

#### 3. wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

**Sprawozdanie zawiera dane łączne wynikające ze sprawozdań finansowych jednostek budżetowych Gminy Stara Dąbrowa tj.: Urzędu Gminy Stara Dąbrowa, Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Starej Dąbrowie, Publicznej Szkoły Podstawowej im. Noblistów Polskich w Starej Dąbrowie, Publicznej Szkoły Podstawowej im. Kornela Makuszyńskiego w Chlebówku, Publicznej Szkoły Podstawowej im. Marii Konopnickiej w Parlinie.**

#### 4. omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

I.1. W pozycji zasady (polityki) rachunkowości omówiono najważniejsze zasady wynikające z polityk rachunkowości samorządowych jednostek budżetowych Gminy Stara Dąbrowa tj.: Urzędu Gminy Stara Dąbrowa, Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Starej Dąbrowie, Publicznej Szkoły Podstawowej w Starej Dąbrowie, Publicznej Szkoły Podstawowej w Chlebówku, Publicznej Szkoły Podstawowej w Parlinie. Zasady są tożsame dla wszystkich jednostek.

2. Księgi rachunkowe dla wszystkich jednostek prowadzone są przez Urząd Gminy Stara Dąbrowa, według systemów komputerowych. Systemy komputerowe ewidencji księgowej spełniają wymogi art.10 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości.

3. Do ewidencji księgowego wykonania budżetu jednostki służy plan kont dla Budżetu Gminy, natomiast zmiany w stanie składników majątkowych i zobowiązań ujmowane są w księgach rachunkowych Urzędu Gminy. Urząd Gminy stosuje w tym celu plan kont dla jednostek budżetowych. System komputerowy Finansowo - Księgowy umożliwia prowadzenie w jednej instalacji, księgi rachunkowe dla Budżetu Gminy i Urzędu Gminy umożliwiające sporządzenia bilansów na różnych wzorach formularzy sprawozdawczych:

1) budżetu gminy (organ),

2) urzędu gminy (jednostka budżetowa).

II. 1. Podstawą zapisów księgowych jest oryginał dokumentu finansowego, niemniej dopuszcza się uznanie za taką podstawę również dokumenty wymienione w „Instrukcji obiegu, kontroli i archiwizowania dokumentów finansowo - księgowych”.

2. Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy.

3. Okresem sprawozdawczym jest miesiąc.

4. Ewidencję podatków i wszystkich opłat prowadzi się zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 25 października 2010 r. w sprawie zasad rachunkowości oraz planów kont dla organów podatkowych jednostek samorządu terytorialnego (Dz. U. Nr 208, poz. 1375).

5. Wartość zrealizowanych dochodów budżetowych ustala się jako wartość netto (kwota należna pomniejszona o podatek VAT).

6. Do przychodów urzędu jednostki samorządu terytorialnego zalicza się dochody budżetu jednostki samorządu terytorialnego nieujęte w planach finansowych innych samorządowych jednostek budżetowych.

III. Przyjmuje się niżej wymienione uproszczenia, które nie mają wpływu na rzetelny i jasny obraz sytuacji finansowej jednostki oraz wynik finansowy:

1) dowody księgowe dotyczące miesiąca sprawozdawczego, ewidencjonuje się pod datą miesiąca którego dotyczą i ujmuje się w sprawozdawczości danego okresu, jeśli wpłynęły (z datą przyjęcia „wpłynęło”) do Referatu Finansowego:

a) dla sprawozdań miesięcznych do dnia 8 następnego miesiąca,

b) dla sprawozdań rocznych do 20 stycznia następnego roku,

c) dokumenty, które wpłynęły po dacie określonej w lit. a) i b) ujmuje się w księgach w dacie otrzymania.

2) w jednostce rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów mają nieistotną wartość, dlatego nie są tworzone;

3) nie dokonuje się biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów wynikających z obowiązku wykonania przyszłych świadczeń na rzecz pracowników, w tym świadczeń emerytalnych.

IV. 1. Z ewidencji księgowej wyłącza się materiały biurowe, środki czystości, paliwo, opał i materiały do zimowego utrzymania dróg. Wydatki na ich nabycie odnosi się w koszty na konto 401 w momencie nabycia.

2. Ewidencji księgowej nie podlegają materiały budowlane przekazane w momencie zakupu do wbudowania.

V. 1. Środki trwałe (konto 011) – na tym koncie podlegają ewidencji środki trwałe o wartości określonej w przepisach ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2017 r., poz. 2343 z późn. zm.).

2. Umorzenie środków trwałych dokonuje się według stawek amortyzacyjnych ustalonych przepisami ww. ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych.

3. Umorzenie środków trwałych księgowane jest na koncie 071 – „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych” oraz na kontach 400 – „Amortyzacja” jednorazowo za cały rok na koniec roku obrotowego.

VI. 1. Pozostałe środki trwałe o wartości nieprzekraczającej 10.000,00 zł i równej, o okresie używalności powyżej roku księguje na koncie 013 – „Pozostałe środki trwałe”. Umarzane są one w 100 % ich wartości w dacie przyjęcia do używania, poprzez odpisanie w koszty – konto 401 – „Zużycie materiałów i energii” i konto 072 – „Umorzenie pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych”.

2. Materiały biurowe, środki czystości i drobne ilości materiałów na bieżące naprawy nie podlegają ewidencji księgowej. Ich wartością obciąża się koszty bezpośrednio w momencie zakupu. Materiały biurowe i środki czystości przekazywane są pracownikom za potwierdzeniem odbioru.

3. Nabywane wartości niematerialne i prawne definiowane zgodnie z art. 3 ust. 1 pkt 14 ustawy o rachunkowości, ewidencjonowane są na koncie 020 – „Wartości niematerialne i prawne”.

VII. Wycena aktywów i pasywów na dzień bilansowy odbywa się następująco:

1. środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne, wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej po aktualizacji wyceny, pomniejszonej o odpisy umorzeniowe,

2. środki trwałe w budowie, w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem,

3. udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczone do aktywów trwałych – według cen nabycia pomniejszonych o odpisy spowodowane trwałą utratą ich wartości,

4. udziały w jednostkach podporządkowanych według zasad jak w pkt. 3), z tym że udziały zaliczane do aktywów trwałych mogą być wycenione metodą praw własności, z uwzględnieniem zasad wyceny określonych w art. 63 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości,

5. inwestycje krótkoterminowe – według ceny nabycia, a krótkoterminowe inwestycje, dla których nie istnieje aktywny rynek, wg w inny sposób określonej wartości godziwej,

6. rzeczowe składniki majątku obrotowego - według ceny nabycia,

7. należności i udzielone pożyczki – w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem ostrożności,

8. zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty, przy czym zobowiązania finansowe, których uregulowanie zgodnie z umową następuje drogą wydania aktywów finansowych innych niż środki pieniężne lub wymiany na instrumenty finansowe - według wartości godziwej,

9. rezerwy – w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości,

10. kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa według wartości nominalnej.

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

5. inne informacje

**brak**

## II. Dotakowe informacje i objaśnienia

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

**Informacje dotyczące powyższego umieszczono w załączniku do niniejszej informacji (tab. 1 i tab. 2).**

1.2. aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

**Aktualna wartość rynkowa nieruchomości dla których jednostka posiada operaty szacunkowe wynosi 1800 487,00 zł, zgodnie z zestawieniem poniżej:**

L.p.	Obręb	Nr działki	Powierzchnia [ha]	Ustalona wartość [zł]	Wartość księgową [zł]	Sposób użytkowania	Uwagi
1	Łęczyca	154/3, 153, 154/6, 155, 156, 157, 160/1, 166/2, 167/2, 154/4, 161/2	15,3400	1 689 800,00	322 140,00	wysypisko śmieci	nieruchomość gruntowa przekazana w wieczyste użytkowanie
2	Stara Dąbrowa	409/9	0,0997	24 008,00	640,37	działka niezabudowana	

3	Stara Dąbrowa	409/7	0,0862	16 930,00	553,66	działka niezabudowana	
4	Stara Dąbrowa	409/14	0,1439	27 528,00	924,27	działka niezabudowana	
5	Stara Dąbrowa	409/8	0,5386	3 119,00	807,37	działka drogowa	udział 5/11
6	Łęczycza	117/3	0,1400	39 102,00	2 380,00	działka pod zabudowę	
Ogółem		X	16,3484	1 800 487,00	327 445,67	X	X

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

**Brak odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych.**

- 1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczyście

**Grunty przekazane w wieczyste użytkowanie**

L.p.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zmiany stanu w trakcie roku		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1	Powierzchnia (ha)	nr geodezyjny 187/6	0,0985	0,0000	0,0000	0,0985
	Wartość (zł)	działka zabudowana budynkiem mieszkalnym	3 191,40	0,00	0,00	3 191,40
2	Powierzchnia (ha)	nr geodezyjny 229/8	0,1895	0,0000	0,0000	0,1895
	Wartość (zł)	działka zabudowana budynkiem mieszkalnym	2 918,30	0,00	0,00	2 918,30
3	Powierzchnia (ha)	nr geodezyjny 154/4, 161/2, 166/2, 167/2, 153, 154/3, 154/6, 155, 156, 157, 160/1	15,3400	0,0000	0,0000	15,3400
	Wartość (zł)	wysypisko śmieci	322 140,00	0,00	0,00	322 140,00
<b>OGÓLEM</b>	Powierzchnia (ha)	<b>X</b>	15,6280	0,0000	0,0000	15,6280
	Wartość (zł)	<b>X</b>	328 249,70	0,00	0,00	328 249,70

- 1.5. wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

**Jednostka Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Starej Dąbrowie posiada sprzęt przekazany w użytkowanie na podstawie umowy użyczenia nr 2064/MPIPS/KDR/2015, sprzęt przekazany w użyczenie na podstawie porozumienia z dnia 15.09.2015 r. z Ministerstwem Pracy i Polityki Społecznej (sprzęt komputerowy, urządzenie wielofunkcyjne, zasilacz awaryjny UPS) oraz umowy użyczenia z dnia 23.12.2013 r. zawartej z Ministerstwem Pracy i Polityki Społecznej (terminal mobilny typ model ACER TMB113E). Wartość sprzętu powierzonego i dzierżawionego na dzień 31.12.2018 r. wynosi 5704,17 zł, zgodnie z wyszczególnieniem poniżej:**

**Środki trwałe niemortyzowane lub nieumarzane**

L.p.	Grupa wg 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
2	grupa 4	4 458,18	0,00	0,00	4 458,18
3	grupa 8	1 245,99	0,00	0,00	1 245,99
<b>Razem</b>		<b>5 704,17</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5 704,17</b>

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

**Jednostka nie posiada papierów wartościowych. Posiada partycypację w kosztach budowy lokali w TBS Stargard (inkubatory), na kwotę 51 000,00 zł.**

- 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 wartości należności

L.p.	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	rozwiązane	
1	2	3	4	5	6	7
1	należności od dłużników alimentacyjnych	615 710,73	0,00	0,00	0,00	615 710,73
<b>OGÓLEM</b>		<b>615 710,73</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>615 710,73</b>

- 1.8. dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym  
**Nie dotyczy**

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

<b>Zobowiązania według okresów wymagalności</b>					
L.p.	Zobowiązania wobec:	Zobowiązania powyżej 1 roku do 3 lat	Zobowiązania powyżej 3 lat do 5 lat	Zobowiązania powyżej 5 lat	Stan na koniec roku obrotowego (4+5+6)
1	2	4	5	6	7
1	Bank BPS - Umowa kredytu nr 4/BŚG/2017 z dnia 21 marca 2017 r. z późniejszymi zmianami, na okres od 21.03.2017 r. do 31.12.2027 r.	353 548,80	235 699,20	471 398,40	1 060 646,40
<b>X</b>	<b>OGÓLEM</b>	<b>353 548,80</b>	<b>235 699,20</b>	<b>471 398,40</b>	<b>1 060 646,40</b>

- 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

#### Jednostka nie posiada umów leasingu.

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

#### Brak zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki

- 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

L.p.	Zobowiązania warunkowe	Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zabezpieczenia
1	Bank Polskiej Spółdzielczości SA-umowa nr 4/BŚG/2017 z dnia 21 marca 2017 r. kredytu długoterminowego na sfinansowanie planowanego deficytu budżetowego na rok 2017 oraz spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytu	Weksel własny niepełny (in blanco) wraz z deklaracją wekslową	3 128 000,00
2	Samorząd Województwa Zachodniopomorskiego umowa o przyznaniu pomocy Nr 00064-65151-UM1600173/16 z dnia 30.05.2016 na operację "Przebudowa drogi wewnętrznej i odcinka drogi gminnej w miejscowości Parlino, przebudowa drogi wewnętrznej w miejscowości Załęcze oraz przebudowa drogi gminnej w miejscowości Kicko"	Weksel własny niepełny (in blanco) wraz z deklaracją wekslową	2 189 673,00
3	Samorząd Województwa Zachodniopomorskiego umowa o przyznaniu pomocy Nr 00015-65150-UM1600055/16 z dnia 25.05.2017 na operację "Budowa oczyszczalni ścieków w miejscowości Załęcze, sieci kanalizacji sanitarnej wraz z przyłączami w miejscowości Załęcze i Łęczycza oraz przebudowa oczyszczalni ścieków w miejscowości Storkówko Gmina Stara Dąbrowa"	Weksel własny niepełny (in blanco) wraz z deklaracją wekslową	1 873 968,00
4	Samorząd Województwa Zachodniopomorskiego umowa o przyznaniu pomocy Nr 00191-6935-UM1610286/17 z dnia 10.10.2017 na operację "Ścieżki zdrowia - czyli budowa siłowni zewnętrznych w gminie Stara Dąbrowa"	Weksel własny niepełny (in blanco) wraz z deklaracją wekslową	81 145,00
5	Samorząd Województwa Zachodniopomorskiego umowa o przyznaniu pomocy Nr 00138-6935-UM1610060/17 z dnia 08.08.2017 na operację "Budowa świetlicy kontenerowej w miejscowości Tolcz, Gmina Stara Dąbrowa"	Weksel własny niepełny (in blanco) wraz z deklaracją wekslową	109 476,00

6	Samorząd Województwa Zachodniopomorskiego umowa o przyznaniu pomocy Nr 01521-6935-UM1642474/14 z dnia 25.01.2015 na operację "Budowa siłowni zewnętrznej jako utworzenie miejsca rekreacji i aktywizacji społeczności lokalnej w miejscowości Stara Dąbrowa"	Weksel własny niezupełny (in blanco) wraz z deklaracją wekslową	12 920,00
7	Samorząd Województwa Zachodniopomorskiego umowa o przyznaniu pomocy Nr 00316-6921-UM1600422/14 z dnia 01.04.2015 na operację "Organizacja selektywnej zbiórki odpadów na terenie Gminy Stara Dąbrowa"	Weksel własny niezupełny (in blanco) wraz z deklaracją wekslową	40 207,00
8	Samorząd Województwa Zachodniopomorskiego umowa o przyznaniu pomocy Nr 00260-6921-UM1600342/14 z dnia 26.06.2014 na operację "Budowa sieci kanalizacji sanitarnej grawitacyjnej i tłocznej wraz z przepompownią ścieków i związanych z tym zagospodarowaniem terenu oraz zewnętrznymi instalacjami kanalizacji sanitarnej w miejscowości Stara Dąbrowa"	Weksel własny niezupełny (in blanco) wraz z deklaracją wekslową	195 461,00
<b>OGÓLEM</b>		<b>X</b>	<b>7 630 850,00</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 kosztów jednostki na dzień 31.12.2018 r.- brak**

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

**Nie wystąpiły.**

1.15. kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

**Świadczenia pracownicze w kwocie 41 190,00 zł, wypłacone w 2018 r. z tytułu:**

- a) nagrody jubileuszowej - kwota 23.620,00 zł,
- b) odprawy emerytalne w kwocie 61.934,00 zł,
- c) odprawy z tytułu upływu kadencji - kwota 30 540,00 zł

1.16. inne informacje

**I. Wyłączenia w łącznym sprawozdaniu finansowym Gminy Stara Dąbrowa z tytułu rozliczeń występujących na dzień 31.12.2018 roku pomiędzy jednostkami budżetowymi:**

**1) wyłączenia do zmian w funduszu jednostki**

**Zwiększenia funduszu jednostki - kwota 90.814,30 pozycja I.1.6 nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne**

**Zmniejszenia funduszu jednostki - kwota 90.814,30 pozycja I.2.6 wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych**

2.

2.1. wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

**Jednostka nie dokonuje odpisów aktualizujących wartość zapasów.**

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

**W roku 2018 koszt wytworzenia środków trwałych w budowie to kwota 2 581 399,36 zł. Odsetki oraz różnice kursowe, które zwiększałyby koszt wytworzenia środków trwałych nie wystąpiły.**

kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

**W roku 2018 kwoty i charakter poszczególnych dochodów kształtowały się na zwyczajowym poziomie.**

informacje 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**

inne informacje

**Brak**

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

**Brak**

\_\_\_\_\_  
(główny księgowy)

\_\_\_\_\_  
2019-03-30  
(rok, miesiąc, dzień)

\_\_\_\_\_  
(kierownik jednostki)

Tabela Nr 1

**Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych**  
(okres sprawozdawczy: 2018 r.)

L.p.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa (brutto) – stan na początek okresu	zwiększenie wartości			Ogółem zwiększenie wartości (4+5+6)	zmniejszenie wartości			Wartość początkowa - stan na koniec okresu sprawozdawczego (3+7-11)	
			budowa, zakup, ulepszenie istniejących	przekazania	inne zwiększenia (w tym aktualizacja, ujawnienie)		likwidacja	sprzedaż	inne zmniejszenia (w tym przekazanie)		zmniejszenia ogółem (8+9+10)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I.	Wartości niematerialne i prawne	75 639,62				0,00				0,00	75 639,62
II.	Rzeczowe aktywa trwałe (1+2+3)	62 211 107,65	5 182 938,50	124 551,78	0,00	5 307 490,28	0,00	18 454,92	2 726 090,92	2 744 545,84	64 774 052,09
1.	Środki Trwałe	61 941 086,83	2 601 539,14	124 551,78	0,00	2 726 090,92	0,00	18 454,92	124 551,78	143 006,70	64 524 171,05
1.1.	Grunty	22 276 748,56	11 142,70	25 400,00		36 542,70		18 454,92	25 400,00	43 854,92	22 269 436,34
1.1.1	<i>Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom</i>	328 249,70				0,00				0,00	328 249,70
1.2.	Budynki, lokale, i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	38 637 728,85	2 557 165,44	99 151,78		2 656 317,22			99 151,78	99 151,78	41 194 894,29
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	325 942,73				0,00				0,00	325 942,73
1.4.	Środki transportu	438 356,68				0,00				0,00	438 356,68
1.5.	Inne środki trwałe	262 310,01	33 231,00			33 231,00				0,00	295 541,01
2.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	270 020,82	2 581 399,36			2 581 399,36			2 601 539,14	2 601 539,14	249 881,04
3.	Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00				0,00				0,00	0,00

(główny księgowy)

2019-03-30  
(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

Tabela Nr 2

**Zmiany stanu umorzenia / amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych**  
(okres sprawozdawczy: 2018 r.)

L.p.	Wyszczególnienie	Umorzenie i stan na początek okresu sprawozdawczego	zwiększenia			zmniejszenia			Wartość początkowa - stan na koniec okresu sprawozdawczego (3+7-10)	
			amortyzacja/ umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenie ogółem (4+5+6)	dotyczące zbytych i zlikwidowanych składników	inne zmniejszenia		zmniejszenia ogółem (8+9)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
I.	Wartości niematerialne i prawne	75 639,62				0,00			0,00	75 639,62
II.	Rzeczowe aktywa trwałe (1+2+3)	10 838 933,51	1 404 045,75	0,00	33 737,48	1 437 783,23	0,00	33 737,48	33 737,48	12 242 979,26
1.	Środki Trwałe	10 838 933,51	1 404 045,75	0,00	33 737,48	1 437 783,23	0,00	33 737,48	33 737,48	12 242 979,26
1.1.	Grunty	0,00				0,00			0,00	0,00
1.1.1	<i>Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom</i>	0,00				0,00			0,00	0,00
1.2.	Budynki, lokale, i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	10 087 943,74	1 340 938,53		33 737,48	1 374 676,01		33 737,48	33 737,48	11 428 882,27
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	280 584,99	10 245,18			10 245,18			0,00	290 830,17
1.4.	Środki transportu	367 997,93	28 248,50			28 248,50			0,00	396 246,43
1.5.	Inne środki trwałe	102 406,85	24 613,54			24 613,54			0,00	127 020,39
2.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00				0,00			0,00	0,00
3.	Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00				0,00			0,00	0,00

\_\_\_\_\_  
(główny księgowy)

2019-03-30  
\_\_\_\_\_  
(rok, miesiąc, dzień)

\_\_\_\_\_  
(kierownik jednostki)