

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmująca w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gmina Nowy Korczyn
1.2	siedzibę jednostki
	Nowy Korczyn, ul. Krakowska 1
1.3.	adres jednostki
	ul. Krakowska 1, 28-136 Nowy Korczyn
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	84.11.Z Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej 88.99.Z Pozostała pomoc społeczna bez zakwaterowania gdzie indziej nie sklasyfikowana 85.20.Z Szkoły podstawowe
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Od 01.01.2018 r. do 31.12.2018r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielnie sprawozdanie finansowe
	Sprawozdanie zawiera dane łączne z jednostek budżetowych Gminy Nowy Korczyn: - Urząd Miasta i Gminy w Nowym Korczynie - Miejsko Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Nowym Korczynie - Publiczna Szkoła Podstawowa w Nowym Korczynie - Publiczna Szkoła Podstawowa w Starym Korczynie - Szkoła Podstawowa w Brzostkowie
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Przyjęte zasady (polityki) rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów, ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdania finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne. Przyjęte zasady rachunkowości są zgodne z zapisami ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych oraz rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017r. 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>W Urzędzie Miasta i Gminy w Nowym Korczynie aktywa i pasywa wycenia się, nie rzadziej niż na dzień bilansowy, w następujący sposób:</p> <p>a) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), lub też ceny sprzedaży podobnego lub takiego samego składnika majątku (np. ujawnionego lub przyjętego w formie darowizny lub spadku) albo według wartości wynikającej z umowy darowizny, albo też według wartości określonej w decyzji (tu środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub JST otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu) pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości z założeniem, że nowo przyjęte środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się oraz amortyzuje, począwszy od następnego miesiąca po miesiącu, w którym przyjęto je do</p>

używania, a obowiązującą metodą amortyzacji jest metoda liniowa.
Jednorazowo umarza się w 100% przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania takie składniki majątkowe, jak:

- środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych
- odzież i umundurowanie
- meble i dywany,
- pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości 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 (tj. 3500,00 zł);

b) środki trwałe w budowie – w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem (w tym: koszty nabycia pozostałych środków trwałych stanowiących pierwsze wyposażenie nowych obiektów poniesione do dnia bilansowego lub do dnia zakończenia inwestycji) pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości;

c) udziały w innych jednostkach oraz inwestycje zaliczone do aktywów trwałych – według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości

d) udziały w jednostkach podporządkowanych zaliczone do aktywów trwałych – według zasad określonych w pkt. 3

e) inwestycje krótkoterminowe – według ceny (wartości) rynkowej, a krótkoterminowe inwestycje, dla których nie istnieje aktywny rynek, w inny sposób określonej wartości godziwej;

f) rzeczowe składniki aktywów obrotowych – według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, z uwzględnieniem zasady ostrożnej wyceny, co oznacza, że nie mogą być one wyższe niż ceny ich sprzedaży netto na dzień bilansowy;

g) należności i udzielone pożyczki (łącznie ze skapitalizowanymi i zarachowanymi odsetkami) – w kwocie wymaganej zapłaty, pomniejszone o odpisy aktualizujące ich wartość, które dokonywane są na koniec roku obrotowego, z zachowaniem zasady ostrożności odsetki ujmuje się w księgach rachunkowych nie później niż na koniec kwartału;

h) zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty odsetki ujmuje się w księgach rachunkowych nie później niż na koniec kwartału;

i) rezerwy – w uzasadnionej wiarygodnie oszacowanej wartości;

j) udziały (akcje) własne – według cen nabycia;

k) kapitały (fundusze) własne, z wyjątkiem udziałów (akcji) własnych oraz pozostałe aktywa i pasywa – w wartości nominalnej;

l) mienie zlikwidowanych jednostek jako rzeczowe składniki majątku rzeczywiście przejęte przez jednostkę (organ założycielski lub nadzorujący) po zlikwidowanym przedsiębiorstwie państwowym, komunalnym lub innej podległej jednostce (nie wchodzi tu mienie po zlikwidowanych jednostkach, które kontynuują działalność) wycenia się według wartości netto wynikającej z bilansu zamknięcia zlikwidowanego podmiotu i szczegółowych specyfikacji stanowiących załączniki do tego bilansu po uwzględnieniu rozchodowanych składników z tej grupy mienia (rozchody tych składników majątku ewidencjonuje się według wartości określonej w decyzji lub umowie o ich przekazaniu innym podmiotom, decyzji o ich przyjęciu do środków trwałych jednostki, dokumencie potwierdzającym ich sprzedaż, dokumencie potwierdzającym ich likwidację).

Jednostki oświatowe prowadzą księgi rachunkowe w oparciu o zakładowy plan kont. Zakładowy plan kont zawiera wykaz kont księgi głównej i ksiąg pomocniczych. Zasady prowadzenia ewidencji finansowo-księgowej polegają na rzetelnym i jasnym przedstawieniu sytuacji majątkowej i finansowej. Wszystkie zdarzenia ujmuje się w księgach i wykazuje się w sprawozdaniu finansowym z zachowaniem zasady ciągłości formalnej i materialnej oraz zasady dokumentacji zapisów księgowych, podwójnego

	<p>zapisu, zgodności ksiąg rachunkowych, aktualizacji aktywów i pasywów. Rokiem obrotowym jest rok budżetowy. Księgi rachunkowe prowadzone są w siedzibach placówek za pomocą techniki komputerowej i ręcznie. Do ich prowadzenia wykorzystywany jest program komputerowy Vulcan Księgowość – Optimum. Rzeczowe składniki majątkowe, pomoce naukowe, wartości niematerialne i prawne o okresie użytkowania dłuższym niż rok, lecz o wartości jednostkowej nieprzekraczającej 400 zł. odpisuje się w koszty pod datą przekazania do użytkowania. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się (amortyzacja). Odpisy umorzeniowo - amortyzacyjne ustala się wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości. Środki trwałe ewidencjonuje się w podziale na koncie: 011 - Środki trwałe 013 - Pozostałe środki trwałe 014 - Zbiory biblioteczne 020 – wartości niematerialne i prawne</p> <p>W Miejsko Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w nowym Korczynie wycenę aktywów i pasywów dokonuje się w drodze inwentaryzacji przeprowadzonej na ostatni dzień roku obrotowego następującymi metodami: - weryfikacja (porównanie):, należności wątpliwe i sporne, rozrachunki publicznoprawne (ZUS, US itp.), rozrachunki z pracownikami, składniki finansowego majątku trwałego oraz wartości niematerialne i prawne a także rozliczenia międzyokresowe i wszystkie nie wymienione składniki aktywów i pasywów. Potwierdzeniem przeprowadzonej weryfikacji jest zestawienie obrotów i sald wraz z adnotacją o dokonaniu weryfikacji. Pozostałe środki trwałe (wyposażenie) – raz na 4 lata, zgodnie z instrukcją inwentaryzacyjną. - potwierdzenia salda: otrzymane z banku o stanie środków zgromadzonych na rachunkach bankowych, Obowiązek uzgadniania z kontrahentami należności nie dotyczy sald zerowych, sald należności i zobowiązań z osobami fizycznymi, należności skierowanych na drogę postępowania sądowego. Potwierdzeniem przeprowadzonej weryfikacji jest zestawienie obrotów i sald wraz z adnotacją o dokonaniu weryfikacji. Pozostałe środki trwałe (wyposażenie) – raz na 4 lata, zgodnie z instrukcją inwentaryzacyjną. - potwierdzenia salda: otrzymane z banku o stanie środków zgromadzonych na rachunkach bankowych, Obowiązek uzgadniania z kontrahentami należności nie dotyczy sald zerowych, sald należności i zobowiązań z osobami fizycznymi, należności skierowanych na drogę postępowania sądowego. Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji wyceny zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji są odnoszone na fundusz. Pozostałe środki trwałe (wyposażenie) to grupa środków nie spełniających wymogów środka trwałego. Środki, których przydatność do użytkowania jest dłuższa niż jeden rok podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej bez względu na ich wartość. Ewidencję prowadzi się komputerowo przy użyciu programu „Pozostałe środki trwałe”, Wykaz poszczególnych rodzajów środków podlegających ewidencji ilościowo-wartościowej określa Zakładowy Plan Kont. Odpisu amortyzacyjnego dokonuje się jednorazowo – w momencie zakupu i wydania do użytkowania, w wysokości 100%.</p>
5.	Inne informacje
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmujące 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 końcowy, a dla majątku amortyzacyjnego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
	Dane ujęte w tabelach do informacji dodatkowej stanowiące:

	- załącznik Nr 1 do informacji dodatkowej – Główne składniki aktywów trwałych za okres od.01.01.2018r. do 31.12.2018r., - załącznik Nr 2 do informacji dodatkowej – Główne składniki aktywów trwałych za okres od.01.01.2018r. do 31.12.2018r.,cz.II – umorzenia.
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 aktywów finansowych
	Brak danych
1.4	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	NIE DOTYCZY
1.5	wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów., w tym z tytułu leasingu
	- Samochód osobowy TOYOTA YARIS z 2012 r. – umowa najmu - Komputer do obsługi Karty Dużej Rodziny – 2 988,90 - Urządzenie wielofunkcyjne do obsługi Karty Dużej Rodziny – 923,73 zł. - zasilacz awaryjny do obsługi Karty Dużej Rodziny – 322,26 zł. - 2 zestawy komputerowe z oprogramowaniem (projekt pl.ID)– 6 728,10 zł. - 2 drukarki (projekt pl.ID) – 729,10 zł. - 2 skanery (projekt pl.ID) – 511,68 zł. - 2 tablety dla pracowników socjalnych – 1 469,28 zł.
1.6	Liczbę oraz wartość posiadanych papierów – wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Dane ujęte w tabelach do informacji dodatkowej stanowiące: - załącznik Nr 3 do informacji dodatkowej – Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych za okres od.01.01.2018r. do 31.12.2018r.,
1.7	Dane o odpisach aktualizujących wartości należności, ze wskazaniem na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
	Dane ujęte w tabelach do informacji dodatkowej stanowiące: - załącznik Nr 4 do informacji dodatkowej – Odpisy aktualizujące należności za okres od.01.01.2018r. do 31.12.2018r.,
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 o pozostałym od dnia bilansowego, przewidzianym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty
a)	powyżej 1 roku do 3 lat 2 436 343,88 zł
b)	powyżej 3 do 5 lat 2 251 216,20 zł
c)	powyżej 5 lat 11 845 934,60 zł.
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 zwróconego
	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 składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	Nie dotyczy
1.14	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Zabezpieczenie należytego wykonania umów według stanu na 31.12.2018 r. w formie: a) gwarancji ubezpieczeniowej w kwocie 164 608,48 zł. w tym: - umowa nr 19/2016 – 2 388,64 zł. - umowa nr 20/2016 – 3 392,32 zł. - umowa nr 21/2016 – 3 272,60 zł. - umowa nr 20/2017 – 74 598,00 zł. - umowa nr 21/2017 – 10 834,46 zł. - umowa nr 22/2017 – 31 632,79 zł. - umowa nr 33/2017 – 5 041,23 zł. - umowa nr 17/18 – 5 523,65 zł. - umowa nr 18/18 – 8 712,98 zł. - umowa nr 19/18 – 7 796,12 zł. -umowa nr 29/2018 – 11 415,69 zł. b) gwarancji bankowej - umowa nr 24/2017 – 4 887,00 zł.
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	339 362,89 zł.
1.16.	Inne informacje
	Bak danych
2.	
2.1	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie dotyczy
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
	Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie za 2018 r. stanowi kwotę 8 383 460,25 zł, odsetki oraz różnice kursowe nie wystąpiły.
2.3.	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	NIE DOTYCZY
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
	NIE DOTYCZY

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Główne składniki aktywów trwałych za okres od.01.01.2018r. do 31.12.2018r.

Lp	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa –stan na początek roku obrotowego 2018-BO	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenia wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenia wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego 2018 BZ(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	243 042,76	-	23 082,54	-	23 082,54	-	-	-	-	266 125,30
2.	Środki trwałe :	68 712 298,13	-	10 389 525,75	-	10 389 525,75	250,00	4 935,00	-	5 185,00	79 096 638,88
1)	Grunty	2 265 340,86	-	224 355,20	-	224 355,20	250,00	-	-	250,00	2 489 446,06
2)	Budynki i lokale	9 935 761,14	-	1 093 473,93	-	1 093 473,93	-	4 935,00	-	4 935,00	11 024 300,07
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	50 315 557,00	-	8 816 150,47	-	8 816 150,47	-	-	-	-	59 131 707,47
4)	Kotły i maszyny energetyczne	83 815,00	-	-	-	-	-	-	-	-	83 815,00
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	600 995,59	-	7 180,00	-	7 180,00	-	-	-	-	608 175,59
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	375 370,51	-	11 900,00	-	11 900,00	-	-	-	-	387 270,51
7)	Urządzenia techniczne	3 410 486,80	-	33 447,40	-	33 447,40	-	-	-	-	3 443 934,20
8)	Środki transportu	1 433 105,61	-	-	-	-	-	-	-	-	1 433 105,61
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej nie sklasyfikowane	291 865,62	-	203 018,75	-	203 018,75	-	-	-	-	494 884,37
	RAZEM	68 955 340,89		10 412 608,29		10 412 608,29	250,00	4 935,00		5 185,00	79 362 764,18

.....
(główny księgowy).....
(rok, miesiąc, dzień).....
(kierownik jednostki)

Główne składniki aktywów trwałych za okres od.01.01.2018r. do 31.12.2018r. cz. II –umorzenia

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Umorzenie–stan na początek roku obrotowego 2018-BO	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia(16+17+18)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie –stan na koniec roku obrotowego 2018 (15+19-20)	Wartość netto składników aktywów	
			Aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	Inne				Stan na początek roku (3-15)	Stan na koniec roku (12-21)
13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
1.	Wartości niematerialne i prawne zaliczane do środków trwałych - GR.4	177 608,93	-	53 162,96	-	53 162,96	-	230 771,89	65 433,83	35 353,41
2.	Środki trwałe :	21 732 329,28	-	2 975 468,33	-	2 975 468,33	4 935,00	24 702 862,61	46 979 968,85	54 393 776,27
1)	Grunty	-	-	-	-	-	-	-	2 265 340,86	2 489 446,06
2)	Budynki i lokale	4 459 928,12	-	223 419,59	-	223 419,59	4 935,00	4 678 412,71	5 475 833,02	6 345 887,36
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	14 280 675,68	-	2 249 894,67	-	2 249 894,67	-	16 530 570,35	36 034 881,32	42 601 137,12
4)	Kotły i maszyny energetyczne	83 815,00	-	0,00	-	0,00	-	83 815,00	0,00	0,00
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	434 014,06	-	85 144,47	-	85 144,47	-	519 158,53	166 981,53	89 017,06
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	311 949,98	-	28 592,04	-	28 592,04	-	340 542,02	63 420,53	46 728,49
7)	Urządzenia techniczne	531 181,85	-	338 291,98	-	338 291,98	-	869 473,83	2 879 304,95	2 574 460,37
8)	Środki transportu	1 414 823,67	-	15 981,94	-	15 981,94	-	1 430 805,61	18 281,94	2 300,00
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej nie sklasyfikowane	215 940,92	-	34 143,64	-	34 143,64	-	250 084,56	75 924,70	244 799,81
	RAZEM	21 909 938,21	-	3 028 631,29	-	3 028 631,29	4 935,00	24 933 634,50	47 045 402,68	54 429 129,68

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych za okres od.01.01.2018r. do 31.12.2018r.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu sprawozdawczego		Zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego		Zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego		Stan na koniec okresu sprawozdawczego	
		liczba	wartość	liczba	wartość	liczba	wartość	liczba	wartość
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Akcje w tym:	-	-	-	-	-	-	-	-
2.	Udziały w tym:	54	11 000,00	-	-	-	-	54	11 000,00
2.1.	Zakład Gospodarki Odpadami Komunalnymi Sp. z o.o. w Rzędowie	14	7 000,00	-	-	-	-	14	7 000,00
2.2.	Bank Spółdzielczy w Kielcach	40	4 000,00	-	-	-	-	40	4 000,00
3.	Dłużne papiery wartościowe	-	-	-	-	-	-	-	-
	ogółem	54	11 000,00	-	-	-	-	54	11 000,00

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Odpisy aktualizujące należności za okres od.01.01.2018r. do 31.12.2018r.

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w stanie odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystane	rozwiązane	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Sprzedaż wody	-	31 416,97	-	-	31 416,97
2.	Wpływy z usług - kanalizacja	-	21 845,00	-	-	21 845,00
3.	Wpływy z usług – pozostała działalność	-	152,25	-	-	152,25
4.	Wpływy z usług – wywóz osadu z przydomowych oczyszczalni ścieków	-	3 060,00	-	-	3 060,00
5.	Wpływy z usług – wywóz szamba	-	647,87	-	-	647,87
6.	Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Gminy	-	2 411,59	-	-	2 411,59
7.	Podatek od środków transportowych	-	696,80	-	-	696,80
8.	Podatek leśny – osoby fizyczne	-	4 618,10	-	-	4 618,10
9.	Podatek od nieruchomości – osoby fizyczne	-	56 976,00	-	-	56 976,00
10.	Podatek rolny – osoby fizyczne	-	174 560,92	-	-	174 560,92
11.	Podatek od nieruchomości – osoby prawne	-	5 683,30	-	-	5 683,30
12.	Podatek rolny – osoby prawne	-	18,75	-	-	18,75
13.	Wpływy z opłat za gospodarowanie odpadów komunalnych	-	64 874,06	-	-	64 874,06
14.	Odsetki	-	44 328,29	-	-	44 328,29
15.	Dłużnicy alimentacyjni	535 968,44	54 283,03	-	10 119,06	580 132,41
	Razem	535 968,44	465 572,92	-	10 119,06	991 422,30

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)