

**Informacja dodatkowa**  
do sprawozdania finansowego za 2018 r.

**GMINA CZASTARY**

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za 2018 rok Gminy Czastary została sporządzona zgodnie z załącznikiem nr 12 do Rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planu kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej,(DZ. U. z 2017 r. poz. 1911).

**INFORMACJA DODATKOWA**

<b>I.</b>	<b>WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO</b>
<b>1.</b>	
<b>1.1.</b>	<b>Nazwa jednostki</b>
	<b>GMINA CZASTARY</b>
<b>1.2.</b>	<b>Siedziba jednostki</b>
	Urząd Gminy Czastary, Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej, Szkoła Podstawowa im. Bohaterów Września 1939 r. w Czastarach Szkoła Podstawowa w Parcicach Publiczne Przedszkole Samorządowe w Czastarach
<b>1.3.</b>	<b>Adres jednostki</b>
	Urząd Gminy Czastary, ul. Wolności 29, 98-410 Czastary Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej, ul. Wolności 29, 98-410 Czastary Szkoła Podstawowa im. Bohaterów Września 1939 r. w Czastarach, ul. Szkolna 4, 98-410 Czastary Szkoła Podstawowa w Parcicach, ul. Dworska 60, 98-410 Czastary Publiczne Przedszkole Samorządowe w Czastarach, ul. Szkolna 5a, 98-410 Czastary

<b>1.4.</b>	<b>Podstawowy przedmiot działalności jednostki</b>
	<p>1. Urząd Gminy Czastary jest jednostką organizacyjną Gminy Czastary. Przedmiotem działalności jednostki jest kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej, zaspakajającymi podstawowe potrzeby mieszkańców gminy Czastary w zakresie:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>rolnictwa i łowiectwa</li> <li>wodociągów i zaopatrzenia w wodę</li> <li>transportu i łączności</li> <li>gospodarki mieszkaniowej</li> <li>działalności usługowej</li> <li>administracji publicznej</li> <li>bezpieczeństwa publicznego</li> <li>obsługi długu publicznego</li> <li>oświaty i wychowania</li> <li>ochrony zdrowia</li> <li>opieki społecznej</li> <li>edukacyjnej opieki wychowawczej</li> <li>gospodarki komunalnej i ochrony środowiska, w tym gospodarki ściekowej i odpadami</li> <li>kultury i ochrony dziedzictwa narodowego</li> <li>kultury fizycznej</li> </ol> <p>2. Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej</p> <p>Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Czastarach jest jednostką organizacyjną Gminy Czastary powołaną do realizacji w jej imieniu zadań z zakresu pomocy społecznej powołaną w dniu 1 maja 1990r. Działa w oparciu o Statut i Regulamin organizacyjny jednostki. Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Czastarach jest organizatorem, koordynatorem i wykonawcą zadań z zakresu pomocy społecznej i działa w oparciu o ustawy:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>ustawy z dnia 12 marca 2004r o pomocy społecznej;</li> <li>ustawy z dnia z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych;</li> <li>ustawy z dnia 29 stycznia 2004r. Prawo zamówień publicznych;</li> <li>ustawy z dnia 19 sierpnia o ochronie zdrowia psychicznego;</li> <li>ustawy z dnia 9 czerwca 2011r. o wspieraniu rodziny i systemie pieczy zastępczej;</li> <li>ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym;</li> <li>ustawy z dnia 29 lipca 2005r. o przeciwdziałaniu przemocy w rodzinie</li> <li>ustawy z dnia 26 października 1982r. o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi.</li> </ol> <p>Podstawową działalność Jednostki stanowi realizacja zadań własnych i zleconych z zakresu pomocy społecznej.</p> <p>Dodatkową działalność stanowią:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>realizacja zadań związanych ze świadczeniami rodzinnymi,</li> <li>realizacja zadań związanych z zaliczkami alimentacyjnymi i funduszem alimentacyjnym,</li> <li>realizacja ustawy z dnia 7 września 1991r. o systemie oświaty,</li> <li>realizacja zadań związanych z wypłatą dodatków mieszkaniowych i energetycznych,</li> <li>realizacja ustawy o Karcie Dużej Rodziny;</li> <li>realizacja ustawy o pomocy państwa w wychowywaniu dzieci - Program „Rodzina 500 plus”;</li> <li>realizacja ustawy o wsparciu kobiet w ciąży i ich rodzin "Za życiem",</li> <li>realizacja programu rządowego „Dobry Start”.</li> </ol> <p>Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Czastarach realizuje zadania w oparciu o wydane zarządzenia, które upoważniają do wykonywania zadań nałożonych ustawami na organ właściwy oraz innych ustaw i przepisów wykonawczych nakładających na ośrodki pomocy społecznej zadania a także na podstawie upoważnień i pełnomocnictw przewidzianych w ustawach.</p> <p>3. Szkoła Podstawowa im. Bohaterów Września 1939 r. w Czastarach, Szkoła Podstawowa w Parcicach, Publiczne Przedszkole Samorządowe w Czastarach realizują zadania z zakresu działalności dydaktycznej, wychowawczej i opiekuńczej.</p>

<b>2.</b>	<b>Okres objęty sprawozdaniem</b>
	<p><b>1. Urząd Gminy</b> - sprawozdanie obejmuje okres obrachunkowy od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.</p> <p><b>2. Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej</b> - sprawozdanie obejmuje okres obrachunkowy od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.</p> <p><b>3. Szkoła Podstawowa im. Bohaterów Września 1939 r. w Czastarach</b> - sprawozdanie obejmuje okres obrachunkowy od 01.01.2018 r. do 31.08.2018 r.</p> <p><b>4. Szkoła Podstawowa w Parcicach</b> - sprawozdanie obejmuje okres obrachunkowy od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.</p> <p><b>5. Publiczne Przedszkole Samorządowe w Czastarach</b> - sprawozdanie obejmuje okres obrachunkowy od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.</p>
<b>3.</b>	<b>Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielnie sprawozdanie finansowe</b>
	Nie dotyczy
<b>4.</b>	<b>Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)</b>
	<p><b>1. Urząd Gminy Czastary</b></p> <p>Politykę rachunkowości, przyjętą Zarządzeniem Nr 43a/2011 Wójta Gminy Czastary, z dnia 25.11.2011 r, w sprawie: ustalenia dokumentacji opisującej przyjęte zasady rachunkowości obowiązującą w Jednostce, przyjęto w oparciu o przepisy:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Ustawa z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości;</li> <li>- Ustawa z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych w związku z Art. 40.</li> </ul> <p>Jednostki sektora finansów publicznych prowadzą rachunkowość zgodnie z przepisami o rachunkowości, z uwzględnieniem zasad określonych w niniejszej ustawie.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Rozporządzenie Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. z 2017r., poz. 1911)</li> </ul> <p>Zgodnie z ustaleniami zawartymi w art. 10 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości – dokumentacja Jednostki opisuje przyjęte przez nią zasady rachunkowości, które obejmują:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Ogólne zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych określające:       <ol style="list-style-type: none"> <li>a) Miejsce prowadzenia ksiąg rachunkowych</li> <li>b) określenie roku obrotowego i wchodzących w jego skład okresów sprawozdawczych,</li> <li>c) technikę prowadzenia ksiąg rachunkowych</li> <li>d) metody i terminy inwentaryzowania składników majątku</li> </ol> </li> <li>2. Obowiązujące metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego, w tym:       <ol style="list-style-type: none"> <li>a) obowiązujące zasady wyceny aktywów i pasywów</li> <li>b) ustalenie wyniku finansowego</li> </ol> </li> <li>3. Sposób prowadzenia ksiąg rachunkowych, w tym:       <ol style="list-style-type: none"> <li>a) Zakładowy plan kont</li> <li>b) Wykaz ksiąg rachunkowych           <ul style="list-style-type: none"> <li>- wykaz kont księgi głównej</li> <li>- przyjęte zasady klasyfikacji zdarzeń,</li> <li>- zasady prowadzenia kont pomocniczych oraz ich powiązania z kontami księgi głównej</li> </ul> </li> </ol> </li> </ol>

	<p>c) Wykaz zbiorów tworzących księgi rachunkowe na informatycznych nośnikach danych  d) Opis systemu komputerowego  4. System ochrony danych w Jednostce ( Urząd Gminy )</p> <p>Księgi rachunkowe prowadzone są przy użyciu systemów komputerowych. Podstawą zapisów zdarzeń na kontach księgi głównej i księgach pomocniczych były sprawdzone pod względem merytorycznym, formalno–rachunkowym oraz zatwierdzone przez kierownika Jednostki ( Wójta Gminy ) oraz ( Skarbnika Gminy ) Głównego Księgowego dowody księgowo.</p> <p>Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2018 r. przedstawia rzetelne informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej Jednostki.</p> <p>Odpisy aktualizujące należności dokonywane są najpóźniej na dzień bilansowy, dokonuje się wg stanu na dzień 31 grudnia każdego roku. W zależności od okresu wiekowania:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- do 1 roku zalegania z płatnością - bez odpisu aktualizującego,</li> <li>- powyżej roku zalegania z płatnością - odpis aktualizujący w wysokości 100 % należności.</li> </ul> <p>Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się od wartości początkowej środka trwałego począwszy od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu, w którym ten środek trwały wprowadzono do ewidencji.</p> <p>Jednostka prowadzi ewidencję zapasów w odniesieniu do paliwa, opatu, niektórych materiałów dotyczących eksploatacji sieci wodociągowej i kanalizacyjnej, pozostałe zakupy materiałów odnosi bezpośrednio w ciężar kosztów.</p> <p>Obsługa finansowo- księgową placówek podległych, w tym: Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej, Szkoły Podstawowej im. Bohaterów Września 1939 r. w Czastarach, Szkoły Podstawowej w Parcicach, Publicznego Przedszkola Samorządowego w Czastarach, prowadzona jest przez Urząd Gminy w Czastarach na podstawie zapisów Uchwały Nr XI/60/2016 Rady Gminy Czastary z dnia 22 stycznia 2016 r., w sprawie zapewnienia wspólnej obsługi administracyjnej, finansowej i organizacyjnej jednostkom organizacyjnym gminy zaliczanym do sektora finansów publicznych. Uchwała określa szczegółowość zadań w ramach obsługi administracyjnej finansowej i organizacyjnej w/w jednostek.</p>
5.	<p><b>Inne informacje</b></p>
	<p><b>1. Urząd Gminy</b>  Roczne sprawozdania finansowe sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Urząd przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy, nie są znane okoliczności, które wskazywałyby na poważne zagrożenia działalności naszej jednostki.</p> <p><b>2. Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej</b>  Roczne sprawozdania finansowe sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności przez Jednostkę przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy, nie są znane okoliczności, które wskazywałyby na poważne zagrożenia działalności naszej Jednostki.</p> <p><b>3. Szkoła Podstawowa im. Bohaterów Września 1939 r. w Czastarach</b>  Roczne sprawozdania finansowe sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności przez Jednostkę przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy, nie są znane okoliczności, które wskazywałyby na poważne zagrożenia działalności naszej Jednostki.</p> <p><b>4. Szkoła Podstawowa w Parcicach</b>  Roczne sprawozdania finansowe sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności przez Jednostkę przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy, nie są znane okoliczności, które wskazywałyby na poważne zagrożenia działalności naszej Jednostki.</p> <p><b>5. Publiczne Przedszkole Samorządowe w Czastarach</b>  Roczne sprawozdania finansowe sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności przez Jednostkę przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy, nie są znane okoliczności, które wskazywałyby na poważne zagrożenia działalności naszej Jednostki.</p>

<b>II.</b>	<b>DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA</b>
<b>1.1.</b>	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
	Załącznik: Tabela do 1.1
<b>1.2.</b>	<b>Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami</b>
	1.Urząd Gminy nie posiada informacji o aktualnej wartości rynkowej środków trwałych. 2. Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej nie posiada informacji o aktualnej wartości rynkowej środków trwałych. 3.Szkoła Podstawowa im. Bohaterów Września 1939 r. w Czastarach nie posiada informacji o aktualnej wartości rynkowej środków trwałych. 4.Szkoła Podstawowa w Parcicach nie posiada informacji o aktualnej wartości rynkowej środków trwałych. 5.Publiczne Przedszkole Samorządowe w Czastarach nie posiada informacji o aktualnej wartości rynkowej środków trwałych.
<b>1.3.</b>	<b>Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych</b>
	1.Urząd Gminy Czastary. Nie wystąpiły w Urzędzie Gminy w ciągu okresu sprawozdawczego. 2.Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej Nie wystąpiły w ciągu okresu sprawozdawczego. 3.Szkoła Podstawowa im. Bohaterów Września 1939 r. w Czastarach Nie wystąpiły w ciągu okresu sprawozdawczego. 4.Szkoła Podstawowa w Parcicach Nie wystąpiły w ciągu okresu sprawozdawczego. 5.Publiczne Przedszkole Samorządowe w Czastarach Nie wystąpiły w ciągu okresu sprawozdawczego.
<b>1.4.</b>	<b>Wartość gruntów użytkowanych wieczysto</b>
	1.Gmina posiada własne grunty w wieczystym użytkowaniu o powierzchni 1,015 ha . Wartość netto gruntów na dzień bilansowy – 1.045.513,09 zł. Wpływy z tytułu użytkowania wieczystego w 2018 r. wyniosły – 3 280,81 zł.  2.Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Czastarach nie użytkuje gruntów na podstawie prawa wieczystego użytkowania gruntów.  3.Szkoła Podstawowa im. Bohaterów Września 1939 r. w Czastarach nie użytkuje gruntów na podstawie prawa wieczystego użytkowania gruntów .  4.Szkoła Podstawowa w Parcicach nie użytkuje gruntów na podstawie prawa wieczystego użytkowania gruntów.  5.Publiczne Przedszkole Samorządowe w Czastarach nie użytkuje gruntów na podstawie prawa wieczystego użytkowania gruntów .

<b>1.5.</b>	<b>Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym leasingu</b>
	Nie występują.
<b>1.6.</b>	<b>Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych</b>
	Gmina posiadała udziały w spółce Oświetlenie Uliczne i Drogowe w wysokości 4 035,38 zł.
<b>1.7.</b>	<b>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)</b>
	Nie wystąpiły.
<b>1.8.</b>	<b>Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym</b>
	Nie wystąpiły
<b>1.9.</b>	<b>Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:</b>
<b>a)</b>	<b>powyżej 1 roku do 3 lat</b>
	- pożyczki na wartość 280 832,-zł.
<b>b)</b>	<b>powyżej 3 do 5 lat</b>
	- 0,00
<b>c)</b>	<b>Powyżej 5 lat</b>
	- kredyty i pożyczki na wartość 3 446 210,88 zł - pożyczki - 1 833 042,88 zł
<b>1.10</b>	<b>Kwota 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</b>
	Nie dotyczy
<b>1.11.</b>	<b>Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń</b>
	Nie dotyczy
<b>1.12.</b>	<b>Łączna 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 charakter i forma tych zabezpieczeń</b>
	Nie dotyczy

<b>1.13.</b>	<b>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</b>
	Nie dotyczy
<b>1.14.</b>	<b>Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie</b>
	Na dzień bilansowy Gmina dysponowała gwarancjami ubezpieczeniowymi w zakresie usunięcia wad i usterek na zrealizowane inwestycje w ilości 1 sztuki, na kwotę 39.158,28 zł.
<b>1.15.</b>	<b>Kwota wypłaconych środków na świadczenia pracownicze</b>
	Załącznik: Tabela do 1.15.
<b>1.16.</b>	<b>Inne informacje</b>
<b>2.</b>	
<b>2.1.</b>	<b>Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów</b>
	Nie wystąpiły
<b>2.2.</b>	<b>Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym</b>
	Nie wystąpił
<b>2.3.</b>	<b>Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie</b>
	Nie wystąpiły
<b>2.4.</b>	<b>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</b>
	Nie dotyczy
<b>2.5.</b>	<b>Inne informacje</b>
	Nie wystąpiły
<b>3.</b>	<b>Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki</b>
	Nie wystąpiły

Elżbieta Augustyniak

Dariusz Rejman

..... 2019-04-30  
(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

## Tabela 1.1

### Do Informacji dodatkowej GMINY CZASTARY za 2018 rok

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 dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

### ŚRODKI TRWAŁE I WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE

Lp	Wyszczególnienie	WARTOŚĆ KSIĘGOWA BRUTTO		Zwiększenie wartości początkowej			Zmniejszenie wartości początkowej			Stan na 31.12.2018
		B.O. na 01.01.2018	aktualizacja	przychód (nabycie)	nieodpłatne otrzymanie	Ogółem zwiększenia	zbycie	likwidacja	inne	
1	Grunty	1 045 513,09								1 045 513,09
2	Budynki i lokale	7 748 726,60								7 748 726,60
3	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	23 849 044,60		777 720,00		777 720,00				24 626 764,60
4	Kotły i maszyny energetyczne	117 566,91		96 263,50		96 263,50				213 830,41
5	Maszyny, urządzenia i ap.ogólnego zastosowania	280 634,97		4 898,00		4 898,00				285 532,97
6	Specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty	0								
7	Urządzenia techniczne	59 537,92		166 271,40		166 271,40				225 809,32
8	Środki transportu	976 694,78						17 810,78		958 884,00
9	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	38 779,48								38 779,48
	RAZEM środki trwałe (011.)	34 116 498,35		1 045 152,90		1 045 152,90				35 143 840,47
10	Pozostałe środki trwałe (013.)	1 299 960,93		76759,17		76759,17		177 813,24		1 198 906,86
11	Wartości niematerialne i prawne (020.)	95 908,82								95 908,82
12	Zbiory biblioteczne (014)	122 942,54		19 496,06		19 496,06				142 438,60

**UMORZENIE ŚRODKÓW TRWAŁYCH ORAZ WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH W 2018 R.**

Lp	Wyszczególnienie	B.O. na 01.01.2018	Zwiększenie umorzenia w ciągu roku obrotowego				Zmniejszenie umorzenia w ciągu roku obrotowego				Stan na 31.12.2018
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne zwiększenia	Ogółem zwiększenia	zbycie	likwidacja	inne zmniejszenia	Ogółem zmniejszenia	
1	Grunty										
2	Budynki i lokale	2 682 962,73		192 713,11		192 713,11					2 875 675,84
3	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	9 942 046,45		824 517,04		824 517,04					10 766 563,49
4	Kotły i maszyny energetyczne	63 371,07		6 510,65		6 510,65					68 881,72
5	Maszyny, urządzenia i ap. Ogólnego	216 413,66		26 626,95		26 626,95					243 040,61
6	Specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty										
7	Urządzenia techniczne	21 603,68		17 704,95		17 704,95					39 308,63
8	Środki transportu	812 191,53		61 039,-		61 039,-		17 810,78		17 810,78	855 419,75
9	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	25 295,50		3 245,12		3 245,12					28 540,62
	<b>RAZEM środki trwałe (071)</b>	<b>13 763 884,62</b>		<b>1 132 356,82</b>		<b>1 132 356,82</b>					<b>14 878 430,66</b>
10	Pozostałe środki trwałe (072)	1 299 960,93		76 759,17		76 759,17		177 813,24		177 813,24	1 198 906,86
11	Wartości niematerialne i prawne (071 i 072)	85 474,22		4 327,11		4 327,11					89 801,33
12	Zbiory biblioteczne (014)	122 942,54		19 496,06		19 496,06					142 438,60

**ŚRODKI TRWAŁE I WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE WARTOŚĆ  
KSIĘGOWA NETTO**

<b>Lp</b>	<b>Wyszczególnienie</b>	<b>B.O. na 01.01.2018</b>	<b>Stan na 31.12.2018</b>
1	Grunty	1 045 513,09	1 045 533,09
2	Budynki i lokale	5 065 763,87	4 873 050,76
3	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	13 906 998,15	13 860 201,11
4	Kotły i maszyny energetyczne	54 195,84	143 948,69
5	Maszyny, urządzenia i ap. Ogólnego zastosowania	64 221,31	42 492,36
6	Urządzenia techniczne	37 934,24	186 500,69
7	Środki transportu	164 503,25	103 464,25
8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	13 483,98	10 238,86
	<b>RAZEM środki trwałe</b>	<b>2 0 352 613,73</b>	<b>20 265 409,81</b>
9	Pozostałe środki trwałe		
10	Wartości niematerialne i prawne	10 434,60	6 107,49
	<b>RAZEM</b>	<b>20 363 048,33</b>	<b>20 271 517,30</b>

**Tabela 1.7**  
**Do Informacji dodatkowej GMINY CZASTARY za 2018 rok**

**Stan odpisów aktualizujących wartość należności**

Lp	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia <sup>1)</sup>	zmniejszenia <sup>2)</sup>	
1	2	3	4	5	6
	<b>Należności ogółem, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1	<b>Należności budżetowe</b>				
-	należność główna				
-	odsetki				
2	<b>dochodzone na drodze sądowej</b>				
-	należność główna				
-	odsetki				
3	<b>należności wątpliwe - upadłość i likwidacja</b>				
	należność główna				
	odsetki				
4	<b>należności przyjęte od zlikwidowanej jednostki</b>				

- 1) Jako zwiększenia stanu odpisów podaje się odpisy dokonane w ciągu roku obrotowego, zaliczone odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych - w zależności od rodzaju należności, od których dokonano odpisów aktualizujących, albo podwyższające wartość należności - np. w przypadku zasądzenia odsetek od należności już objętych odpisami (art. 35b ust. 1 pkt 4 ustawy o rachunkowości).
- 2) Jako zmniejszenia podaje się należności odpisane w ciężar dokonanych uprzednio odpisów z tytułu ich aktualizacji.

**Tabela 1.15**  
**Do Informacji dodatkowej GMINY CZSTARY za 2018 rok**

**Kwota wypłaconych środków na świadczenia pracownicze**

<b>Lp</b>	<b>Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na :</b>	<b>Paragraf</b>	<b>Kwota brutto</b>
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>
1	Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia, nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne i rentowe	§4010	4 648 354,85
2	Dodatkowe wynagrodzenie roczne za 2017 rok, wypłacone w 2018 roku	§4040	329 145,81
3	Składki ZUS społeczne od wynagrodzeń wypłaconych w 2018 r.	§4110	843 934,05
4	Składki ZUS na Fundusz Pracy od wynagrodzeń wypłaconych w 2018 r.	§4120	90 909,98
5	Wynagrodzenia bezosobowe	§4170	144 121,48
6	Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	§4440	226 183,82
7	Podróże służbowe	§4410	51 707,05
8	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	§3020	169 862,95
	<b>Ogółem</b>		<b>6 504 219,99</b>