

INFORMACJA DODATKOWA

1.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.1	nazwę jednostki
	Gmina Imielno
1.2	siedzibę jednostki
	Imielno, ul. Cmentarna 7
1.3	adres jednostki
	Imielno, ul. Cmentarna 7 28-313 Imielno
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	8411Z
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2019-31.12.2019r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	Sprawozdanie zawiera dane łączne jednostek Urzędu Gminy Imielno, GOPS Imielno, CUW Imielno, SSP Imielno, SSP Mierzwin, SSP Motkowice
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>1. Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych według niżej przedstawionych zasad.</p> <p>Przy wycenie majątku likwidowanych jednostek lub postawionych w stan likwidacji stosuje się zasady wyceny ustalone w ustawie o rachunkowości dla jednostek kontynuujących działalność, chyba że przepisy dotyczące likwidacji stanowią inaczej.</p> <p>2. Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia.</p> <p>Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych (z wyjątkiem związanych z pomocami dydaktycznymi) podlegają umarzaniu na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych ustalonych przez kierownika jednostki z uwzględnieniem zasad określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.</p> <p>Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące oraz stanowiące pierwsze wyposażenie nowych obiektów o wartości początkowej niższej od wymienionej w ustawie o podatku dochodowym dla osób prawnych, a także będące pomocami dydaktycznymi albo ich nieodłącznymi częściami: traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarzane są w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania</p> <p>Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.</p> <p>Środki trwałe ewidencjonuje się w podziale na:</p> <ul style="list-style-type: none"> - „Środki trwałe”, - „Pozostałe środki trwałe”. <p>Środki trwałe umarzane są (z wyjątkiem gruntów) stopniowo na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.</p> <p>Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od: miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do użytkowania.</p> <p>3. Pozostałe środki trwałe to środki trwałe wymienione w § 5 ust. 3 „rozporządzenia”, które finansuje</p>

się ze środków na bieżące wydatki (z wyjątkiem pierwszego wyposażenia nowego obiektu, które tak jak ten obiekt finansowane są ze środków na inwestycje).

Obejmują:

- meble i dywany
- środki trwałe o wartości początkowej nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania.

Pozostałe środki trwałe:

- o wartości nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych i równej lub wyższej od 10 % wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych (dolna granica) ewidencjonuje się w księdze inwentarzowej i księguje na koncie 013 – „Pozostałe środki trwałe w używaniu”. Umarzane są one w 100% ich wartości w dacie przyjęcia do używania, poprzez odpisanie w koszty.

- drobne przedmioty, których wartość nie przekracza 10 % wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych oraz których nie można ponumerować ze względów technicznych, nie podlegają ewidencji wartościowej, prowadzona jest dla nich tylko ewidencja ilościowa.

4. Środki trwałe w budowie (inwestycje) to koszty poniesione w okresie budowy, montażu, przystosowania, ulepszenia i nabycia podstawowych środków trwałych oraz koszty nabycia pozostałych środków trwałych stanowiących pierwsze wyposażenie nowych obiektów zliczone do dnia bilansowego lub do dnia zakończenia inwestycji, w tym również:

- niepodlegający odliczeniu podatek od towarów i usług oraz podatek akcyzowy,
- koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania i związane z nimi różnice kursowe, pomniejszony o przychody z tego tytułu,
- opłaty notarialne, sądowe itp.,
- odszkodowania dla osób fizycznych i prawnych wynikłe do zakończenia budowy.

Do kosztów wytworzenia podstawowych środków trwałych nie zalicza się kosztów ogólnego zarządu oraz kosztów poniesionych przed udzieleniem zamówień związanych z realizowaną inwestycją, tj. kosztów przetargów, ogłoszeń i innych.

5. Należności długoterminowe to należności, których termin spłaty przypada w okresie dłuższym niż rok od dnia bilansowego. Wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty, a więc łącznie z należnymi odsetkami, pomniejszonej o ewentualne odpisy aktualizujące ich wartość (zasada ostrożności) zgodnie z art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości.

Jeżeli spłata należności ma nastąpić ratami, to raty płatne w roku obrotowym następującym po dniu bilansowym oraz raty zaległe wykazuje się we właściwej pozycji aktywów, zaś resztę należności – płatną w okresie powyżej roku – w poz. bilansu jednostki budżetowej.

Długoterminowe aktywa finansowe to aktywa finansowe (rozumiane zgodnie z ustawą o rachunkowości jako inwestycje długoterminowe). Obejmują w szczególności:

- akcje i udziały w obcych podmiotach gospodarczych,
- akcje i inne długoterminowe papiery wartościowe traktowane jako lokaty długoterminowe.

Na dzień przyjęcia do ewidencji wyceniane są w cenie nabycia lub cenie zakupu, jeżeli koszty przeprowadzenia transakcji nie są istotne.

6. Zapasy obejmują materiały.

Materiały wycenia się w cenach ewidencyjnych równych cenom nabycia lub zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości. W jednostce wycenia się je w cenach zakupu

Jednostka nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego. Na koniec roku na podstawie spisu z natury ustalana jest wartość nieużytych materiałów w cenie zakupu, którą uzgadnia się z kontem 310 „Materiały”.

Od składników zaliczanych do zapasów nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości.

7. Należności krótkoterminowe to należności o terminie spłaty krótszym od jednego roku od dnia bilansowego. 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 (art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości).

Niewielkie salda należności w kwocie do 5 zł mogą zostać odpisane w pozostałe koszty operacyjne.

Od 1 stycznia 2006 r. należności budżetu z tytułu (art. 63 § 2 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. – Ordynacja podatkowa, tj. Dz. U. z 2018 r. poz. 800 z późniejszymi zmianami):

- opłaty skarbowej oraz opłat lokalnych: targowej – nie podlegają zaokrągłaniu,
- podatków lokalnych – są zaokrąglane do pełnych złotych,
- odsetek za zwłokę od zaległości podatkowych – zaokrągla się do pełnych złotych.

Nie nalicza się odsetek za zwłokę od zaległości podatkowych nieprzekraczających kwoty określonej w art. 54 § 1 pkt 5 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Ordynacja Podatkowa.

8. Środki pieniężne na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

Walutę obcą na dzień bilansowy wycenia się według kursu średniego danej waluty ustalonego przez Prezesa NBP na ten dzień. W ciągu roku operacje sprzedaży i kupna walut oraz operacje zapłaty należności lub zobowiązań wycenia się po kursie kupna lub sprzedaży banku, z którego usług korzysta jednostka, lub według kursu waluty wynikającego z obowiązującego jednostkę dokumentu.

9. Krótkoterminowe papiery wartościowe to aktywa finansowe nabyte w celu odsprzedaży lub których termin wykupu jest krótszy od jednego roku od dnia bilansowego (np. akcje obce, obligacje obce, bony skarbowe i inne dłużne papiery wartościowe, m.in. weksle o terminie wykupu powyżej 3 miesięcy, a krótszym od 1 roku). Krótkoterminowe papiery wartościowe wycenia się na dzień bilansowy w cenie nabycia lub cenie rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa.

10. Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów to koszty już poniesione, ale dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych. Ich wycena bilansowa przebiega na poziomie wartości nominalnej.

W jednostce rozliczenia międzyokresowe czynne nie występują

Zobowiązania z tytułu dostaw wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami naliczonymi na podstawie not odsetkowych otrzymanych od kontrahentów.

Zobowiązania finansowe w wartości emisyjnej powiększonej o narosłe kwoty z tytułu oprocentowania.

11. Rezerwy w jednostce występują w postaci rezerw tworzonych na pewne lub o dużym prawdopodobieństwie przyszłe zobowiązania zgodnie z art. 35d ust. 1 ustawy o rachunkowości.

Rezerwy tworzy się również w momencie przeznaczenia środków dochodów własnych jednostki budżetowej na dofinansowanie lub sfinansowanie inwestycji (środków trwałych w budowie).

12. Rozliczenia międzyokresowe bierne to rezerwy na koszty przyszłych okresów.

W jednostce rozliczenia międzyokresowe bierne nie występują

Rezerwy tworzone zgodnie z art. 35d ust. 1 na przewidywane zobowiązania dotyczą w jednostce oszacowanych skutków toczącego się postępowania sądowego.

13. Przychody przyszłych okresów to przychody, które występują w jednostce z tytułu:

długoterminowych należności z tytułu dochodów budżetowych należnych kar umownych oraz kwot podwyższających należności i roszczenia objęte odpisem aktualizującym.

14. Zaangażowanie to sytuacja prawna wynikająca z podpisanych umów, decyzji i innych postanowień, która spowoduje wykonanie:

a) wydatków budżetowych ujętych w planie finansowym jednostki budżetowej danego roku oraz w planie finansowym niewygasających wydatków budżetowych przewidzianych do realizacji w danym roku,

b) wydatków budżetowych oraz niewygasających wydatków budżetowych następnych lat,

b) środków funduszy pomocowych, a szczególnie pochodzących z UE, niezależnie od roku ich wydatkowania.

15. Wynik finansowy jednostki budżetowej ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”.

Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest w zespole 4 kont, tj. według rodzajów kosztów i jednocześnie w podziałkach klasyfikacji budżetowej wydatków.

Na wynik finansowy netto zgodnie z rachunkiem zysków i strat przedstawionym w załączniku 8 do „rozporządzenia” składa się:

- wynik ze sprzedaży,
- wynik z działalności operacyjnej,

	<p>- wynik z działalności gospodarczej, - wynik brutto.</p> <p>16. Wynik z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego (niedobór lub nadwyżka budżetu) wykazywany w bilansie z wykonania budżetu ustalany jest na koncie 961 „Wynik wykonania budżetu” według zasady kasowej poprzez porównanie zrealizowanych w danym roku dochodów i wydatków budżetowych oraz wydatków niewykonanych niewygasających z końcem roku, ujmowanych na odrębnych kontach: 901 „Dochody budżetowe”, 902 „Wydatki budżetowe” oraz 903 „Niewykonane wydatki”, z wyjątkiem operacji szczególnych, określonych w odrębnych przepisach.</p> <p>Operacje wynikowe, które nie powodują zwiększenia wydatków i dochodów danego roku budżetowego (tzw. operacje niekasowe), 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 jest, saldo tego konta przeksięgowywane jest na konto 960 „Skumulowane wyniki budżetu”.</p> <p>Wynik z wykonania budżetu wykazywany w sprawozdaniu budżetowym Rb - NDS ustalany jest według przepisów rozporządzenia Ministra Finansów rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 16 stycznia 2014 r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej / Dz. U. z 2018 r. poz. 109 z późn. zm./</p> <p>Wykazywana w nim nadwyżka lub deficyt, obejmuje dochody określone w ustawie z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (t.j. Dz.U. z 2018 r. poz. 1530), tj. z uwzględnieniem środków funduszy pomocowych.</p>
5.	inne informacje
	Brak danych
II.	
1.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
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
	Wg. załącznika. Nr I i Ia
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Brak danych
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie

	Nie dotyczy
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	Nie dotyczy
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	46 udziałów w spółce „Ciuchcia Ekspres Poniemie” po 500,00 zł każdy o łącznej wartości 23.000,00zł
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)
	Stan odpisów aktualizujących wartość należności i odsetek od tych należności za 2019 rok Wg. załącznika. Nr 2
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nie dotyczy
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych 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
	Obligacje komunalne-wykup w okresie do 3 lat w wysokości 1.800.000,00zł
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Obligacje komunalne-wykup w okresie do 5 lat w wysokości 1.380.000,00zł
c)	powyżej 5 lat
	Obligacje komunalne-wykup w okresie pow. 5 lat w wysokości 700.000,00zł
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
	Nie dotyczy
1.13	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	Nie dotyczy
1.14	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Gwarancje ubezpieczeniowe należytego wykonania umów, usunięcia wad i usterek wniesione w formie papierów ubezpieczeniowych – 161.899,80zł. Gwarancje ubezpieczeniowe należytego wykonania umów, usunięcia wad i usterek wniesione w formie pieniężnej – 209.964,17zł Wadia przetargowe- 10.000,00zł Skapitalizowane odsetki – 17.324,75zł Zaliczki na pokrycie postępowań dot. rozgraniczeń – 6.975,00zł Pozostałe środki – 49,00zł
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Nagrody jubileuszowe – 121.106,23 zł Ekwiwalenty za niewykorzystany urlop – 22.617,31 zł Odprawy emerytalne i rentowe – 104.776,35 zł

1.16	inne informacje
	Brak danych
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Brak danych
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
	Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie w roku 2019 roku wyniosły 1.742.478,24zł
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Wpływy z odzyskanego podatku VAT za lata 2017-2018 – 93.012,00 zł Wpływy ze sprzedaży gruntów – 28.298,00 zł Wpływy ze sprzedaży samochodu oraz złomowanie samochodu – 8.813,72 zł Koszty sądowe – 2.605,90 zł Odsetki – 5.284,12zł
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
	Brak danych

Urszula Sobczyk

2020-06-04

Zbigniew Huk

.....
(główny księgowy)

.....
(rok,miesiąc,dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Załącznik Nr 1

GŁÓWNE SKŁADNIKI AKTYWÓW TRWAŁYCH 2019r.

1	2	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	222244,05		399,00		399,00					222643,05
		16278,56									16278,56
		24398,31									24398,31
	razem	262920,92		399,00		399,00					263319,92
2.	ŚRODKI TRWAŁE	31762793,84		1656195,60		1656195,60	90407,20	19012,06		109419,26	33309570,18
1)	GRUNTY	1051155,11		7000,00		7000,00	4200,00			4200,00	1053955,11
		3880,06									3880,06
		81608,62									81608,62
	razem	1136643,79		7000,00		7000,00	4200,00			4200,00	1139443,79
2)	BUDYNKI I LOKALE	3099116,16		37756,48		37756,48					3136872,64
		83138,22									83138,22
		6222266,23									6222266,23
	razem	9404520,61		37756,48		37756,48					9442277,09
3)	OBIEKTY INŻYNIERII LĄDOWEJ I WODNEJ	18396430,93		575940,53		575940,53					18972371,46
		145053,07									145053,07
	razem	18541484,00		575940,53		575940,53					19117424,53

4)	KOTLY I MASZYNY ENERGETYCZNE	11208,92	182098,11	182098,11				193307,03
		46840,87						46840,87
	razem	58049,79	182098,11	182098,11				240147,90
5)	MASZYNY, URZĄDZENIA I APARATY OGÓLNEGO STOSOWANIA	187822,77	13009,42	13009,42				200832,19
		37238,42	389,00	389,00		374,00	374,00	37253,42
		313385,86	129186,71	129186,71				442572,57
	razem	538447,05	142585,13	142585,13		374,00	374,00	680658,18
6)	MASZYNY, URZĄDZENIA I APARATY SPECJALISTYCZNE	26706,68	2250,00	2250,00				28956,68
		5000,00						5000,00
	razem	31706,68	2250,00	2250,00				33956,68
7)	URZĄDZENIA TECHNICZNE	32352,69	540426,47	540426,47				572779,16
		74660,29						74660,29
	razem	107012,98	540426,47	540426,47				647439,45
8)	ŚRODKI TRANSPORTU	641602,06	69990,00	69990,00	59958,00		59958,00	651634,06
9)	NARZĘDZIA, PRZYRZĄDY, RUCHOMOŚCI I WYPOSAŻENIE, GDZIE INDEJ NIESKLASYFIKOWANE	196072,90	30618,20	30618,20	26249,20		26249,20	200441,90
		50434,40	1600,00	1600,00				52034,40
		1056819,58	65930,68	65930,68		18638,06	18638,06	1104112,20
	razem	1303326,88	98148,88	98148,88	26249,20	18638,06	44887,26	1356588,50
Ogółem		32025714,76	1656594,60	1656594,60	90407,20	19012,06	1094419,26	33572890,10

5203307,35	744543,86		744543,86		5947851,21	11269573,54	12593632,79
7388,69	571,79		571,79		7960,48	779,71	207,92
28365,83	3278,86		3278,86		31644,69	18475,04	15196,18
35754,52	3850,65		3850,65	0,00	39605,17	19254,75	15404,10
23790,98	4820,98		4820,98		28611,96	31545,67	26724,69
37238,42		389,00	389,00	374,00	37253,42	0,00	0,00
313385,86	129186,71		129186,71		442572,57		
374415,26	134007,69	389,00	134396,69	374,00	508437,95	31545,67	26724,69
2450,00	1960,00	0,00	1960,00		4410,00	11550,00	9590,00
2858,33	700,00		700,00		3558,33	2141,67	1441,67
0,00	0,00	0,00					0,00
0,00		0,00					0,00
0,00		0,00					0,00
5308,33	2660,00	0,00	2660,00		7968,33	13691,67	11031,67
6138,80	394,83		394,83		6533,63	2665,10	2270,27
64897,80	1650,00		1650,00		66547,80	9762,49	8112,49
71036,60	2044,83	0,00	2044,83		73081,43	12427,59	10382,76
627043,06	3470,83		3470,83	30000,00	600513,89		39029,17
627043,06	3470,83		3470,83	30000,00	600513,89		39029,17
1804,97	802,21		802,21		2607,18	2206,06	1403,85

50434,40		1600,00	1600,00		52034,40	0,00	0,00
1055189,34	67560,92		67560,92	18638,06	1104112,20	1630,24	
1107428,71	68363,13	1600,00	69963,13	18638,06	1158753,78	3836,30	1403,85
10569163,97	1188116,99	2787,00	1190903,99	70635,29	11689432,67	18829988,30	20148473,44

Załącznik Nr 1a
Grunty przekazane w wieczyste użytkowanie

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				Zwiększenia	Zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1	SKR Imielno Działka nr 92/8 w Imielnie	Powierzchnia (m ²)	300	0	0	300
		Wartość (zł)	100,00	0,00	0,00	100,00
2	SKR Imielno Działka nr 115/7 w Imielnie	Powierzchnia (m ²)	3 900	0	0	3 900
		Wartość (zł)	3780,00	0,00	0,00	3780,00
3	Mostek Bogusław Działka nr 38/16 w Opatkowicach Murowanych	Powierzchnia (m ²)	1 200	0	1200	0
		Wartość (zł)	1500,00	0,00	1500,00	0,00
4	Olszewski Tadeusz Działka nr 109/2 w Opatkowicach Drewnianych	Powierzchnia (m ²)	300	0	0	300
		Wartość (zł)	800,00	0,00	0,00	800,00
5	Chowaniec Marek Działka nr 38/17 w Opatkowicach Murowanych	Powierzchnia (m ²)	12 100	0	0	12 100
		Wartość (zł)	6500,00	0,00	0,00	6500,00
6	Krakowska Małgorzata Działka nr 692/3 w Opatkowicach Murowanych	Powierzchnia (m ²)	4 600	0	4600	0
		Wartość (zł)	2000,00	0,00	2000,00	0,00
Razem:		Powierzchnia (m ²)	22 400	0	5800	16600
		Wartość (zł)	14680,00	0,00	3500,00	11180,00

Załącznik Nr 2

Stan odpisów aktualizujących wartość należności i odsetek od tych należności za 2019 rok

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego				Stan na koniec roku obrotowego
			Zwiększenia	Wykorzystanie	Umorzenie	Rozwiązanie	
1	2	3	4	5		6	7
1.	Należności z tyt. wieczystego użytkowania gruntów	841,80				841,80	0,00
2.	Odsetki z tyt. wieczystego użytkowania gruntów	71,49				71,49	0,00
3.	Należności z tyt. czynszów	2014,13	962,04			855,75	2120,42
4.	Odsetki z tyt. czynszów	274,61	334,49			274,61	334,49
5.	Należności za pobór wody	16112,52	7627,75			10815,82	12924,45
6.	Odsetki za pobór wody	3318,92	2136,03			3318,92	2136,03
7.	Należności za usuwanie odpadów komunalnych	19461,59	9148,80			3815,29	24795,10
8.	Odsetki za usuwanie odpadów komunalnych	995,00	1826,00			995,00	1826,00
9.	Odsetki za pas drogowy	0,03	0,00			0,03	0,00
10.	Odsetki z tyt. opłaty eksploatacyjnej	0,00	5,40			0,00	5,40
11.	Należności z tyt. podatku od nieruchomości osoby fizyczne	83723,84	41749,50			28227,45	97245,89
12.	Odsetki od należności z tyt. podatku od nieruchomości osoby fizyczne	18540,58	22425,27			18540,58	22425,27

13.	Należności z tyt. podatku rolnego	49465,02	13357,75		252,00	11901,32	50669,45
14.	Odsetki od należności z tyt. podatku rolnego osoby fizyczne	9317,36	10924,56			9317,36	10924,56
15.	Należności z tyt. podatku leśnego	6783,20	1302,00			497,95	7587,25
16.	Odsetki od należności z tyt. podatku leśnego osoby fizyczne	658,00	989,33			658,00	989,33
17.	Należności z tyt. podatku od środków transportowych osoby fizyczne	14088,63	11656,00			13791,91	11952,72
18.	Odsetki od należności z tyt. podatku od środków transportowych osoby fizyczne	1806,56	1734,85			1806,56	1734,85
19.	Należności z tyt. podatku od nieruchomości osoby prawne	1415,00					1415,00
20.	Odsetki od należności z tyt. podatku od nieruchomości osoby prawne	120,00	38,00			120,00	38,00
21.	Należności z tyt. podatku od środków transportowych osoby prawne		330,00				330,00
22.	Fundusz alimentacyjny - należność główna	987805,91	1027651,43			987805,91	1027651,43
23.	Fundusz alimentacyjny - odswtki	357591,38	408298,35			357591,38	408298,35
Razem:		1524940,55	1549139,80		252,00	1439345,81	1634734,54