

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	<p>Sprawozdanie finansowe Gminy Oleśnica z siedzibą w Oleśnicy ul. Nadstawie 1, zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz.U. z 2019 poz.351) z uwzględnieniem zasad określonych w rozporządzeniu Ministra 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 (Dz. U. z 2017 poz. 1911 z późn. zm.).</p> <p>Jednostka, ze względu na specyfikę działalności oraz potrzeby organu nadzorującego sporządza sprawozdanie finansowe ze szczegółowością większą niż określona w cyt. wyżej rozporządzeniu Ministra Finansów. Gmina Oleśnica w informacji łącznej uwzględni dane 4 jednostek podległych.</p>
	Nazwa Jednostki sporządzającej informację łączną:
	Gmina Oleśnica
1.1	Nazwy jednostek podległych
	<p>a) Urząd Miasta i Gminy Oleśnica b) Publiczna Szkoła Podstawowa im. Stefana Żeromskiego w Oleśnicy c) Przedszkole Gminne im. św. Jana Pawła II w Oleśnicy d) Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Oleśnicy</p>
1.2	siedziby jednostek
	<p>a) Ul. Nadstawie 1 b) Ul. Szkolna 9 c) Ul. Nadstawie 29 d) Ul. Nadstawie 1</p>
1.3	Adresy jednostek
	<p>a) Ul. Nadstawie 1, 28-220 Oleśnica b) Ul. Szkolna 9, 28-220 Oleśnica c) Ul. Nadstawie 29, 28-220 Oleśnica d) Ul. Nadstawie 1, 28-220 Oleśnica</p>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostek
	<p>a) Działalność rachunkowo-księgową b) Oświata i Wychowanie c) Oświata i Wychowanie d) Pomoc Społeczna</p>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem dla wszystkich jednostek
	01.01.2018 r. – 31.12.2018 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie zawiera dane łączne
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>1. W roku obrotowym 2018 stosowano przy wycenie aktywów i pasywów zasady wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2019 poz. 351), z uwzględnieniem szczególnych zasad wyceny zawartych w rozporządzeniu Ministra 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 (Dz. U. z 2017 poz. 1911 z późn. zm.):</p> <p>a) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne, wycenia się:</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ w przypadku zakupu wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia (rzeczywistej cenie zakupu powiększonej o koszty bezpośrednio związane z zakupem w tym nie podlegający odliczeniu VAT), ▪ w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji wg posiadanych dokumentów z uwzględnieniem

- zużycia, a przy ich braku wg wartości określonej przez komisję, na podstawie aktualnej ceny rynkowej,
- środki trwałe otrzymane nieodpłatnie w drodze darowizny, wycenia się według wartości określonej w dowodzie dostawy lub w wartości rynkowej z dnia nabycia takiego samego lub podobnego środka trwałego, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia,
- w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu.
- wartość mienia przyjętego po zlikwidowanych jednostkach organizacyjnych – według wartości netto wynikającej z bilansu zlikwidowanej jednostki organizacyjnej.

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

- b) środki trwałe w budowie, w wysokości ogółu kosztów poniesionych w okresie budowy, montażu, przystosowania i nabycia podstawowych środków trwałych oraz pozostałych środków trwałych stanowiących pierwsze wyposażenie nowych obiektów zliczone do dnia bilansowego lub do dnia zakończenia inwestycji.
- c) rzeczowe składniki majątku obrotowego wg ceny nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy,
- d) materiały wycenia się w cenach ewidencyjnych równych cenom zakupu, wartość nabytych materiałów w celu zużycia na własne potrzeby odnosi się w miesiącu nabycia bezpośrednio w koszty bieżącej działalności operacyjnej.
- e) należności – w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem ostrożności wyceny,
- f) zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty,
- g) kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa wg wartości nominalnej.

2. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty zgodnie z art. 35b ustawy o rachunkowości oraz przy uwzględnieniu zapisów § 10 rozporządzenia w sprawie szczególnych zasad 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.

- a) Do należności wątpliwych zalicza się :
 - należności podmiotu upadłego bądź postawionego w stan likwidacji do wysokości należności, która nie została ujęta na liście wierzytelności,
 - należności podmiotu, wobec którego oddalono wniosek o ogłoszenie upadłości bądź umorzono postępowanie upadłościowe, gdyż majątek dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania – w pełnej wysokości należności,
 - należności, gdy w wyniku postępowania egzekucyjnego lub na podstawie innych okoliczności lub dokumentów stwierdzono, że dłużnik nie posiada majątku, z którego można dochodzić wierzytelności- w pełnej wysokości,
 - należności, gdy dłużnik – osoba prawna został wykreślony z właściwego rejestru osób prawnych- w pełnej wysokości należności,
 - należności dłużnika nieściągniętych w toku zakończonego postępowania upadłościowego- do wysokości należności

- b) W przypadku braku informacji o sytuacji finansowej i majątkowej dłużnika:
 - należności o przekroczonym terminie płatności powyżej 12 miesięcy – odpis w 100% kwoty należności.
 Wycenę należności w zakresie odpisów aktualizujących przeprowadza się raz w roku na dzień bilansowy.

3. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:

- a) Dla jednostki a) Środki trwałe o wartości początkowej poniżej 500,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty,
Dla jednostki b) Środki trwałe o wartości początkowej poniżej 100,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty,
Dla jednostki c) Środki trwałe o wartości początkowej poniżej 200,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty,
Dla jednostki d) Środki trwałe o wartości początkowej poniżej 200,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty,
- b) Dla jednostki a) składniki majątku o wartości początkowej od 500,00 zł do 10 000,00 zł zalicza się do pozostałych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych

odpisów amortyzacyjnych lub umorzenia w miesiącu przyjęcia do używania,
Dla jednostki b) składniki majątku o wartości początkowej od 100,00 zł do 10 000,00 zł zalicza się do pozostałych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzenia w miesiącu przyjęcia do używania,
Dla jednostki c) składniki majątku o wartości początkowej od 200,00 zł do 10 000,00 zł zalicza się do pozostałych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzenia w miesiącu przyjęcia do używania,
Dla jednostki d) składniki majątku o wartości początkowej od 200,00 zł do 10 000,00 zł zalicza się do pozostałych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzenia w miesiącu przyjęcia do używania

c) jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się również:

- meble, dywany (w tym wykładziny dywanowe)
- komputery, monitory, drukarki, skanery, kserokopiarki, niszczarki, telefony komórkowe
- sprzęt audiowizualny
- aparaty fotograficzne
- odkurzacze, pralki, lodówki
- elektronarzędzia (kosiarki, szlifierki, piły, wiertarki, pilarki)

d) materiały biurowe itp.

e) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10 000,00 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych.

Do wartości niematerialnych i prawnych o wartości powyżej 10 000,00 zł umarza się według stawki określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.

5. inne informacje

1. Ponoszone z góry wydatki dotyczące w szczególności kosztów zakupu prenumeraty, biletów, opłat abonamentowych, ubezpieczeń majątkowych i rzeczowych oraz inne płatności ponoszone za okres przekraczający jeden miesiąc, nie podlegają rozliczeniom w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów ze względu na nieistotny wpływ na sytuację finansową oraz rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej jednostki i wyniku finansowego. Operacje te ujmowane są w całości w kosztach miesiąca, w którym został dokonany wydatek.
2. W celu dotrzymania terminów sprawozdań w okresie sprawozdawczym ujmuje się wszystkie dokumenty które wpłynęły do Urzędu Miasta i Gminy Oleśnica do dnia 7-tego następnego miesiąca. Dowody księgowo, które wpłyną po tym terminie ujmowane są w księgach rachunkowych miesiąca następnego z zastrzeżeniem zamknięcia roku (miesiąca grudnia).
Dla jednostki b) W celu dotrzymania terminów sprawozdań w okresie sprawozdawczym ujmuje się wszystkie dokumenty które wpłynęły do dnia 5-tego następnego miesiąca. Dowody księgowo, które wpłyną po tym terminie ujmowane są w księgach rachunkowych miesiąca następnego z zastrzeżeniem zamknięcia roku (miesiąca grudnia).
Dla jednostki c) W celu dotrzymania terminów sprawozdań w okresie sprawozdawczym ujmuje się wszystkie dokumenty które wpłynęły do dnia 5-tego następnego miesiąca. Dowody księgowo, które wpłyną po tym terminie ujmowane są w księgach rachunkowych miesiąca następnego z zastrzeżeniem zamknięcia roku (miesiąca grudnia).
Dla jednostki d) brak danych.
3. Dowody księgowo dotyczące zdarzeń danego roku, wprowadza się do ewidencji księgowej tego roku jeżeli wpłyną do momentu sporządzenia sprawozdań rocznych, sporządza się korekty sprawozdań.
4. Koszty usług telefonicznych wraz z abonamentem, zakupu energii i innych o podobnym charakterze z uwagi na cykliczność i porównywalność kwot w poszczególnych miesiącach księgowane są do danego roku w następujący sposób: dowody księgowo za pełen okres rozliczeniowy i abonament zaliczane są do kosztów danego roku, w którym przypada okres rozliczeniowy, dowody księgowo za okres rozliczeniowy przypadający w dwóch różnych, rocznych okresach sprawozdawczych są ujmowane w kosztach wg miesiąca sprzedaży wskazanego na dokumencie rozliczeniowym.
5. Należności z tytułu wydatków niewyegzekwowane do końca roku budżetowego i będące należnościami z tytułu dochodów roku następnego podlegają przeksięgowaniu na konto 221- należności z tytułu dochodów budżetowych pod data 31 grudnia.

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
	Tabele załącznik nr 1, 2,3 i 4
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka 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
	Brak danych
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Nie dotyczy
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
	Brak danych
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	EZGO Rzędów 208 udziałów x500 zł = 104.000,00 zł Krakowski Bank Spółdzielczy 61 udziałów x 61 zł = 3.721,00 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)
	Załącznik Nr 6
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:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	Nie dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat
	Nie dotyczy
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.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy

1.12.	łącną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	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 zobowiązaniem zapłaty za nie
	Brak
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Brak
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Tabela załącznik nr 5
1.16.	inne informacje
	Brak
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 trwałych w budowie w roku obrotowym
	Brak
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Brak
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	Nie dotyczy
2.5.	inne informacje
	Brak
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Brak

Urszula Barbara
Wójcicka

Elektronicznie podpisany przez Urszula Barbara
Wójcicka
DN: c=PL, sn=Wójcicka, givenName=Urszula Barbara,
cn=Urszula Barbara Wójcicka,
serialNumber=PESEL:61102113829
Data: 2019.04.23 14:12:53 +02'00'

.....
(główny księgowy)

23.04.2019
(rok, miesiąc, dzień)

Leszek
Stanisław
Juda

Elektronicznie podpisany przez
Leszek Stanisław Juda
DN: c=PL, givenName=Leszek
Stanisław, sn=Juda, cn=Leszek
Stanisław Juda,
serialNumber=PESEL:53052317110
Data: 2019.04.23 14:38:54 +02'00'

.....
(kierownik jednostki)

Załącznik Nr 1

Tabela dla środków trwałych z podziałem na grupy rodzajowe środków trwałych z uwzględnieniem stanu początkowego z dalszym podziałem na zmiany stanu w ciągu roku obrotowego z tytułu zwiększenia i zmniejszenia stanu oraz z dalszym podziałem na przyczyny ich powstania z następujących tytułów: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodów i przemieszczenia.

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Stan na początek roku	Zwiększenia wartości początkowej			Ogółem zwiększenia wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenia wartości początkowej			Ogółem zmniejszenia wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa - Stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			aktualizacja	przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I.	Środki trwałe	46.779.411,86		1.023.019,01		1.023.019,01		36.202,26		36.202,26	47.766.228,61
I.1.	Grunty	5.245.652,42		152.488,00		152.488,00					5.398.140,42
I.2.	Budynki lokalne i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	39.257.361,23		705.545,61		705.545,61		32.372,48		32.372,48	39.930.534,36
I.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	1.521.911,41		128.826,80		128.826,80		3.829,78		3.829,78	1.646.908,43
I.4.	Środki transportu	502.996,43		-		-					502.996,43
I.5.	Inne środki trwałe	197.915,78		34.131,07		34.131,07					232.046,85
6	Zbiory biblioteczne	53.574,59		2.027,53		2.027,53					55.602,12
SUMA		46.779.411,86		1.023.019,01		1.023.019,01		36.202,26		36.202,26	47.766.228,61

Urszula Barbara
Wójcicka
Główny księgowy

23.04.2019
Data

Leszek
Stanisław
Juda
Kierownik jednostki

Załącznik nr 2

Tabela dla wartości niematerialnych i prawnych z podziałem na zmiany stanu w ciągu roku obrotowego z tytułu zwiększenia i zmniejszenia stanu oraz z dalszym podziałem na przyczyny ich powstania z następujących tytułów: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia.

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Stan na początek roku	Zwiększenia wartości początkowej			Ogółem zwiększenia wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenia wartości początkowej			Ogółem zmniejszenia wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa - Stan na koniec roku obrotowego. (3+7-11)
			aktualizacja	przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Wartości niematerialne i prawne K-020	110.539,01		38.751,24		38.751,24			9.944,24	9.944,24	139.346,01
SUMA		110.539,01		38.751,24		38.751,24			9.944,24	9.944,24	139.346,01

Urszula
Barbara
Wójcicka
Główny księgowy

Urszula Wójcicka
Dział Księgowość
ul. M. Skłodowska Curie 1
00-613 Warszawa
tel. 22 638 11 11
e-mail: uwojcicka@poczta.onet.pl

23.04.2019
Data

Leszek
Stanisław
Juda
Kierownik jednostki

Leszek Stanisław Juda
Dział Księgowość
ul. M. Skłodowska Curie 1
00-613 Warszawa
tel. 22 638 11 11
e-mail: lsjuda@poczta.onet.pl

Załącznik nr 3

Tabela dla pozostałych środków trwałych z podziałem na zmiany stanu w ciągu roku obrotowego z tytułu zwiększenia i zmniejszenia stanu oraz z dalszym podziałem na przyczyny ich powstania z następujących tytułów : aktualizacji wartości, zbycia, przychodu i przemieszczenia .

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Stan na początek roku	Zwiększenia wartości początkowej			Ogółem zwiększenia wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenia wartości początkowej			Ogółem zmniejszenia wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa - Stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			aktualizacja	przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
2.	Pozostałe środki trwałe K-013	784 240,51		130 523,71		130 523,71					914 764,22
SUMA		784 240,51		130 523,71		130 523,71					914 764,22

Urszula
Barbara
Wójcicka

Elektronicznie podpisany przez
Urszula Barbara Wójcicka
DN: c=PL, o=Wójcicka,
gniazdo=Urszula Barbara,
ou=Urszula Barbara Wójcicka,
serialNumber=51L8102113899
Data: 2019.04.23 14:15:04 +0200

23.04.2019

Data

Leszek
Stanisław
Juda

Elektronicznie podpisany przez
Leszek Stanisław Juda
DN: c=PL, o=Stanisław Leszek
Stanisław Juda, ou=Leszek
Stanisław Juda,
serialNumber=51L8102113899
Data: 2019.04.23 14:09:35
+0200

Kierownik jednostki

Główny księgowy

Załącznik nr 4

Tabela dla umorzenia środków trwałych, pozostałych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych z podziałem na zmiany stanu w ciągu roku obrotowego z tytułu zwiększenia i zmniejszenia stanu oraz dalszym podziałem ich powstania na następujących tytułów : aktualizacji wartości ,nabycia, rozchodu i przemieszczenia

Ep.	Specyfikacja umorzenia	Umorzenia - stan na początek roku	Zwiększenia w ciągu roku			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenia - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartości netto składników aktywów	
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				Stan na początek roku obrotowego (3-13)	Stan na koniec roku obrotowego (12-19)
		13	14	15	16	17	18	19	20	21
1.	Środki trwałe	15.652.277,81		1.662.026,47		1.662.026,47	32.372,48	17.281.931,80	31.073.559,46	30.264.709,34
1.1	Grunty								5.245.652,42	5.398.140,42
1.2.	Budynki, lokale obiekty inżynierii lądowej i wodnej	13.904.647,35		1.571.962,01		1.571.962,01	32.372,48	15.444.236,88	25.352.713,88	24.486.297,48
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny energetyczne	1.372.086,85		47.790,31		47.790,31		1.419.877,16	149.824,56	227.031,27
1.4.	Środki transportu	342 579,65		38 808,00		38 808,00		381 387,65	160 416,78	121 608,78
1.5.	Inne środki trwałe	32 963,96		3 466,15		3 466,15		36 430,11	164.951,82	31 631,39
2.	Wartości niematerialne prawne K-020	87.816,16			38.751,87	38.751,87	9 944,24	116.623,79		
3.	Pozostałe środki trwałe K-013	914.094,79			164.654,78	164.654,78		1.078.749,57		
4.	Zbiory Biblioteczne	53.574,59			2.027,53	2.027,53		55.602,12		
SUMA (od 1 do 4)		16.607.763,35		1.662.026,47	205.434,18	1.867.460,65	42.316,72	18.532.907,28	31.073.559,46	30.264.709,34

Urszula Barbara
Wójcicka

Główny księgowy

23.04.2019

Data

Leszek
Stanisław Juda

Kierownik jednostki

Załącznik nr 5

Tabela dla wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł i gr
1. Nagrody jubileuszowe	27.330,00
2. Ekwiwalent za urlop	14.702,13
3. Pozostałe	101.767,20
SUMA	143.799,33

Urzuła
Barbara
Wójcicka
.....
Główny księgowy

23.04.2019
Data

Leszek
Stanisław Judz
.....
Kierownik jednostki

Załącznik Nr 6

Tabela dla odpisów aktualizujących wartości należności z podziałem na zmiany stanu w ciągu roku obrotowego z tytułu zwiększenia i zmniejszenia stanu oraz dalszym podziałem ich powstania z następujących tytułów: wykorzystanie, zwiększenie i rozwiązanie.

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Odsetki od należności podatkowych oraz usług.	105 897,08	-	-	93 740,93	12 156,15
2.	Pozostałe należności	492.763,99	80.346,00			573.109,99
SUMA		598.661,07	80.346,00	-	93 740,93	585.266,14

Urzuła Barbara
Wójcicka
.....
Główny księgowy

23.04.2019
Data

Leszek
Stanisław Juda
.....
Kierownik jednostki