

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gmina Sejny
1.2	siedzibę jednostki
	Sejny
1.3	adres jednostki
	ul. Jerzego Grodzińskiego 1; 16-500 SEJNY
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Do zakresu działania gminy należą wszystkie sprawy publiczne o znaczeniu lokalnym, niezastrzeżone ustawami na rzecz innych podmiotów.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Od 1 stycznia 2018 r. do 31 grudnia 2018 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne.
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Przyjęte zasady (polityka) rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) ewidencji księgowej na koncie 011 – „Środki trwałe”, podlegają środki trwałe o wartości określonej w przepisach ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych i o okresie wykorzystania dłuższym niż 1 rok, z tym że tak określona wartość środków trwałych ma zastosowanie do składników majątku przyjętych do używania po dniu 31.12.2017 r. Przed 01.01.2018 r. do ewidencji ma zastosowanie poprzednia wartość tj. 3.500,00 zł.; 2) pozostałe środki trwałe o wartości nie przekraczającej 10.000,00 zł. i równej lub wyższej od 1.000,00 zł. ewidencjonuje się 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”; 3) pozostałe środki trwałe jak drobne przedmioty, których wartość nie przekracza 1.000,00 zł. i jest równa lub wyższa od 500,00 zł. oraz których nie można ponumerować ze względów technicznych, nie podlegają ewidencji wartościowej, prowadzona jest dla nich tylko ewidencja ilościowa, a osoba otrzymująca dany przedmiot osobiście kwituje jego odbiór; 4) z ewidencji księgowej wyłącza się pozostałe środki trwałe jak drobne przedmioty, których wartość nie przekracza 500,00 zł., jednakże pozostałe środki trwałe, takie jak: meble i dywany, inwentarz żywy, środki dydaktyczne, odzież i umundurowanie (o normatywnym okresie używania dłuższym niż rok), telefony komórkowe, kserokopiarki i urządzenia wielofunkcyjne, niszczarki, komputery, oraz inne przedmioty elektroniczne ewidencjonuje się na zasadach określonych w pkt 3; 5) publikacje książkowe (nie dotyczy zbiorów bibliotecznych) nie podlegają ewidencji wartościowej, prowadzona jest dla nich tylko ewidencja ilościowa, a osoba otrzymująca dany przedmiot osobiście kwituje jego odbiór; 6) materiały biurowe, środki czystości i drobne ilości materiałów na bieżące naprawy ewidencjonuje się ilościowo, ich wartością obciąża się koszty bezpośrednio w momencie zakupu i przekazuje pracownikom za potwierdzeniem odbioru;

	<p>7) nabywane wartości niematerialne i prawne (np. oprogramowanie komputerowe, itp.), ewidencjonowane są na koncie 020 – „Wartości niematerialne i prawne” (o wartości powyżej 10.000,00 zł.) i na koncie 021 – „Wartości niematerialne i prawne – umarzane jednorazowo” (o wartości poniżej 10.000,00 zł. a powyżej 1.000,00zł.). Wartości niematerialne i prawne o wartości poniżej 1.000,00 zł. ewidencjonowane są ilościowo;</p> <p>8) wartość pozostałych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych - 10.000,00 zł., ma zastosowanie do składników majątku przyjętych do używania po dniu 31.12.2017 r. Przed 01.01.2018 r. do ewidencji ma zastosowanie poprzednia wartość tj. 3.500,00 zł.;</p> <p>9) jednostka przyjmuje stawki umorzenia środków trwałych określone w ustawie z dnia 15 lutego 1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2016 r. poz. 1888 z późn. zm.);</p> <p>10) jednostka przyjmuje stawkę umorzenia wartości niematerialnych i prawnych w wysokości 20%;</p> <p>11) jednostka umarza i amortyzuje środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne jednorazowo za okres całego roku;</p> <p>12) amortyzację środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych rozpoczyna się od miesiąca następującego po miesiącu oddania do użytkowania, a kończy z chwilą zrównania wartości odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub wycofania go z użytkowania;</p> <p>13) ponoszone koszty działalności podstawowej jednostka ujmuje tylko na kontach zespołu 4 „Koszty według rodzajów i ich rozliczenie”;</p> <p>14) jednostka nie dokonuje rozliczeń międzyokresowych kosztów.</p>																																																																																																																																																																				
5.	inne informacje																																																																																																																																																																				
	Brak																																																																																																																																																																				
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																																																																																																																																																																				
	<table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">Lp.</th> <th rowspan="2">Specyfikacja</th> <th rowspan="2">Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego</th> <th colspan="5">Zwiększenia wartości początkowej</th> <th colspan="5">Zmniejszenia wartości początkowej</th> <th rowspan="2">Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+8-13)</th> </tr> <tr> <th>aktualizacja wartości</th> <th>nabycie</th> <th>przemieszczenie wewnętrzne</th> <th>inne</th> <th>razem (4+5+6+7)</th> <th>aktualizacja wartości</th> <th>rozchód</th> <th>przemieszczenie wewnętrzne</th> <th>inne</th> <th>razem (9+10+11+12)</th> </tr> <tr> <th>1</th> <th>2</th> <th>3</th> <th>4</th> <th>5</th> <th>6</th> <th>7</th> <th>8</th> <th>9</th> <th>10</th> <th>11</th> <th>12</th> <th>13</th> <th>14</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>Środki trwałe</td> <td>51 538 365,54</td> <td>0,00</td> <td>1 713 559,65</td> <td>11 093,17</td> <td>117 745,22</td> <td>1 842 398,04</td> <td>0,00</td> <td>25 543,33</td> <td>79 287,92</td> <td>96 167,79</td> <td>200 999,04</td> <td>53 179 764,54</td> </tr> <tr> <td>1.1.</td> <td>Grunty</td> <td>19 812 197,14</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>49 653,00</td> <td>49 653,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>6 084,43</td> <td>6 084,43</td> <td>19 855 765,71</td> </tr> <tr> <td>1.1.1.</td> <td>Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom</td> <td>28 663,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>3 658,00</td> <td>3 658,00</td> <td>25 005,00</td> </tr> <tr> <td>1.2.</td> <td>Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej</td> <td>27 351 948,10</td> <td>0,00</td> <td>252 169,51</td> <td>0,00</td> <td>66 230,04</td> <td>318 399,55</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>27 670 347,65</td> </tr> <tr> <td>1.3.</td> <td>Urządzenia techniczne i maszyny</td> <td>1 275 132,50</td> <td>0,00</td> <td>129 688,98</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>129 688,98</td> <td>0,00</td> <td>17 882,76</td> <td>0,00</td> <td>5 965,80</td> <td>23 848,56</td> <td>1 380 972,92</td> </tr> <tr> <td>1.4.</td> <td>Środki transportu</td> <td>1 755 659,43</td> <td>0,00</td> <td>1 200 298,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>1 200 298,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>12 111,20</td> <td>12 111,20</td> <td>2 943 846,23</td> </tr> <tr> <td>1.5.</td> <td>Inne środki trwałe</td> <td>1 343 428,37</td> <td>0,00</td> <td>131 403,16</td> <td>11 093,17</td> <td>1 862,18</td> <td>144 358,51</td> <td>0,00</td> <td>7 660,57</td> <td>79 287,92</td> <td>72 006,36</td> <td>158 954,85</td> <td>1 328 832,03</td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td>Wartości niematerialne i prawne</td> <td>145 569,94</td> <td>0,00</td> <td>4 128,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>4 128,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>1 249,75</td> <td>9 807,13</td> <td>11 056,88</td> <td>138 641,06</td> </tr> <tr> <td></td> <td>SUMA</td> <td>51 683 935,48</td> <td>0,00</td> <td>1 717 687,65</td> <td>11 093,17</td> <td>117 745,22</td> <td>1 846 526,04</td> <td>0,00</td> <td>25 543,33</td> <td>80 537,67</td> <td>105 974,92</td> <td>212 055,92</td> <td>53 318 405,60</td> </tr> </tbody> </table>	Lp.	Specyfikacja	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości początkowej					Zmniejszenia wartości początkowej					Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+8-13)	aktualizacja wartości	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	inne	razem (4+5+6+7)	aktualizacja wartości	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne	inne	razem (9+10+11+12)	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	1.	Środki trwałe	51 538 365,54	0,00	1 713 559,65	11 093,17	117 745,22	1 842 398,04	0,00	25 543,33	79 287,92	96 167,79	200 999,04	53 179 764,54	1.1.	Grunty	19 812 197,14	0,00	0,00	0,00	49 653,00	49 653,00	0,00	0,00	0,00	6 084,43	6 084,43	19 855 765,71	1.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	28 663,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 658,00	3 658,00	25 005,00	1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	27 351 948,10	0,00	252 169,51	0,00	66 230,04	318 399,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27 670 347,65	1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	1 275 132,50	0,00	129 688,98	0,00	0,00	129 688,98	0,00	17 882,76	0,00	5 965,80	23 848,56	1 380 972,92	1.4.	Środki transportu	1 755 659,43	0,00	1 200 298,00	0,00	0,00	1 200 298,00	0,00	0,00	0,00	12 111,20	12 111,20	2 943 846,23	1.5.	Inne środki trwałe	1 343 428,37	0,00	131 403,16	11 093,17	1 862,18	144 358,51	0,00	7 660,57	79 287,92	72 006,36	158 954,85	1 328 832,03	2.	Wartości niematerialne i prawne	145 569,94	0,00	4 128,00	0,00	0,00	4 128,00	0,00	0,00	1 249,75	9 807,13	11 056,88	138 641,06		SUMA	51 683 935,48	0,00	1 717 687,65	11 093,17	117 745,22	1 846 526,04	0,00	25 543,33	80 537,67	105 974,92	212 055,92	53 318 405,60
Lp.	Specyfikacja				Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości początkowej					Zmniejszenia wartości początkowej					Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+8-13)																																																																																																																																																					
		aktualizacja wartości	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne		inne	razem (4+5+6+7)	aktualizacja wartości	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne	inne	razem (9+10+11+12)																																																																																																																																																									
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14																																																																																																																																																								
1.	Środki trwałe	51 538 365,54	0,00	1 713 559,65	11 093,17	117 745,22	1 842 398,04	0,00	25 543,33	79 287,92	96 167,79	200 999,04	53 179 764,54																																																																																																																																																								
1.1.	Grunty	19 812 197,14	0,00	0,00	0,00	49 653,00	49 653,00	0,00	0,00	0,00	6 084,43	6 084,43	19 855 765,71																																																																																																																																																								
1.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	28 663,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 658,00	3 658,00	25 005,00																																																																																																																																																								
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	27 351 948,10	0,00	252 169,51	0,00	66 230,04	318 399,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27 670 347,65																																																																																																																																																								
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	1 275 132,50	0,00	129 688,98	0,00	0,00	129 688,98	0,00	17 882,76	0,00	5 965,80	23 848,56	1 380 972,92																																																																																																																																																								
1.4.	Środki transportu	1 755 659,43	0,00	1 200 298,00	0,00	0,00	1 200 298,00	0,00	0,00	0,00	12 111,20	12 111,20	2 943 846,23																																																																																																																																																								
1.5.	Inne środki trwałe	1 343 428,37	0,00	131 403,16	11 093,17	1 862,18	144 358,51	0,00	7 660,57	79 287,92	72 006,36	158 954,85	1 328 832,03																																																																																																																																																								
2.	Wartości niematerialne i prawne	145 569,94	0,00	4 128,00	0,00	0,00	4 128,00	0,00	0,00	1 249,75	9 807,13	11 056,88	138 641,06																																																																																																																																																								
	SUMA	51 683 935,48	0,00	1 717 687,65	11 093,17	117 745,22	1 846 526,04	0,00	25 543,33	80 537,67	105 974,92	212 055,92	53 318 405,60																																																																																																																																																								

Umorzenie - stan na początek roku	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego				Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (15+19-20)	Wartość netto składników aktywów																		
	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne	razem (16+17+18)			stan na początek roku obrotowego (3-15)	stan na koniec roku obrotowego (14-21)																	
15	16	17	18	19	20	21	22	23																	
14 702 308,48	0,00	1 383 152,27	11 093,17	1 394 245,44	185 819,61	15 910 734,31	36 836 057,06	37 269 030,23																	
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19 812 197,14	19 855 765,71																	
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28 663,00	25 005,00																	
11 143 317,05	0,00	975 827,08	0,00	975 827,08	0,00	12 119 144,13	16 208 631,05	15 551 203,52																	
775 806,99	0,00	125 910,67	0,00	125 910,67	23 848,56	877 869,10	499 325,51	503 103,82																	
1 464 469,73	0,00	134 107,19	0,00	134 107,19	12 111,20	1 586 465,72	291 189,70	1 357 380,51																	
1 318 714,71	0,00	147 307,33	11 093,17	158 400,50	149 859,85	1 327 255,36	24 713,66	1 576,67																	
96 606,80	0,00	18 945,58	0,00	18 945,58	9 088,88	106 463,50	48 963,14	32 177,56																	
14 798 915,28	0,00	1 402 097,85	11 093,17	1 413 191,02	194 908,49	16 017 197,81	36 885 020,20	37 301 207,79																	
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami																								
	Brak informacji o wartości rynkowej środków trwałych.																								
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych																								
	Nie dokonano odpisów aktualizujących aktywów trwałych.																								
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto																								
	Brak gruntów użytkowanych wieczysto.																								
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																								
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>L.p.</th> <th>Specyfikacja środków trwałych nieamortyzowanych i nieumarzanych</th> <th>Wartość w zł i gr</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>Środki trwale używane na podstawie umów najmu</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td>Środki trwale używane na podstawie umów dzierżawy</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td rowspan="2">3.</td> <td>Środki trwale używane na podstawie innych umów,</td> <td>60 640,90</td> </tr> <tr> <td>w tym umów leasingu</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td colspan="2">SUMA</td> <td>60 640,90</td> </tr> </tbody> </table>								L.p.	Specyfikacja środków trwałych nieamortyzowanych i nieumarzanych	Wartość w zł i gr	1.	Środki trwale używane na podstawie umów najmu	0,00	2.	Środki trwale używane na podstawie umów dzierżawy	0,00	3.	Środki trwale używane na podstawie innych umów,	60 640,90	w tym umów leasingu	0,00	SUMA		60 640,90
L.p.	Specyfikacja środków trwałych nieamortyzowanych i nieumarzanych	Wartość w zł i gr																							
1.	Środki trwale używane na podstawie umów najmu	0,00																							
2.	Środki trwale używane na podstawie umów dzierżawy	0,00																							
3.	Środki trwale używane na podstawie innych umów,	60 640,90																							
	w tym umów leasingu	0,00																							
SUMA		60 640,90																							
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych																								
	Gmina nie posiada papierów wartościowych.																								

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)																																																																				
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>L.p.</th> <th>Odpisy aktualizujące należności według pozycji</th> <th>Stan na początek roku</th> <th>Zwiększenia w roku obrotowym</th> <th>Wykorzystanie</th> <th>Rozwiązanie</th> <th>Stan na koniec roku</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>I.</td> <td>Należności jednostek budżetowych</td> <td>48 040,56</td> <td>1 093,54</td> <td>788,10</td> <td>42 938,80</td> <td>5 407,20</td> </tr> <tr> <td>I.1.</td> <td>Należności długoterminowe</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>I.2.</td> <td>Należności krótkoterminowe, z tego:</td> <td>48 040,56</td> <td>1 093,54</td> <td>788,10</td> <td>42 938,80</td> <td>5 407,20</td> </tr> <tr> <td>I.2.1.</td> <td>należności z tytułu dostaw i usług</td> <td>2 118,76</td> <td>96,54</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>2 215,30</td> </tr> <tr> <td>I.2.2.</td> <td>należności od budżetów</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>I.2.3.</td> <td>należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>I.2.4.</td> <td>pozostałe należności</td> <td>45 921,80</td> <td>997,00</td> <td>788,10</td> <td>42 938,80</td> <td>3 191,90</td> </tr> <tr> <td>II.</td> <td>Należności finansowe</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> </tbody> </table>						L.p.	Odpisy aktualizujące należności według pozycji	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku	I.	Należności jednostek budżetowych	48 040,56	1 093,54	788,10	42 938,80	5 407,20	I.1.	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	I.2.	Należności krótkoterminowe, z tego:	48 040,56	1 093,54	788,10	42 938,80	5 407,20	I.2.1.	należności z tytułu dostaw i usług	2 118,76	96,54	0,00	0,00	2 215,30	I.2.2.	należności od budżetów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	I.2.3.	należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	I.2.4.	pozostałe należności	45 921,80	997,00	788,10	42 938,80	3 191,90	II.	Należności finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
L.p.	Odpisy aktualizujące należności według pozycji	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku																																																															
I.	Należności jednostek budżetowych	48 040,56	1 093,54	788,10	42 938,80	5 407,20																																																															
I.1.	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00																																																															
I.2.	Należności krótkoterminowe, z tego:	48 040,56	1 093,54	788,10	42 938,80	5 407,20																																																															
I.2.1.	należności z tytułu dostaw i usług	2 118,76	96,54	0,00	0,00	2 215,30																																																															
I.2.2.	należności od budżetów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00																																																															
I.2.3.	należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00																																																															
I.2.4.	pozostałe należności	45 921,80	997,00	788,10	42 938,80	3 191,90																																																															
II.	Należności finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00																																																															
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym																																																																				
	Gmina nie tworzyła rezerw.																																																																				
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																																																																				
	Gmina nie posiada zobowiązań długoterminowych.																																																																				
b)	powyżej 3 do 5 lat																																																																				
	Gmina nie posiada zobowiązań długoterminowych.																																																																				
c)	powyżej 5 lat																																																																				
	Gmina nie posiada zobowiązań długoterminowych.																																																																				
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																																																																				
	Brak zobowiązań.																																																																				
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń																																																																				
	Brak zobowiązań.																																																																				
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																																																																				
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>L.p.</th> <th>Zobowiązania warunkowe</th> <th>Stan na koniec roku obrotowego</th> <th>w tym zabezpieczone na majątku jednostki</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>Gwarancje</td> <td>798 091,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td>Poręczenia</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>2.1.</td> <td>w tym poręczenia wekslowe</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>3.</td> <td>Roszczenia sporne</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>4.</td> <td>Zawarte, ale jeszcze niewykonane umowy</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> </tbody> </table>						L.p.	Zobowiązania warunkowe	Stan na koniec roku obrotowego	w tym zabezpieczone na majątku jednostki	1.	Gwarancje	798 091,00	0,00	2.	Poręczenia	0,00	0,00	2.1.	w tym poręczenia wekslowe	0,00	0,00	3.	Roszczenia sporne	0,00	0,00	4.	Zawarte, ale jeszcze niewykonane umowy	0,00	0,00																																							
L.p.	Zobowiązania warunkowe	Stan na koniec roku obrotowego	w tym zabezpieczone na majątku jednostki																																																																		
1.	Gwarancje	798 091,00	0,00																																																																		
2.	Poręczenia	0,00	0,00																																																																		
2.1.	w tym poręczenia wekslowe	0,00	0,00																																																																		
3.	Roszczenia sporne	0,00	0,00																																																																		
4.	Zawarte, ale jeszcze niewykonane umowy	0,00	0,00																																																																		

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																						
	Gmina posiada rozliczenia międzyokresowe przychodów z tytułu rozłożenia na raty opłaty za przekształcenie prawa użytkowania wieczystego w prawo własności i należności za wodę. Stan na początek roku obrotowego: 0,00 zł. Stan na koniec roku obrotowego: 23.563,23 zł.																						
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie																						
	Gmina posiada należności warunkowe wg stanu na dzień 31.12.2018 r. na kwotę: 123.753,68 zł.																						
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze																						
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Wyszczególnienie</th> <th>Kwota w zł i gr</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>wynagrodzenia</td> <td>3 925 580,92</td> </tr> <tr> <td>pochodne od wynagrodzeń</td> <td>772 647,15</td> </tr> <tr> <td>odprawy emerytalne i rentowe</td> <td>23 832,00</td> </tr> <tr> <td>nagrody jubileuszowe</td> <td>129 145,20</td> </tr> <tr> <td>ekwiwalent za urlop</td> <td>11 657,92</td> </tr> <tr> <td>dodatkowe wynagrodzenie roczne</td> <td>68 797,76</td> </tr> <tr> <td>świadczenia BHP</td> <td>16 676,36</td> </tr> <tr> <td>delegacje</td> <td>5 335,55</td> </tr> <tr> <td>szkolenia</td> <td>43 566,65</td> </tr> <tr> <td>SUMA</td> <td>4 997 239,51</td> </tr> </tbody> </table>	Wyszczególnienie	Kwota w zł i gr	wynagrodzenia	3 925 580,92	pochodne od wynagrodzeń	772 647,15	odprawy emerytalne i rentowe	23 832,00	nagrody jubileuszowe	129 145,20	ekwiwalent za urlop	11 657,92	dodatkowe wynagrodzenie roczne	68 797,76	świadczenia BHP	16 676,36	delegacje	5 335,55	szkolenia	43 566,65	SUMA	4 997 239,51
Wyszczególnienie	Kwota w zł i gr																						
wynagrodzenia	3 925 580,92																						
pochodne od wynagrodzeń	772 647,15																						
odprawy emerytalne i rentowe	23 832,00																						
nagrody jubileuszowe	129 145,20																						
ekwiwalent za urlop	11 657,92																						
dodatkowe wynagrodzenie roczne	68 797,76																						
świadczenia BHP	16 676,36																						
delegacje	5 335,55																						
szkolenia	43 566,65																						
SUMA	4 997 239,51																						
1.16.	inne informacje																						
	<p>Wyłączenia do informacji łącznej wiersz 1.1:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) do wiersza 1.1: <ul style="list-style-type: none"> - kol. 6 w kwocie: 52.079,43; - kol. 11 w kwocie: 52.079,43; 2) do wiersza 1.2: <ul style="list-style-type: none"> - kol. 6 w kwocie: 425.646,68; - kol. 11 w kwocie: 425.646,68; - kol. 18 w kwocie: 11.527,93; - kol. 20 w kwocie: 11.527,93; 3) do wiersza 1.4: <ul style="list-style-type: none"> - kol. 6 w kwocie: 915.300,50; - kol. 7 w kwocie: 284.997,50; - kol. 11 w kwocie: 1.200.298,00; - kol. 18 w kwocie: 53.392,55; - kol. 20 w kwocie: 53.392,55; 4) do wiersza 1.5: <ul style="list-style-type: none"> - kol. 6 w kwocie: 637,19; - kol. 11 w kwocie: 637,19; - kol. 18 w kwocie: 637,19; - kol. 20 w kwocie: 637,19. <p>Wyłączenia do informacji łącznej wiersz 1.5 wartość środków trwałych używanych na podstawie innych umów: 64.966,71.</p>																						
2.																							
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów																						
	Brak.																						
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																						

L.p.	Specyfikacja	Koszt środków trwałych w budowie w ciągu roku obrotowego	w tym:	
			koszt odsetek	koszt różnic kursowych
1.	zadań kontynuowanych z lat poprzednich i zakończonych w danym roku obrotowym	0,00	0,00	0,00
2.	zadań kontynuowanych z lat poprzednich, ale jeszcze niezakończonych w danym roku obrotowym	34 309,05	0,00	0,00
3.	zadań rozpoczętych i zakończonych w danym roku obrotowym	1 560 741,01	0,00	0,00
4.	zadań rozpoczętych w danym roku obrotowym, ale jeszcze niezakończonych	223 882,05	0,00	0,00
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie			
	Brak przychodów i kosztów.			
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.			

(-) Beata Delnicka

2019.04.25

(-) Dariusz Adam Łostowski

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)