

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO GMINY POLICE

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gmina Police
1.2	siedzibę jednostki
	POLICE
1.3	adres jednostki
	ul. Stefana Batorego 3 ,72-010 Police
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	84.11.Z (2007) - kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej,
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	od 01-01-2018 do 31-12-2018
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	Sprawozdanie łączne
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>W Gminie Police Polityka rachunkowości opracowana zgodnie z ustawą o rachunkowości i dotyczy 21 jednostek budżetowych (Urząd Miejski w Policach oraz 20 jednostek budżetowych podległych , czyli: Żłobek Miejski, 9 przedszkoli, 8 szkół, Ośrodek Sportu i Rekreacji oraz Ośrodek Pomocy Społecznej), a także 2 samorządowych zakładów budżetowych. Zagadnienia pozostawione do wyboru lub doprecyzowania przyjęte zostały w sposób następujący:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. We wszystkich jednostkach budżetowych i zakładach budżetowych aktywa trwałe ewidencjonuje się zgodnie klasyfikacją środków trwałych wynikającą z Rozporządzenia w sprawie klasyfikacji środków trwałych według ceny nabycia lub wytworzenia. 2. We wszystkich jednostkach budżetowych i zakładach budżetowych w przypadku ujawnienia aktywów w trakcie inwentaryzacji aktywa wycenia się według wartości godziwej lub w wartości określonej w umowie o przekazaniu. 3. We wszystkich jednostkach darowizny i aktywa nieodpłatnie otrzymane ewidencjonuje się zgodnie z protokołem przekazania lub decyzją. 4. We wszystkich jednostkach umorzenia środków trwałych dokonuje się z zastosowaniem metody liniowej, według stawek ustalonych w oparciu o Klasyfikację Środków Trwałych. 5. Odpisów umorzeniowych dokonuje się w obu zakładach budżetowych oraz w 2 jednostkach budżetowych miesięcznie, a w pozostałych jednostkach rocznie. 6. Grunty w użytkowaniu wieczystym stanowiące własność skarbu państwa lub innych podmiotów umarza się stawką 5% przyjmując okres amortyzacji równy 20 lat. 7. We wszystkich jednostkach pozostałe środki trwałe o wartości 500 zł-10.000 zł objęte są ewidencją ilościowo-wartościową, a poniżej 500 zł ewidencją ilościową, za wyjątkiem mebli oraz pozostałych środków trwałych użytkowanych poza siedzibą (budynkiem), które bez względu na wartość objęte są ewidencją ilościowo-wartościową, pozostałe środki trwałe umarzone są jednorazowo. 8. Dla wartości niematerialnych i prawnych o wartości poniżej 10.000 zł we wszystkich jednostkach odpisów umorzeniowych dokonuje się jednorazowo. 9. We wszystkich jednostkach środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej, a walutę obcą wycenia się na dzień bilansowy według średniego kursu ustalonego przez Prezesa NBP. 10. We wszystkich jednostkach gospodarka magazynowa prowadzona jest zgodnie z metodą FIFO (pierwsze weszło, pierwsze wyszło), przy czym we wszystkich jednostkach budżetowych zapasy wycenia się według cen nabycia, a w samorządowych zakładach budżetowych według cen zakupu. 11. We wszystkich jednostkach zobowiązania wykazuje się w kwotach wymagających zapłaty, a odsetki od zobowiązań ewidencjonuje się w momencie ich zapłaty. 12. W jednostkach budżetowych w trakcie roku, do kosztów danego miesiąca ujmuje się wszystkie dowody księgowe dotyczące tego miesiąca, które wpłyną do 5-go dnia miesiąca następnego, natomiast na przełomie roku w koszty danego roku ujmuje się wszystkie dowody księgowe dotyczące tego roku, które wpłyną do 28-go dnia roku następnego. Po tym terminie w koszty roku ubiegłego ujmuje się tylko wartość zdarzeń znaczących, za wyjątkiem dodatkowego wynagrodzenia rocznego, które zawsze ujmuje się w kosztach roku, którego dotyczą. Natomiast w samorządowych zakładach budżetowych w trakcie roku, koszty danego miesiąca ewidencjonuje się do 21-go dnia miesiąca następnego, natomiast na przełomie roku w koszty danego roku ujmuje się wszystkie dowody księgowe , które wpłyną do 20-go dnia roku następnego. Po tym terminie w koszty roku ubiegłego ujmuje się tylko wartość zdarzeń znaczących. 13. We wszystkich jednostkach należności wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny i wykazuje w wartości netto (po umniejszeniu o odpisy aktualizujące). We wszystkich jednostkach aktualizacji należności dokonuje się na bieżąco nie rzadziej niż raz do roku (na koniec roku bilansowego). 14. We wszystkich jednostkach odsetki od należności, w tym również tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty. Na ostatni dzień każdego kwartału księguje się odsetki należne (przypis), a nie wpłacone. Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne, które uprzednio objęte były odpisem aktualizującym zmniejszają wartość uprzednio odpisów aktualizujących, natomiast te od których nie dokonano odpisów aktualizujących lub dokonano ich w niepełnej wysokości zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych. 15. We wszystkich jednostkach budżetowych działając na podstawie art.4 ust.4 Ustawy o rachunkowości nie stosuje się rozliczeń międzyokresowych czynnych i biernych, cała wartość rozliczana jest w ciężar bieżących kosztów lub przychodów. W obu samorządowych zakładach budżetowych stosuje się czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe. 16. W uzasadnionych przypadkach w obu samorządowych zakładach budżetowych tworzy się rezerwy na zobowiązania w wiarygodnie oszacowanej wartości. W trakcie roku na podstawie art.4 ust.4 ustawy o rachunkowości 1 samorządowy zakład budżetowy odstąpił od ustalania rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego. 17. We wszystkich jednostkach wynik finansowy ustala się metodą porównawczą.

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
	Zgodnie z tabelą nr 1 i 2
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury- o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Jednostka nie dysponuje takimi informacjami
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Zgodnie z tabelą nr 3
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystość
	122 665 741,00 zł
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
	Zgodnie z tabelą nr 4
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Udziały: 1. PEC S.A. - 53 278 akcji - wartość 5 114 688,00 zł 2. Trans-Net S.A. - 30 267 akcji - wartość 1 513 350,00 zł 3. Infrapark S.A. - 135 169 akcji - wartość 6 758 450,00 zł 4. Zarząd Morskiego Portu Police sp. z o.o. - 585 udziałów - wartość 29 250,00 zł 5. SPPK sp.z o.o. - 21 269 udziałów - wartość 10 634 500,00 zł 6. ZWIK Police sp.z o.o. -105 958 udziałów - wartość 52 979 000,00 zł
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)
	Zgodnie z tabelą nr 5
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Zgodnie z tabelą nr 6
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	Zobowiązania występują w dwóch jednostkach , tj.: Urząd Miejski - 13 227,26 zł, Zakład Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej - 124 822 zł
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Zobowiązania występują w dwóch jednostkach , tj.: Urząd Miejski - 260 326,53 zł, Zakład Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej - 48 392 zł
c)	powyżej 5 lat
	Zobowiązania występują w Zakładzie Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej - 6 977 zł
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłoby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	NIE DOTYCZY
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	NIE DOTYCZY
1.12.	łącznie kwota 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
	Zabezpieczenie spłaty kredytu w Banku Gospodarstwa Krajowego - 21 006 094,00 zł
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
	Zgodnie z tabelą nr 7

1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Gwarancje ubezpieczeniowe należytego wykonania umów i usunięcia wad lub usterek - 874 406,49 zł
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	kwota 75 949 034,02 zł - za: wynagrodzenia osobowe, nagrody jubileuszowe i odprawy, ekwiwalenty za urlop, dodatkowe wynagrodzenie roczne, składki ZUS pokrywane przez pracodawcę, Fundusz Pracy, odzież roboczą lub ochronną, ekwiwalenty za pranie odzieży, kursy, szkolenia dla pracowników, środki czystości Bhp, opiekę lekarską
1.16.	inne informacje
	Wysokość rzeczywistego współczynnika VAT zastosowanego do odliczeń w 2018 roku w jednostkach oświatowych (żłobek i przedszkola wynosił od 9,38% do 12,61 %, szkoły od 0,14% do 3%) ZOISOK - 91%, ZGKIM - 0,73%, OSIR - 20%, Urząd Miejski - 4%
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
	Koszt wytworzenia środków trwałych wystąpił w dwóch jednostkach w łącznej kwocie 8 842 865,61 zł
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Przychód incydentalny wpływy środków od INFRAPARK-u, w dniu 21.12.2018r. za podział środków pieniężnych z masy likwidacyjnej spółki, w kwocie 388 322,40 zł
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 (informację tę pokazują izby administracji skarbowej)
2.5.	inne informacje
	Należności warunkowe: - w tym: za wycinkę drzew - 41 785 087,88 zł, należności sporne - 259 852,72 zł
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

(główny księgowy)

(rok,miesiąc,dzień)

(kierownik jednostki)

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez
Janusz Zagórski, Gmina Police
Data: 2019.05.10 13:44:10
CEST

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez
Władysław Diakur, Gmina
Police
Data: 2019.05.10 13:45:38 CEST

Tabela 1. Zmiany stanu wartości początkowej rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

w zł

Lp.	Wyszczególnienie	stan aktywów na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia					stan aktywów na koniec roku obrotowego
			aktualizacja wartości	nabycie	przemieszczenia wewnętrzne	inne	razem zwiększenia	aktualizacja wartości	rozchód	przemieszczenia wewnętrzne	inne	razem zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
I.	Razem - rzeczowe aktywa trwałe (1+2+3+4)	677 958 377,91	279 232,84	56 645 967,50	3 590 885,17	22 360 322,41	82 876 407,92	0,00	28 234 973,56	21 047 613,88	2 867 095,07	52 149 682,51	708 685 103,32
1.	Grunty ogółem	225 559 754,91	0,00	7 137,50	100 717,80	10 019 051,70	10 126 907,00	0,00	679 501,20	622 917,80	0,00	1 302 419,00	234 384 242,91
1.1.	Grunty stanowiące własność JST	102 994 731,71	0,00	7 137,50	0,00	10 019 051,70	10 026 189,20	0,00	679 501,20	622 917,80	0,00	1 302 419,00	111 718 501,91
1.2.	Grunty w użytkowaniu wieczystym	122 565 023,20	0,00	0,00	100 717,80	0,00	100 717,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	122 665 741,00
2.	budynki lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej ogółem	406 063 236,13	279 232,84	29 869 962,74	3 209 906,01	11 748 616,20	45 107 717,79	0,00	1 556 870,34	16 896 444,99	2 504 928,25	20 958 243,58	430 212 710,34
2.1.	Budynki, lokale	185 913 587,51	279 232,84	15 003 674,95	993 391,64	11 345 530,10	27 621 829,53	0,00	1 556 870,34	12 416 606,41	84 012,17	14 057 488,92	199 477 928,12
2.2.	obiekty inżynierii lądowej i wodnej	220 149 648,62	0,00	14 866 287,79	2 216 514,37	403 086,10	17 485 888,26	0,00	0,00	4 479 838,58	2 420 916,08	6 900 754,66	230 734 782,22
3.	Pozostałe środki trwałe ogółem	29 849 948,63	0,00	2 469 490,01	280 261,36	558 609,03	3 308 360,40	0,00	59 607,21	1 133 107,01	362 166,82	1 554 881,04	31 603 427,99
3.1.	Środki transportu	6 072 444,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17 474,00	0,00		17 474,00	6 054 970,50
3.2.	Inne środki trwałe	23 777 504,13	0,00	2 469 490,01	280 261,36	558 609,03	3 308 360,40	0,00	42 133,21	1 133 107,01	362 166,82	1 537 407,04	25 548 457,49
4.	Środki trwałe w budowie (Inwestycje)	16 485 438,24	0,00	24 299 377,25	0,00	34 045,48	24 333 422,73	0,00	25 938 994,81	2 395 144,08	0,00	28 334 138,89	12 484 722,08
II.	Razem - wartości niematerialne i prawne	2 316 684,59	0,00	11 710,48	6 715,80	0,00	18 426,28	0,00	0,00	0,00	90 232,28	90 232,28	2 244 878,59
1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	1 996 442,68	0,00	7 072,62	6 715,80	0,00	13 788,42	0,00	0,00	0,00	89 821,28	89 821,28	1 920 409,82
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	320 241,91	0,00	4 637,86	0,00	0,00	4 637,86	0,00	0,00	0,00	411,00	411,00	324 468,77
	OGÓLEM:	680 275 062,50	279 232,84	56 657 677,98	3 597 600,97	22 360 322,41	82 894 834,20	0,00	28 234 973,56	21 047 613,88	2 957 327,35	52 239 914,79	710 929 981,91

Tabela 2. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji rzeczowych składników majątku trwałego oraz wartości niematerialnych i prawnych

w zł

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie/ amortyzacja - stan na początek okresu	Zwiększenia					Zmniejszenia					Umorzenie/ amortyzacja - stan na koniec okresu
			aktualizacja wartości	nabycie	przemieszczenia wewnętrzne	inne	razem zwiększenia	aktualizacja wartości	rozchód	przemieszczenia wewnętrzne	inne	razem zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
I.	Razem - rzeczowe aktywa trwałe (1+2+3)	166 607 633,95	1 308 591,14	306 403,39	704 627,15	14 959 761,81	17 279 383,49	0,00	1 784 002,66	571 178,71	350 543,24	2 705 724,61	181 181 292,83
1.	Grunty ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00	314 880,55	314 880,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	314 880,55
1.1.	Grunty stanowiące własność JST	0,00	0,00	0,00	0,00	314 880,55	314 880,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	314 880,55
1.2.	Grunty w użytkowaniu wieczystym	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	budynki lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej ogółem	141 033 331,09	943 543,85	178 793,88	424 365,79	12 038 497,53	13 585 201,05	0,00	1 691 270,33	0,00	0,00	1 691 270,33	152 927 261,81
2.1.	Budynki, lokale	58 516 637,61	362 477,01	178 517,13	204 214,98	3 334 097,03	4 079 306,15	0,00	1 170 614,86	0,00	0,00	1 170 614,86	61 425 328,90
2.2.	obiekty inżynierii lądowej i wodnej	82 516 693,48	581 066,84	276,75	220 150,81	8 704 400,50	9 505 894,90	0,00	520 655,47	0,00	0,00	520 655,47	91 501 932,91
3.	Pozostałe środki trwałe ogółem	25 574 302,86	365 047,29	127 609,51	280 261,36	2 606 383,73	3 379 301,89	0,00	92 732,33	571 178,71	350 543,24	1 014 454,28	27 939 150,47
3.1.	Środki transportu	3 316 050,27	151 719,18	0,00	0,00	557 888,93	709 608,11	0,00	17 474,00	0,00	0,00	17 474,00	4 008 184,38
3.2.	Inne środki trwałe	22 258 252,59	213 328,11	127 609,51	280 261,36	2 048 494,80	2 669 693,78	0,00	75 258,33	571 178,71	350 543,24	996 980,28	23 930 966,09
II.	Razem - wartości niematerialne i prawne	2 239 992,11	4 000,00	9 290,46	6 715,80	75 112,50	95 118,76	0,00	7 836,50	0,00	82 395,78	90 232,28	2 244 878,59
1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	1 919 750,20	4 000,00	4 652,60	6 715,80	75 112,50	90 480,90	0,00	7 836,50	0,00	81 984,78	89 821,28	1 920 409,82
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	320 241,91	0,00	4 637,86	0,00	0,00	4 637,86	0,00	0,00	0,00	411,00	411,00	324 468,77
	OGÓLEM:	168 847 626,06	1 312 591,14	315 693,85	711 342,95	15 034 874,31	17 374 502,25	0,00	1 791 839,16	571 178,71	432 939,02	2 795 956,89	183 426 171,42

Tabela 3. Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych

w zł

Lp.	Wyszczególnienie	Stan odpisów aktualizujących na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu
1	2	3	4	5	6
1.	Razem długoterminowe aktywa niefinansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.	Wartości niematerialne i prawne				
1.2.	Środki trwałe				
1.3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)				
1.4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)				
2.	Razem długoterminowe aktywa finansowe	76 145 738,00	883 500,00	0,00	77 029 238,00
2.1.	Akcje i udziały	76 145 738,00	883 500,00		77 029 238,00
2.2.	Inne papiery wartościowe				
2.3.	Inne długoterminowe aktywa finansowe				
	Ogółem (1+2)	76 145 738,00	883 500,00	0,00	77 029 238,00

Tabela 4. Wartość niezamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu leasingu

w zł

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec okresu
1	2	3	4	5	6
1.	Grunty	0,00			0,00
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00			0,00
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00			0,00
4.	Środki transportu	844 000,00			844 000,00
5.	Inne środki trwałe	7 238,56			7 238,56
	Razem	851 238,56	0,00	0,00	851 238,56

2 939 zł wartość dwóch terminali mobilnych otrzymanych od Ministerstwa Pracy i Polityki Społecznej na podstawie umowy użyczenia Nr 33/32/EMP/2013 z dnia 23.12.2013 (ewidencja pozabilansowa)

2 300 zł Kserokopiarka RicohMPC3001

2 000 zł Kserokopiarka RicohMP201spf 2 szt. x 1.000 zł

480 000 zł dwie ładowarki teleskopowe typu AGRI PLUS 40,7 o wartości 240.000 zł każda

364 000 zł dwie ładowarki kołowe marki XCMG typ ZL50 G o wartości 182.000 zł każda

Tabela 5. Informacje o odpisach aktualizujących wartość należności

w zł

Lp.	Dział, rozdział, §	Tytuł należności	Stan na początek okresu	Kwota zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec okresu
					Kwota wykorzystania ¹	Rozwiązanie (spłata)	Zmniejszenia razem	
1		2	3	4	5	6	7	8
1.	756-75615-0310	podatek od nieruchomości	3 814 143,04	371 136,90	1 210 243,60	328 243,11	1 538 486,71	2 646 793,23
2.	756-75615-0320	podatek rolny	570,00	0,00	0,00		0,00	570,00
3.	756-75615-0330	podatek leśny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	756-75615-0910	odsetki podatkowe	2 602 707,00	46 391,93	908 092,23	103 420,60	1 011 512,83	1 637 586,10
5.	756-75616-0310	podatek od nieruchomości	976 669,08	26 094,21	80 457,40	17 088,37	97 545,77	905 217,52
6.	756-75616-0320	podatek rolny	23 691,16	2 727,50	5 376,25	4 282,00	9 658,25	16 760,41
7.	756-75616-0330	podatek leśny	303,47	15,65	68,27	38,02	106,29	212,83
8.	756-75616-0910	odsetki podatkowe	483 300,06	19 945,56	84 672,69	5 097,34	89 770,03	413 475,59
9.	700-70005-0750	dzierżawa	5 194,10				0,00	5 194,10
10.	700-70005-0550	wieczyste	540 732,87	31 635,42		33 954,90	33 954,90	538 413,39
11.	700-70005-0920	odsetki	434 768,75	33 337,68		111,31	111,31	467 995,12
12.	756-75615-0340	podatek od środków transportu	91 710,25	2 196,00	30 417,70		30 417,70	63 488,55
13.	756-75615-0910	odsetki podatkowe	78 040,20	7 009,08	28 562,48		28 562,48	56 486,80
14.	756-75616-0340	podatek od środków transportu	165 978,24	5 869,20	4 702,60	780,00	5 482,60	166 364,84
15.	756-75616-0910	odsetki podatkowe	176 395,50	15 783,13	6 734,30	260,00	6 994,30	185 184,33
16.	756-75616-0370	opłata od posiadania psa	3 038,60	385,00	642,00	436,80	1 078,80	2 344,80
17.	756-75616-0910	odsetki	1 037,70	214,82	465,70	94,42	560,12	692,40
18.	754-75416-0570	mandaty	6 441,60		3 251,60		3 251,60	3 190,00
19.	900-90002-0490	gospodarowanie odpadami	16 024,80	32 002,34		269,14	269,14	47 758,00
20.	900-90002-0910	odsetki	1 629,18	2 718,71			0,00	4 347,89

Lp.	Dział, rozdział, §	Tytuł należności	Stan na początek okresu	Kwota zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec okresu
					Kwota wykorzystania ¹	Rozwiązanie (spłata)	Zmniejszenia razem	
1		2	3	4	5	6	7	8
21.	600-60004-0570	wyroki, wybicie szyb w wiatach-nawiązki	2 879,74				0,00	2 879,74
22.	600-60004-0970	wyroki, wybicie szyb w wiatach	7 374,61	1 514,52			0,00	8 889,13
23.	600-60016-0970	wyrok-kradzież barierek	8 000,00				0,00	8 000,00
24.	700-70005-0550	CERTA SPRIPR i opłata wieczyste użytkowanie	96 798,85				0,00	96 798,85
25.	700-70005-0920	CERTA SPRIPR odsetki	86 918,45	9 197,87			0,00	96 116,32
26.	700-70005-0970	CERTA SPRIPR koszty procesowe	3 312,86				0,00	3 312,86
27.	700-70005-0970	wyrok, koszty procesowe	320,00				0,00	320,00
28.	756-75618-0570	kara za zajęcie pasa bez zezwolenia	3 271,60			1 021,60	1 021,60	2 250,00
29.	801-80101-0970	wyrok zniszczone ogrodzenie szkolne	1 476,00				0,00	1 476,00
30.	900-90001-0950	wyrok, Syndyk masy upadłościowej EDBO	8 942,37		8 942,37		8 942,37	0,00
31.	852-85216-2910	nienależnie pobrane zasiłki stałe	7 672,70	1 975,88	211,00	571,37	782,37	8 866,21
32.	852-85228-0830	należności z tytułu świadczonych usług opiekuńczych	165,74	20,95			0,00	186,69
33.	852-85295-0900	odsetki od nienależnie pobranych świadczeń z tytułu wsparcia osób pobierających świadczenie pielęgnacyjne	1 063,40			486,60	486,60	576,80
34.	855-85501-0900	odsetki od nienależnie pobranych świadczeń wychowawczych	1 257,32	3 278,06	1 120,55	136,77	1 257,32	3 278,06
35.	855-85501-2910	nienależnie pobrane świadczenia wychowawcze	810,44	6 311,35		810,44	810,44	6 311,35

Lp.	Dział, rozdział, §	Tytuł należności	Stan na początek okresu	Kwota zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec okresu
					Kwota wykorzystania ¹	Rozwiązanie (spłata)	Zmniejszenia razem	
1		2	3	4	5	6	7	8
36.	855-85502-0900	odsetki od nienależnie pobranych świadczeń rodzinnych, rodzicielskich, funduszu alimentacyjnego, zaliczki alimentacyjnej, dodatków do świadczenia pielęgnacyjnego,, specjalnych zasiłków opiekuńczych, zasiłków dla opiekuna	60 397,88	55 447,99	46 385,70	11 454,18	57 839,88	58 005,99
37.	855-85502-0920	odsetki od wypłaconego funduszu alimentacyjnego	5 168 310,39	908 603,48		319 557,00	319 557,00	5 757 356,87
38.	855-85502-0970	należności od dłużników alimentacyjnych z tytułu zaliczki alimentacyjnej	2 728 970,94	0,03	17 128,87	36 246,78	53 375,65	2 675 595,32
39.	855-85502-0980	należności od dłużników alimentacyjnych z tytułu funduszu alimentacyjnego (60% dla budżetu państwa)	8 465 137,99	785 426,57		185 496,00	185 496,00	9 065 068,56
40.	855-85502-2360	należności od dłużników alimentacyjnych z tytułu funduszu alimentacyjnego (40% dla gminy wierzyciela)	5 643 425,05	523 617,58		123 663,96	123 663,96	6 043 378,67
41.	855-85502-2910	nienależnie pobrane świadczenia rodzinne, z funduszu alimentacyjnego, zaliczki alimentacyjne, zasiłki dla opiekuna	66 015,74	4 801,60	4 944,61	9 700,33	14 644,94	56 172,40
42.	926-92604-0750	upływ terminu płatności	651,02	6,15		657,17	657,17	0,00
43.	926-92604-0830	upływ terminu płatności	1 786,33	103,61		650,00	650,00	1 239,94
44.	926-92604-0970	oświadczenie o odstąpieniu od umowy - skierowanie sprawy na drogę sądową		34 407,26			0,00	34 407,26

Lp.	Dział, rozdział, §	Tytuł należności	Stan na początek okresu	Kwota zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec okresu
					Kwota wykorzystania ¹	Rozwiązanie (spłata)	Zmniejszenia razem	
1		2	3	4	5	6	7	8
45.	900-90002-0830	należność z tytułu dostaw i usług	72,11	2 924,84		72,11	72,11	2 924,84
46.	700-70001-0750	należności czynszowe	7 136 792,00	618 588,00		170 350,00	170 350,00	7 585 030,00
47.	700-70001-0830	należności -wpływy z usług	3 530,00				0,00	3 530,00
48.	700-70001-0920	odsetki od należności	2 397 390,00	82 850,00	13 113,00	64 232,00	77 345,00	2 402 895,00
49.	700-70001-0970	pozostałe należności	75 378,00				0,00	75 378,00
50.	801-80104-0660	opłata za korzystanie z wychowania przedszkolnego	3 458,25	75,00	269,72	427,89	697,61	2 835,64
51.	801-80104-0670	opłata za wyżywienie dzieci	493,09	102,00	398,09		398,09	197,00
52.	801-80104-0920	odsetki od należności wątpliwych	776,26	70,67	37,87	34,91	72,78	774,15
53.	855-85505-0830	należności z tytułu dostaw i usług opłata za żłobek	5 682,83		5 682,83		5 682,83	0,00
		Razem	41 410 907,56	3 636 786,54	2 461 921,43	1 419 645,12	3 881 566,55	41 166 127,55

Wykaz tytułów¹

- przedawnienia
- umorzenia zaległości
- wygaśnięcie zobowiązania
- decyzja rozłożenia na raty
- inne

Tabela 6. Informacja o stanie rezerw

w zł

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj rezerw wg celu utworzenia)	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec okresu
				wykorzystanie	rozwiązanie	Zmniejszenia razem	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Rezerwa na materiały do dalszego zagospodarowania	7 410,26				0,00	7 410,26
2.	Rezerwa na roszczenie sporne pracownicze Sygnatura akt IXP 253/18		17 240,47			0,00	17 240,47
3.	Szkoda PL2018121100336 - ZETOR ZPL58JA uzupełnienie odszkodowania		352,09			0,00	352,09
	Razem	7 410,26	17 592,56	0,00	0,00	0,00	25 002,82

Tabela 7. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

w zł

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Stan na koniec okresu
1	2	3	4
1.	licencja - certyfikat podpisu	2 316,66	943,77
2.	utrzymanie domeny internetowej	1 731,67	1 179,94
3.	prenumerata wydawnictw	12 263,98	5 618,94
4.	licencja na korzystanie z programów edukacyjnych	247,11	165,32
5.	ubezpieczenie majątku zakładu	33 505,74	23 570,77
6.	abonamenty za uaktualnienie programów komputerowych	4 246,20	3 840,89
7.	centralne ogrzewanie zużyte na cele bytowe	80 755,00	113 598,00
8.	odpady lokale mieszkalne		453,00
9.	VAT nie podlegający odliczeniu w zapasach	7 870,00	8 922,00
10.	zrzut ścieków do kanalizacji	49 872,00	122 519,00
11.	energia elektryczna	10 077,00	13 893,00
12.	zimna woda	3 010,00	26 684,00
13.	materiały biurowe	2 831,00	1 674,00
14.	fundusz remontowy wspólnot mieszkaniowych - przypis dotyczący gminy jako właściciela	3 079 657,00	3 528 960,00
15.	podatek VAT naliczony do rozliczenia w następnym okresie	63 379,00	8 296,00
	Razem czynne rozliczenia międzyokresowe	3 351 762,36	3 860 318,63
1.	odnowienie gwarancji na 2019 rok programów Symfonia Premium Środki trwale, E-Box Symfonia oraz prenumeraty Przetargi Publiczne	83,70	910,90
2.	remont balkonu wraz z robotami towarzyszącymi przy ul. PCK 1		4 850,00
3.	wzmocnienie konstrukcji fundamentów ul. Konopnickiej 10-12		64 782,00
	Razem bierne rozliczenia międzyokresowe	83,70	70 542,90