

INFORMACJA DODATKOWA
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	<i>nazwę jednostki</i>
	Gmina Dobre
1.2	<i>siedzibę jednostki</i>
	Dobre
1.3	<i>adres jednostki</i>
	ul. Dworcowa 6, 88-210 Dobre
1.4	<i>podstawowy przedmiot działalności jednostki</i>
	Celem gminy jest zaspokojenie zbiorowych potrzeb wspólnoty, tworzenie warunków racjonalnego i harmonijnego rozwoju gminy oraz warunków pełnego uczestnictwa mieszkańców w życiu wspólnoty.
2.	<i>wskazanie okresu objętego sprawozdaniem</i>
	Sprawozdanie obejmuje okres od 1 stycznia 2018 r. do 31 grudnia 2018 r.
3.	<i>wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne</i>
	Wykaz jednostek objętych sprawozdaniem łącznym: Urząd Gminy, Centrum Usług Wspólnych , Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej, Publiczna Szkoła Podstawowa w Byczynie, Publiczna szkoła Podstawowa w Dobrem Publiczne Przedszkole w Dobrem i Publiczna Szkołą Podstawowa w Krzywosądku.
4.	<i>omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) ciągły, dokonując</i>
	<p>Przyjęte zasady (politykę) rachunkowości jednostka stosuje w sposób w kolejnych latach jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów, ustalania wyniku finansowego i sporządzania sprawozdań finansowych tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne.</p> <p>Jednostka prowadzi rachunkowość zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, z uwzględnieniem zasad określonych w ustawie o finansach publicznych.</p> <p>Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości oraz rozporządzeniem Ministra Rozwoju i Finansów 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>Przyjęto następujące zasady:</p> <ul style="list-style-type: none"> - środki trwałe wycenia się według kosztów wytworzenia lub nabycia i obejmuje ewidencją ilościowo-wartościową,

	<p>- wartości niematerialne i prawne wycenia się według rzeczywistych kosztów ich uzyskania,</p> <p>- inwestycje wycenia się według rzeczywistych kosztów poniesionych na ich nabycie lub wytworzenie,</p> <p>- materiały wycenia się według ceny zakupu i obejmuje ewidencją ilościowo-wartościową.</p> <p>Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych przyjęte zostały następujące ustalenia:</p> <p>a) składniki majątku o wartości poniżej 10.000 zł zalicza się bezpośrednio w koszty zużycia materiałów i wprowadza się do ewidencji bilansowej oraz dokonuje się jednorazowych odpisów umorzeniowych.</p> <p>b) składniki majątku o wartości powyżej 10.000 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza się do ewidencji bilansowej oraz podlegają umorzeniu w czasie według stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.</p> <p>Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania.</p> <p>Wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczających wartość 10.000 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające 10.000 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu.</p>
5.	<i>inne informacje</i>
	W 2018 r. wystąpiły wzajemne rozliczenia pomiędzy PSP Dobrze, PSP Krzywosądz, PSP Byczyna, Publicznym Przedszkolem w Dobrem a Gminnym Ośrodkiem Pomocy Społecznej. Rozliczenia dotyczyły kosztów i przychodów z tytułu dożywiania dzieci.
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	<i>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</i>

Urząd Gminy Główny składniki aktywów trwałych na 31.12.2018 r.

Lp	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			Aktualizacja	Przychody	Przebieżenie		Zbycie	Likwidacja	Inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	70 484,32	-	3 760,32	-	3 760,32	-	-	-	-	74 244,64
2.	ŚRODKI TRWAŁE	48 659 735,49	-	3 918 961,40	-	3 918 961,40	160 372,91	-	-	160 372,91	52 418 323,98
1)	Grunty	511 578,56	-	21 696,00	-	21 696,00	21 772,91	-	-	21 772,91	511 501,65
2)	Budynki i lokale (1)	12 308 080,83	-	826 045,74	-	826 045,74	138 600,00	-	-	138 600,00	12 995 526,57
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej (2)	32 201 938,24	-	3 023 790,86	-	3 023 790,86	-	-	-	-	35 225 729,10
4)	Kotły i maszyny energetyczne (3)	314 805,28	-	-	-	-	-	-	-	-	314 805,28
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania (4)	108 869,22	-	-	-	-	-	-	-	-	108 869,22
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne (5)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7)	Urządzenia techniczne(6)	141 196,00	-	-	-	-	-	-	-	-	141 196,00
8)	Środki transportu (7)	2 812 057,94	-	47 428,80	-	47 428,80	-	-	-	-	2 859 486,74
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane(8)	261 209,42	-	-	-	-	-	-	-	-	261 209,42
Razem		48 730 219,81	-	3 922 721,72	-	3 922 721,72	160 372,91	-	-	160 372,91	52 492 568,62

Umorzenie – stan na początek roku obrotowego		Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (13+17-18)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość 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.	70 484,32	-	3 760,32	-	3 760,32	-	74 244,64	-	
2.	21 558 953,46	-	1 762 558,40	-	1 762 558,40	18 077,42	23 303 434,44	27 100 782,03	29 114 889,54
1)	-	-	-	-	0,00	-	-	511 578,56	511 501,65
2)	4 586 421,19	-	304 269,05	-	304 269,05	18 077,42	4 872 612,82	7 721 659,64	8 122 913,75
3)	14 474 580,31	-	1 210 245,08	-	1 210 245,08	-	15 684 825,39	17 727 357,93	19 540 903,71
4)	245 082,54	-	12 697,87	-	12 697,87	-	257 780,41	69 722,74	57 024,87
5)	105 404,40	-	3 198,30	-	3 198,30	-	108 602,70	3 464,82	266,52
6)	-	-	-	-	0,00	-	-	-	-
7)	121 894,76	-	7 086,56	-	7 086,56	-	128 981,32	19 301,24	12 214,68
8)	1 813 782,73	-	217 381,71	-	217 381,71	-	2 031 164,44	998 275,21	828 322,30
9)	211 787,53	-	7 679,83	-	7 679,83	-	219 467,36	49 421,89	41 742,06
21 629 437,78		-	1 766 318,72	-	1 766 318,72	18 077,42	23 377 679,08	27 100 782,03	29 114 889,54

Pozostałe środki trwale w 2018 r.

Nazwa	Stan na Początek roku	Zwiększenia			Zmniejszenia			Stan na koniec roku
		<i>przychody</i>	<i>przeniesieni</i>	<i>inne</i>	<i>zbycie</i>	<i>likwidacja</i>	<i>inne</i>	
Pozostałe środki trwale - wyposażenie	756.189,46	109.359,13	-	-	-	5.601,65	0,16	859.946,78
Ogółem	756.189,46	109.359,13	-	-	-	5.601,65	0,16	859.946,78

Nazwa	Umorzenie stan na początek roku	Zwiększenia w ciągu roku		Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie stan na koniec roku
		umorzenie jednorazowe	inne		
Umorzenie pozostałych środków trwałych	756.189,46	109.359,13	-	5.601,81	859.946,78
Ogółem	756.189,46	109.359,13	-	5.601,81	859.946,78

Centrum Usług Wspólnych w Dobrem GŁÓWNE SKŁADNIKI AKTYWÓW TRWAŁYCH-WARTOŚĆ POCZĄTKOWA-CUW DOBRE

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie 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	4 998,92				0,00				0,00	4 998,92
2.	Środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1)	Grunty					0,00				0,00	0,00
2)	Budynki i lokale					0,00				0,00	0,00
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej					0,00				0,00	0,00
4)	Kotły i maszyny energetyczne					0,00				0,00	0,00
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania					0,00				0,00	0,00
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne					0,00				0,00	0,00
7)	Urządzenia techniczne					0,00				0,00	0,00
8)	Środki transportu					0,00				0,00	0,00
9)	ruchoomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane					0,00				0,00	0,00
3.	Środki trwałe - pozostałe	33 834,21		485,83		485,83				0,00	34 320,04
4.	Zbiory biblioteczne					0,00				0,00	0,00
	RAZEM	38 833,13	0,00	485,83	0,00	485,83	0,00	0,00	0,00	0,00	39 318,96

GŁÓWNE SKŁADNIKI AKTYWÓW TRWAŁYCH-UMORZENIE-CUW DOBRE

Lp.	Umorzenie- stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia(14+15+16)	Zmniejszenie wartości umorzenia	Umorzenie- stan na koniec roku obrotowego(13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
		aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
13	14	15	16	17	18	19	20	21	
1.	4 998,92				0,00		4 998,92	0,00	0,00
2.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1)					0,00		0,00	0,00	0,00
2)					0,00		0,00	0,00	0,00
3)					0,00		0,00	0,00	0,00
4)					0,00		0,00	0,00	0,00
5)					0,00		0,00	0,00	0,00
6)					0,00		0,00	0,00	0,00
7)					0,00		0,00	0,00	0,00
8)					0,00		0,00	0,00	0,00
9)					0,00		0,00	0,00	0,00
3.	33 834,21		485,83		485,83		34 320,04	0,00	0,00
4.					0,00		0,00	0,00	0,00
	38 833,13	0,00	485,83	0,00	485,83	0,00	39 318,96	0,00	0,00

. Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Dobrem GŁÓWNE SKŁADNIKI AKTYWÓW TRWAŁYCH

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie 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	11 663,54				0,00				0,00	11 663,54
2.	Środki trwałe	9 914,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 414,02	0,00	6 414,02	3 500,00
1)	Grunty					0,00				0,00	0,00
2)	Budynki i lokale					0,00				0,00	0,00
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej					0,00				0,00	0,00
4)	Kotły i maszyny energetyczne					0,00				0,00	0,00
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania					0,00				0,00	0,00
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne					0,00				0,00	0,00
7)	Urządzenia techniczne	9 914,02				0,00		6 414,02		6 414,02	3 500,00
8)	Środki transportu					0,00				0,00	0,00
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie,					0,00				0,00	0,00
3.	Środki trwałe - pozostałe	98 951,86		2 687,00		2 687,00		13 404,19		13 404,19	88 234,67
4.	Zbiory biblioteczne					0,00				0,00	0,00
	RAZEM	120 529,42	0,00	2 687,00	0,00	2 687,00	0,00	19 818,21	0,00	19 818,21	103 398,21

GŁÓWNE SKŁADNIKI AKTYWÓW TRWAŁYCH - UMORZENIE-GOPS DOBRE

Lp.	Umorzenie- stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia(14+15+16)	Zmniejszenie wartości umorzenia	stan na koniec roku obrotowego(17+18)	Ścisłość netto składników aktywów	
		aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku	stan na koniec roku obrotowego
	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1.	11 663,54				0,00		11 663,54	0,00	0,00
2.	9 914,02	0,00	0,00	0,00	0,00	6 414,02	3 500,00	0,00	0,00
1)					0,00		0,00	0,00	0,00
2)					0,00		0,00	0,00	0,00
3)					0,00		0,00	0,00	0,00
4)					0,00		0,00	0,00	0,00
5)					0,00		0,00	0,00	0,00
6)					0,00		0,00	0,00	0,00
7)	9 914,02				0,00	6 414,02	3 500,00	0,00	0,00
8)					0,00		0,00	0,00	0,00
9)					0,00		0,00	0,00	0,00
3.	98 951,86		2 687,00		2 687,00	13 404,19	88 234,67	0,00	0,00
4.					0,00		0,00	0,00	0,00
	120 529,42	0,00	2 687,00	0,00	2 687,00	19 818,21	103 398,21	0,00	0,00

. Publiczna Szkoła Podstawowa w Dobrem GŁÓWNE SKŁADNIKI AKTYWÓW TRWAŁYCH

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa- stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa- stan na koniec roku obrotowego(3+7-11)
			Aktuali- zacja	Przychody	prze- mi- eszcze- nie		Zbycie	Likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Wartości niematerialne i prawne	12 977,39		739,00		739,00		3 623,90		3 623,90	10 092,49
2.	Środki trwałe	168 026,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	168 026,47
1)	Grunty					0,00				0,00	0,00
2)	Budynki i lokale					0,00				0,00	0,00
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej					0,00				0,00	0,00
4)	Kotły i maszyny energetyczne					0,00				0,00	0,00
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania					0,00				0,00	0,00
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne					0,00				0,00	0,00
7)	Urządzenia techniczne	41 694,92				0,00				0,00	41 694,92
8)	Środki transportu					0,00				0,00	0,00
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie,	126 331,55				0,00				0,00	126 331,55
3.	Środki trwałe pozostałe	673 589,99		21 603,31		21 603,31		18 912,49	3 850,46	22 762,95	672 430,35
4.	Zbiory biblioteczne	154 753,19		17 006,40		17 006,40		19 097,69		19 097,69	152 661,90
	RAZEM	1 009 347,04	0,00	39 348,71	0,00	39 348,71	0,00	41 634,08	3 850,46	45 484,54	1 003 211,21

GŁÓWNE SKŁADNIKI AKTYWÓW TRWAŁYCH - UMORZENIE-PSP DOBRE

Lp.	Umorzenie- stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia(14+15+16)	Zmniejszenie wartości umorzenia	Umorzenie- stan na koniec roku obrotowego(13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
		aktuali- zacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1.	12 977,39		739,00		739,00	3 623,90	10 092,49	0,00	0,00
2.	133 017,50	0,00	13 020,06	0,00	13 020,06	0,00	146 037,56	35 008,97	21 988,91
1)					0,00		0,00	0,00	0,00
2)					0,00		0,00	0,00	0,00
3)					0,00		0,00	0,00	0,00
4)					0,00		0,00	0,00	0,00
5)					0,00		0,00	0,00	0,00
6)					0,00		0,00	0,00	0,00
7)	39 763,80		1 224,23		1 224,23		40 988,03	1 931,12	706,89
8)					0,00		0,00	0,00	0,00
9)	93 253,70		11 795,83		11 795,83		105 049,53	33 077,85	21 282,02
3.	673 589,99		21 603,31		21 603,31	22 762,95	672 430,35	0,00	0,00
4.	154 753,19		17 006,40		17 006,40	19 097,69	152 661,90	0,00	0,00
	974 338,07	0,00	52 368,77	0,00	52 368,77	45 484,54	981 222,30	35 008,97	21 988,91

. Publiczna Szkoła Podstawowa w Krzywosądzu GŁÓWNE SKŁADNIKI AKTYWÓW TRWAŁYCH

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej(4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie 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	6 883,72		593,00		593,00				0,00	7 476,72
2.	Środki trwałe	91 931,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	91 931,13
1)	Grunty					0,00				0,00	0,00
2)	Budynki i lokale					0,00				0,00	0,00
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej					0,00				0,00	0,00
4)	Kotły i maszyny energetyczne					0,00				0,00	0,00
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania					0,00				0,00	0,00
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne					0,00				0,00	0,00
7)	Urządzenia techniczne	11 956,00				0,00				0,00	11 956,00
8)	Środki transportu					0,00				0,00	0,00
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	79 975,13				0,00				0,00	79 975,13
3.	Środki trwałe - pozostałe	248 525,31		46 378,35	2 170,26	48 548,61				0,00	297 073,92
4.	Zbiory biblioteczne	9 242,08		1 812,30		1 812,30				0,00	11 054,38
	RAZEM	356 582,24	0,00	48 783,65	2 170,26	50 953,91	0,00	0,00	0,00	0,00	407 536,15

GŁÓWNE SKŁADNIKI AKTYWÓW TRWAŁYCH -UMORZENIE- PSP KRZYWOSĄDZ

Lp.	Umorzenie stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia(14+15+16)	Zmniejszenie wartości umorzenia	Umorzenie stan na koniec roku obrotowego(13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
		aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1.	6 883,72		593,00		593,00		7 476,72	0,00	0,00
2.	64 085,93	0,00	9 691,85	0,00	9 691,85	0,00	73 777,78	27 845,20	18 153,35
1)					0,00		0,00	0,00	0,00
2)					0,00		0,00	0,00	0,00
3)					0,00		0,00	0,00	0,00
4)					0,00		0,00	0,00	0,00
5)					0,00		0,00	0,00	0,00
6)					0,00		0,00	0,00	0,00
7)	10 162,60		1 195,60		1 195,60		11 358,20	1 793,40	597,80
8)					0,00		0,00	0,00	0,00
9)	53 923,33		8 496,25		8 496,25		62 419,58	26 051,80	17 555,55
3.	248 525,31		46 378,35	2 170,26	48 548,61		297 073,92	0,00	0,00
4.	9 242,08		1 812,30		1 812,30		11 054,38	0,00	0,00
	328 737,04	0,00	58 475,50	2 170,26	60 645,76	0,00	389 382,80	27 845,20	18 153,35

Publiczna Szkoła Podstawowa w Byczynie GŁÓWNE SKŁADNIKI AKTYWÓW TRWAŁYCH

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa- stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej(4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie 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	15 761,54				0,00		2 819,42		2 819,42	12 942,12
2.	Środki trwałe	86 555,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	86 555,71
1)	Grunty					0,00				0,00	0,00
2)	Budynki i lokale					0,00				0,00	0,00
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej					0,00				0,00	0,00
4)	Kotły i maszyny energetyczne					0,00				0,00	0,00
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	4 551,00				0,00				0,00	4 551,00
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne					0,00				0,00	0,00
7)	Urządzenia techniczne					0,00				0,00	0,00
8)	Środki transportu					0,00				0,00	0,00
9)	wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	82 004,71				0,00				0,00	82 004,71
3.	Środki trwałe -pozostale	182 606,04		11 615,71	1 680,20	13 295,91				0,00	195 901,95
4.	Zbiory biblioteczne	14 191,87		600,79		600,79				0,00	14 792,66
	RAZEM	299 115,16	0,00	12 216,50	1 680,20	13 896,70	0,00	2 819,42	0,00	2 819,42	310 192,44

GŁÓWNE SKŁADNIKI AKTYWÓW TRWAŁYCH -UMORZENIE- PSP BYCZYNA

Lp.	Umorzenie- stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia(14+15+16)	Zmniejszenie wartości umorzenia	Umorzenie- stan na koniec roku obrotowego(13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
		aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
13	14	15	16	17	18	19	20	21	
1.	15 761,54				0,00	2 819,42	12 942,12	0,00	0,00
2.	61 498,43	0,00	9 110,91	0,00	9 110,91	0,00	70 609,34	25 057,28	15 946,37
1)					0,00		0,00	0,00	0,00
2)					0,00		0,00	0,00	0,00
3)					0,00		0,00	0,00	0,00
4)					0,00		0,00	0,00	0,00
5)	2 730,60		1 365,30		1 365,30		4 095,90	1 820,40	455,10
6)					0,00		0,00	0,00	0,00
7)					0,00		0,00	0,00	0,00
8)					0,00		0,00	0,00	0,00
9)	58 767,83		7 745,61		7 745,61		66 513,44	23 236,88	15 491,27
3.	182 606,04		11 615,71	1 680,20	13 295,91		195 901,95	0,00	0,00
4.	14 191,87		600,79		600,79		14 792,66	0,00	0,00
	274 057,88	0,00	21 327,41	1 680,20	23 007,61	2 819,42	294 246,07	25 057,28	15 946,37

. Publiczne Przedszkole w Dobrem GŁÓWNE SKŁADNIKI AKTYWÓW TRWAŁYCH -WARTOŚĆ POCZĄTKOWA

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa- stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa- stan na koniec roku obrotowego(3+7-11)
			Aktualizacja	Przychody	przebieżenie		Zbycie	Likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Wartości niematerialne i prawne	2 540,00				0,00				0,00	2 540,00
2.	Środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1)	Grunty					0,00				0,00	0,00
2)	Budynki i lokale					0,00				0,00	0,00
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej					0,00				0,00	0,00
4)	Kotły i maszyny energetyczne					0,00				0,00	0,00
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania					0,00				0,00	0,00
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne					0,00				0,00	0,00
7)	Urządzenia techniczne					0,00				0,00	0,00
8)	Środki transportu					0,00				0,00	0,00
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie					0,00				0,00	0,00
3.	Środki trwałe - pozostałe	98 476,57		4 227,70		4 227,70				0,00	102 704,27
4.	Zbiory biblioteczne	3 787,55		418,38		418,38				0,00	4 205,93
	RAZEM	104 804,12	0,00	4 646,08	0,00	4 646,08	0,00	0,00	0,00	0,00	109 450,20

GŁÓWNE SKŁADNIKI AKTYWÓW TRWAŁYCH -UMORZENIE- PRZEDSZKOLE DOBRE

Lp.	Umorzenie-stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia(14+15+16)	Zmniejszenie wartości umorzenia	Umorzenie-stan na koniec roku obrotowego(13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
		aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1.	2 540,00				0,00		2 540,00	0,00	0,00
2.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1)					0,00		0,00	0,00	0,00
2)					0,00		0,00	0,00	0,00
3)					0,00		0,00	0,00	0,00
4)					0,00		0,00	0,00	0,00
5)					0,00		0,00	0,00	0,00
6)					0,00		0,00	0,00	0,00
7)					0,00		0,00	0,00	0,00
8)					0,00		0,00	0,00	0,00
9)					0,00		0,00	0,00	0,00
3.	98 476,57		4 227,70		4 227,70		102 704,27	0,00	0,00
4.	3 787,55		418,38		418,38		4 205,93	0,00	0,00
	104 804,12	0,00	4 646,08	0,00	4 646,08	0,00	109 450,20	0,00	0,00

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

	Jednostka nie dysponuje informacjami o wartości rynkowej środków trwałych.
1.3.	<i>kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych</i>
	nie dotyczy
1.4.	<i>wartość gruntów użytkowanych wieczysto</i>
	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto przez jednostkę według stanu na 31.12.2018 r. wynosi 122.901,89 zł.
1.5.	<i>wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu</i>
	W 2018 użytkowane obce środki trwałe na podstawie zawartych umów z: 1) Ministerstwem Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej – wartość sprzętu na 01.01.2018 r. - 7.173,45 zł; stan na 31.12.2018 r. - 7.173,45 zł. 2) Państwowym Funduszem Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych – wartość sprzętu na 01.01.2018 r. – 0,00 zł; stan na 31.12.2018 r. – 2.607,60 zł. Razem wartość sprzętu na 01.01.2018 r. – 7.173,45 zł; stan na 31.12.2018 r. – 9.781,05 zł.
1.6.	<i>liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych</i>
	nie dotyczy
1.7.	<i>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)</i>
	Stan odpisów aktualizujących wynosił: na 1.01.2018 r.- 2.165.392,88 zł, zwiększenia – 257.023,84 zł, zmniejszenie odpisu – 58.378,17 zł. Stan na 31.12.2018 r. – 2.364.038,55 zł.
1.8.	<i>dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym</i>
	nie dotyczy
1.9.	<i>podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:</i>
a)	<i>powyżej 1 roku do 3 lat</i>
	Zobowiązanie z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytu w kwocie 301.818,30 zł
b)	<i>powyżej 3 do 5 lat</i>
	Zobowiązanie z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytu w kwocie 97.727,00 zł.
c)	<i>powyżej 5 lat</i>
	brak
1.10.	<i>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</i>
	Gmina nie ma zawartej żadnej umowy leasingu.
1.11.	<i>łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń</i>
	Jednostka nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na swoim majątku.

1.12.	<i>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</i>
	Jednostka nie posiada zobowiązań warunkowych.
1.13.	<i>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</i>
	Jednostka nie rozlicza w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów i przychodów ze względu na nieistotny wpływ na sytuację finansową oraz majątkową jednostki.
1.14.	<i>łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie</i>
	Jednostka otrzymała w 2018 roku gwarancje na kwotę 150.134,35 zł.
1.15.	<i>kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze</i>
	W 2018 r. w ramach świadczeń pracowniczych wypłacono nagrody jubileuszowe i ekwiwalenty za niewykorzystany urlop w łącznej kwocie 209.874,98 zł.
1.16.	<i>inne informacje</i>
	Wysokość środków zgromadzonych na rachunku VAT wynosi 0 zł na dzień 31 grudnia 2018 r.
2.	
2.1.	<i>wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów</i>
	nie dotyczy
2.2.	<i>koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym</i>
	W roku obrotowym koszt wytworzenia środków trwałych w budowie wyniósł 5.556.256,98 zł.
2.3.	<i>kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie</i>
	nie dotyczy
2.4.	<i>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</i>
	nie dotyczy
2.5.	<i>inne informacje</i>
	nie dotyczy
3.	<i>Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki</i>
	nie dotyczy

Cecylia Danuta Nowak
(główny księgowy)

2019-04-15.
(rok, miesiąc, dzień)

Stefan Czesław Śpibida
(kierownik jednostki)