

Informacja dodatkowa

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gmina i Miasto Czerwionka-Leszczyny
1.2	siedzibę jednostki
	Czerwionka-Leszczyny, ul. Parkowa 9
1.3	adres jednostki
	44-230 Czerwionka-Leszczyny, ul. Parkowa 9
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	PKD 8411Z Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej, PKD 8899Z Pozostała pomoc społeczna bez zakwaterowania, PKD 9319Z Pozostała działalność związana ze sportem, PKD 4211Z Roboty związane z budową dróg i autostrad, PKD 6820Z Działalność rachunkowo-księgowa; Doradztwo podatkowe, PKD 8510Z Placówki wychowania przedszkolnego,

	PKD 8520Z Szkoły Podstawowe, PKD 6832Z Zarządzanie nieruchomościami wykonywane na zlecenie.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2018 r. – 31.12.2018 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie łączne Gminy i Miasta Czerwionka-Leszczyny
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Jednostka prowadzi rachunkowość w oparciu o nadrzędne zasady rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości oraz przepisami szczególnymi z rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017r. 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.</p> <p>W zakresie wyceny aktywów i pasywów jednostka dokonała następujących wyborów:</p> <p>Środki trwałe</p> <p>Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się w cenie nabycia, z wyjątkiem środków trwałych stanowiących własność gminy otrzymanych nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, które wycenia się w wartości określonej w tej decyzji.</p> <p>Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych podlegają amortyzacji metodą liniową według stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytku</p> <p>Ustalono indywidualne stawki amortyzacji środków trwałych dla użytkowanych w gminie:</p> <p>placów zabaw – 4,5%,</p>

stożków węglowych – 10%,

prawa użytkowania wieczystego – 5%.

Środki trwałe, wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące o wartości początkowej niższej od wymienionej w ustawie o podatku dochodowym dla osób prawnych, a także będące pomocami dydaktycznymi albo ich nieodłącznymi częściami umarza się jednorazowo w momencie przyjęcia ich do użytkowania.

Ewidencję ilościowo-wartościową pozostałych środków trwałych prowadzi się dla następujących grup wyposażenia:

zestawy komputerowe, komputery, skanery i drukarki, laptopy, notebooki, urządzenia wielofunkcyjne, sprzęt audiowizualny, sprzęt muzyczny

kosiarki, podkaszarki, odśnieżarki,

radiotelefony, centrale telefoniczne,

klimatyzatory, telewizory, aparaty fotograficzne, projektory, kamery cyfrowe.

Inne niż wymienione powyżej pozostałe środki trwałe i pozostałe wartości niematerialne i prawne ewidencjonuje się w ilościowej ewidencji pozabilansowej.

Zapasy

Stany i rozchody zapasów objętych ewidencją ilościowo – wartościową wycenia się w cenach zakupu. Wszelkie materiały gospodarcze i administracyjne, środki żywności kupowane są według bieżących potrzeb i odpisywane są w koszty pod datą ich zakupu.

Materiały

Materiały wycenia się w cenie nabycia. Ewidencja materiałów w magazynie prowadzona jest ilościowo i wartościowo, a rozchód materiałów wycenia się po cenach najwcześniejszego nabycia (FIFO) lub w drodze szczegółowej identyfikacji rzeczywistych cen tych składników aktywów.

Rozliczenia międzyokresowe

Do rozliczeń międzyokresowych są przypisane wszystkie prawomocne decyzje powodujące powstanie zobowiązań przyszłych okresów dotyczące wypłaty świadczeń i zasiłków w jednostce OPS.

Nie rozlicza się kosztów bieżących w czasie, co wynika z powtarzalności ich występowania w kolejnych latach w kwotach pozwalających na uznanie, że zaniechanie rozliczenia w czasie nie będzie miało istotnego wpływu na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wysokość jej wyniku finansowego.

Należności krótkoterminowe

Należności krótkoterminowe wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. w wysokości netto, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych.

Odpis aktualizujący należności ustala się odrębnie dla każdego rodzaju należności.

Odpisy z tytułu należności z zaliczki alimentacyjnej dokonuje się w 100% a dla należności z tytułu funduszu alimentacyjnego przeterminowanych powyżej 365 dni ustala się odpis w wysokości 60%

Stosuje się szacowanie kwot odpisu aktualizującego przy należnościach z tytułu czynszu i odpłatności za wodę w budynkach komunalnych na podstawie wiekowania należności, i tak : należności nieściągalne powyżej 12 miesięcy odpisuje się w 100%, a powyżej 6 miesięcy –odpisuje się w wysokości 50 %.

Zobowiązania

Zobowiązania z tytułu dostaw wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami naliczonymi na podstawie not odsetkowych otrzymanych od kontrahentów. Dokumenty posiadające datę bieżącego roku a dotyczące kosztów roku poprzedniego są księgowane jako zobowiązania roku którego dotyczą. W celu terminowego sporządzenia rocznych sprawozdań finansowych do danego roku sprawozdawczego ujmuje się dokumenty otrzymane do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego. Po tym terminie ww. dokumenty podlegają ewidencji w roku ich otrzymania.

5.	inne informacje														
Informacja zawiera również dane budżetu – Organu Gminy i Miasta Czerwionka-Leszczyny															
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														
				Zwiększenia					Zmniejszenia						
Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa – stan na początek okresu sprawozdawczego	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6 + 7)	zbycie	likwidacja	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zmniejszenia	zmniejszenia ogółem (9 + 10 + 11 + 12 + 13)	Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 8 – 14)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	903 671,04	116 889,48	0,00	0,00	3 600,00	120 489,48	0,00	4 176,00	0,00	0,00	3 600,00	7 776,00	1 016 384,52	
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	646 623,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 176,00	0,00	0,00	0,00	4 176,00	642 447,74	
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	257 047,30	116 889,48	0,00	0,00	3 600,00	120 489,48	0,00	0,00	0,00	0,00	3 600,00	3 600,00	373 936,78	
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4+5+6)	288 039 902,72	22 253 267,12	189 426,05	0,00	22 731 732,93	45 174 426,10	128 102,56	1 291 912,64	10 961 161,44	0,00	17 246 230,96	29 627 407,60	303 586 921,22	
2.	Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4)	275 427 337,31	12 303 444,00	20 916,05	0,00	15 653 420,73	27 977 780,78	128 102,56	956 604,69	1 504 962,61	0,00	13 162 142,12	15 751 811,98	287 653 306,11	

2.1.	Grunty, w tym:	19 595 932,12	288 039,54	0,00	0,00	1 308 232,73	1 596 272,27	37 774,76	0,00	0,00	0,00	687 459,27	725 234,03	20 466 970,36
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	845 848,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	98,00	98,00	845 750,03
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	240 167 089,35	10 822 282,96	3 600,00	0,00	14 052 335,06	24 878 218,02	90 327,80	742 272,76	1 491 951,56	0,00	11 749 201,72	14 073 753,84	250 971 553,53
2.3.	Środki transportu	4 440 317,94	613 854,19	0,00	0,00	0,00	613 854,19	0,00	67 692,83	0,00	0,00	436 933,19	504 626,02	4 549 546,11
2.4.	Inne środki trwałe	11 223 997,90	579 267,31	17 316,05	0,00	292 852,94	889 436,30	0,00	146 639,10	13 011,05	0,00	288 547,94	448 198,09	11 665 236,11
3.	Pozostałe środki trwałe	5 735 026,35	684 839,34	0,00	0,00	28 548,97	713 388,31	0,00	174 248,88	783 437,36	0,00	0,00	957 686,24	5 490 728,42
4.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	325 537,13	10 867,00	0,00	0,00	0,00	10 867,00	0,00	19 609,07	197 533,84	0,00	630,00	217 772,91	118 631,22
5.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	6 552 001,93	9 254 116,78	168 510,00	0,00	7 049 763,23	16 472 390,01	0,00	141 450,00	8 475 227,63	0,00	4 083 458,84	12 700 136,47	10 324 255,47
6.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 7 – 11)
			amortyzacja/umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia (m.in. nieodpłatne otrzymanie)	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6)	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne zmniejszenia (m. in. nieodpłatne przekazanie)	zmniejszenia ogółem (8 + 9 + 10)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	840 203,45	69 597,72	0,00	1 800,00	71 397,72	0,00	4 176,00	1 800,00	5 976,00	905 625,17

1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	615 998,65	25 037,70	0,00	0,00	25 037,70	0,00	4 176,00	0,00	4 176,00	636 860,35
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	224 204,80	44 560,02	0,00	1 800,00	46 360,02	0,00	0,00	1 800,00	1 800,00	268 764,82
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	117 511 897,60	8 112 043,50	0,00	1 476 937,72	9 588 981,22	90 327,80	903 029,00	2 452 430,59	3 445 787,39	123 655 091,43
2.	Razem środki trwałe (2.1.+2.2.+2.3.+2.4.)	111 451 334,12	7 412 993,16	0,00	1 451 732,75	8 864 725,91	90 327,80	709 171,05	1 470 829,39	2 270 328,24	118 045 731,79
2.1.	Grunty, w tym:	1 738 737,88	123 974,83	0,00	0,00	123 974,83	0,00	0,00	0,00	0,00	1 862 712,71
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.	<i>Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej</i>	98 889 604,22	6 122 078,34	0,00	931 364,92	7 053 443,26	90 327,80	499 314,11	953 463,80	1 543 105,71	104 399 941,77
2.3.	<i>Środki transportu</i>	3 272 174,66	322 138,91	0,00	436 933,19	759 072,10	0,00	67 692,83	436 933,19	504 626,02	3 526 620,74
2.4.	<i>Inne środki trwałe</i>	7 550 817,36	844 801,08	0,00	83 434,64	928 235,72	0,00	142 164,11	80 432,40	222 596,51	8 256 456,57
3.	<i>Pozostałe środki trwałe</i>	5 735 026,35	688 183,34	0,00	25 204,97	713 388,31	0,00	174 248,88	783 437,36	957 686,24	5 490 728,42
4.	<i>Pozostałe wartości niematerialne i prawne</i>	325 537,13	10 867,00	0,00	0,00	10 867,00	0,00	19 609,07	198 163,84	217 772,91	118 631,22
5.	<i>Środki trwałe w budowie (inwestycje)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	<i>Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami										
	Jednostka nie dysponuje danymi dotyczącymi aktualnej wartości rynkowej środków trwałych, w tym dóbr kultury.										

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

Jednostka nie dokonała odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych w okresie sprawozdawczym.

1.4. wartość gruntów użytkowanych w wieczyste

Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych w wieczyste – dane identyfikujące grunt	Wartość gruntów użytkowanych w wieczyste – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia wartości gruntów użytkowanych w wieczyste w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia wartości gruntów użytkowanych w wieczyste w ciągu okresu sprawozdawczego	Stan wartości gruntów użytkowanych w wieczyste na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 – 5)
1	2	3	4	5	6
	Lokalizacja i numer działki	x	x	x	x
1.	Powierzchnia (m ²)	1 238 097,00	0,00	0,00	1 238 097,00
	Wartość (zł)	5 790 991,00	0,00	0,00	5 790 991,00
		x	x	x	x

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

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego	Wartość na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 – 5)
-----	------------------	--	--	---	--

1	2	3	4	5	6
1.	Grunty	3 093,24	5 884 950,69	0,00	5 888 043,93
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	7 067 217,87	1 076 947,12	0,00	8 144 164,99
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	7 173,45	0,00	0,00	7 173,45
4.	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Inne środki trwałe	77 988,42	0,00	0,00	77 988,42
	Ogółem:	7 155 472,98	6 961 897,81	0,00	14 117 370,79

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

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu sprawozdawczego		Zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego		Zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego		Stan na koniec okresu sprawozdawczego	
		liczba	wartość	liczba	wartość	liczba	wartość	liczba	wartość
								(3 + 5 – 7)	(4 + 6 – 8)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Akcje							0,00	0,00
1.1.								0,00	0,00
1.2.								0,00	0,00
...								0,00	0,00
2.	Udziały	49 603,00	24 681 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	49 603,00	24 681 500,00
2.1.	Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji w Czerwionce-Leszczynach	49 303,00	24 651 500,00					49 303,00	24 651 500,00

2.2.	Agencja Rozwoju Przedsiębiorczości S.A. Żory	300,00	30 000,00					300,00	30 000,00
...								0,00	0,00
3.	Dłużne papiery wartościowe							0,00	0,00
3.1.								0,00	0,00
3.2.								0,00	0,00
...								0,00	0,00
4.	Inne papiery wartościowe							0,00	0,00
4.1.								0,00	0,00
4.2.								0,00	0,00
...								0,00	0,00
	Ogółem:	49 603,00	24 681 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	49 603,00	24 681 500,00

1.7. dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)

Lp.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego			Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 - 7)
				wykorzystanie	rozwiązanie odpisów aktualizujących (uznanie odpisów za zbędne)	zmniejszenia – razem (5 + 6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Należności cywilnoprawne	6 413 040,53	2 210 241,31	3 174 889,15	1 045,87	3 175 935,02	5 447 346,82
2.	Należności publicznoprawne	43 724,23	19 027,75	141,20	0,00	141,20	62 610,78

3.	Podatki i opłaty	293 874,09	15 726,86	36 710,22	0,00	36 710,22	272 890,73
4.	Należności z tytułu dochodów z działalności pomocy społecznej	11 254 722,03	1 801 898,62	84 955,10	21 125,44	106 080,54	12 950 540,11
5.	Należności z tytułu zasądzonych kar za uszkodzenie mienia	3 199,99	4 857,40	0,00	0,00	0,00	8 057,39
	Ogółem:	18 008 560,87	4 051 751,94	3 296 695,67	22 171,31	3 318 866,98	18 741 445,83

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

Lp.	Wyszczególnienie rodzajów rezerw według celu ich utworzenia	Stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego			Stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 - 7)
				wykorzystanie	rozwiązanie (uznanie rezerw za zbędne)	zmniejszenia - razem (5 + 6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Środki własne na wydatki i zakupy inwestycyjne	0,00	20 000,00	1 244,00	18 756,00	20 000,00	0,00
2.	Na przyszłe zobowiązania inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Z tytułu kaucji mieszkaniowych i postępowań sądowych	437 184,80	0,00	3 144,61	70 025,47	73 170,08	364 014,72
4.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ogółem:	437 184,80	20 000,00	4 388,61	88 781,47	93 170,08	364 014,72

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																		
	7 278 890,34																		
b)	powyżej 3 do 5 lat																		
	6 543 987,40																		
c)	powyżej 5 lat																		
	5 678 842,74																		
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.	łącznie 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>Lp.</th> <th>Wyszczególnienie według rodzajów zobowiązań warunkowych</th> <th>Kwota zobowiązania warunkowego</th> <th>Wyszczególnienie według formy i charakteru zabezpieczenia zobowiązania warunkowego</th> <th>Kwota zabezpieczenia</th> </tr> <tr> <th>1</th> <th>2</th> <th>3</th> <th>4</th> <th>5</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> </tbody> </table>				Lp.	Wyszczególnienie według rodzajów zobowiązań warunkowych	Kwota zobowiązania warunkowego	Wyszczególnienie według formy i charakteru zabezpieczenia zobowiązania warunkowego	Kwota zabezpieczenia	1	2	3	4	5					
Lp.	Wyszczególnienie według rodzajów zobowiązań warunkowych	Kwota zobowiązania warunkowego	Wyszczególnienie według formy i charakteru zabezpieczenia zobowiązania warunkowego	Kwota zabezpieczenia															
1	2	3	4	5															

1.	Weksel	1 000 000,00	zabezpieczenie na aktywach obrotowych	1 000 000,00
2.	Nasadzenie zastępcze z godnie z decyzją OŚ 613.41.2018	64 792,50		0,00
3.	...	0,00		0,00
4.	...	0,00		0,00
5.	...	0,00		0,00
	Ogółem:	1 064 792,50	x	1 000 000,00

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

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju rozliczeń międzyokresowych	Wartość rozliczeń międzyokresowych według stanu na:	
		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego
1.	Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów		
1.1.	Kwota podatku VAT do rozliczenia w przyszłym okresie (VAT naliczony z przełomu m-ca)	21 540,57	21 959,09
1.2.		0,00	0,00
...		0,00	0,00
	Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów ogółem:	21 540,57	21 959,09
2.	Rozliczenia międzyokresowe czynne przychodów		
2.1.	Subwencja oświatowa	2 320 065,00	2 543 788,00
2.2.	Rezerwy na przyszłe zobowiązania inwestycyjne	715 059,78	0,00
...		0,00	0,00
	Rozliczenia międzyokresowe czynne przychodów ogółem:	3 035 124,78	2 543 788,00
3.	Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów		

3.1.	Świadczenia z pomocy społecznej oraz świadczenia rodzinne i wychowawcze	24 602 805,09	23 734 831,19
3.2.	Odsetki od wyemitowanych obligacji	2 484 819,73	2 092 066,03
3.3.	Nadpłata udziałów w podatku dochodowym	0,00	6 365,00
Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów ogółem:		27 087 624,82	25 833 262,22
4.	Rozliczenia międzyokresowe bierne przychodów		
4.1.	Przychody z należności długoterminowych	13 428,64	10 530,85
4.2.	Należności z tytułu odroczenia terminu zapłaty za sprzedany grunt	128 075,00	102 460,00
...		0,00	0,00
Rozliczenia międzyokresowe bierne przychodów ogółem:		141 503,64	112 990,85

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

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie według stanu na:	
		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego
1	2	3	4
1.	Gwarancje należytego wykonania umowy i usunięcia wad lub usterek	1 708 159,03	2 179 328,05
2.		0,00	0,00
3.		0,00	0,00
4.		0,00	0,00
...		0,00	0,00
	Ogółem:	1 708 159,03	2 179 328,05

1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze		
	Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
	1	2	3
	1.	Odprawy emerytalne	485 543,31
	2.	Nagrody jubileuszowe	857 530,96
	3.	Inne	154 945,95
	4.		0,00
		Ogółem:	1 498 020,22
1.16.	inne informacje		
	Nie dotyczy		
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		
	Nie dotyczy		
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie		
	Nie dotyczy		

2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy

Ewelina Falkiewicz
(główny księgowy)

2019-04-24
(rok, miesiąc, dzień)

Wiesław Janiszewski
(kierownik jednostki)