

Informacja dodatkowa

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego:

1.
 - 1.1. Gmina Górzno
 - 1.2. 87-320 Górzno, ul. Rynek 1
 - 1.3. Księgi rachunkowe prowadzone są w siedzibie jednostki.
 - 1.4. Podstawowa działalność jednostki, to wykonywanie zadań publicznych o znaczeniu lokalnym niezastrzeżonym ustawami na rzecz innych podmiotów.
2. Rokiem obrotowym jest okres roku budżetowego, czyli rok kalendarzowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2018 r.
3. Nie dotyczy
4. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości:

1. Metody wyceny aktywów i pasywów obowiązujące w jednostce:

Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych, wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych. Uwzględniając te przepisy, ustala się w Urzędzie Miasta i Gminy w Górznie zasady wyceny aktywów i pasywów oraz zdarzeń podlegających ewidencji na kontach pozabilansowych w sposób zdefiniowany poniżej:

1. Wartości niematerialne i prawne jednostki dzieli się na:

- a) Podstawowe wartości niematerialne i prawne,
- b) Pozostałe wartości niematerialne i prawne.

2. Wartości niematerialne i prawne jednostki dzieli się na:

- a) pochodzące z zakupu – według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe,
- b) otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu – według wartości określonej w tej decyzji,
- c) 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. Wartości niematerialne i prawne dzieli się według osób odpowiedzialnych.

4. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych, tj. o wartości jednostkowej powyżej 3.500 zł., do końca 2017 roku i powyżej 10.000,00 zł., od 1 stycznia 2018 r. i okresie używania dłuższym niż rok (z wyjątkiem związanych z pomocami dydaktycznymi), podlegają finansowaniu ze środków majątkowych.

5. Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące, o wartości jednostkowej niższej od wymienionej w ustawie o podatku dochodowym dla osób prawnych, tj. do 3.500 zł, do końca 2017 roku i do 10.000,00 zł., od 1 stycznia 2018 r. traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarzone są w 100% w miesiącu przyjęcia do używania.

6. Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych wartości niematerialnych i prawnych jednostka dokonuje od licencji na programy komputerowe w okresie 24 miesięcy. Rozpoczęcie amortyzacji następuje w następnym miesiącu po przyjęciu do używania, a jej zakończenie – nie później niż z chwilą zrównania wartości odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych z wartością początkową lub przeznaczenia ich do likwidacji, sprzedaży bądź stwierdzenia niedoboru.

7. Ewidencja szczegółowa dla objętych ewidencją księgową wartości niematerialnych i prawnych umożliwia ustalenie umorzenia oddzielnie dla poszczególnych podstawowych i oddzielnie dla pozostałych wartości niematerialnych i prawnych.

8. Wartości niematerialne i prawne nie podlegają ulepszeniu, co oznacza, że nie można zwiększyć ich wartości początkowej.

9. Środki trwałe będące w użytkowaniu jednostki dzieli się na:

a) podstawowe środki trwałe – ewidencjonowane na koncie 011 „Środki trwałe”, przyjęte na podstawie dokumentu OT (środek trwały przyjęty w miesiącu oddania do użytkowania na podstawie protokołu), lub zwiększenia wartości środka trwałego poprzez rozbudowę lub modernizację na podstawie rachunków lub faktur potwierdzających wydatki na dany środek trwały.

b) pozostałe środki trwałe – ewidencjonowane na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe”, przyjęte na podstawie dokumentu zakupu (faktura , rachunek).

10. Środki trwałe podstawowe – to składniki aktywów trwałych zdefiniowane w art. 3 ust. 1 pkt. 15 ustawy o rachunkowości, w tym środki trwałe otrzymane w zarząd lub użytkowanie, przeznaczone na potrzeby jednostki. Środki trwałe jednostka umarza lub amortyzuje według przyjętych zasad.

11. Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych środków trwałych jednostka dokonuje według stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych,

12. Środki trwałe o wartości przekraczającej 3.500 zł., do końca 2017 roku i powyżej 10.000,00 zł., od 1 stycznia 2018 r. umarza się metodą liniową, która polega na równomiernym rozłożeniu odpisów amortyzacyjnych na cały okres amortyzowania środka trwałego. Metodę tę można stosować do wszystkich środków trwałych,

13. Środki trwałe wycenia się następująco:

a) pochodzące z zakupu – według ceny nabycia lub ceny zakupu,

b) w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia,

c) stanowiące niedobory/nadwyżki ujawnione w trakcie inwentaryzacji – odpowiednio według posiadanych dokumentów, z uwzględnieniem zużycia, lub według wartości godziwej, w przypadku braku odpowiednich dokumentów,

d) pochodzące ze spadku lub darowizny – według wartości wynikającej z umowy o przekazaniu składnika aktywów trwałych,

e) pochodzące z wymiany – w wysokości określonej w dowodzie dostawcy, z uwzględnieniem pomniejszenia o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe ustalone na dzień bilansowy, z wyłączeniem gruntów, które nie podlegają umorzeniu.

14. Aktualizacji wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia środków trwałych dokonuje się wyłącznie na podstawie odrębnych przepisów, a wyniki takiej aktualizacji odnosi się na fundusz jednostki.

15. Pozostałe środki trwałe – to środki o wartości początkowej nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, tj. o wartości jednostkowej nie przekraczającej 3.500 zł, do końca 2017 roku i 10.000,00 zł., od 1 stycznia 2018 r., dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania (z wyjątkiem pierwszego wyposażenia realizowanego w ramach wydatków majątkowych).

16. Środki trwałe nisko cenne:

a) o charakterze wyposażenia (kosze, lustra, zasłony, wykładziny itp.) o wartości do 200,00 zł. podlegają zaliczeniu do kosztów w momencie ich zakupu. Kontrola ich stanu prowadzona jest w ilościowej ewidencji pozaksięgowej przez pracownika, któremu powierzono obowiązki ewidencjonowania.

Natomiast wszystkie meble, bez względu na wartość, ale nieprzekraczające wartości 3.500,00 zł., do końca 2017 roku i 10.000,00 zł., od 1 stycznia 2018 r. dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania (krzesła, biurka szafy, szafki, stoliki, regały) ewidencjonowane będą ilościowo i wartościowo.

b) o charakterze wyposażenia stanowiące drobny sprzęt, nie podlegają ewidencji ani ilościowej, ani wartościowej. Są to w szczególności:

- rękawice robocze, wydawane pracownikom przy pracach fizycznych,

- sprzęt gospodarczy do utrzymania czystości pomieszczeń i utrzymania higieny, np. wiadra, szczotki, miski, wycieraczki, ręczniki, ścierki,

- sprzęt biurowy: dziurkacze, zszywacze, popielniczki, noże do papieru, nożyczki, firany, zasłony, tablice, mapy,

- sprzęt przeciwpożarowy, np. gaśnice,
- chodniki, lampy wiszące, karnisze, lustra

17. Inwestycje (środki trwale w budowie) – wycenia się według kosztów poniesionych w okresie ich budowy, montażu lub ulepszenia już istniejącego środka trwałego. Do środków trwałych w budowie zalicza się również koszty zakupu tzw. podstawowych środków trwałych wymagających montażu, jak również koszty nabycia tzw. pozostałych środków trwałych stanowiących pierwsze wyposażenie budowanych obiektów. Do kosztów wytworzenia podstawowych środków trwałych nie zalicza się kosztów ogólnego zarządu oraz kosztów związanych z realizowaną inwestycją, tj. kosztów ogłoszeń.

18. Wydatki poniesione na ulepszenie środka trwałego, w tym także wydatki na nabycie części składowych, których cena nabycia przekracza w danym roku obrotowym 3.500 zł, do końca 2017 roku i 10.000,00 zł., od 1 stycznia 2018 r. podwyższają wartość początkową aktywów trwałych.

Zwiększenie wartości początkowej posiadanego środka trwałego o koszty rozbudowy lub modernizacji przyjmuje się na podstawie rachunku, faktury lub zestawienia wydatków poniesionych w tym zakresie.

19. Udziały i akcje w innych jednostkach oraz inne aktywa długoterminowe – na dzień nabycia wycenia się cenach nabycia albo ceny zakupu, jeśli koszty przeprowadzenia i rozliczenia transakcji nie są istotne. Na dzień bilansowy długoterminowe aktywa trwale wycenia się według ceny nabycia, pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

20. Inwestycje krótkoterminowe – na dzień nabycia wycenia się zgodnie z art. 35 ust. 1 ustawy o rachunkowości. Natomiast na dzień bilansowy inwestycje krótkoterminowe wycenia się według ceny rynkowej.

21. Należności – wycenia się w wartości nominalnej łącznie z VAT, a na dzień bilansowy oraz na koniec każdego kwartału – w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych (art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości).

22. Odpisy aktualizujące należności generalnie tworzone są na podstawie ustawy o rachunkowości, z wyjątkiem odpisów aktualizujących wartość należności funduszy utworzonych na podstawie ustaw, które obciążają te fundusze.

23. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego w odniesieniu do:

a) należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub stan upadłości – do wysokości należności nie objętej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności,

b) należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, jeżeli majątek dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego w pełnej wysokości należności,

c) należności kwestionowanych przez dłużników oraz tych, z zapłatą których dłużnik zalega, a według oceny sytuacji majątkowej i finansowej dłużnika spłata należności w umownej kwocie nie jest prawdopodobna – do wysokości kwoty nie pokrytej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności,

d) należności stanowiących równowartość kwot podwyższających należności (np. odsetki, kary, koszt sądowe), w stosunku do których to należności głównych dokonano uprzednio odpisu aktualizującego – w wysokości tych kwot do czasu ich otrzymania lub odpisania,

e) należności przeterminowanych lub nieprzeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności, w przypadkach uzasadnionych rodzajem prowadzonej działalności lub strukturą odbiorców – w wysokości wiarygodnie oszacowanej kwoty odpisu.

24. Odpisy aktualizujące wartość należności tworzy się nie później niż na dzień bilansowy.

25. Odsetki od należności, w tym również te, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty, lecz nie później niż pod datą ostatniego dnia kwartału, w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.

26. Odsetek od należności stanowiących zaległości podatkowe nie nalicza się, jeżeli wysokość tych odsetek nie przekracza 3-krotności wartości opłaty dodatkowej pobieranej przez „Pocztę Polską spółka akcyjna” za zlecenie przesyłki listowej.
27. Należności pieniężne, do których nie stosuje się przepisów ustawy z 29 sierpnia 1997 roku „Ordynacja podatkowa”, umarza się zgodnie z przepisami jednostki samorządu terytorialnego w sprawie „Określenia szczegółowych zasad, sposobu i trybu udzielania ulg w spłacie należności pieniężnych mających charakter cywilnoprawny, przypadających Miastu i Gminie Górzno i jej jednostkom podległym oraz warunki dopuszczalności pomocy publicznej w przypadkach, w których ulga stanowić będzie pomoc publiczną” według Uchwały Rady Miejskiej Nr XLIII/235/2014.
28. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. Wartość tych środków na rachunkach bankowych obejmuje również odsetki dopisane przez bank.
29. Dla zakupionych materiałów prowadzi się ewidencję ilościowo - wartościową,
30. Materiały do magazynu przyjmuje się w cenach zakupu,
31. Towary do magazynu przyjmuje się w cenach zakupu,
32. Na dzień bilansowy wartość materiałów i towarów wycenia się według cen zakupu,
33. Zobowiązania – wycenia się w wartości nominalnej, łącznie z VAT, a na dzień bilansowy oraz na koniec każdego kwartału – w wysokości wymaganej zapłaty, tzn. łącznie z wymagalnymi odsetkami.
34. Zobowiązania finansowe wycenia się według skorygowanej ceny nabycia, a jeżeli jednostka przeznaczą je do sprzedaży w okresie do 3 miesięcy, to według wartości rynkowej lub inaczej określonej wartości godziwej.
35. Odsetki od zobowiązań wymagalnych, w tym także tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty, lecz nie później niż pod datą ostatniego dnia kwartału, w wysokościach odsetek należnych na koniec tego kwartału.
36. Nadwyżki/niedobory inwentaryzacyjne składników majątkowych należy powiązać z zapisami ksiąg rachunkowych, a ustalone różnice między stanem wykazany w księgach rachunkowych a ich stanem rzeczowym należy rozliczyć w księgach tego roku obrotowego, na który przypada termin inwentaryzacji (zgodnie z zasadami wyceny dla danej grupy pozycji finansowych) oraz ująć je w pozostałych przychodach/kosztach operacyjnych, lub obciążyć osobę materialnie odpowiedzialną na podstawie decyzji dyrektora, podjętej w oparciu o wniosek przewodniczącego komisji inwentaryzacyjnej.
37. Odpisane, przedawnione i umorzone zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty i odnosi w pozostałe przychody operacyjne.
38. Otrzymane darowizny w postaci rzeczowych składników aktywów obrotowych wycenia się w kwocie nie wyższej od ich cen rynkowych w momencie otrzymania.
39. Otrzymane odszkodowania, grzywny i kary wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty (według otrzymanych lub naliczonych kwot z podanych tytułów), pod warunkiem, że są niewątpliwe.
40. Fundusze własne i specjalne oraz pozostałe, nie wymienione wyżej aktywa i pasywa, wycenia się w wartości nominalnej.
41. Wartości poszczególnych składników aktywów i pasywów, przychodów i kosztów, strat i zysków nadzwyczajnych ustala się oddzielnie i nie można ich ze sobą kompensować.
42. Operacje gospodarcze wyrażone w walutach obcych na dzień ich przeprowadzenia wycenia się po kursie faktycznie zastosowanym w dniu dokonania operacji – w przypadku sprzedaży lub kupna walut oraz zapłaty należności i zobowiązań,
43. Na dzień bilansowy składniki aktywów i pasywów wyrażone w walutach obcych wycenia się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie NBP ustalonym dla danej waluty.

44. Należności i zobowiązania oraz inne składniki aktywów i pasywów wyrażone w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec kwartału, według zasad obowiązujących na dzień bilansowy.

5. Nie dotyczy

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia:

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.

Główne składniki aktywów trwałych

l.p.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa – stan na początku roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenia		Zbycie	Likwidacja	Inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I.	Środki trwałe										
1.	Grunty	926 587,66	0	409 348,00	0	409 348,00	14 926,51	0	0	14 926,51	1 321 009,15
2.	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	9 610 482,45	0	727 445,32	0	727 445,32	0	0	0	0	10 337 927,77
3.	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	22 421 980,79	0,00	1 565 428,85	0,00	1 565 428,85	0,00	0,00	610 177,38	610 177,38	23 377 232,26
4.	Kotły i maszyny energetyczne	4 636,00	0,00	41 088,11	0,00	41 088,11	0,00	0,00	0,00	0,00	45 724,11
5.	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	599 930,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	712,00	0,00	712,00	599 218,64
6.	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne		0	0	0	0	0		0	0	0

7.	Urządzenia techniczne	12 800,00	0	0	0	0	0	0	0	0	12 800,00
8.	Środki transportu	872 207,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	872 207,13
9.	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	159 460,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 494,40	0,00	6 494,40	152 966,30
	Razem	34 608 085,37	0	2 743 310,28	0	2 743 310,28	14 926,51	7 206,40	610 177,38	632 310,29	36 719 085,36
II.	Wartości niematerialne i prawne	142 227,95	0,00	24 633,74	6 401,90	31 035,64	0,00	0,00	6 401,90	6 401,90	166 861,69
III.	Pozostałe środki trwałe	873 899,56	0,00	104 193,15	0,00	104 193,15	0,00	9 770,25	0,00	9 770,25	968 322,46
IV.	Zbiory biblioteczne	108 968,15	0,00	18 659,56	0,00	18 659,56	0,00	18 195,33	0,00	18 195,33	109 432,38

I.p.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenia umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie 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
I.	Środki trwałe									
1.	Grunty	0	0	0	0	0	0	0	926 587,66	1 321 009,15
2.	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	4 080 546,78	0,00	245 942,82	0,00	245 942,82	0,00	4 326 489,60	5 529 935,67	6 011 438,17
3.	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	9 243 608,52	0,00	933 148,03	0,00	933 148,03	0,00	10 176 756,55	13 178 372,27	13 200 475,71
4.	Kotły i maszyny energetyczne	2 893,64	0,00	324,52	0,00	324,52	0,00	3 218,16	1 742,36	42 505,95
5.	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	504 625,39	0,00	26 936,44	0,00	26 936,44	712,00	530 849,83	95 305,25	68 368,81

6.	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Urządzenia techniczne	4 739,67	0,00	1 244,33	0,00	1 244,33	0,00	5 984,00	8 060,33	6 816,00
8.	Środki transportu	747 791,79	0,00	24 013,53	0,00	24 013,53	0,00	771 805,32	124 415,34	100 401,81
9.	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	135 075,06	0,00	7 066,77	0,00	7 066,77	5 833,78	136 308,05	24 385,64	16 658,25
	Razem	14 719 280,85	0,00	1 238 676,44	0,00	1 238 676,44	0,00	15 951 411,51	19 888 804,52	20 767 673,85
II.	Wartości niematerialne i prawne	142 227,95	0,00	23 829,74	7 205,90	31 035,64	6 401,90	166 861,69	0,00	0,00
III.	Pozostałe środki trwałe	873 899,56	0,00	75 562,10	28 631,05	104 193,15	9 770,25	968 322,46	0,00	0,00
IV.	Zbiory biblioteczne	108 968,15	0,00	0,00	18 659,56	18 659,56	18 195,33	109 432,38	0,00	0,00

1.2. Nie dotyczy

1.3. Nie dotyczy

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenie	zmniejszenie	
1	2	3	4	5	6	7
1.	dz. nr 12 obr. Górzno Miasto 1	powierzchnia (m ²)	450	-	-	450
		wartość (zł)				
2.	dz. nr 146 obr. Górzno Miasto 1	powierzchnia (m ²)	401	-	-	401
		wartość (zł)				
3.	dz. nr 148 obr. Górzno Miasto 1	powierzchnia (m ²)	547	-	-	547
		wartość (zł)				
4.	dz. nr 463/3 obr. Górzno Miasto 1	powierzchnia (m ²)	431	-	-	431
		wartość (zł)				
5.	dz. nr 150 obr. Górzno Miasto 1	powierzchnia (m ²)	473	-	-	473
		wartość (zł)				

6.	dz. nr 463/1 obr. Górzno Miasto 1	powierzchnia (m ²)	75	-	-	75
		wartość (zł)				
7.	dz. nr 463/2 obr. Górzno Miasto 1	powierzchnia (m ²)	489	-	-	489
		wartość (zł)				
8.	dz. nr 130 obr. Górzno Miasto 1	powierzchnia (m ²)	510	-	-	510
		wartość (zł)				
9.	dz. nr 78 obr. Górzno Miasto 1	powierzchnia (m ²)	674	-	-	674
		wartość (zł)				
10.	dz. nr 17/2 obr. Górzno Miasto 3	powierzchnia (m ²)	473	-	-	473
		wartość (zł)				
11.	dz. nr 78 obr. Górzno Miasto 1	powierzchnia (m ²)	674	-	-	674
		wartość (zł)				
12.	dz. nr 77 obr. Górzno Miasto 1	powierzchnia (m ²)	588	-	-	588
		wartość (zł)				
13.	dz. nr 140 obr. Górzno Miasto 1	powierzchnia (m ²)	518	-	-	518
		wartość (zł)				
14.	dz. nr 68 obr. Górzno Miasto 1	powierzchnia (m ²)	418	-	-	418
		wartość (zł)				
15.	dz. nr 82/2 obr. Górzno Miasto 1	powierzchnia (m ²)	104	-	-	104
		wartość (zł)				
16.	dz. nr 82/3 obr. Górzno Miasto 1	powierzchnia (m ²)	195	-	-	195
		wartość (zł)				
17.	dz. nr 145 obr. Górzno Miasto 1	powierzchnia (m ²)	453	-	-	453
		wartość (zł)				
18.	dz. nr 103 obr. Górzno Miasto 1	powierzchnia (m ²)	534	-	-	534
		wartość (zł)				
19.	dz. nr 82/1 obr. Górzno Miasto 1	powierzchnia (m ²)	222	-	-	222
		wartość (zł)				
20.	dz. nr 79 obr. Górzno Miasto 1	powierzchnia (m ²)	567	-	-	567
		wartość (zł)				
21.	dz. nr 382/4 obr. Górzno-	powierzchnia (m ²)	700	-	-	700

	Wybudowanie	wartość (zł)				
22.	dz. nr 384/2 obr. Górzno-Wybudowanie	powierzchnia (m ²)	200	-	-	200
		wartość (zł)				
23.	dz. nr 154 obr. Górzno Miasto 1	powierzchnia (m ²)	542	-	-	542
		wartość (zł)				
24.	dz. nr 120 obr. Górzno Miasto 2	powierzchnia (m ²)	1667	-	-	1667
		wartość (zł)				
25.	dz. nr 105 obr. Górzno Miasto 1	powierzchnia (m ²)	512	-	-	512
		wartość (zł)				
26.	dz. nr 129 obr. Górzno Miasto 1	powierzchnia (m ²)	783	-	-	783
		wartość (zł)				
27.	dz. nr 17/1 obr. Górzno Miasto 3	powierzchnia (m ²)	302	-	-	302
		wartość (zł)				
28.	dz. nr 16 obr. Górzno Miasto 3	powierzchnia (m ²)	645	-	-	645
		wartość (zł)				
29.	dz. nr 19 obr. Górzno Miasto 3	powierzchnia (m ²)	549	-	-	549
		wartość (zł)				
30.	dz. nr 60/3 obr. Górzno Miasto 3	powierzchnia (m ²)	4646	-	-	4646
		wartość (zł)				
31.	dz. nr 149 obr. Górzno Miasto 1	powierzchnia (m ²)	654	-	-	654
		wartość (zł)				
32.	dz. nr 73/1 obr. Werzchownia	powierzchnia (m ²)	800	-	-	800
		wartość (zł)				
33.	dz. nr 15 obr. Górzno Miasto 3	powierzchnia (m ²)	496	-	-	496
		wartość (zł)				
34.	dz. nr 6/1 obr. Górzno Miasto 1	powierzchnia (m ²)	754	-	-	754
		wartość (zł)				
35.	dz. nr 15 obr. Górzno Miasto 1	powierzchnia (m ²)	596	-	-	596
		wartość (zł)				
36.	dz. nr 13 obr. Górzno Miasto 1	powierzchnia (m ²)	624	-	-	624
		wartość (zł)				

37.	dz. nr 16 obr. Górzno Miasto 1	powierzchnia (m ²)	274	-	-	274
		wartość (zł)				
38.	dz. nr 67 obr. Górzno Miasto 1	powierzchnia (m ²)	399	-	-	399
		wartość (zł)				
39.	dz. nr 81 obr. Górzno Miasto 1	powierzchnia (m ²)	628	-	-	628
		wartość (zł)				
40.	dz. nr 32 obr. Górzno Miasto 1	powierzchnia (m ²)	76	-	-	76
		wartość (zł)				

1.5. Nie dotyczy

1.6. Nie dotyczy

1.7. Odpis aktualizujący należności :

L.p.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenie	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Odsetki p.n. o. f.	4.512,00	113,00	0,00	0,00	4.625,00
2.	Odsetki p. r. o. f.	1.173,00	35,00	0,00	0,00	1.208,00
3.	Odsetki p. n. o. p.	47.066,00	0,00	0,00	0,00	47.066,00
4.	Odsetki śr. tr o. f.	3.535,65	6,18	0,00	1.506,42	2.035,41
5.	Odsetki czynsz o. p.	4.321,97	228,61	0,00	0,00	4.550,58
6.	Fundusz alimentacyjny	481.068,88	105.233,48		31.600,02	554.702,34
7.	Należności z tytułu sprzedaży dóbr i usług	0,00	23.686,60	0,00	0,00	23.686,60
8.	Pożyczka ZFŚS	1.137,00	0,00	0,00	0,00	1.137,00
	RAZEM:	542.814,50	129.302,87	0,00	33.106,44	639.010,93

1.8. 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 1.074.000,00 zł,
- b) Powyżej 3 do 5 lat 1.042.000,00 zł,
- c) Powyżej 5 lat 304.000,00 zł.

1.10. Nie dotyczy

1.11. Nie dotyczy

1.12. Nie dotyczy

1.13. Nie dotyczy

1.14. Nie dotyczy

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze:

-66.252,18 zł -nagrody jubileuszowe

- 56.023,59 – odprawy emerytalne

- 7.770,25 – ekwiwalent za niewykorzystany urlop wypoczynkowy

1.16. Nie dotyczy

2.

2.1 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:
3.360.298,56 zł

2.3 Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów, lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub, które wystąpiły incydentalnie:

Przychody 3.200,85 zł.

2.4 Informacja 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:

Wpływy ze zryczałtowanego podatku dochodowego oraz wpływy z karty podatkowej 3.949,23 zł,

Podatek od czynności cywilnoprawnych 30,61 zł.

2.5 Nie dotyczy

3. Nie dotyczy

Barbara Krawczyńska

.....

(Główny księgowy)

2019-04-29

.....

(rok, miesiąc, dzień)

Tomasz Kinicki

.....

(kierownik jednostki)