

INFORMACJE DODATKOWE

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1.	Nazwę jednostki
	Gmina Wiśniowa
1.2.	Siedzibę jednostki
	Wiśniowa 150
1.3.	Adres jednostki
	38-124 Wiśniowa
1.4.	Podstawowe przedmioty działalności jednostki
	<p>Mówiąc o gminie należy przez to rozumieć wspólną samorządową oraz odpowiednie terytorium. Gmina wykonuje zadania publiczne w imieniu własnym i na własną odpowiedzialność. Gmina posiada osobowość prawną.</p> <p>Do zakresu działania gminy należą wszystkie sprawy publiczne o znaczeniu lokalnym, niezastrzeżone ustawami na rzecz innych podmiotów.</p> <p>Zadania gminy określone zostały w art. 7 ustawy o samorządzie gminnym.</p> <p>Zgodnie z art. 7 cyt. wyżej ustawy Zaspokajanie zbiorowych potrzeb wspólnoty należy do zadań własnych gminy.</p> <p>W szczególności zadania własne obejmują sprawy:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. ładu przestrzennego, gospodarki nieruchomościami, ochrony środowiska i przyrody oraz gospodarki wodnej, 2. gminnych dróg, ulic, mostów, placów oraz organizacji ruchu drogowego, 3. wodociągów i zaopatrzenia w wodę, kanalizacji, usuwania i oczyszczania ścieków komunalnych, utrzymania czystości i porządku oraz urządzeń sanitarnych, wysypisk i unieszkodliwiania odpadów komunalnych, zaopatrzenia w energię elektryczną i ciepłą oraz gaz, 4. lokalnego transportu zbiorowego, 5. ochrony zdrowia, 6. pomocy społecznej, w tym ośrodków i zakładów opiekuńczych, 7. gminnego budownictwa mieszkaniowego, 8. edukacji publicznej, 9. kultury, w tym bibliotek gminnych i innych placówek upowszechniania kultury, 10. kultury fizycznej i turystyki, w tym terenów rekreacyjnych i urządzeń sportowych, 11. targowisk i hal targowych, 12. zieleni gminnej i zadrzewień, 13. cmentarzy gminnych, 14. porządku publicznego i bezpieczeństwa obywateli oraz ochrony przeciwpożarowej i przeciwpowodziowej, 15. utrzymania gminnych obiektów i urządzeń użyteczności publicznej oraz obiektów administracyjnych, 16. polityki prorodzinnej, w tym zapewnienia kobietom w ciąży opieki socjalnej, medycznej i prawnej, 17. wspierania i upowszechniania idei samorządowej, 18. promocji gminy, 19. współpracy z organizacjami pozarządowymi,

	<p>20. współpracy ze społecznościami lokalnymi i regionalnymi innych państw.</p> <p>Ustawy mogą nakładać na gminę obowiązek wykonywania zadań zleconych z zakresu administracji rządowej, a także z zakresu organizacji przygotowań i przeprowadzenia wyborów powszechnych oraz referendów. Zadania z zakresu administracji rządowej gmina może wykonywać również na podstawie porozumienia z organami tej administracji. Gmina może wykonywać zadania z zakresu właściwości powiatu oraz zadania z zakresu właściwości województwa na podstawie porozumień z tymi jednostkami samorządu terytorialnego</p> <p>Zgodnie z ustawą o samorządzie gminnym organami gminy są Rada Gminy i Wójt.</p>
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Sprawozdanie obejmuje okres od 01.01.2018r.do 31.12.2018r.
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
3.1	Urząd Gminy Wiśniowa, Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Wiśniowej, Szkoła Podstawowa w Jaszczurowej, Markuszowej, Różance, Szufnarowej, Zespół Szkolno-Przedszkolny w Wiśniowej, Zespół Ekonomiczny Administracyjny Szkół w Wiśniowej, Żłobek Samorządowy w Wiśniowej
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
4.1	<p>5. Zasady wyceny aktywów i pasywów oraz ustalenia wyniku finansowego.</p> <p>Stosowane przez jednostkę zasady wyceny aktywów i pasywów wynikają z:</p> <ul style="list-style-type: none"> - ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (t. j. Dz. U. z 2016r. p. 1047 z późn. zm.), - ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2016r. poz. 1870), - rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 05 lipca 2010r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych jednostek sektora finansów publicznych (Dz. U. z 2013r. p. 289), - rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 29 czerwca 2006r. w sprawie sposobu i trybu umarzania, odraczania lub rozkładania na raty spłat należności pieniężnych, do których nie stosuje się przepisów ustawy – Ordynacja podatkowa (Dz. U. Nr 117, poz. 791 z późn. zm.) <p>a). Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:</p> <ul style="list-style-type: none"> - w przypadku zakupu – według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości, - w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – wg kosztu wytworzenia, zaś w przypadku trudności z ustaleniem kosztu wytworzenia – wg wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę, - w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – wg posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku wg wartości godziwej, - w przypadku spadku lub darowizny – wg wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu, - w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu

terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu,

- w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego – w wysokości wynikającej z dowodu dostawy, z podaniem cech szczególnych nowego środka,
- ponadto wartość początkowa środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia, polegającego na przebudowie, rozbudowie, modernizacji, rekonstrukcji i powodującego, że wartość użytkowa tego środka po zakończeniu ulepszenia przewyższa wartość posiadaną w bilansie wartość środków trwałych z wyjątkiem gruntów wykazuje się w wartości netto (pomniejszonej o umorzenie). Aktualizacji wyceny wartości środków trwałych dokonuje się na podstawie odrębnych przepisów.

b). Wartości niematerialne – prawne wycenia się wg ceny nabycia lub kosztu wytworzenia, 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. W bilansie wartości niematerialne i prawne wykazuje się w wartości netto (pomniejszonej o umorzenie).

Odpisów amortyzacyjnych (umorzenie) środków trwałych dokonuje się jednorazowo na koniec roku bilansowego stosując za podstawę wykaz rocznych stawek amortyzacyjnych (tabele stawek) określone w ustawie z 15 lutego 1992 o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2016 poz.1888 z późn. zm.)

Wartości niematerialno-prawne o wartości nie przekraczającej 3500 zł umarza się w 100% ich wartości w momencie oddania do użytkowania, natomiast przekraczające wartość początkową powyżej 3500 zł umarza się i amortyzuje przy zastosowaniu stawek określonych w w/w rozporządzeniu.

- c).** Pozostałe środki trwałe o wartości początkowej do 10 000 zł (wyposażenie) wycenia się wg ceny ich nabycia i umarza się je w 100 % w miesiącu przyjęcia do używania.
- d).** Inwestycje rozpoczęte wycenia się wg kosztu wytworzenia czyli w wysokości faktycznie poniesionych nakładów na realizację zadania, uwzględniając koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania.
- e).** Finansowy majątek trwały /udziały/, wycenia się wg ceny nabycia.
- f).** Rzeczowe składniki aktywów obrotowych /materiały/ wycenia się wg ich wartości wynikającej z ewidencji lub ceny zakupu.
- g).** Należności oraz należności do których stosuje się przepisy o zobowiązaniach podatkowych wycenia się wg kwot wymaganej zapłaty; na koniec kwartału należności te podlegają aktualizacji poprzez doliczenie odsetek.
- h).** Zobowiązania wycenia się wg kwot wymagających zapłaty.
- i).** Środki pieniężne wg wartości nominalnej.
- j).** Fundusze własne wg wartości nominalnej.
- k).** Składniki aktywów wyrażonych w walutach obcych wycenia się na koniec kwartału po kursie kupna stosowanym przez bank w ostatnim dniu kwartału. Składniki pasywów wyrażony w walucie obcej wycenia się na koniec kwartału po kursie sprzedaży stosowanym przez bank w ostatnim dniu kwartału.

Odpisy aktualizujące należności

Ustala się następujące zasady dokonywania odpisów aktualizujących wartość należności:

odpisów aktualizujących wartość należności dokonuje się w przypadkach określonych w art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości w odniesieniu do:

- należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub w stan upadłości – do wysokości należności nieobjętej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności, zgłoszonej likwidatorowi lub sędziemu komisarzowi w postępowaniu upadłościowym,
- należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, jeżeli

majątek dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego w pełnej wysokości należności

- należności kwestionowanych przez dłużników oraz z których zapłatą dłużnik zalega, a według oceny sytuacji majątkowej i finansowej dłużnika spłata należności w umownej kwocie nie jest prawdopodobna – do wysokości niepokrytej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności;
- należności stanowiących równowartość kwot podwyższonych należności, w stosunku do których uprzednio dokonano odpisu aktualizującego – w wysokości tych kwot, do czasu ich otrzymania lub odpisania (odsetki)
- należności przeterminowanych lub nieprzeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności, w przypadkach uzasadnionych rodzajem prowadzonej działalności lub strukturą odbiorców – w wysokości wiarygodnie oszacowanej kwoty odpisu w tym także ogólnego, na nieściągalne należności;
- ustalenia metody wyceny należności z uwagi na wiek należności, zwanej dalej zasadą wiekowania zależnie od okresu zalegania w miesiącach:
 - * do 6 miesięcy zalegania z płatnością – bez odpisu aktualizującego;
 - * powyżej 6 miesięcy do roku zalegania z płatnością – odpis aktualizujący w wysokości 50 % należności
 - * powyżej roku zalegania z płatnością – odpis aktualizujący w wysokości 100% należności;
- nie stosuje się zasady wiekowania do niżej wymienionych należności:
 - od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości oraz należności spornych, kwestionowanych przez dłużników i dochodzonych na drodze sądowej;
 - odpisów aktualizacyjnych dokonuje się według stanu ma 31 grudnia każdego roku. Podstawa do ujęcia w księgach rachunkowych jest wystawiony dokument wewnętrzny „PK”- polecenie księgowania w oparciu o wyliczone wartości określone w załącznikach do niniejszego zarządzenia;
 - dokonane odpisy aktualizujące należności będą pomniejszone o wartość otrzymanych wpływów.

Przechowywanie i archiwizowanie dokumentów księgowych.

- dokumenty księgowe przechowuje się w siedzibie jednostki organizacyjnej, zapewniając dostęp do nich wyłącznie upoważnionym pracownikom oraz uniemożliwiając dostęp niepowołanym osobom poprzez odpowiednie zabezpieczenia i zamknięcie pomieszczeń służących do przechowywania dokumentacji.
- udostępnienie dowodów księgowych innych dokumentów z zakresu rachunkowości jednostki ma miejsce:
 - 1) w siedzibie jednostki po uzyskaniu zgody kierownika jednostki;
 - 2) poza siedzibą jednostki po uzyskaniu pisemnej zgody kierownika jednostki i pozostawieniu pisemnego pokwitowania zawierającego spis wydanych dokumentów.
- archiwizowanie dokumentów polega na kompletowaniu zbiorów z poszczególnych okresów. Dokumenty składa się w teczki, skoroszyty, segregatory, zgodnie z ich numeracją. Zbiory dokumentów powinny być oznaczone nazwą jednostki organizacyjnej, datą oraz numerami zebranych dokumentów, znakiem wskazującym rodzaj dokumentacji (np. dokumentacja płacowa, inwentaryzacyjna, magazynowa) oraz symbolem kwalifikacyjnym zbioru do odpowiedniej kategorii archiwalnej.
- kategorie archiwalne i okresy przechowywania dokumentów określają aktualnie obowiązujące przepisy.
- ochrona danych z ksiąg rachunkowych sporządzonych przy pomocy komputera podlega szczególnym wymogom określonym w ustawie o rachunkowości art. 71 o 72 ustawy umożliwia przechowywanie danych na nośnikach komputerowych. W związku z powyższym, księgi rachunkowe (dzienniki, księga główna oraz księgi pomocnicze) archiwizowanie są jako kopie

danych na nośnikach komputerowych.

- nośniki komputerowe sporządzone są w 1 egzemplarzu który przechowywany jest na stanowisku ds. informatyki.

Ponadto archiwizacji podlegają sporządzone w formie papierowej wydruki z ksiąg rachunkowych.

Księgi rachunkowe jednostki prowadzone są w siedzibie Ośrodka przy użyciu komputera. Podstawą zapisów zdarzeń gospodarczych na kontach księgi głównej i ksiąg pomocniczych były sprawdzone pod względem merytorycznym, formalno -rachunkowym oraz zatwierdzone do wypłaty dowody księgowe zgodnie z obowiązującą instrukcją obiegu i kontroli dokumentów. Aktywa i pasywa zostały wycenione zgodnie z obowiązującymi nadrzędnymi zasadami rachunkowości.

Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2018 roku przedstawia rzetelne i jasne informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.

ZASTOSOWANE ZASADY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne to licencje na programy komputerowe o przewidywanym okresie używania dłuższym niż rok. Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące o wartości początkowej do 10.000,00 zł traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne , które umarżane są w 100% w miesiącu przyjęcia do używania.

Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe obejmują środki trwałe, pozostałe środki trwałe, inwestycje . Za środki trwałe uważa się rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne i zdatne do użytku, przeznaczone do używania na własne potrzeby jednostki nad którymi ta jednostka sprawuje kontrolę. Podstawowe środki trwałe finansuje się ze środków na inwestycje. Odpisów umorzeniowych dokonuje się według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do użytkowania. Pozostałe środki trwałe o wartości poniżej 10 000,00 zł umarża się w 100% pod datą przyjęcia do użytkowania. Ponadto w pełnej wysokości poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania umorzeniu podlegają meble i dywany.

Na dzień bilansowy środki trwałe wycenia się w wartości netto tj. pomniejszonej o dotychczas dokonane odpisy amortyzacyjne. W jednostce wszystkie środki trwałe zostały zamortyzowane w całości.

Aktywa obrotowe

Aktywa obrotowe obejmują:

- a) materiały,
- b) zapasy,
- c) należności krótkoterminowe,
- d) środki pieniężne.

Jednostka nie prowadzi ewidencji **obrotu materiałowego**. Pełną wartością wszystkich zakupionych materiałów obciąża się właściwe koszty. Wyjątek stanowi paliwo zakupione do samochodu służbowego,

	<p>które ewidencjonuje się na koncie 310. Na dzień bilansowy dokonuje się kontrolnego tankowania paliwa i kwotą zużytego paliwa obciąża się koszty działalności.</p> <p>Należności krótkoterminowe wyceniono na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty. Na dzień bilansowy wycenia się je w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności (<u>art. 28 ust. 1 pkt 7</u> ustawy). Zgodnie z zasadą ostrożności kwotę należności trzeba urealnić na dzień bilansowy i zaprezentować ją w bilansie w prawdopodobnej do ściągnięcia kwocie. Jednostka na dzień bilansowy dokonała odpisów aktualizujących w odniesieniu do należności z funduszu alimentacyjnego i zaliczki alimentacyjnej. Odpis aktualizujący należności z funduszu alimentacyjnego ustalono metodą szacowanej kwoty odpisu ogólnego na nieściągalne należności (art.35b ust.1 pkt.5 ustawy).</p> <p>Środki pieniężne na rachunkach bankowych wyceniono w wartości nominalnej.</p> <p>Zobowiązania krótkoterminowe i długoterminowe</p> <p>Zobowiązania krótkoterminowe to ogół zobowiązań z tytułu dostaw i usług, wynagrodzeń, ubezpieczeń społecznych, a także całość lub ta część pozostałych zobowiązań, które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego. Zobowiązania krótkoterminowe zostały wycenione w wartości wymagającej zapłaty. Zobowiązania długoterminowe nie wystąpiły w jednostce w okresie objętym sprawozdaniem.</p> <p>Fundusz jednostki</p> <p>Fundusz jednostki stanowi równowartość aktywów trwałych i obrotowych jednostki budżetowej i jej środków specjalnych. Został wykazany w wartości nominalnej.</p> <p>Fundusze specjalne</p> <p>Do funduszy specjalnych zaliczono:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych, <p>Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych wykazany został w wartości nominalnej. Tworzony jest na podstawie ustawy z dnia 04.03.1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (Dz. U. z 2018 r., poz. 1316 t.j.). Dokonywane odpisy obciążają koszty działalności. Zasady wydatkowania środków z ZFŚS określa regulamin.</p> <p>Wynik finansowy</p> <p>Wynik finansowy ustalony został przy zastosowaniu zasady memoriału, współmierności realizacji. W całości na wynik finansowy roku obrotowego miały wpływ poniesione w danym roku opłacone lub przypadające do zapłaty koszty wg rodzajów, koszty finansowe i pozostałe koszty operacyjne. Natomiast na przychody miały wpływ zrealizowane oraz zarachowane przychody z tytułu należności budżetowych.</p> <p>Polityka rachunkowości z roku 2012 z późniejszymi aktualizacjami, metoda liniowa amortyzacji środków trwałych. Środki trwale i wartości niematerialne i prawne wycenia się na dzień bilansowy w wartości początkowej pomniejszonej o odpisy aktualizacyjne i umorzenia. Pozostałe środki trwałe, których wartość nie przekracza wartości ustalonej w przepisach podatkowych umarzone są w całości. W jednostce zapasy ogranicza się jedynie do materiałów i towarów.</p>
5.	Inne informacje

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 końcowych, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotyczących amortyzacji lub umorzenia

Wykaz środków trwałych Zbiorczo w 2018r.							
Lp.	Nazwa środka trwałego	Grupa	Podgrupa	Rodzaj	Wartość śr. trw. na 01.01.18r.	Przychód rozchód w 2018r.	Wartość śr. trw.na 31.12.18r.
1	Grupa I Budynki	I			26 393 728,12	167 540,35	26 561 268,47
2	Grupa II Budowle	II			38 089 850,59	4 402 704,16	42 492 554,75
3	Grupa III Kotły i masz.energ.	III			943 557,53	-	943 557,53
4	Grupa IV Masz.i urządz.	IV			1 170 983,02	-6 346,49	1 164 636,53
5	Grupa V Masz.i urządz.spec.	V			21 378,92	13 983,00	35 361,92
6	Grupa VI Urzadz.techn.	VI			136 526,89	-	136 526,89
7	Grupa VII Śr.transport.	VII			1 207 530,59		1 207 530,59
8	Grupa VIII Narzędz.przyrz.	VII I			1 142 228,73	182 414,46	1 324 643,19
9	Ogółem śr.trwale				69 105 784,39	4 760 295,48	73 866 079,87
10	Grunt 00	0			2 116 680,16	244 810,87	2 361 491,03
11	Wartości prawn.i niemater.				711 163,61	- 32 443,18	678 720,43
	OGÓLEM:				71 933 631,16	4 972 663,17	73 866 079,87

Wykaz umorzenia w 2018r.							
Lp.	Nazwa środka trwałego	Grupa	Podgrupa	Rodzaj	Umorzenie na 01.01.18r.	Umorzenie w 2018r.	Ogółem umorzenie
1	Grupa I Budynki	I			8 8835 443,30	168 231,04	9 003 674,34
2	Grupa II Budowle	II			12 982 249,36	1 600 579,46	14 582 828,82
3	Grupa III Kotły i masz.energ.	III			180 935,28	90 734,80	271 670,08
4	Grupa IV Masz.i urządz.	IV			623 129,24	- 33 223,27	589 905,37
5	Grupa V Masz.i urządz.spec.	V			11 247,81	3 122,61	14 370,42
6	Grupa VI Urzadz.techn.	VI			29 230,79	12 952,69	42 183,48
7	Grupa VII Śr.transport.	VII			923 016,75	75 400,27	998 417,02
8	Grupa VIII Narzędz.przyrz.	VIII			619 920,77	8 287,30	627908,07
9	Ogółem śr.trwale				24 205 173,30	1 926 084,30	26 131 257,60
10	Grunt 00	0					-
11	Wartości prawn.i niemater.				594 629,50	- 30 443,20	564 186,30
	OGÓLEM:				24 799 802,80	1 895 641,10	26 695 443,90

1.2. Aktualną wartość rynkową środków trwałych w tym dóbr kultury- o ile jednostka dysponuje

1.1.1.	Fundusz alimentacyjny, zaliczka alimentacyjna (BP)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.	Fundusz alimentacyjny, zaliczka alimentacyjna (JST)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.3.	Nienależnie pobrane świadczenia (BP)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.4.	Nienależnie pobrane świadczenia (JST)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	Należności krótkoterminowe	117.678,61	1.534.855,51	173.792,07	0,00	1.708.647,58
1.2.1.	Fundusz alimentacyjny, zaliczka alimentacyjna (BP)	73.906,60	1.055.050,40	114.566,86	0,00	1.169.617,26
1.2.2.	Fundusz alimentacyjny, zaliczka alimentacyjna (JST)	25.977,34	479.805,11	59.225,21	0,00	539.030,32
1.2.3.	Nienależnie pobrane świadczenia (BP)	16.539,74	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.4.	Nienależnie pobrane świadczenia (JST)	0,58	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.5.	Należności z tytułu dostaw i usług	1.075,35	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.6.	Należności od budżetów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.7.	Należności z tyt. ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń	179,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.8.	Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym					
	1.Rezerwa na zarządzanie kryzysowe – 88 196,29 zł. 2.Rezerwa ogólna – na pocz. roku 206 135,03zł. na koniec roku – 7 855,03zł.					
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					
	756 895,00 zł					
b)	Powyżej 3 do 5 lat					

c)	Powyżej 5 lat
	14 282 540,00 zł
1.10.	Kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby leasing finansowy lub zwrot z podziałem na kwotę zobowiązania z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
1.11.	Łączna kwotę zobowiązań zapieczętowania na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
1.12.	Łączna 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
	Wieloletnie zobowiązania warunkowe za zajęcie pasa drogowego pod roboty inwestycyjne z PZDW Rzeszów saldo na koniec roku – 46 598,40zł. Konto pozabilansowe 977
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
1.14.	Łączna kwotę otrzymana przez jednostkę gwarancji i poręczeń nie wykazanych w bilansie
1.15.	Kwota wypłacona środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	<ol style="list-style-type: none"> 1. Odpis na Zakładowy Fundusz Socjalny – 492 045,92 2. Ekwiwalenty i odzież robocza – 21 994,68 3. Szkolenia pracowników – 36 777,60 4. Świadczenia BHP – 12 440,11 5. Nagrody jubileuszowe – 136 145,91 6. Odprawy – 133 176,56 7. Badania lekarskie – 5 235,00 8. Świadczenia urlopowe – 365,76
1.16	Inne informacje
2.	
2.1.	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Konto 310 paliwo i mat. biurowe przyjęte po inwentaryzacji rocznej – 19 137,37
2.2.	Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	k-to 080 - 2 619 105,73
2.3.	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

2.4.	Informuje o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organ podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
2.5.	Inne informacje
	Pod datą 31.12.2018r dokonano przeksięgowania salda konta 225 – zobowiązania wobec budżetów z lat ubiegłych na konto funduszu jednostki, natomiast przypisy z roku 2018 zwiększyły przychody z tytułu należności budżetowych i przychody finansowe. Dochody zrealizowane zwiększyły stan rozliczeń dochodów budżetowych.
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniki finansowy jednostki

Grzegorz Włodyka

.....
(główny księgowy)

2019-03-29

.....
(rok, miesiąc, dzień)

Marcin Kut

.....
(kierownik jednostki)

