

INFORMACJA DODATKOWA

| | |
|------------|---|
| I. | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności: |
| 1. | |
| 1.1 | nazwę jednostki |
| | Gmina Pisz |
| 1.2 | siedzibę jednostki |
| | Miasto Pisz |
| 1.3 | adres jednostki |
| | ul. Gustawa Gizewiusza 5 12-200 Pisz |
| 1.4 | podstawowy przedmiot działalności jednostki |
| | Do zakresu działania Gminy należą wszystkie sprawy publiczne o znaczeniu lokalnym nie zastrzeżone ustawami na rzecz innych podmiotów. Podstawowym zadaniem Gminy jest zaspokajanie zbiorowych potrzeb jej mieszkańców. Gmina spełnia ten obowiązek przez swoje organy realizując zadania własne oraz zlecone z zakresu administracji rządowej. |
| 2. | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem |
| | 01.01.2018-31.12.2018 |
| 3. | wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne |
| | Sprawozdanie łączne obejmujące 12 jednostek organizacyjnych i 2 zakłady budżetowe. |
| 4. | omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) |
| | <p>1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.</p> <p>2. Rzeczowe składniki majątku obrotowego wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, nie wyższych od cen ich sprzedaży na dzień bilansowy.</p> <p>3. Należności i zobowiązania na dzień ich powstania wycenia się i ewidencjonuje w księgach rachunkowych według wartości nominalnej. Na koniec każdego kwartału i na dzień bilansowy wycenia się je w kwocie wymaganej zapłaty – należności (z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny), natomiast zobowiązania w kwocie wymagającej zapłaty.</p> <p>4. Wartości materiałów i towarów w dniu zakupu będą księgowane bezpośrednio w koszty zużycia, a pozostające na koniec roku z tego tytułu zapasy i objęte korektą kosztów. Komórki organizacyjne dokonujące zakupu materiałów i towarów odpowiadają za ich rozliczenie. Wycenia się je wg zasady: pierwsze przyszło, pierwsze wyszło.</p> <p>5. Środki trwałe, oraz wartości niematerialne i prawne o wartości przekraczającej wielkości ustalone w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, umarza się i amortyzuje, przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.</p> <p>6. Przyjmuje się liniową metodę amortyzacji. Można umarzać i amortyzować środki trwałe i wartości niematerialne i prawne jednorazowo, za okres roku.</p> <p>7. Jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania umarza się:</p> <ul style="list-style-type: none"> a) książki b) odzież i umundurowanie c) meble i dywany (w tym, wykładzinę i chodniki) d) pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznane za koszt uzyskiwania przychodu, w 100% ich wartości w momencie oddania do używania. <p>8. Nie umarza się gruntów i dóbr kultury.</p> <p>9. Środki pieniężne na rachunkach bankowych wycenia się w wartości nominalnej.</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 końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

| Lp. | Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu w bilansie | Wartość początkowa- stan na początek roku obrotowego | Zwiększenie wartości początkowej | | | Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6) |
|-----|---|---|----------------------------------|--------------|-----------------|---|
| | | | aktualizacja | przychody | przemieszczenie | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1. | Wartości niematerialne i prawne | 531 269,39 | 0,00 | 60 243,72 | 0,00 | 60 243,72 |
| 2. | Grunty | 104 839 791,74 | 0,00 | 1 188 236,42 | 0,00 | 1 188 236,42 |
| 3. | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 184 854 614,15 | 0,00 | 5 099 040,44 | 0,00 | 5 099 040,44 |
| 4. | Urządzenia techniczne i maszyny | 2 967 852,46 | 0,00 | 44 532,07 | 0,00 | 44 532,07 |
| 5. | Środki transportu | 2 012 506,35 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6. | Inne środki trwałe | 10 013 982,71 | 0,00 | 1 448 350,60 | 0,00 | 1 448 350,60 |

| Lp. | Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu w bilansie | Zmniejszenie wartości początkowej | | | Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10) | Wartość początkowa- stan na koniec roku obrotowego ((3+7-10) |
|-----|---|-----------------------------------|------------|--------------|--|--|
| | | zbycie | likwidacja | Inne | | |
| 1 | 2 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 |
| 1. | Wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 26 227,19 | 0,00 | 26 227,19 | 565 285,92 |
| 2. | Grunty | 815 495,59 | 0,00 | 1 052 090,46 | 1 867 586,05 | 104 160 442,11 |
| 3. | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 31 002,00 | 14 506,06 | 39 873,89 | 85 381,95 | 189 868 272,64 |
| 4. | Urządzenia techniczne i maszyny | 0,00 | 80 286,79 | 0,00 | 80 286,79 | 29 140 097,74 |
| 5. | Środki transportu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2012 506,35 |
| 6. | Inne środki trwałe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 326 595,30 | 11 135 738,01 |

| Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu w bilansie | Umorzenie- stan na początek roku obrotowego | Zwiększenie w ciągu roku obrotowego | | | Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16) | Zmniejsze- nie umorzenia | Umorzenie- stan na koniec roku obrotowego (13+17-18) | Wartość netto składników aktywów | |
|--|---|--|-----------------------------------|------|--|--------------------------------|--|--|---|
| | | aktual- izacja | 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 |
| Wartości niematerialne i prawne | 501 983,01 | 0,00 | 61 001,72 | 0,00 | 61 001,72 | 26 227,19 | 536 757,54 | 29 286,38 | 28 528,38 |
| Grunty | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 104 839 791,74 | 104 160 442,11 |
| Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 90 182 365,66 | 0,00 | 6 110 481,21 | 0,00 | 6 110 481,21 | 11 734,88 | 96 281 111,99 | 94 672 248,49 | 93 587 160,65 |
| Urządzenia techniczne i maszyny | 2 683 164,74 | 0,00 | 164 347,09 | 0,00 | 164 347,09 | 80 286,79 | 2 767 225,04 | 284 687,72 | 164 872,70 |
| Środki transportu | 1 067 179,42 | 0,00 | 145 076,44 | 0,00 | 145 076,44 | 0,00 | 1 304 276,56 | 945 326,93 | 800 250,49 |
| Inne środki trwałe | 9 628 686,13 | 0,00 | 1 554 377,29 | 0,00 | 1 554 377,29 | 326 595,30 | 10 856 468,12 | 385 296,58 | 279 269,89 |

- 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 wieczysto

| Nie dotyczy | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|-------------|---|---------------|-------------------------------|----------------------------------|--|--|--|--|--------------------------------|---------------|-------------|---|--------|----|------------------------|---------|---------------|------|------------------------|--------------------------|--------------|------------|---------------------------------|-----------|---------------|------|---------------|----------|--------------------|------------|----------|-----------|-----------|---------------|--------|------------|------------|-----------|------------|----|-----------------------------------|------------|-----------|------|----------|------------|----|----------------------------|------------|-----------|------|----------|------------|----|-----------|------------|----------|-------|--------|------------|----|-----------------|------------|------|------|------|------------|----|---------------------------------------|-----------|-----------|-------|-----------|-----------|----|---------------------------|--------------|------------|------|------------|--------------|-----|------------------------|--------|--------|------|------|--------|-----|---------------|-----------|------------|--------|-----------|------------|-----|-----------------------|---------------|------------|------------|------------|---------------|-----|------------------------|--------------|------|-----------|----------|--------------|-----|---------------------------------|-----------|----------|------|----------|-----------|-----|--------------------------|------|--------|------|------|--------|-----|--------------------------|----------|----------|------|------|----------|-------|--|---------------|--------------|------------|------------|---------------|--|--|
| 1.5. | wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | <table><tr><th rowspan="2">Lp.</th><th rowspan="2">Grupa według środków trwałych</th><th rowspan="2">Stan na początek roku obrotowego</th><th colspan="2">Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego</th><th rowspan="2">Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)</th></tr><tr><th>zwiększenie</th><th>zmniejszenie</th></tr><tr><th>1</th><th>2</th><th>3</th><th>4</th><th>5</th><th>6</th></tr><tr><td>1.</td><td>Grunty</td><td>0,00</td><td>200 000,00</td><td>0,00</td><td>200 000,00</td></tr><tr><td>2.</td><td>Urządzenia techniczne i maszyny</td><td>2 938,56</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>2 938,56</td></tr><tr><td>3.</td><td>Inne środki trwałe</td><td>169 004,06</td><td>1 000,00</td><td>80 758,13</td><td>89 245,93</td></tr><tr><td colspan="2">Razem</td><td>171 942,62</td><td>201 000,00</td><td>80 758,13</td><td>292 184,49</td></tr></table> | Lp. | Grupa według środków trwałych | Stan na początek roku obrotowego | Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego | | Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5) | zwiększenie | zmniejszenie | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 1. | Grunty | 0,00 | 200 000,00 | 0,00 | 200 000,00 | 2. | Urządzenia techniczne i maszyny | 2 938,56 | 0,00 | 0,00 | 2 938,56 | 3. | Inne środki trwałe | 169 004,06 | 1 000,00 | 80 758,13 | 89 245,93 | Razem | | 171 942,62 | 201 000,00 | 80 758,13 | 292 184,49 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Lp. | Grupa według środków trwałych | | | | Stan na początek roku obrotowego | Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego | | Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | zwiększenie | zmniejszenie | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. | Grunty | 0,00 | 200 000,00 | 0,00 | 200 000,00 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. | Urządzenia techniczne i maszyny | 2 938,56 | 0,00 | 0,00 | 2 938,56 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. | Inne środki trwałe | 169 004,06 | 1 000,00 | 80 758,13 | 89 245,93 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Razem | | 171 942,62 | 201 000,00 | 80 758,13 | 292 184,49 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.6. | liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | <table><tr><th>Lp.</th><th>Wyszczególnienie</th><th>Łączna liczba</th><th>Wartość bilansowa</th></tr><tr><th>1</th><th>2</th><th>3</th><th>4</th></tr><tr><td>1.</td><td>Akcje</td><td>7</td><td>700,00</td></tr><tr><td>2.</td><td>Udziały(wartość 100zł)</td><td>564 113</td><td>56 411 300,00</td></tr><tr><td>3.</td><td>Udziały(wartość 500zł)</td><td>1 828</td><td>914 000,00</td></tr><tr><td colspan="2">Razem</td><td>565 948</td><td>57 326 000,00</td></tr></table> | Lp. | Wyszczególnienie | Łączna liczba | Wartość bilansowa | 1 | 2 | 3 | 4 | 1. | Akcje | 7 | 700,00 | 2. | Udziały(wartość 100zł) | 564 113 | 56 411 300,00 | 3. | Udziały(wartość 500zł) | 1 828 | 914 000,00 | Razem | | 565 948 | 57 326 000,00 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Lp. | Wyszczególnienie | Łączna liczba | Wartość bilansowa | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. | Akcje | 7 | 700,00 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. | Udziały(wartość 100zł) | 564 113 | 56 411 300,00 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. | Udziały(wartość 500zł) | 1 828 | 914 000,00 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Razem | | 565 948 | 57 326 000,00 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 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) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | <table><tr><th rowspan="2">Lp.</th><th rowspan="2">Grupa należności</th><th rowspan="2">Stan na początek roku obrotowego</th><th colspan="3">Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego</th><th rowspan="2">Stan na koniec roku obrotowego</th></tr><tr><th>zwiększenie</th><th>wykorzystanie</th><th>rozwiązanie</th></tr><tr><th>1</th><th>2</th><th>3</th><th>4</th><th>5</th><th>6</th><th>7</th></tr><tr><td>1.</td><td>Podatek od nieruchomości</td><td>1 274 911,08</td><td>143 007,98</td><td>419,00</td><td>32 736,36</td><td>1 384 763,67</td></tr><tr><td>2.</td><td>Podatek rolny</td><td>1 282,77</td><td>62,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>1 344,77</td></tr><tr><td>3.</td><td>Podatek leśny</td><td>419,00</td><td>34,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>453,00</td></tr><tr><td>4.</td><td>Podatek od środków transportowych</td><td>283 400,62</td><td>45 614,00</td><td>0,00</td><td>2 832,00</td><td>326 182,62</td></tr><tr><td>5.</td><td>Podatki geodezyjne-odsetki</td><td>433 076,12</td><td>75 175,08</td><td>0,00</td><td>3 208,49</td><td>505 042,71</td></tr><tr><td>6.</td><td>Dzierżawa</td><td>660 810,43</td><td>8 431,97</td><td>0,0 0</td><td>610,97</td><td>668 631,34</td></tr><tr><td>7.</td><td>Sprzedaż lokali</td><td>186 544,70</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>186 544,70</td></tr><tr><td>8.</td><td>Przekształcenia,użytkowanie wieczyste</td><td>91 617,25</td><td>13 328,48</td><td>0,0 0</td><td>13 540,53</td><td>91 405,20</td></tr><tr><td>9.</td><td>Najem lokali mieszkalnych</td><td>1 731 784,27</td><td>271 821,59</td><td>0,00</td><td>130 399,72</td><td>1 873 206,14</td></tr><tr><td>10.</td><td>Zajęcie pasa drogowego</td><td>303,20</td><td>154,56</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>457,76</td></tr><tr><td>11.</td><td>Dochody różne</td><td>43 620,80</td><td>531 793,00</td><td>400,00</td><td>34 848,00</td><td>540 165,80</td></tr><tr><td>12.</td><td>Fundusz alimentacyjny</td><td>15 387 308,16</td><td>182 574,00</td><td>423 557,53</td><td>272 409,01</td><td>16 517 081,62</td></tr><tr><td>13.</td><td>Zaliczka alimentacyjna</td><td>2 143 372,04</td><td>0,00</td><td>34 954,50</td><td>3 754,83</td><td>2 104 662,71</td></tr><tr><td>14.</td><td>Świadczenia nienależnie pobrane</td><td>14 438,40</td><td>1 663,20</td><td>0,00</td><td>2 927,72</td><td>13 173,88</td></tr><tr><td>15.</td><td>Usługi opiekuńcze zwykłe</td><td>0,00</td><td>188,60</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>188,60</td></tr><tr><td>16.</td><td>Należności z tyt. dostaw</td><td>1 344,09</td><td>1 872,91</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>3 217,00</td></tr><tr><td colspan="2">Razem</td><td>22 254 232,93</td><td>1 178 785,84</td><td>459 331,03</td><td>479 907,64</td><td>24 216 521,52</td></tr></table> | Lp. | Grupa należności | Stan na początek roku obrotowego | Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego | | | Stan na koniec roku obrotowego | zwiększenie | wykorzystanie | rozwiązanie | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 1. | Podatek od nieruchomości | 1 274 911,08 | 143 007,98 | 419,00 | 32 736,36 | 1 384 763,67 | 2. | Podatek rolny | 1 282,77 | 62,00 | 0,00 | 0,00 | 1 344,77 | 3. | Podatek leśny | 419,00 | 34,00 | 0,00 | 0,00 | 453,00 | 4. | Podatek od środków transportowych | 283 400,62 | 45 614,00 | 0,00 | 2 832,00 | 326 182,62 | 5. | Podatki geodezyjne-odsetki | 433 076,12 | 75 175,08 | 0,00 | 3 208,49 | 505 042,71 | 6. | Dzierżawa | 660 810,43 | 8 431,97 | 0,0 0 | 610,97 | 668 631,34 | 7. | Sprzedaż lokali | 186 544,70 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 186 544,70 | 8. | Przekształcenia,użytkowanie wieczyste | 91 617,25 | 13 328,48 | 0,0 0 | 13 540,53 | 91 405,20 | 9. | Najem lokali mieszkalnych | 1 731 784,27 | 271 821,59 | 0,00 | 130 399,72 | 1 873 206,14 | 10. | Zajęcie pasa drogowego | 303,20 | 154,56 | 0,00 | 0,00 | 457,76 | 11. | Dochody różne | 43 620,80 | 531 793,00 | 400,00 | 34 848,00 | 540 165,80 | 12. | Fundusz alimentacyjny | 15 387 308,16 | 182 574,00 | 423 557,53 | 272 409,01 | 16 517 081,62 | 13. | Zaliczka alimentacyjna | 2 143 372,04 | 0,00 | 34 954,50 | 3 754,83 | 2 104 662,71 | 14. | Świadczenia nienależnie pobrane | 14 438,40 | 1 663,20 | 0,00 | 2 927,72 | 13 173,88 | 15. | Usługi opiekuńcze zwykłe | 0,00 | 188,60 | 0,00 | 0,00 | 188,60 | 16. | Należności z tyt. dostaw | 1 344,09 | 1 872,91 | 0,00 | 0,00 | 3 217,00 | Razem | | 22 254 232,93 | 1 178 785,84 | 459 331,03 | 479 907,64 | 24 216 521,52 | | |
| Lp. | Grupa należności | | | | Stan na początek roku obrotowego | Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego | | | Stan na koniec roku obrotowego | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | zwiększenie | wykorzystanie | rozwiązanie | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. | Podatek od nieruchomości | 1 274 911,08 | 143 007,98 | 419,00 | 32 736,36 | 1 384 763,67 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. | Podatek rolny | 1 282,77 | 62,00 | 0,00 | 0,00 | 1 344,77 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. | Podatek leśny | 419,00 | 34,00 | 0,00 | 0,00 | 453,00 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. | Podatek od środków transportowych | 283 400,62 | 45 614,00 | 0,00 | 2 832,00 | 326 182,62 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 5. | Podatki geodezyjne-odsetki | 433 076,12 | 75 175,08 | 0,00 | 3 208,49 | 505 042,71 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 6. | Dzierżawa | 660 810,43 | 8 431,97 | 0,0 0 | 610,97 | 668 631,34 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 7. | Sprzedaż lokali | 186 544,70 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 186 544,70 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 8. | Przekształcenia,użytkowanie wieczyste | 91 617,25 | 13 328,48 | 0,0 0 | 13 540,53 | 91 405,20 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 9. | Najem lokali mieszkalnych | 1 731 784,27 | 271 821,59 | 0,00 | 130 399,72 | 1 873 206,14 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 10. | Zajęcie pasa drogowego | 303,20 | 154,56 | 0,00 | 0,00 | 457,76 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 11. | Dochody różne | 43 620,80 | 531 793,00 | 400,00 | 34 848,00 | 540 165,80 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 12. | Fundusz alimentacyjny | 15 387 308,16 | 182 574,00 | 423 557,53 | 272 409,01 | 16 517 081,62 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 13. | Zaliczka alimentacyjna | 2 143 372,04 | 0,00 | 34 954,50 | 3 754,83 | 2 104 662,71 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 14. | Świadczenia nienależnie pobrane | 14 438,40 | 1 663,20 | 0,00 | 2 927,72 | 13 173,88 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 15. | Usługi opiekuńcze zwykłe | 0,00 | 188,60 | 0,00 | 0,00 | 188,60 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 16. | Należności z tyt. dostaw | 1 344,09 | 1 872,91 | 0,00 | 0,00 | 3 217,00 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Razem | | 22 254 232,93 | 1 178 785,84 | 459 331,03 | 479 907,64 | 24 216 521,52 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 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, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| a) | powyżej 1 roku do 3 lat | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 11 630 299,35 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| b) | powyżej 3 do 5 lat | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | Nie dotyczy | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| c) | powyżej 5 lat | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | Nie dotyczy | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 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. | łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | Nie dotyczy | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.12. | łączną 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 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | Poręczenie dla Stowarzyszenia „Przymierze – Ziemia Piska” – 690 000,00 złotych | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 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 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| <table><tr><td>Lp.</td><td>Wyszczególnienie</td><td>Stan na początek roku obrotowego</td><td>Stan na koniec roku obrotowego</td></tr><tr><td>1</td><td>2</td><td>3</td><td>4</td></tr><tr><td>1.</td><td>Nieruchomości zabudowane sprzedaż</td><td>199 508,78</td><td>169 404,17</td></tr><tr><td>2.</td><td>Różne dochody</td><td>7 297,42</td><td>3 800,00</td></tr><tr><td>3.</td><td>Należności zaliczone - podatek od nieruchomości</td><td>253 269,85</td><td>228 479,85</td></tr><tr><td>4.</td><td>Użytkowanie wieczyste</td><td>872 318,50</td><td>742 331,11</td></tr><tr><td>5.</td><td>Należności zaliczone - podatek od nieruchomości</td><td>85 720,00</td><td>0,00</td></tr><tr><td>6.</td><td>Środki transportowe</td><td>31 188,65</td><td>20 024,65</td></tr><tr><td>7.</td><td>Pozostałe dochody</td><td>2 816 924,44</td><td>2 736 067,20</td></tr><tr><td>Razem</td><td></td><td>4 266 227,64</td><td>3 900 106,98</td></tr></table> | | | | Lp. | Wyszczególnienie | Stan na początek roku obrotowego | Stan na koniec roku obrotowego | 1 | 2 | 3 | 4 | 1. | Nieruchomości zabudowane sprzedaż | 199 508,78 | 169 404,17 | 2. | Różne dochody | 7 297,42 | 3 800,00 | 3. | Należności zaliczone - podatek od nieruchomości | 253 269,85 | 228 479,85 | 4. | Użytkowanie wieczyste | 872 318,50 | 742 331,11 | 5. | Należności zaliczone - podatek od nieruchomości | 85 720,00 | 0,00 | 6. | Środki transportowe | 31 188,65 | 20 024,65 | 7. | Pozostałe dochody | 2 816 924,44 | 2 736 067,20 | Razem | | 4 266 227,64 | 3 900 106,98 |
| Lp. | Wyszczególnienie | Stan na początek roku obrotowego | Stan na koniec roku obrotowego | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. | Nieruchomości zabudowane sprzedaż | 199 508,78 | 169 404,17 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. | Różne dochody | 7 297,42 | 3 800,00 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. | Należności zaliczone - podatek od nieruchomości | 253 269,85 | 228 479,85 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. | Użytkowanie wieczyste | 872 318,50 | 742 331,11 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 5. | Należności zaliczone - podatek od nieruchomości | 85 720,00 | 0,00 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 6. | Środki transportowe | 31 188,65 | 20 024,65 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 7. | Pozostałe dochody | 2 816 924,44 | 2 736 067,20 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Razem | | 4 266 227,64 | 3 900 106,98 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Rozliczenia międzyokresowe budżetu | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| <table><tr><td>Lp.</td><td>Wyszczególnienie</td><td>Stan na początek roku obrotowego</td><td>Stan na koniec roku obrotowego</td></tr><tr><td>1</td><td>2</td><td>3</td><td>4</td></tr><tr><td>1.</td><td>Subwencja oświatowa</td><td>1 267 752,00</td><td>1 362 873,00</td></tr></table> | | | | Lp. | Wyszczególnienie | Stan na początek roku obrotowego | Stan na koniec roku obrotowego | 1 | 2 | 3 | 4 | 1. | Subwencja oświatowa | 1 267 752,00 | 1 362 873,00 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Lp. | Wyszczególnienie | Stan na początek roku obrotowego | Stan na koniec roku obrotowego | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. | Subwencja oświatowa | 1 267 752,00 | 1 362 873,00 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.14. | łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | Gwarancje i poręczenia należytego wykonania umów - 357 324,70 zł | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.15. | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

| | Wyplacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze | Kwota |
|--------------|---|------------------|
| 1 | 2 | 3 |
| 1. | Nagrody jubileuszowe | 422813,66 |
| 2. | Odprawy emerytalne | 158520,50 |
| 3. | Ekwiwalenty za urlop | 47480,71 |
| Razem | | 628814,87 |
| 1.16. | inne informacje | |
| 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 | |
| | Nie dotyczy | |
| 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 | |
| 3. | Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki | |

Skarbnik Gminy

Małgorzata Biraga

Małgorzata Biraga
(główny księgowy)

2019-04-25
(rok, miesiąc, dzień)

Janusz Puchalski
(kierownik jednostki)

Z up. BURMISTRZA

Janusz Puchalski
Zastępca Burmistrza

