

INFORMACJA DODATKOWA
DO SPRAWOZDANIA
FINANSOWEGO ZA 2018 ROK

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gmina Gródek
1.2	siedzibę jednostki
	16-040 Gródek, ul. Aleksandra i Grzegorza Chodkiewiczów 2
1.3	adres jednostki
	16-040 Gródek, ul. Aleksandra i Grzegorza Chodkiewiczów 2
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	od 01.01.2018 do 31.12.2018
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	Informacja dodatkowa zawiera informacje jednostek sporządzających samodzielnie sprawozdania finansowe, tj.: 1. URZĄD GMINY GRÓDEK 2. GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W GRÓDKU 3. SZKOŁA PODSTAWOWA W GRÓDKU 4. PRZEDSZKOLE SAMORZĄDOWE W GRÓDKU 5. KOMUNALNY ZAKŁAD BUDŻETOWY W GRÓDKU
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

URZĄD GMINY GRÓDEK:

Środki trwałe:

- 1) W przypadku zakupu środki trwałe, pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według ceny zakupu,
- 2) W przypadku darowizny środki trwałe wycenia się według wartości rynkowej z dnia nabycia, z uwzględnieniem stopnia dotychczasowego zużycia lub w wartości niższej określonej w umowie darowizny
- 3) W przypadku ujawnienia w drodze inwentaryzacji środki trwałe wycenia się według wartości wynikającej z posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a w przypadku ich braku według wartości godziwej bądź wyceny eksperta
- 4) W przypadku nieodpłatnego otrzymania od jednostki budżetowej przez inną jednostkę budżetową środki trwałe wycenia się według wartości określonej w dokumencie o przekazaniu.

Wartości niematerialne i prawne nabyte ze środków własnych ewidencjonuje się w cenie nabycia a otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wysokości określonej w tej decyzji.

Grunty w bilansie wykazywane są w cenie zakupu lub zgodnie z wyceną wynikającą z decyzji o przekazaniu w trwałe zarząd.

Przedmioty o okresie użytkowania dłuższym niż rok lecz o wartości początkowej nieprzekraczającej 3.500zł odpisuje się w koszty w pełnej wartości pod datą przekazania ich do użytkowania, jako zużycie materiałów. Przedmioty o wartości ponad 3.500zł do 10.000zł wprowadza się do ewidencji pozostałych środków trwałych i umarza jednorazowo.

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje jednorazowo za okres całego roku, przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, chyba że zaistnieją przesłanki do zdjęcia z ewidencji środków trwałych w trakcie roku (np. sprzedaż, likwidacja, przekazanie) wówczas środki te umarza się i amortyzuje w miesiącu zdarzenia.

GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W GRÓDKU:

- 1) środki trwałe, pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według ceny zakupu,
- 2) środki trwałe finansowane ze środków na inwestycje umarzone są stopniowo na podstawie obowiązujących stawek amortyzacyjnych,
- 3) pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej niższej od wymienionej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych umarzone są w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania.

SZKOŁA PODSTAWOWA W GRÓDKU:

W ciągu roku obrotowego środki trwałe wycenia się według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia, przy czym cenę zakupu powiększa się o koszty zakupu (koszty transportu, załadunku, wyładunku, ubezpieczenia, opłat notarialnych) oraz koszty związane z przystosowaniem składnika majątku do używania.

Odpisów amortyzacyjnych od środka trwałego dokonuje się metodą liniową. Polega ona na naliczaniu odpisów amortyzacyjnych od wartości początkowej środków trwałych począwszy od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu, w którym ten środek lub wartość wprowadzono do ewidencji, do końca tego miesiąca, w którym następuje zrównanie sumy odpisów amortyzacyjnych z ich wartością początkową lub w którym postawiono je w stan likwidacji, zbyto lub stwierdzono ich niedobór. Innymi słowy co miesiąc są naliczane równe raty amortyzacji od miesiąca następującego po miesiącu wprowadzenia do ewidencji, do całkowitego zamortyzowania, albo sprzedaży, likwidacji itp.

Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się jednorazowo na koniec roku podatkowego, od miesiąca stycznia do grudnia danego roku.

Pozostałe środki trwałe o wartości początkowej od 3501 zł do 10 000,00zł wprowadza się do ewidencji ilościowo – wartościowej i ewidencjonuje w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia.

Umarza się je w 100% jednorazowo. Ujmuje się je w księdze inwentarzowej.

Niskocenne składniki majątkowe długotrwałego użytkowania

- 1) o charakterze wyposażenia o wartości od 501 do 3500,00zł, które podlegają zaliczeniu do kosztów w momencie ich zakupu i ewidencjonuje się pozabilansowo według ilościowo- wartościowej ewidencji.

2) o charakterze wyposażenia, stanowiące drobny sprzęt, o jednostkowej wartości do 500 zł nie podlegają ewidencji ani ilościowej, ani wartościowej. Są to w szczególności:

- sprzęt gospodarczy do utrzymania czystości pomieszczeń i utrzymania higieny;
- drobny sprzęt typu kuchennego;
- drobny sprzęt biurowy, sportowy;
- pomoce i środki dydaktyczne;
- sprzęt przeciwpożarowy.

Jednostka nie prowadzi ewidencji materiałów biurowych. Zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio do zużycia w działalności. Na koniec roku obrotowego stany zużycia materiałów są podobne i różnice te nie są istotne i nie wpływają na rzetelność sytuacji majątkowej jednostki.

Jednostka nie stosuje zespołu kont 5, koszty ujmowane są na kontach zespołu 4.

Opłaty dotyczące następnego roku, a opłacane każdego roku w podobnej wysokości nie stanowią rozliczeń międzyokresowych kosztów.

PRZEDSZKOLE SAMORZĄDOWE W GRÓDKU:

Wartości niematerialne i prawne wycenia się:

- 1) w cenie nabycia,
- 2) w wartości rynkowej na dzień nabycia w przypadku darowizny,
- 3) w wartości określonej w dokumencie nieodpłatnego przekazania

Środki trwałe wycenia się:

- 1) w przypadku zakupu według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości,
- 2) w przypadku wytworzenia we własnym zakresie - według kosztu wytworzenia, zaś w przypadku trudności z ustaleniem kosztu wytworzenia według wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę,
- 3) w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji - według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej,
- 4) w przypadku spadku lub darowizny - według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu,
- 5) w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego - w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu,
- 6) w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany niesprawnego - w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy, z podaniem cech szczególnych nowego środka,
- 7) w przypadku otrzymania ze zlikwidowanego przedsiębiorstwa, mającego osobowość prawną - w tzw. szyku rozwartym, tj. w wysokości wartości początkowej brutto i dotychczasowego umorzenia z poprzedniego miejsca

Środki trwałe w budowie (inwestycje):

koszty poniesione w okresie budowy, montażu, przystosowania, ulepszania i nabycia podstawowych środków trwałych oraz koszty nabycia pozostałych środków trwałych stanowiących pierwsze wyposażenie nowych obiektów zliczane do dnia bilansowego lub do dnia zakończenia inwestycji, w tym:

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

Zbiory biblioteczne wycenia się w cenie nabycia/zakupu oraz umarza w całości w miesiącu w którym przyjmowane są do użytkowania.

Zapasy wycenia się po:

- 1) Rzeczywistych cenach zakupu,
- 2) Rzeczywistych cenach nabycia,
- 3) Stałych cenach ewidencyjnych: wartość zapasów do cen rzeczywistych zakupu/nabycia

korygują odchylenia, które są na zapas i na rozchód zapasów na podstawie wskaźnika odchyień ustalonego metodą narzutu przeciętnego.

Należności i udzielone pożyczki w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności.

Środki pieniężne według wartości nominalnej, w przypadku posiadania środków w walucie obcej, wycenia się ją według średniego kursu NBP dla danej waluty na dzień wyliczenia.

Ponadto:

1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.

2. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania.

3. Zakończenie odpisów umorzeniowych następuje nie później niż z chwilą zrównania odpisów umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru.

4. Dla żadnych środków trwałych nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości.

5. Odpisy umorzeniowe środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ujmuje się w księgach rachunkowych rocznie według stanu na koniec danego roku.

6. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się:

- książki i inne zbiory biblioteczne,

- środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych,

- odzież i umundurowanie,

- meble i dywany,

- pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości mieszczącej się w przedziale 200,00 zł – 10.000 zł, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w momencie oddania do używania.

7. Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury.

8. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową.

9. Składniki majątku:

- o wartości nie przekraczającej 200,00 zł, ewidencjonuje się bezpośrednio w koszty działalności i nie podlegają ewidencji bilansowej i pozabilansowej;

- o wartości w przedziale 200,00 zł – 10.000,00 zł podlegają odpisaniu w ciężar kosztów zużycia materiałów w momencie przekazania ich do użytkowania i są objęte ewidencją bilansową na koncie pozostałe środki trwałe;

- pomoce dydaktyczne podlegają ewidencji bilansowej powyżej 200,00 zł, natomiast niezależnie od wartości są ujęte w ewidencji pozabilansowej.

10. W przypadku, gdy środek trwały składa się z wielu elementów zestawienie jego części składowych stanowi integralną część dokumentu OT – Przyjęcie Środka Trwałego.

11. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.

12. Jednostka nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego. Zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio do zużycia w działalności.

13. Jednostka prowadzi ewidencję materiałów tylko w odniesieniu do surowców w magazynie stołówki przedszkolnej w Przedszkolu Samorządowym w Gródku ilościowo – wartościową.

KOMUNALNY ZAKŁAD BUDŻETOWY W GRÓDKU:

1. Składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10 000 zł jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych oraz wprowadza do ewidencji bilansowej. Odpisy amortyzacyjne dokonywane są metodą liniową począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania, według stawek podatkowych określonych w Ustawie z dnia 15.02.1992 r o podatku dochodowym od osób prawnych (DU z 2018r poz. 1036 z późn. zm.)

2. środki trwałe o wartości od 1000,00 do 10000,00 umarzone są jednorazowo w miesiącu przekazania do użytkowania, ewidencję prowadzi się w sposób umożliwiający identyfikację każdego przedmiotu, środki trwałe o wartości do 1000,00 traktowane są

	<p>jak materiały i odnoszone w koszty zużycia materiałów w momencie poniesienia kosztu.</p> <p>3. materiały i towary wycenia się wg cen zakupu przy rozchodzie stosując metodę FIFO pierwsze weszło, pierwsze wyszło, materiały zakupione do natychmiastowego zużycia odpisywane są w 100% w koszty,</p> <p>4. należności i zobowiązania - wg kwot wymagających zapłaty, należności zgodnie z zasadą ostrożnej wyceny pomniejszone o należności, których spłata jest wątpliwa</p> <p>5. środki pieniężne i kapitały - wg wartości nominalnej.</p>
5.	inne informacje
	<p>W łącznym sprawozdaniu dokonuje się wzajemnych wyłączeń rozliczeń między jednostkami. Wzajemne rozliczenia dotyczą w szczególności:</p> <ul style="list-style-type: none"> - wzajemnych należności i zobowiązań oraz innych rozrachunków o podobnym charakterze, - wyniku finansowego ustalonego na operacjach dokonywanych pomiędzy jednostkami. <p>Wyłączenia z bilansu dotyczą np. należności z tytułu dostawy towarów i usług, należności od budżetów, pozostałych należności, należności długoterminowych.</p> <p>Wyłączenia z rachunku zysków i strat dotyczą np. przychodów z tytułu dochodów budżetowych, kosztów zużycia materiałów i energii, kosztów usług obcych. Wyłączeń dokonuje się w kwotach netto.</p> <p>Wyłączenia ze zmian w funduszu dotyczą np. dotacji i środków na inwestycje, wartości nieodpłatnie przekazanych środków trwałych.</p>
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	<p>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</p>
	Załącznik nr 1 do informacji dodatkowej odrębnie dla każdego podmiotu.
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Nie dotyczy
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 wieczyście
	<p>URZĄD GMINY GRÓDEK: Grunty o powierzchni 0,795ha użytkowane wieczyście- wartość 44.026,59zł. Grunty o powierzchni 8,9971 ha przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom- wartość 288.165zł.</p> <p>PRZEDSZKOLE SAMORZĄDOWE W GRÓDKU: Grunty użytkowane wieczyście działka z placem zabaw 0,2480 ha 2093/6 2831,00 zł, Grunty użytkowane wieczyście udział w działce pod lokalem nr 1 2093/4 0,6039 ha 3860,67 zł.</p>
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
	<p>URZĄD GMINY GRÓDEK: Na ewidencji pozabilansowej ujęte są- sprzęt użyczony z Podlaskiego Urzędu Wojewódzkiego w Białymstoku „Magazyn OC o wartości 51.041,05zł, zestawy komputerowe do Urzędu Stanu Cywilnego o wartości 6.728,10zł oraz zestawy komputerowe do Urzędu Stanu Cywilnego (ewidencja ludności) o wartości 5.921,14zł.</p> <p>GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W GRÓDKU: Sprzęt komputerowy (umowa użyczenia) o wartości 5.704,17zł</p> <p>KOMUNALNY ZAKŁAD BUDŻETOWY W GRÓDKU:</p>

	Zestawy komputerowe (umowa użyczenia z JST) o wartości 13.317,21zł Laptop (umowa użyczenia z JST) o wartości 4.348,05zł Skaner i czytnik kodów paskowych (umowa użyczenia z JST) o wartości 2.976,60zł.
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Nie dotyczy
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)
	<p>URZĄD GMINY GRÓDEK:</p> <p>a) odpisy aktualizujące wartość należność według stanu na początku roku: 808.176,48zł</p> <p>b) korekta odpisu z tytułu częściowej spłaty, umorzenia należności: 4.456,48 zł</p> <p>c) zwiększenia odpisów aktualizujących należności dokonane na koniec roku obrotowego: 45.592,66zł</p> <p>d) stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego: 849.312,66 zł.</p> <p>GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W GRÓDKU:</p> <p>a) odpisy aktualizujące wartość należność według stanu na początku roku: 2 780 447,15 zł (w tym należności jst 872 953,11 zł),</p> <p>b) korekta odpisu z tytułu częściowej spłaty, umorzenia należności: 214 596,12 zł (w tym jst 66 712,49 zł),</p> <p>c) zwiększenia odpisów aktualizujących należności dokonane na koniec roku obrotowego: 261 222,25 zł (w tym jst 63 694,75 zł),</p> <p>d) stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego: 2 827 073,28 zł, z tego należności jst 869 935,37 zł.</p> <p>Przy tworzeniu odpisów aktualizujących należności z tytułu funduszu alimentacyjnego uwzględniono procent ściągłości z roku poprzedzającego (2017 r.). Pozostałe odpisy należności przeterminowanych (powyżej 2 lat) dokonywane są w 100%.</p> <p>KOMUNALNY ZAKŁAD BUDŻETOWY:</p> <p>a) odpisy aktualizujące należności z tytułu czynszów na początek roku 21.251,65zł, zwiększenia w trakcie roku 1.311,15zł, rozwiązane 1.274,93zł, stan na koniec roku obrotowego 21.287,87zł</p> <p>b) odpisy aktualizujące należności z tytułu usług na początek roku 5.954,43zł, rozwiązane 2.060,79zł, stan na koniec roku obrotowego 3.893,64zł.</p>
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
	Spłata kredytów i wykup obligacji- 2.081.576 zł (dotyczy Gminy Gródek)
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Spłata kredytów i wykup obligacji- 1.176.000 zł (dotyczy Gminy Gródek)
c)	powyżej 5 lat
	Spłata kredytów i wykup obligacji- 5.257.642 zł (dotyczy Gminy Gródek)
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.	łącną 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
	URZĄD GMINY GRÓDEK: Rozliczenia międzyokresowe kosztów stanowią wartość 18.961,88zł i dotyczą zakupu prenumeraty czasopism 2.028zł, zakup biletów w celu dowozu uczniów do szkół 12.835,68zł i polisa ubezpieczeniowa 4.098zł. KOMUNALNY ZAKŁAD BUDŻETOWY W GRÓDKU: Rozliczenia międzyokresowe kosztów bierne dotyczą opłaty za korzystanie ze środowiska 3.046,45zł.
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	URZĄD GMINY GRÓDEK: Gwarancje wniesione przez wykonawców inwestycji w formie niepieniężnej (ubezpieczeniowe) o wartości łącznej na koniec roku obrotowego 58.610,82zł
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	URZĄD GMINY GRÓDEK: 389.946,51 zł (ZUS 292.457,22 zł, odpis na ZFŚS 47.072,71zł, usługi medyczne 5.037 zł, BHP 21.959,70 zł, szkolenia pracowników 23.419,88zł) GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W GRÓDKU: 142 732,31 zł (ZUS 112.014,08 zł, odpis na ZFŚS 23.134,20 zł, usługi medyczne 405 zł, BHP i szkolenia pracowników 7.719,03 zł) SZKOŁA PODSTAWOWA W GRÓDKU: 3.706.568,90 zł PRZEDSZKOLE SAMORZĄDOWE W GRÓDKU:1.048.247,01 zł KOMUNALNY ZAKŁAD BUDŻETOWY W GRÓDKU: 174.027,86 zł (ZUS 138.922,81zł, odpis ZFŚS 21.689,67 zł, usługi medyczne 2.751,00 zł BHP i szkolenia 10.664,38 zł)
1.16.	inne informacje
	Nie dotyczy
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie dotyczy
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	Wartość środków trwałych w budowie 360.501,21zł (brak odsetek i różnic kursowych)
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	URZĄD GMINY GRÓDEK: W roku obrotowym 2018 otrzymano odszkodowanie z firmy ubezpieczeniowej za uszkodzone mienie 4.136,03zł, kary umowne za opóźnienie w przedmiocie realizacji trzech inwestycji w kwocie łącznej 48.131,04zł oraz darowizny w kwocie łącznej 11.000zł. W roku obrotowym 2018 wypłacono jednorazowe odszkodowanie dla członka Ochotniczej Straży Pożarnej w Gródku w kwocie 3.416zł.
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
	GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W GRÓDKU: Zgodnie z przyjętymi wytycznymi MF co do zasad księgowania należności budżetu państwa z tytułu realizacji zadań zleconych (m. in. fundusz alimentacyjny), przychody z tytułu dochodów budżetowych w części stanowiącej dochód BP oraz przychody finansowe (odsetki BP od należności z funduszu alimentacyjnego), do których nie dokonano odpisu aktualizującego wartość należności, wpływają na wynik finansowy jednostki.

Marta Popławska
(Skarbnik/główny księgowy)

2019-04-30
(rok, miesiąc, dzień)

Wiesław Kulesza
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 1
 Pkt.II.1.1. Informacji dodatkowej
 Główne składniki aktywów trwałych GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W GRÓDKU

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Wartość początkowa (brutto) – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3 + 4 + 5)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7 + 8 + 9)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (2 + 6 – 10)
		aktualizacja	przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Urządzenia techniczne i maszyny	5 990,00									5 990,00
Razem	5 990,00									5 990,00

Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (13 + 14 + 15)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (12 + 16 – 17)	Wartość netto środków trwałych	
	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (2 – 12)	stan na koniec roku obrotowego (11 – 18)
12	13	14	15	16	17	18	19	20
1 797,00		1 797,00		1 797,00		3 594,00	4 193,00	2 396,00
1 797,00		1 797,00		1 797,00		3 594,00	4 193,00	2 396,00

Załącznik nr 1

Pkt.II.1.1. Informacji dodatkowej

Główne składniki aktywów trwałych SZKOŁA PODSTAWOWA W GRÓDKU

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Wartość początkowa (brutto) – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3 + 4 + 5)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7 + 8 + 9)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (2 + 6 – 10)
		aktualizacja	przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Grunty	12500,00									12500,00
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3444422,78									3444422,78
Urządzenia techniczne i maszyny	588074,28									588074,28
Razem	4044997,06									4044997,06

Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (13 + 14 + 15)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (12 + 16 – 17)	Wartość netto środków trwałych	
	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (2 – 12)	stan na koniec roku obrotowego (11 – 18)
12	13	14	15	16	17	18	19	20
							12500,00	12500,00
1281177,71		88354,58		88354,58		1369532,29	2163245,07	2074890,49
485378,92		26605,53		26605,53		511984,45	102695,36	76089,83
1766556,63		114960,11		114960,11		1881516,74	2278440,43	2163480,32

Załącznik nr 1

Pkt.II.1.1. Informacji dodatkowej

Główne składniki aktywów trwałych KOMUNALNY ZAKŁAD BUDŻETOWY W GRÓDKU

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenia wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenia wartości początkowej			Ogółem zmniejszenia wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			przychody	przemieszczenia		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.1	Grunty	33 565,83				0,00				0,00	33 565,83
1.2	Budynki, lokale	15 619 381,82		223 793,74		223 793,74				0,00	15 843 175,56
1.3	maszyny i urządzenia	842 637,11		63 040,70		63 040,70				0,00	905 677,81
1.4	środki transportu	573 927,90				0,00		0,00		0,00	573 927,90
1.5	inwestycje rozpoczęte	161 400,02		302 052,18		302 052,18			286 834,44	286 834,44	176 617,76
1.6	inne środki trwałe - konto 013	213 775,04		6 496,80		6 496,80				0,00	220 271,84
1.7	020	23301,25				0,00				0,00	23 301,25
						0,00				0,00	0,00
	Razem	17 069 512,66	0,00	286 834,44	0,00	286 834,44	0,00	0,00	0,00	0,00	17 776 537,95

Umorzenie - stan na początek roku	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenia - 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
0,00				0,00		0,00	33 565,83	33 565,83
9 326 486,99		581 156,43		581 156,43		9 907 643,42	6 292 894,83	5 935 532,14
810 097,22		10 926,50		10 926,50		821 023,72	32 539,89	84 654,09
431 275,44		30 332,82		30 332,82	0,00	461 608,26	142 652,46	112 319,64
		0,00		0,00		0,00	161 400,02	176 617,76
		0,00		0,00		220 271,84	0,00	0,00
		0,00		0,00		23 301,25	0,00	0,00
						0,00	0,00	0,00
Razem		622 415,75	0,00	622 415,75	0,00	11 433 848,49	6 663 053,03	6 342 689,46

