

Gmina Czernica  
Ul. Kolejowa 3  
55-003 Czernica

## Informacja dodatkowa

### Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

- I. Nazwa jednostki: Gmina Czernica
- II. Siedziba jednostki: Czernica
- III. Adres jednostki: ul. Kolejowa 3, 55-003 Czernica
- IV. Podstawowy przedmiot działalności:

Gmina Czernica jest posiadającą osobowość prawną jednostką samorządu terytorialnego, powołaną w celu organizacji życia publicznego na swoim terytorium, dla jej mieszkańców. Ustrój gminy, zakres jej kompetencji oraz uprawnienia podstawowych władz określa ustawa o samorządzie gminnym oraz statut gminy. Zadania służące zaspokajaniu zbiorowych potrzeb wspólnoty samorządowej gmina wykonuje we własnym imieniu i na własną odpowiedzialność.

Realizacja tych zadań odbywa się poprzez jednostki sektora finansów publicznych powołane w formach przewidzianych ustawą. Należą do nich:

1. Jednostki budżetowe – nie posiadające osobowości prawnej jednostki organizacyjne, finansowane bezpośrednio z budżetu gminy. Oznacza to, że wszystkie zobowiązania zaciągane przez te jednostki są zobowiązaniami budżetu, zaś wszystkie ich dochody są dochodami budżetu gminy.
2. Odrębne osoby prawne:
  - spółka prawa handlowego,
  - instytucja kultury.

Podstawową jednostką budżetową gminy jest Urząd Gminy, przy pomocy którego Wójt Gminy wykonuje swoje podstawowe funkcje.

Gmina Czernica wykorzystując swobodę co do formy organizowania sfery usług komunalnych przekształciła w 2017 roku Zakład Usług Komunalnych będący zakładem budżetowym w spółkę prawa handlowego do realizacji zadań własnych.

W skład struktury organizacyjnej grupy kapitałowej wchodzi Gmina Czernica jako jednostka dominująca, jednostki organizacyjne oraz spółka prawa handlowego, świadcząca usługi w zakresie gospodarki wodno-ściekowej.

Jednostki organizacyjne gminy są jednostkami zależnymi, bowiem kontrola nad nimi w całości przypada j.s.t. W przypadku spółki prawa handlowego, którym jest Zakład Gospodarki komunalnej Gmina posiada 100 % udziałów na łączną kwotę: 2 347 297,00 zł.

Niżej przedstawiono jednostki organizacyjne wchodzące w skład grupy kapitałowej:

1. Urząd Gminy Czernica – jednostka budżetowa
2. Zespół Szkolno – Przedszkolny w Dobrzykowicach – jednostka budżetowa, podstawowa działalność: świadczenie usług edukacyjnych
3. Zespół Szkolno – Przedszkolny w Czernicy – jednostka budżetowa, podstawowa działalność: świadczenie usług edukacyjnych

4. Szkoła Podstawowa Piastów Śląskich w Chrzastawie Wielkiej – jednostka budżetowa, podstawowa działalność: świadczenie usług edukacyjnych
5. Szkoła Podstawowa w Kamieńcu Wrocławskim – jednostka budżetowa, podstawowa działalność: świadczenie usług edukacyjnych
6. Szkoła Podstawowa w Ratowicach – jednostka budżetowa, podstawowa działalność: świadczenie usług edukacyjnych
7. Gminny Ośrodek Pomocy społecznej w Czernicy – jednostka budżetowa
8. Gminna Biblioteka Publiczna w Czernicy - posiada osobowość prawną, organem założycielskim jest Gmina Czernica, podstawowa działalność: gromadzenie, opracowywanie, przechowywanie i udostępnianie materiałów bibliotecznych
9. Zakład Gospodarki Komunalnej – posiada osobowość prawną, Gmina Czernica posiada 100% udziałów w spółce.

Do zakresu działania gminy należą wszystkie sprawy publiczne o znaczeniu lokalnym, niezastrzeżone ustawami na rzecz innych podmiotów.

Zaspokajanie zbiorowych potrzeb wspólnoty należy do zadań własnych gminy.

W szczególności zadania własne obejmują sprawy:

- 1) ładu przestrzennego, gospodarki nieruchomościami, ochrony środowiska i przyrody oraz gospodarki wodnej,
- 2) gminnych dróg, ulic, mostów, placów oraz organizacji ruchu drogowego, wodociągów i zaopatrzenia w wodę, kanalizacji, usuwania i oczyszczania ścieków komunalnych, utrzymania czystości i porządku oraz urządzeń sanitarnych, wysypisk i unieszkodliwiania odpadów komunalnych,
- 3) lokalnego transportu zbiorowego,
- 4) ochrony zdrowia,
- 5) pomocy społecznej, w tym ośrodków i zakładów opiekuńczych,
- 6) gminnego budownictwa mieszkaniowego,
- 7) edukacji publicznej,
- 8) kultury, w tym bibliotek gminnych i innych instytucji kultury oraz ochrony zabytków i opieki nad zabytkami,
- 9) kultury fizycznej i turystyki, w tym terenów rekreacyjnych i urządzeń sportowych,
- 10) targowisk i hal targowych,
- 11) zieleni gminnej i zadrzewień,
- 12) cmentarzy gminnych,
- 13) porządku publicznego i bezpieczeństwa obywateli oraz ochrony przeciwpożarowej i przeciwpowodziowej, w tym wyposażenia i utrzymania gminnego magazynu przeciwpowodziowego,
- 14) utrzymania gminnych obiektów i urządzeń użyteczności publicznej oraz obiektów administracyjnych,
- 15) polityki prorodzinnej, w tym zapewnienia kobietom w ciąży opieki socjalnej, medycznej i prawnej,
- 16) wspierania i upowszechniania idei samorządowej,
- 17) promocji gminy,
- 18) współpracy z organizacjami pozarządowymi,
- 19) współpracy ze społecznościami lokalnymi i regionalnymi innych państw.

- V. Okres objęty sprawozdaniem: 01.01.2018 – 31.12.2018 r.
- VI. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów także amortyzacji

W księgach rachunkowych nabyte lub powstałe składniki, wycenia się na dzień nabycia lub wytworzenia:

- 1) środki trwałe, wartości niematerialne i prawne, środki trwałe w budowie, należności finansowe - według cen nabycia, w przypadku otrzymanych darowizn, w cenie rynkowej takiego samego lub podobnego składnika, w przypadku otrzymania od innych jednostek samorządu terytorialnego – w wartości wyrażonej w decyzji o przekazaniu majątku;
- 2) należności i zobowiązania, w tym również z tytułu pożyczek i kredytów – według wartości nominalnej.

Rzeczowe składniki aktywów obrotowych zakupione przez jednostkę, odpisywane są w koszty w dniu zakupu, w cenie ich nabycia.

Na dzień bilansowy ustala się stan pozostałych składników aktywów i wycenia się w cenie nabycia nie wyższej od ceny sprzedaży netto, oraz dokonuje korekty kosztów.

Aktywa i pasywa wycenia się na dzień bilansowy według następujących metod:

1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne według:
  - a) cen nabycia w przypadku zakupu;
  - b) kosztów wytworzenia w przypadku wytworzenia we własnym zakresie;
  - c) wartości przeszacowanej w przypadku aktualizacji wyceny środków trwałych; pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe), a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
2. Środki trwałe w budowie – w wysokości ogółu kosztów poniesionych i pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
3. Środki trwałe ujawnione w wyniku inwentaryzacji wycenia się w wartości wynikającej z posiadanych dokumentów, a gdy ich brak – na podstawie ekspertyzy, uwzględniając ich aktualną wartość rynkową i ewentualne dotychczasowe zużycie.
4. Środki trwałe otrzymane nieodpłatnie od Skarbu Państwa lub samorządu terytorialnego wprowadza się w wartości określonej w decyzji o przekazaniu.
5. Rzeczowe składniki majątku obrotowego wycenia się według ich wartości wynikających z ewidencji.
6. Inwestycje krótkoterminowe – według ceny (wartości) rynkowej albo według ceny nabycia lub ceny (wartości) rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa. Krótkoterminowe inwestycje, dla których nie istnieje aktywny rynek – w inny sposób określonej wartości godziwej.
7. Rzeczowe składniki aktywów obrotowych według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy.
8. Należności i udzielone pożyczki – w kwocie wymagalnej zapłaty tj. wraz z należnymi odsetkami.
9. Zobowiązania - w kwocie wymagającej zapłaty.
10. Zobowiązania finansowe, których uregulowanie, zgodnie z umową, następuje drogą wydania aktywów finansowych innych niż środki pieniężne lub wymiany na instrumenty finansowe – według wartości godziwej.
11. Rezerwy – w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.
12. Kapitały (fundusze) własne w wartości nominalnej.
13. Pozostałe aktywa i pasywa w wartości nominalnej.

14. Należności z tytułu dochodów budżetowych i z tytułu wydatków budżetowych podlegają wycenieniu z uwzględnieniem stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty.

Należności i zobowiązania wycenia się nie później niż na koniec kwartału, według zasad obowiązujących na dzień bilansowy. Odsetki od nieterminowych płatności, przekraczające kwotę określoną w ustawie Ordynacja podatkowa (obecnie 8,70 zł) naliczane i ewidencjonowane są nie później niż na koniec każdego kwartału.

Mając na uwadze zasadę istotności błąd matematyczny na dokumentach źródłowych wynikający z zaokrągleń kwot w granicach 0,01 do 0,10 zł nie uważa się za błąd rachunkowy. Należności realizowane na rzecz innych jednostek ujmuje się jako zobowiązania na rzecz tych jednostek i w bilansie jednostki wykazuje się po stronie aktywów jako pozostałe należności a po stronie pasywów jako pozostałe zobowiązania. Odpisy aktualizujące wartość należności realizowanych na rzecz innych jednostek obciążają zobowiązania wobec tych jednostek (dotyczy przede wszystkim dochodów z zakresu administracji rządowej).

Rachunek zysków i strat sporządza się według wariantu porównawczego.

W jednostce na wyniku finansowy składają się:

1) wynik działalności operacyjnej, w tym z tytułu pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych;

2) wynik operacji finansowych;

Wynik działalności operacyjnej stanowi różnicę między osiągniętymi przychodami ze sprzedaży usług, towarów i materiałów, z uwzględnieniem dotacji, upustów, rabatów i innych zwiększeń i zmniejszeń, bez podatku od towarów i usług, oraz pozostałymi przychodami operacyjnymi a wartością sprzedanych usług, towarów i materiałów wycenionych w cenach nabycia, albo zakupu, powiększoną o całość poniesionych od początku roku obrotowego kosztów ogólnego zarządu, sprzedaży kosztów operacyjnych powiększonych o całość poniesionych od początku roku kosztów ogólnych zarządu, sprzedaży oraz pozostałych kosztów operacyjnych. Wynik operacji finansowych stanowi różnicę między przychodami finansowymi, w szczególności z tytułu dywidend (udziałów w zyskach), odsetek, zysków ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, a kosztami finansowymi w szczególności z tytułu odsetek, strat ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji.

Uzyskane zwroty wydatków dokonywanych w tym samym roku budżetowym zmniejszają wykonanie wydatków w tym roku budżetowym, z wyłączeniem:

1) zwrotów uzyskanych na podstawie wystawionych faktur (refakturowanie) lub równoważnych dokumentów;

2) zwrotów związanych z refundacjami ze środków zagranicznych;

3) zwrotów wydatków z tytułu rozliczenia podatku VAT, w tym udzielonych dotacji, które stanowią dochody jednostki i przypisane zostają na przychody na konta zespołu 7.

Kwoty wynikające z potrąceń z tytułu wynagrodzeń dla płatnika w zakresie wykonywanych zadań określonych przepisami prawa stanowią pozostałe przychody operacyjne.

Zwroty kwot wypłaconych w roku ubiegłym związanych z bieżącą działalnością jednostki dotyczące m.in. nadpłaconych wynagrodzeń, rozliczeń z tyt. delegacji, itp.– powiększają dochody roku bieżącego.

Zwroty nadpłat z tytułu kwot dochodów nienależnie wpłaconych (pobranych) lub orzeczonych do zwrotu pomniejszają przychody roku obrotowego, w którym dokonywany jest zwrot.

Do dochodów urzędu zalicza się dochody budżetu Gminy nieujęte w planach finansowych innych jednostek budżetowych Gminy (subwencje i dotacje z budżetu państwa).

Wynik z wykonania budżetu Gminy Czernica (niedobór lub nadwyżka budżetu) wykazywany w bilansie z wykonania budżetu ustalany jest na koncie 961 „Wynik z wykonania budżetu” według zasady kasowej poprzez porównanie zrealizowanych w danym roku dochodów i

wydatków budżetowych oraz wydatków niewygasających z końcem roku, ujmowanych na odrębnych kontach: 901 „Dochody budżetowe”, 902 „Wydatki budżetowe” oraz 903 „Niewykonane wydatki”, z wyjątkiem operacji dotyczących rozliczeń z budżetem UE oraz operacji szczególnych, określonych w odrębnych przepisach.

Operacje wynikowe, które nie powodują zwiększenia wydatków i dochodów danego roku budżetowego (tzw. Operacje nie kasowe), dotyczące przychodów i kosztów finansowych oraz pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych, ujmowane są na koncie 962 „Wynik na pozostałych operacjach”. W roku następnym, po zatwierdzeniu sprawozdania budżetowego przez organ stanowiący JST, saldo tego konta przeksięgowywane jest na konto 960 „Skumulowane wyniki budżetu”.

Wynik z wykonania budżetu wykazywany w sprawozdaniu budżetowym Rb-NDS ustalany jest według przepisów rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 03.02.2010 r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej (Dz. U. Nr 20, poz. 103). Wykazywana w nim nadwyżka lub deficyt obejmuje dochody określone w ustawie z dnia 13.11.2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz. U. Nr 203, poz. 1966), tj. z uwzględnieniem środków funduszy pomocowych. W celu ustalenia nadwyżki lub deficytu budżetu jednostek samorządu terytorialnego operacje dotyczące ich dochodów i wydatków są ujmowane w księgach rachunkowych na odrębnych kontach księgowych w zakresie faktycznie (kasowo) zrealizowanych wpływów i wydatków dokonanych na bankowych rachunkach budżetów oraz rachunkach bieżących dochodów i wydatków budżetowych jednostek budżetowych, z wyjątkiem operacji szczególnych określonych w odrębnych przepisach.

Poniżej przedstawiono tabele ze szczegółowymi informacjami dotyczącym sprawozdania finansowego.

Zastępca Wójta  
Andrzej Czech

Z up. Skarbnik Gminy  
Aneta Świrsz  
Główny księgowy



Tabela nr 1  
Zmiana wartości początkowej | umorzenia WNIP

Lp	Wyszczególnienie	Inne wartości niematerialne i prawne			Zaliczki na wnip	Wartości niematerialne i prawne, razem
		nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne	oprogramowanie komputerowe	Pozostałe		
a)	Wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych - stan na początek okresu	15 086,41	268 666,10	0,00	263 754,51	283 754,51
b)	zwiększenia, z tytułu:	1 484,60	568 940,06	0,00	570 424,66	570 424,66
	- przyjęcie ze środków trwałych w budowie					0,00
	- zakupy gotowych wnip					0,00
	- aport, darowizna	1 484,60	567 962,46		569 047,06	569 047,06
	- używane na podstawie umów leasingu finansowego					0,00
	- aktualizacja wartości					0,00
	- inne					0,00
c)	zmniejszenia z tytułu:	0,00	1 377,60		1 377,60	1 377,60
	- sprzedaż					0,00
	- likwidacja					65 490,10
	- aktualizacja wartości					0,00
	- inne					65 490,10
d)	Wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych - stan na koniec okresu	16 571,01	772 118,06	0,00	788 689,07	788 689,07
e)	Umorzenie - stan na początek okresu	15 086,42	277 120,02		292 206,44	292 206,44
f)	Zwiększenie umorzenia z tytułu:	1 484,59	82 964,65		84 449,24	84 449,24
	- amortyzacja					83 071,64
	- aktualizacja wartości	1 484,59	81 587,05		83 071,64	83 071,64
	- inne					0,00
	- zmniejszenie umorzenia z tytułu:	0,00	1 377,60		1 377,60	1 377,60
	- sprzedaż					56 688,86
	- likwidacja					0,00
	- aktualizacja wartości					0,00
	- inne					56 688,86
g)	Umorzenie - stan na koniec okresu	16 571,01	303 395,81		319 966,82	319 966,82
j)	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu	0,00	468 722,25	0,00	468 722,25	468 722,25

Tabela nr 2  
Zmiana wartości początkowej | umorzenia środków trwałych

Lp	Wyszczególnienie	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Grunty stanowiące własność JSI, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	Budynki, lokale i obiekty /różnielki lądowej /wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe, razem
b)	zwiększenia, z tytułu:	3 992 569,75	0,00	99 540 982,42	205 099,99	6 244,39	1 496 747,89	105 241 843,84
	- przyjęcie ze środków trwałych w budowie							38 662 902,36
	- zakup gotowych środków trwałych			38 662 902,36				2 184 513,76
	- aport, darowizna	716 696,71			157 968,93		130 984,62	2 686 042,94
	- używane na podstawie umów leasingu finansowego	49 000,00		2 610 158,35			7 864,59	0,00
	- aktualizacja wartości							0,00
	- inne ( w tymi nieodpłatnie otrzymane)	3 226 871,04		60 268 921,71	47 130,56	6 244,39	179 017,08	63 728 184,78
c)	zmniejszenia, z tytułu:	3 614 814,60	0,00	29 689 596,37	251 374,96	2 327 284,53	1 593 530,41	37 478 600,77
	- sprzedaż	566 563,25						566 563,25
	- likwidacja			153 421,50	52 566,11		42 198,36	248 185,97
	- darowizna, aport	2 979 251,35		28 952 834,52	198 808,75	2 327 284,53	1 543 805,05	36 001 984,20
	- aktualizacja wartości							0,00
	- inne ( w tymi nieodpłatnie przekazania)	49 000,00		563 340,35			7 527,00	639 867,35
d)	wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	29 136 741,41	0,00	199 090 679,35	2 046 946,48	523 620,00	2 320 148,83	233 118 143,07

e) Umorzenie - stan na początek okresu					39 769 533,72	1 271 160,33	2 002 731,72	2 254 821,72	45 298 247,49
f) Zwiększenie umorzenia za okres, z tytułu:		0,00	0,00		4 907 152,12	237 208,74	0,00	1 371 759,87	6 516 120,53
- amortyzacja					4 707 053,40	222 998,99		99 159,30	5 029 211,69
- aktualizacja wartości									0,00
- inne					200 098,72	14 209,75		1 272 600,37	1 486 908,84
g) Zmniejszenie umorzenia za okres, z tytułu:		0,00	0,00		1 271 546,30	231 985,71	1 479 103,72	1 482 726,51	4 475 362,24
- sprzedaż									0,00
- likwidacja									0,00
- darowizna, aport					1 202 127,85	26 587,45		42 198,36	68 785,81
- aktualizacja wartości									0,00
- inne					69 418,45			127,59	82 177,59
h) Umorzenie - stan na koniec okresu		0,00	0,00		43 405 139,54	1 276 383,36	523 628,00	2 133 854,88	47 339 005,78
i) Wartość netto środków trwałych na koniec okresu		0,00	0,00		155 685 536,81	770 963,12	0,00	186 293,95	185 779 137,29

Tabela nr 3  
Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów niefinansowych

Lp	Rodzaje długoterminowych aktywów niefinansowych objętych opisami aktualizującymi	ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ DŁUGOTERMINOWYCH AKTYWÓW NIEFINANSOWYCH				Wartość początkowa aktywów - stan na początek okresu	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego	Wartość końcowa aktywów netto - stan na koniec roku obrotowego
		Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego				
a)							0,00	0,00	
b)							0,00	0,00	
c)							0,00	0,00	
Razem		0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	

\*aktywa niefinansowe tj. nieruchomości i wartości niematerialne i prawne, prawo wiczyściego użytkowania gruntów

Tabela nr 4  
Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych

Lp	Rodzaje długoterminowych aktywów finansowych objętych opisami aktualizującymi	ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ DŁUGOTERMINOWYCH AKTYWÓW FINANSOWYCH				Wartość początkowa aktywów - stan na początek okresu	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego	Wartość końcowa aktywów netto - stan na koniec roku obrotowego
		Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego				
a)							0,00	0,00	
b)							0,00	0,00	
c)							0,00	0,00	
Razem		0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	

\*aktywa finansowe np. udziały, akcje, udzielenie pożyczki

Tabela nr 5  
Wartość gruntów użytkowanych wiczyście

Lp	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wiczyście: nr działki, miejscowość, nr inwentarzowy	WARTOŚĆ GRUNTÓW UŻYTKOWANYCH WICZYŚCIE		Stan wartości gruntów użytkowanych wiczyście na koniec roku obrotowego
		Wartość: gruntów użytkowanych wiczyście na początek roku obrotowego	Zmniejszenia	
a)				0,00
b)				0,00
c)				0,00
Razem		0,00	0,00	0,00

Tabela nr 6

Wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu



Lp	WARTOŚĆ NIEMORTYZOWANYCH LUB NIEMARZANYCH PRZEZ JEDNOSTKĘ ŚRODKÓW TRWAŁYCH Środki trwale niemortyzowane przez jednostkę - używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu	Wartość na początek roku obrotowego		Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Wartość na koniec roku obrotowego	
		Zwiększenia	Zmniejszenia	Zwiększenia	Zmniejszenia	Zwiększenia	Zmniejszenia
a)	Komputer 4u-02437	2 988,90				2 988,90	
b)	Urządzenie wielofunkcyjne 4u-04916	923,73				923,73	
c)	UPS 4u-07995	322,26				322,26	
d)	Terminal mobilny	1 469,28				1 469,28	
Razem		5 704,17	0,00	0,00	0,00	5 704,17	

Tabela nr 7  
Wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Lp	Papier wartościowy z podziałem na ich rodzaje	Stan na początek roku		Zwiększenia w trakcie roku		Zmniejszenia w trakcie roku		Stan na koniec roku obrotowego	
		Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość
a)	Akcje w spółce: Dolnośląskie Centrum Hurtu Rolno - Spożywczego	100,00	16 000,00						
b)	Udziały w spółce: Zakład Gospodarki Komunalnej ZGR Czernica sp. z o.o.	289,00	548 786,70	938,00	1 782 510,30			100,00	16 000,00
Razem		389,00	564 786,70	938,00	1 782 510,30	0,00	0,00	1 227,00	2 317 297,00

Tabela nr 8  
Odpisy aktualizujące wartość należności

Lp	Wyszczególnienie według grup należności	Stan na początek roku		Zwiększenia		Zmniejszenia w trakcie roku		Stan na koniec roku obrotowego	
		Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Razem	
a)	Rozliczenia z os. fiz. za pobyt w DPS 85202 p. 0940 - własne	109 070,81	0,00					0,00	109 070,81
b)	Należności pobrane zaokr. okresowe r. 85214 p. 0940 - własne	400,66						0,00	400,66
c)	Należności pobrane zaokr. st. r. 85216 p. 0940 - własne	2 616,11						0,00	2 616,11
d)	Odsetki od należności pobranych świadczeń rodzinnych 85502n. 0920 - własne	0,00		1 034,20				0,00	1 034,20
e)	Odsetki od dłużników alimentacyjnych 85502p. 0920 - własne	887 278,16		117 264,70		17 786,86		17 786,86	986 764,00
f)	Należności od dłużników alimentacyjnych 85502p. 0940 - własne	6 450,00						0,00	6 450,00
g)	Należności od dłużników alimentacyjnych 85502p. 0970 - Zlecone	423 660,00		1 274,90		0,00		24 580,50	400 366,00
h)	Należności od dłużników alimentacyjnych 85502n. 0980 - Zlecone	1 974 113,20		150 187,48		21 586,66		21 586,66	2 102 714,00
i)	Należności z tytułu podatków lokalnych	1 030 111,01		651 040,64				943 110,17	738 041,48
j)	Należności z tytułu podatków lokalnych	4 413 728,44		920 771,90		39 333,52		1 007 024,19	4 327 476,15
Razem									

Tabela nr 9  
Dane o stanie rezerw

Lp	Rezerwy według celu ich utworzenia	Stan na początek roku		Zwiększenia		Zmniejszenia w trakcie roku		Stan na koniec roku obrotowego	
		Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Razem	
a)								0,00	0,00
b)								0,00	0,00
c)								0,00	0,00
Razem								0,00	0,00

Tabela nr 10  
Zobowiązania długoterminowe

Lp.	ZOBOWIĄZANIA DŁGOTERMINOWE - STRUKTURA CZASOWA	Okres wymagalności				Razem
		powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	stan na:	
Zobowiązania wobec						
1. Jednostek powiązanych		początek roku obrotowego		koniec roku obrotowego		
a)	z tytułu dostaw robót i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	
b)	inne					
2. Pozostałych jednostek		początek roku obrotowego		koniec roku obrotowego		
		0,00	0,00	0,00	0,00	
		11 456 372,00		16 042 492,00		
		11 456 372,00		16 042 492,00		

a) kredyty i pożyczki				6 256 372,00	12 442 492,00	6 256 372,00	12 442 492,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych				5 200 000,00	3 600 000,00	5 200 000,00	3 600 000,00
c) inne zobowiązania finansowe, w tym z tytułu leasingu finansowego						0,00	0,00
d) inne						0,00	0,00
<b>RAZEM (1+2)</b>			0,00	11 456 372,00	16 042 492,00	11 456 372,00	16 042 492,00

Tabela nr 11  
Zobowiązania z tytułu umów leasingowych

Lp	Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego	
a)	Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy		
b)	Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy		
Razam			0,00

Tabela nr 12  
Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki

Lp	Wyszczególnienie zobowiązań zabezpieczonych na majątku	Kwota zobowiązań	
			Rodzaj zabezpieczenia
a)			
b)			
c)			
Razam		0,00	

Tabela nr 13

Kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wkslowych niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń

Lp	Rodzaj zobowiązania warunkowego	Kwota zobowiązania		Forma i charakter zabezpieczenia zobowiązania warunkowego	Kwota zabezpieczenia
			roku obrotowego		
a)					
b)					
c)					
Razam		0,00			0,00

Tabela nr 14

Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe

CZYNNE I BIERNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:		konec roku obrotowego	
	rozdział	kwota	rozdział	kwota
a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:		9 313 092,87		10 068 212,61
- z tytułu wydanych decyzji przyznających świadczenia w rozdz 85602 p.3110 zlecone		1 638 358,24		1 968 737,12
- z tytułu wydanych decyzji przyznających świadczenia w rozdz 85501 p.3110 zlecone		7 522 430,00		7 900 944,39
- z tytułu wydanych decyzji przyznających świadczenia w rozdz 85216 p.3110 własne		149 630,42		195 495,44
- z tytułu wydanych decyzji przyznających świadczenia w rozdz 85215 p.3110 własne		2 674,21		2 977,91
- z tytułu wydanych decyzji przyznających świadczenia w rozdz 85215 p.3110 zlecone		0,00		56,75
b) bierne rozliczenia międzyokresowe, w tym:		0,00		0,00
-				
-				
-				

-		
-		
-		
-		
Razem	9 313 092,87	10 068 212,61

Tabela nr 15  
Otrzymane gwarancje i poręczenia

OTRZYMANIE GWARANCJI I PORĘCZENIA		Kwota otrzymanych gwarancji wg stanu na koniec roku obrotowego
Lp	Wykazanie (rodzaj) otrzymanych gwarancji i poręczeń	
a)		
b)		
Razem		0,00

Tabela nr 16  
Wypłacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze

WYPŁACONE ŚRODKI PIENIĘŻNE NA ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE		Kwota wypłaconych świadczeń wg stanu na koniec roku obrotowego
Lp	Świadczenia pracownicze	
a)	negrody jubileuszowe	375 538,92
b)	odprawy emerytalne i rentowe	101 489,45
c)	świadczenia urlopowe	177 303,28
d)	inne świadczenia pracownicze	31 644,00
Razem		685 965,65

Tabela nr 18  
Środki trwałe w budowie

ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE		Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych	
Lp	Wykazanie środków trwałych w budowie realizowanych w widanym zakresie	Ogółem	Różnica kursowa
a)	Nakłady poniesione na budowę środków trwałych w roku 2018	10 937 573,66	-10 937 573,66
b)			0,00
c)			0,00
Razem		10 937 573,66	0,00

Tabela nr 17  
Przychody i koszty występujące incydentalnie

PRZYCHODY I KOSZTY WYSTĘPUJĄCE INCYDENTALNIE		pozątek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
a)	Przychody występujące incydentalnie, w tym:		
-	1) losowe – pożar – odškodowania	0,00	0,00
-	2) pozostałe – darowizna (spadek)		
b)	Koszty występujące incydentalnie, w tym:		
-	1) losowe – pożar – wartość strat	0,00	0,00
-	2) losowe – zalanie – wartość strat		

Sporządził: A. Świrsz

Z up. Skarbnik Gminy  
Aneta Świrsz  
Główny Księgowy

Zastępca Wójta  
Andrzej Czeck

