

INFORMACJA DODATKOWA

**GMINA DZIERZGOŃ
PLAC WOLNOŚCI 1
82-440 DZIERZGOŃ
Regon 170747833
NIP 5792069701**

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

za okres od 01 stycznia 2018 r. do 31 grudnia 2018 r.

Dnia 29 kwietnia 2019 roku

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO, obejmuje:

1.1	nazwę jednostki: Gmina Dzierzgoń
1.2	siedzibę jednostki: Plac Wolności 1, 82-440 Dzierzgoń
1.3	adres jednostki: Plac Wolności 1, 82-440 Dzierzgoń
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki: 7511 Kierowanie Podstawowymi Rodzajami Działalności Publicznej
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem: od 1 stycznia 2018 r. – 31 grudnia 2018 r.
3.	Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne i obejmuje jednostki: <ul style="list-style-type: none">– Urząd Miejski w Dzierzgoniu,– Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Dzierzgoniu– Szkoła Podstawowa w Dzierzgoniu,– Szkoła Podstawowa w Bruku– Szkoła Podstawowa w Bągarcie– Przedszkole w Dzierzgoniu
4.	<p>Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):</p> <p>Aktywa i pasywa wycenia się przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.</p> <p>Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:</p> <ol style="list-style-type: none">1. Środki trwałe o wartości początkowej poniżej 500 zł zalicza się bezpośrednio w koszty i jednocześnie wprowadza się składnik do ewidencji pozabilansowej.2. Środki trwałe o wartości powyżej 500 zł do 10 000 zł zalicza się do środków trwałych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. O tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych) w miesiącu przyjęcia do używania. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się również: odzież i umundurowanie, meble i dywany.3. Wartości niematerialne i prawne do kwoty 10 000 zł wprowadza się do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje się jednorazowych odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych) w miesiącu przyjęcia do używania.4. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10 000

zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych) , za wyjątkiem gruntów. Odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych.

Wartości niematerialne i prawne amortyzuje się (umarza): licencje na programy komputerowe oraz prawa autorskie wg stawki 50% a pozostałe wartości niematerialne i prawne wg stawki 20%.

Prawo wieczystego użytkowania gruntów wg stawki 5%.

Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania. Stosowana jest metoda liniowa dla wszystkich środków trwałych.

5. Wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10 000 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające 10 000 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu.

Metody wyceny aktywów i pasywów:

1. Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:

- w przypadku zakupu – według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości,
- w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia, zaś w przypadku trudności z ustaleniem kosztu wytworzenia – według wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę,
- w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku – według wartości godziwej,
- w przypadku spadku lub darowizny – według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w wartości określonej w umowie o przekazaniu,
- otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu wycenia się w wartości określonej w decyzji,

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.

2. Wartości niematerialne i prawne nabyte wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, 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.

3. 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.

4. Należności długoterminowe to należności, których termin zapadalności przypada w okresie dłuższym niż 12 miesięcy, licząc od dnia bilansowego. Wycenione są w kwocie wymagającej zapłaty, a więc łącznie z należnymi odsetkami, pomniejszonymi o ewentualne odpisy aktualizujące ich wartość (zasada ostrożności) zgodnie z art. 35b ust.1 ustawy o rachunkowości.

5. 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 w cenie zakupu, jeżeli koszty przeprowadzenia transakcji nie są istotne.

Na dzień bilansowy udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje długoterminowe wyceniane są w cenie nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Ewidencja szczegółowa zapewnia ustalenie wartości bilansowej (netto) poszczególnych rodzajów długoterminowych aktywów finansowych.

6. Zapasy - Urząd nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego. Zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio do zużycia w działalności i odnoszone w koszty, oprócz zakupu paliwa. Na koniec roku na podstawie spisu z natury ustalana jest wartość niezaużytych materiałów w cenie zakupu, którą ujmuje się na koncie 310 „Materiały”, zmniejszając równocześnie koszty działalności. W roku następnym materiały te są spisane w koszty. W jednostkach oświatowych zapasy obejmują materiały (zakup żywności), które wycenia się w cenie zakupu.

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).

W Urzędzie należności krótkoterminowe z tytułu dochodów budżetowych, których termin płatności przypada na bieżący rok budżetowy ujmowane są na koncie 221 „należności z tytułu dochodów budżetowych”.

Odsetki od należności, w tym również tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmuje się w momencie ich zapłaty, na koniec kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.

Umarzanie należności z tytułu dochodów Gminy Dzierzgoń dokonuje się zgodnie z Uchwałą nr XXXVII/371/10 Rady Miejskiej w Dzierzgoniu z dnia 29 kwietnia 2010r. w sprawie szczegółowych zasad, sposobu i trybu umarzania, odraczania i rozkładania na raty należności pieniężnych o charakterze cywilnoprawnym przypadających Gminie Dzierzgoń oraz jej jednostkom podległym.

8. Środki pieniężne na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.
9. Zobowiązania w jednostce wycenia się w zależności od celu sprawozdawczego:

- w zakresie sprawozdania finansowego jednostki – według art. 28 ust. 1 pkt 8 i 8a ustawy o rachunkowości,
- w zakresie sprawozdawczości budżetowej – według rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 30 marca 2010 r. w sprawie szczegółowego sposobu ustalania wartości zobowiązań zaliczanych do państwowego długu publicznego, długu Skarbu Państwa, wartości zobowiązań z tytułu poręczeń i gwarancji (Dz.U. Nr 57, poz. 366),

Zobowiązania bilansowe wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.

10. Rezerwy w jednostce tworzone są na pewne lub o dużym prawdopodobieństwie przyszłe zobowiązania zgodnie z art. 35d ust. 1 ustawy o rachunkowości według wiarygodnie oszacowanej wartości.

11. Rozliczenia międzyokresowe bierne to rezerwy na koszty przyszłych okresów. Urząd nie dokonuje biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów wynikających z obowiązku wykonania przyszłych świadczeń na rzecz pracowników, w tym świadczeń emerytalnych.

W jednostce rozliczenia międzyokresowe bierne nie występują.

12. Ewidencja kosztów działalności prowadzona jest na kontach zespołu „4”, według kosztów rodzajowych, z uwzględnieniem podziałek klasyfikacji budżetowej. Ze względu na nieistotny wpływ na sytuację finansową przyjmuje się uproszczenia, które nie wywierają istotnego ujemnego wpływu na rzetelne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego. Wszystkie koszty wynikające z otrzymanych faktur w roku budżetowym, a dotyczące roku przyszłego (np. prenumerata czasopism, abonamenty, zakup kalendarzy, ubezpieczenia majątkowe, itp. obciążają bieżący rok budżetowy.

13. Przychody przyszłych okresów to równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w kolejnych okresach sprawozdawczych (art. 41 ust. 1 pkt 1 ustawy o rachunkowości).

Aktualizacji wartości należności dokonuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty, w odniesieniu do:

- 1) należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub stan upadłości – do wysokości należności nieobjętej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności, zgłoszonej likwidatorowi lub sędziemu komisarzowi w postępowaniu upadłościowym,
- 2) należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, jeżeli majątek dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego – w pełnej wysokości należności,
- 3) należności kwestionowanych przez dłużnika oraz, z których zapłatą dłużnik zalega, a według oceny sytuacji majątkowej i finansowej dłużnika, spłata należności w umownej kwocie nie jest prawdopodobna – do wysokości nie pokrytej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności.
- 4) należności stanowiących równowartość kwot podwyższających należności w stosunku do których uprzednio dokonano odpisu aktualizującego – w wysokości tych kwot, do czasu ich otrzymania lub odpisania.
- 5) należności przeterminowanych lub nieprzeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności w przypadkach uzasadnionych rodzajem

	<p>prowadzonej działalności lub strukturą odbiorców – w wysokości wiarygodnie oszacowanej kwoty odpisu, w tym także ogólnego, na nieściągalne należności.</p> <p>Należności aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych – zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizacji.</p> <p>Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartość.</p> <p>Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne, od których nie dokonano odpisów aktualizujących ich wartość lub dokonano odpisów w niepełnej wysokości, zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych.</p> <p>W przypadku ustania przyczyny, dla której dokonano odpisu aktualizującego wartość aktywów, w tym również odpisu z tytułu trwałej utraty wartości, równowartość całości lub odpowiedniej części, uprzednio dokonanego odpisu aktualizującego, zwiększa wartość danego składnika aktywów i podlega zaliczeniu odpowiednio do pozostałych przychodów operacyjnych lub przychodów finansowych.</p> <p>Za ocenę sytuacji majątkowej i finansowej dłużnika oraz stopnia prawdopodobieństwa nieściągalności należności przyjmuje się negatywny wynik postępowania egzekucyjnego w stosunku do całości lub części należności.</p> <p>Nie podlegają odpisowi aktualizującemu należności zabezpieczone hipoteką lub zastawem skarbowym.</p> <p>Dokonanie odpisów aktualizujących wartość należności nie zwalnia od działań zmierzających do wyegzekwowania tych należności.</p> <p>W przypadku braku informacji o sytuacji prawnej, finansowej i majątkowej dłużników, wysokość odpisów aktualizujących ustala się poprzez zakwalifikowanie zaległości do odpowiedniego przedziału czasowego zalegania z zapłatą.</p> <p>Ustala się metodę wyceny należności z uwagi na ich wiek, zależnie od okresu zalegania z płatnością. Zasadę powyższą stosuje się do podatków, opłat lokalnych, opłaty za zagospodarowanie odpadami komunalnymi i pozostałych należności niepodatkowych.</p> <p>Dla zaległości podatkowych i niepodatkowych z bieżącego roku podatkowego, nie dokonuje się odpisów, dla należności z poprzedniego roku podatkowego ustala się odpis w wysokości 50 %, natomiast dla zaległości starszych w wysokości 100 %.</p> <p>Należności od dłużników alimentacyjnych – odpis aktualizujący na dzień bilansowy wynosi 100%.</p> <p>Zaległości, które zostały spłacone po dacie bilansu, a przed terminem zakończenia prac związanych w wyceną należności, nie podlegają aktualizacji wyceny.</p>
4.	<p>inne informacje:</p> <p>Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom na dzień 01 stycznia 2018 r. wynosi 132 361,80 zł.</p> <p>Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej wprowadził z dniem 01.01.2018 r. zmiany w polityce rachunkowości w zakresie księgowania przypisów i odpisów należności głównej, odsetek, kosztów upomnienia dłużników alimentacyjnych oraz należności z tytułu świadczenia usług specjalistycznych dla osób z zaburzeniami psychicznymi. Dotychczas</p>

w księgowaniu przypisów i odpisów należności stosowano ujęcie bilansowe, operacje gospodarcze ujmowane były w ramach zespołu 2 (np. przypis należności dłużnika 221/225). Obecnie w ośrodku stosowane jest ujęcie wynikowe. Przypis – odpis należności ujmowany jest na kontach zespołu 7 oraz zespołu 2. Dodatkowo zmieniono sposób księgowania zrealizowanych dochodów budżetowy wykazywanych w sprawozdaniu 27 ZZ, zmniejszając one fundusz jednostki. Wprowadzone zmiany istotnie wpłynęły na wynik finansowy oraz fundusz jednostki za 2018 rok. Po wprowadzeniu powyższych zmian wynik finansowy za 2018 rok wyniósł – strata 14 618 808,64 zł , fundusz jednostki 15 436 498,49 zł. Przyjmując wariant kontynuacji działalności wyniki kształtowałyby się następująco: strata 15 671 860,19 zł, fundusz jednostki 15 643 066,28 zł.

II. DODATKOWE INFORMACJE i OBJAŚNIENIA OBEJMUJĄ:

1.1. Zmiany wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

L.P.	Tytuł	Nazwa składnika aktywów						Wartości niematerialne i prawne
		Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania)	Budynki, lokale	Urządzenia techniczne, maszyny	Inne środki trwałe	Razem środki trwałe (3+4+5+6)	7	
1	2	3	4	5	6	7	8	
1	Wartość początkowa – stan na dzień 01.01.2018 r.	6 782 230,82	56 228 214,56	2 733 285,62	4 241 038,11	69 984 769,11	169 558,31	
2	Zwiększenia wartości początkowej	85 009,22	4 393 477,92	137 318,93	721 331,92	5 337 137,99	23 139,73	
	nabycie	13 533,90	4 367 450,01	137 318,93	721 331,92	5 239 634,76	23 139,73	
	nieodpłatne otrzymanie nadwyżki	71 360,48	--	--	--	71 360,48	--	
	inventaryzacyjne przemieszczenia wewnętrzne	--	--	--	--	--	--	
	aktualizacja wyceny	--	--	--	--	--	--	
	inne	114,84	26 027,91	--	--	26 142,75	--	
3	Zmniejszenia wartości początkowej	20 799,96	95 326,66	--	66 896,73	183 023,35	7 056,56	
	sprzedaż	17 886,04	95 326,66	--	--	113 212,70	--	
	nieodpłatne przekazanie	--	--	--	--	--	--	
	likwidacja	--	--	--	66 896,73	66 896,73	6 343,16	
	wniesienie aportem do spółki	--	--	--	--	--	--	
	niedobory	--	--	--	--	--	--	
	inventaryzacyjne przemieszczenia wewnętrzne	--	--	--	--	--	713,40	
	aktualizacja wyceny	--	--	--	--	--	--	
	utrata przydatności gospodarczej	--	--	--	--	--	--	
	inne	2 913,92	--	--	--	2 913,92	--	

4	Wartość początkowa – stan na 31.12. 2018 r.	6 846 440,08	60 526 365,82	2 870 604,55	4 895 473,30	75 138 883,75	185 641,48
5	Stan umorzeń na 01. 01. 2018 r.	0,00	23 467 078,24	2 160 045,08	3 976 131,14	29 603 254,46	168 635,81
6	Zwiększenia umorzeń	1 804,52	1 852 682,34	188 672,98	393 384,32	2 436 544,16	24 062,23
	amortyzacja planowa okresu bieżącego	1804,52	1 852 682,34	188 672,98	48 785,60	2 091 945,44	16 018,05
	amortyzacja nieplanowa okresu bieżącego	--	--	--	--	--	--
	umorzenie składników aktywów przemieszczanych	--	--	--	--	--	--
	aktualizacja wyceny	--	--	--	--	--	--
	pozostałe umorzenie	--	--	--	344 598,72	344 598,72	8 044,18
7	Zmniejszenia umorzeń	--	64 773,33	--	66 896,73	131 670,06	7 056,56
	umorzenie sprzedanych składników aktywów	--	64 773,33	--	--	64 773,33	--
	umorzenie nieopłatnie przekazanych składników aktywów	--	--	--	--	--	--
	umorzenie składników aktywów stanowiących niedobory	--	--	--	--	--	--
	umorzenie składników aktywów wniesionych aportem do spółki	--	--	--	--	--	--
	umorzenie aktywów przemieszczanych	--	--	--	--	--	713,40
	umorzenie składników aktywów aktualizowanych	--	--	--	--	--	--
	umorzenie składników aktywów, które uległy przydatności gospodarczą	--	--	--	10 888,06	10 888,06	5 638
	pozostałe umorzenie	--	--	--	56 008,67	56 008,67	705,16

8	Stan umorzeń na dzień 31.12.2018 r.	1 804,52	25 254 987,25	2 348 718,06	4 302 618,73	31 908 128,56	185 641,48
9	Wartość netto na 01.01.2018 r.	6 782 230,82	32 761 136,32	573 240,54	264 906,97	40 381 514,65	922,50
10	Wartość netto na 31.12.2018 r.	6 844 635,56	35 271 378,57	521 886,49	592 854,57	43 230 755,19	0,00

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych - jednostka nie dysponuje takimi informacjami

1.3. Dokonane w trakcie roku obrotowego odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych:

- a) długoterminowe aktywa niefinansowe – nie dokonano
- b) długoterminowe aktywa finansowe – nie dokonano

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

L. p.	Treść (nr działki, obręb geodezyjny, arkusz mapy)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	Powierzchnia (m ²)	114 105	--	2 512	111 593
1.		Wartość (zł)	132 361,80	--	2 913,92	129 447,88

1.5. Nieamortyzowane lub nieumiarzane przez jednostkę środki trwałe, używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

L. p.	Grupa wg KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	Grupa IV - Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania (zespoły komputerowe)	72 496,95	--	--	72 496,95
2.	Grupa VI – Urządzenia techniczne (radiotelefon bazowy)	2 819,16	--	--	2 819,16
3.	Grupa VIII – Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane (sprzęt obrony cywilnej)	34 777,93	--	--	34 777,93
	Razem	110 094,04	--	--	110 094,04

1.6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych:

- 1) Rejonowe Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o. w Dzierzgoniu – 39 520 udziałów o wartości łącznej 19 760 000 zł,
- 2) Regionalne Towarzystwo Inwestycyjne S.A. w Dzierzgoniu – 620 akcji o wartości łącznej 1 240 000 zł,
- 3) Zakład Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej Sp. z o.o. w Dzierzgoniu – 22 072 udziałów o wartości łącznej 2 207 200 zł,
- 4) Bank Spółdzielczy w Dzierzgoniu – 3 udziały o wartości łącznej 2 250 zł.

1.7. Stan odpisów aktualizujących wartość należności

L. p.	Rodzaj należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Podatek od nieruchomości	1 714 654,22	35 888,26	18 986,60	--	1 731 555,88

2.	Podatek rolny	80 738,28	2 363	12 089,02	--	71 012,26
3.	Wieczyste użytkowanie	17 195,64	--	--	--	17 195,64
4.	Najem	6 625,00	--	--	--	6 625,00
5.	Odsetki	822 440,72	132 438,87	3 413	--	951 466,59
6.	Zaliczka alimentacyjna	823 477,42	407 236,22	9 004,98	--	1 221 708,66
7.	Fundusz alimentacyjny	4 174 833,00	2 369 965,72	--	--	6 544 798,72
8.	Odsetki od funduszu alimentacyjnego	1 506 606,00	197 113,00	--	--	1 703 719,00
9.	Koszty upomnienia FA	--	4 014,00	--	--	4 014,00
	Razem	9 146 570,28	3 149 019,07	43 493,60	--	12 252 095,75

1.8. Rezerwy

L. p.	Rezerwa - cel utworzenia	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
	Nie utworzono					

1.9. Zobowiązania długoterminowe - (licząc od dnia bilansowego do dnia spłaty wynikającego z umowy lub innego tytułu prawnego)

L. p.	Rodzaj zobowiązania długoterminowego (zgodnie z pozycją w bilansie)	Powyżej 1 roku do 3 lat	Powyżej 3 lat do 5 lat	Powyżej 5 lat
1.	Kredyt - umowa nr JST/858/2018/00001476/00 ING Bank Śląski	1 110 000	1 420 000	710 000
2.	Kredyt - umowa nr 823/2016/9-5387- Powiślański Bank Spółdzielczy w Kwidzynie	600 000	--	--
3.	Kredyt - umowa nr 761/2017/9-5387 - Powiślański Bank Spółdzielczy w Kwidzynie	1 635 780	--	--

1.10. Kwotę zobowiązań (leasing finansowy/operacyjny) - nie występuje

1.11. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (należy podać charakter i formy zabezpieczeń): nie występuje

1.12. Łączna kwota zobowiązań warunkowych (należy wskazać zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki, charakter i formy tych zabezpieczeń)

- w tym udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe niewykazane w bilansie:

Łączna kwota zobowiązań warunkowych wynosi 13 649 098,91 zł , na wartość składają się zabezpieczenia w formie weksla in blanco z tytułu zrealizowanych projektów unijnych na kwotę 5 456 867,82 oraz zabezpieczenie w formie weksla in blanco zaciągniętych kredytów i pożyczki na kwotę 8 192 231,09 zł

1.13. Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe:

- w tym czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie – nie występują istotne pozycje

1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie: 1 641 398,69 zł (zabezpieczenia należącego wykonania robót na kwotę 218 336,38 zł i należności warunkowe na kwotę 1 423 062,31 zł)

1.15. Środki pieniężne wypłacone na świadczenia pracownicze: 361 336,43 zł (nagrody jubileuszowe 182 770,64 zł, odprawy emerytalne i rentowe 128 129,60 zł, odprawa z tytułu upływu kadencji Burmistrza 30 540 zł, ekwiwalent za urlop 19 896,19 zł)

1.16. Inne informacje: nie występują

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów: nie występują

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: 4 903 936,56 zł

2.3. Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie (należy podać kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów): nie wystąpiły

2.4. Kwota należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanym w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych – nie dotyczy

2.5. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeśli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyników finansowych jednostki - brak

SKARBNIK

Halina Redlin

.....
(skarbnik)

2019. 04. 19

.....
(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ MIEJSCOWOŚCI

Jolanta Szewczuk

.....
(Zarząd)