

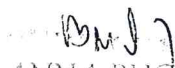
Załącznik nr I.1.4

Pkt.I.4. Informacji dodatkowej

Przyjęte zasady (polityki) rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów

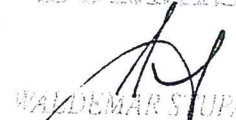
Lp.	Metody wyceny aktywów i pasywów		Uwagi
1	2	3	4
1	Wartości niematerialne i prawne	według cen nabycia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości według kosztów wytworzenia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości według wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	
2	Środki trwałe	według cen nabycia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości według kosztów wytworzenia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości według wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	
3	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	
4	Udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczone do aktywów trwałych	według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub według wartości godziwej według skorygowanej ceny nabycia - jeśli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności	
5	Udziały w jednostkach podporządkowanych zaliczone do aktywów trwałych	według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub według wartości godziwej według skorygowanej ceny nabycia - jeśli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności metodą praw własności	
6	Inwestycje krótkoterminowe	według ceny (wartości) rynkowej według ceny nabycia według ceny (wartości) rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa albo według skorygowanej ceny nabycia, jeżeli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności, a krótkoterminowe inwestycje, dla których nie istnieje aktywny rynek, w inny sposób określonej wartości godziwej	
7	Rzeczowe składniki aktywów obrotowych	według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy	
8	Należności i udzielone pożyczki	w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności	
9	Zobowiązania	w kwocie wymagającej zapłaty	
	- przy czym zobowiązania finansowe	według skorygowanej ceny nabycia, a jeżeli jednostka przeznacza je do sprzedaży w okresie do 3 miesięcy, to według wartości rynkowej lub inaczej określonej wartości godziwej	
10	Rezerwy	w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości	
11	Udziały (akcje) własne	według cen nabycia	
12	Kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa	w wartości nominalnej	

SKARBNIK GMINY


 ANNA BUCHWALD

29-04-2019

BURMISTRZ


 WALDEMAR STUPAKOWSKI

12

Załącznik nr II. 1.1

PK.II.1.1. Informacji dodatkowej [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

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Wartość - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości (aktualizacja, przychody, przemieszczenie*)	Zmniejszenie wartości (aktualizacja, zbycie, likwidacja, inne*)	Wartość - stan na koniec roku obrotowego	Umorzenia				Wartość netto składników aktywów	
						Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia (aktualizacja, amortyzacja za rok obrotowy)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego	stan na początek roku obrotowego (3-7)	stan na koniec roku obrotowego (6-10)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Wartości niematerialne i prawne	289 751,61	20 074,95	0,00	309 826,56	281 944,40	7 375,81	0,00	289 320,21	7 807,21	20 506,35
2	Środki trwałe:	115 718 504,12	15 902 987,08	1 461 892,49	130 159 598,71	30 308 712,87	4 224 808,61	91 349,16	34 442 172,32	85 409 791,25	95 717 426,39
Grupa 0	Grunty	7 616 995,73	100 030,00	15 764,00	7 701 261,73	0,00	0,00	0,00	0,00	7 616 995,73	7 701 261,73
Grupa 1	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego(w grupie ujęto konto 0111-10 - Instalacje w obcych środkach trwałych)	27 925 714,62	6 735 203,90	1 183 467,36	33 477 451,16	11 233 648,59	703 559,31	2 928,00	11 934 179,90	16 692 166,03	21 543 271,26
Grupa 2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	75 325 486,75	8 715 487,63	100 000,00	83 940 974,38	15 458 632,79	3 133 349,83	0,00	18 591 982,62	59 866 853,96	65 348 991,76
Grupa 3	Koły i maszyny energetyczne	281 257,50	0,00	38 824,00	242 433,50	118 081,90	16 970,34	34 584,03	100 466,21	163 175,60	141 965,29
Grupa 4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	2 253 456,98	149 706,02	11 837,13	2 391 325,87	2 062 093,87	220 392,59	11 837,13	2 270 649,33	191 363,11	120 676,54
Grupa 5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	80 471,61	0,00	0,00	80 471,61	59 197,80	9 368,36	0,00	68 666,16	21 273,81	11 905,45
Grupa 6	Urządzenia techniczne	348 920,77	12 200,00	0,00	359 120,77	288 036,96	16 950,58	0,00	304 987,54	58 883,81	54 133,23
Grupa 7	Środki transportu	436 674,46	137 317,20	42 000,00	531 991,66	387 970,11	31 800,45	42 000,00	377 770,56	48 704,35	154 221,10
Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	1 451 525,70	53 042,33	70 000,00	1 434 568,03	701 150,85	92 417,15	0,00	793 566,00	750 374,85	641 000,03
Grupa 9	Inwentarz żywy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	116 008 255,73	15 923 062,03	1 461 892,49	130 469 425,27	30 590 657,27	4 232 184,42	91 349,16	34 731 492,53	85 417 598,46	95 737 932,74

nieodpłatne przekazanie między jednostkami Gminy Sępólno Krajeński

SKARBNIK GMINY

(główny księgowy)

ANNA BUCHWALD

29-04-2019

(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ

(Kierownik jednostki)

WALDEMAR WYPAŁAŃSKI

Załącznik nr II.1.4

Pkt.II.1.5. Informacji dodatkowej (wartość gruntów użytkowanych wieczysto)

wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Lp.	powierzchnia	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia ¹⁾	zmniejszenia ²⁾	
1	2	3	4	5	6
		0,00			0,00
		0,00			0,00
		0,00			0,00

Art. 4 pkt 2 ustawy o gospodarce nieruchomościami konsekwentnie zalicza do zasobu nieruchomości „nieruchomości, które stanowią przedmiot własności Skarbu Państwa, gminy, powiatu lub województwa inie zostały oddane w użytkowanie wieczyste, oraz nieruchomości będące przedmiotem użytkowania wieczystego Skarbu Państwa, gminy, powiatu lub województwa". Przepis ten wyłącza więc z zasobu nieruchomości grunty oddane w wieczyste użytkowanie, stąd grunty te nie są ujęte w ewidencji księgowej UM (konto 011).

Grunty oddane w użytkowanie wieczyste są ewidencjonowane ilościowo.

SKARBNIK GMINY

29-04-2019

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ

(kierownik jednostki)

WALDEMAR UPIAŁA

Załącznik nr II.1.5

rych i w tym z tytułu umów leasingu) (wartość nieamortyzowanych lub nieumiarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu)

Skarbnik Gminy nieamortyzowane i nieumiarzane *

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1	Grupa 0 Grunty	0,00			0,00
2	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	0,00			0,00
3	Grupa 2 Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00			0,00
4	Grupa 3 Kociołki i maszyny energetyczne	0,00			0,00
5	Grupa 4 Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	0,00			0,00
6	Grupa 5 Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00			0,00
7	Grupa 6 Urządzenia techniczne	0,00			0,00
8	Grupa 7 Środki transportu	0,00			0,00
9	Grupa 8 Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	0,00			0,00
10	Grupa 9 Inwentarz żywy	0,00			0,00

* wartość nieamortyzowanych lub nieumiarzanych przez jednostkę środków trwałych - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

SKARBNIK GMINY

ANNA BUCHWALD
(główny księgowy)

ANNA BUCHWALD

29-04-2019

(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ

(kierownik jednostki)

WALDEMAR STYPAKOWSKI

Załącznik nr II.1.6

Pkt.II.1.6. Informacji dodatkowej (liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych)

Lp.	Nazwa podmiotu	Liczba posiadanych udziałów	Wartość jednego udziału	Wartość na dzień 01.01.2018	Zwiększenie	Zmniejszenie	Wartość na dzień 31.12.2018
1.	Zakład Gospodarki Komunalnej Sp. z o.o. w Sepólnie Krajeńskim	11198	700,00	7 838 600,00	-	-	7 838 600,00
2.	Zakład Transportu i Usług Sp. z o.o. w Sepólnie Krajeńskim	648	1 000,00	648 000,00	-	-	648 000,00
RAZEM:				8 486 600,00	-	-	8 486 600,00

SKARBNIK GMINY

.....
(podpis)

(główny księgowy)

ANNA BUCHWALD

29-04-2019

.....
 (rok, miesiąc, dzień)

.....
 BUCHWALD

.....
 (kierownik jednostki)

.....
 WALDEMAR BUCHWALD

Załącznik nr II.1.7

Pkt.II.1.7. Informacji dodatkowej (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)

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 ¹⁾	zmniejszenia ²⁾	
1	2	3	4	5	6
Należności ogółem, w tym:					
1	Należności budżetowe	8 791 293,28	711 891,38	30 531,30	9 472 653,36
-	podatki	1 499 307,40	118 800,51	-	1 618 107,91
-	opłaty	110 745,05	18 712,09	79,00	129 378,14
-	świadczenia	7 132 287,12	566 866,92	-	7 699 154,04
-	pozostałe	48 953,71	7 511,86	30 452,30	26 013,27
					um+csir

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.

SKARBNIK GMINY
Anna Buchwald
 (główny księgowy)
 ANNA BUCHWAŁD

29-04-2019
 (rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ
Waldemar Stupak
 WALDEMAR STUPAK
 (kierownik jednostki)

Załącznik nr II.1.9

Pkt.II.1.9. Informacji dodatkowej (podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego)

Zobowiązania długoterminowe według okresów wymagalności

Lp.	Zobowiązania wobec	Stan na początek roku obrotowego	Okres wymagalności				Stan na koniec roku obrotowego (4+5+6+7)
			do 1 roku	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	
		3	4	5	6	7	8
1	Zobowiązania długoterminowe	51 000,00	24 000,00	0,00			24 000,00
2	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług z tytułu dostaw i usług						
3	Zobowiązania wobec budżetów						
4	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń						
5	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń						
6	Pozostałe zobowiązania						
7	Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)						
8	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych						
	Razem:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

W tej części nie wykazuje się zaliczanych w bilansie do zobowiązań stanów funduszy specjalnych, w tym zakładowego funduszu świadczeń socjalnych, chyba że jest ich kilka, a ich wysokość jest w ocenie jednostki znacząca.

SKARBNIK GMINY

29-04-2019

ANNI RUCHEWAŁD
(główny księgowy).....
(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ

WALDEMAR STYPAŁAK
.....
(kierownik jednostki)

Załącznik nr II.1.12

Pkt.II.12. i 1.14 Informacji dodatkowej (łącznie 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) oraz łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Zobowiązania i należności warunkowe

zobowiązania warunkowe na dzień 31.12.2018*	należności warunkowe na dzień 31.12.2018**
-	-

SKARBNIK GMINY

(500) 29 -04- 2019

(główny księgowy)
ANNA BUCHALCZYK

(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ

..... WALDEMAR STYPAKOWSKI

(kierownik jednostki)

Załącznik nr II.1.13

Pkt.II.1.13. Informacji dodatkowej (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)

Istotne pozycje rozliczeń międzyokresowych

Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	7
1	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym: wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.: - koszty uruchomienia nowej produkcji - opłacone z góry czynsze - prenumeraty - polisy ubezpieczenia osób i składników majątku - inne	0	0
2	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym: wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.: - ujemna wartość firmy - wielkość dotacji na budowę środków trwałych, na prace rozwojowe - wartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych - inne	0	0

SKARBNIK GMINY

Buś

.....
AGŁÓWNY KSIĘGOWY/ALD

29-04-2019

.....
(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ

[Signature]
WAJDEMAR STURMAN..... K
(Kierownik jednostki)

Załącznik nr II.1.15

Pkt.II.1.15. Informacji dodatkowej (kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze)

Wypłacone świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych środków pieniężnych
1	2	3
Świadczenia pracownicze:		
1	z tytułu wynagrodzeń z osobami fizycznymi zatrudnionymi na podstawie umowy o pracę, umowy zlecenia, umowy o dzieło, umowy agencyjnej i innych umów zgodnie z odrębnymi przepisami (w tym premie, nagrody jubileuszowe i inne, odprawy w związku z przejściem na emeryturę lub rentę z tytułu niezdolności do pracy, odprawa pieniężna w związku z rozwiązaniem stosunku pracy itp.)	19 015 367,77
2	z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń na rzecz pracowników i osób fizycznych zatrudnionych na podstawie umowy o pracę, umowy zlecenia, umowy o dzieło, umowy agencyjnej i innych umów, które nie są zaliczane do wynagrodzeń(ekwiwalenty, diety itp.)	3 963 194,42
3	dodatkowe wynagrodzenie roczne	1 366 522,56
4	inne	212 354,30

* zgodnie z rzis poz. B.5 i B.6

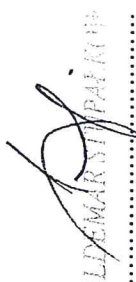
SKARBNIK GMINY
W.M.V.
 (główny księgowy)
 ANNA BUCHWALD

29-04-2019

(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ

WALDEMAR TYPAJKO



(kierownik jednostki)

Załącznik nr II.2.1

Pkt.II.2.1. Informacji dodatkowej

Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zapasów)	Stan na początek roku obrotowego	Zmniejszenia	Zwiększenia	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3			7
1					
2					
3					
4	Razem	0	0	0	0

.....
 WOLNY
 (główny księgowy)
 ANNA BUCHWALD

.....
 29-04-2019
 (rok, miesiąc, dzień)

.....
 (Kierownik jednostki)
 MAŁGORZATA PRALOWYKI

Załącznik nr II.2.3

Pkt.II.2.3. Informacji dodatkowej (kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie)

Lp.	Wyszczególnienie	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
1	2	3	4
1	Przychody	0	0
	- o nadzwyczajnej wartości, w tym:		
	- które wystąpiły incydentalnie, w tym:		
2	Koszty	0	0
	- o nadzwyczajnej wartości, w tym:		
	- które wystąpiły incydentalnie, w tym:		

SKARBNIK GMINY

 (główny księgowy)
 ANNA BUCHWALD

29 -04- 2019

 (rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ

 WALDEMAR STRZEMIŃSKI
 (kierownik jednostki)

Załącznik nr II.2.2

Pkt.II.2.2. Informacji dodatkowej (koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym)

Środki trwałe w budowie

LP.	Wyszczególnienie	Wartość
1	2	3
1	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie *	260 277,44
-	w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	0,00

UM, Żłobek

* obroty WN konta 080

SKŁADNIK GMINY

[Podpis]

 ANGIÓWNYKSIĘGOWY)LD

29-04-2019

.....
 (rok, miesiąc, dzień)

IBUP.....

[Podpis]

 (kierownik jednostki)