

INFORMACJA DODATKOWA 2018 ROK

I	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
1.	
1.1.	Nazwa jednostki
	Urząd Miasta i Gminy Dobrzyń nad Wisłą
1.2.	Siedziba jednostki
	Urząd Miasta i Gminy Dobrzyń nad Wisłą
1.3.	Adres jednostki
	ul. Szkolna 1, 87-610 Dobrzyń nad Wisłą
1.4.	Podstawowy przedmiot działalności jednostki
	7511Z Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	1.01.2018 – 31.12.2018
3.	Sprawozdanie zawiera dane łączne (ilość jednostek/jednostkowe)
	Urzędu Miasta i Gminy
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Obowiązujące zasady wyceny aktywów i pasywów Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych według niżej przedstawionych zasad. Przy wycenie majątku likwidowanych jednostek lub postawionych w stan likwidacji stosuje się zasady wyceny ustalone w ustawie o rachunkowości dla jednostek kontynuujących działalność, chyba że przepisy dotyczące likwidacji są odmienne. Środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub j. s. t. otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, mogą być wycenione w wartości określonej w tej decyzji. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się (amortyzuje). Odpisy umorzeniowo-amortyzacyjne ustala się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości. Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, a 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.

Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych (z wyjątkiem związanych z pomocami dydaktycznymi) podlegają umarzaniu na podstawie aktualnego planu amortyzacji.

Stawki amortyzacyjne ustalane są zgodnie ze stawkami określonymi w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych (załącznik nr 1 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r., t. j. Dz. U. z 2014 r. poz. 851 ze zm.).

Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”. Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja”.

Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące oraz stanowiące pierwsze wyposażenie nowych obiektów o wartości początkowej niższej od wymienionej w ustawie o podatku dochodowym dla osób prawnych traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarzane są w 100% w miesiącu przyjęcia do używania, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych,

wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych” w korespondencji z kontem 401 „Zużycie materiałów i energii”.

Ewidencja szczegółowa dla wartości niematerialnych i prawnych ujmowanych łącznie na jednym koncie 020 „Wartości niematerialne i prawne” umożliwia ustalenie umorzenia oddzielnie dla poszczególnych podstawowych i dla pozostałych wartości niematerialnych i prawnych. W tym celu zakłada się dwa konta analityczne: jedno dla umarzanych sukcesywnie zgodnie z planem amortyzacji 021 „Podstawowe wartości niematerialne i prawne”, drugie dla odpisywanych w 100% wartości początkowej w koszty operacyjne w momencie przyjęcia ich do używania 022 „Pozostałe wartości niematerialne i prawne”.

Rzeczowe aktywa trwałe obejmują:

1. Środki trwałe

2. Pozostałe środki trwałe

3. Środki trwałe w budowie (inwestycje)

Środki trwałe to składniki aktywów zdefiniowane w art. 3 ust. 1 pkt. 15 ustawy o rachunkowości oraz środki trwałe stanowiące własność Miasta i Gminy Dobrzyń nad Wisłą, otrzymane w zarząd lub użytkowanie i przeznaczone na potrzeby jednostki.

Środki trwałe obejmują w szczególności:

- nieruchomości, w tym: grunty, prawo użytkowania wieczystego gruntu, lokale będące odrębną własnością, budynki, budowle,
- maszyny i urządzenia,
- środki transportu i inne rzeczy,
- ulepszenia w obcych środkach trwałych,

Do środków trwałych jednostki zalicza się także obce środki trwałe znajdujące się w jej użytkowaniu na podstawie art. 3 ust. 4 ustawy o rachunkowości, jeśli występuje ona jako „korzystający”.

Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:

– w przypadku zakupu – według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości,
– w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia, zaś w przypadku trudności z ustaleniem kosztu wytworzenia – według wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę,
– w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej,
– w przypadku spadku lub darowizny – według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu,
– w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu,
– w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego – w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy, z podaniem cech szczególnych nowego środka,
Na koncie 011 ewidencjonuje się środki trwałe dotychczas ewidencjonowane, grunty oraz nowo nabyte.

Ewidencji dokonuje się w specjalnych księgach lub na luźnych kartach ręcznie lub komputerowo, według grup środków trwałych (wg rodzajów klasyfikacji środków trwałych GUS). W księgach lub na luźnych kartach ujmuje się również skutki aktualizacji wyceny – umorzenia.

Ewidencja środków trwałych prowadzona jest w komórce finansowej a dodatkowo ewidencję gruntów wg klas, powierzchni, nr działek, miejsca położenia oraz wartościowo – ilościowo prowadzi stanowisko ds. gospodarki komunalnej w Urzędzie Miasta i Gminy.

Środki trwałe wycenia się wg cen nabycia lub wytworzenia.

Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.

Środki trwałe ewidencjonuje się w podziale na:

- środki trwałe na koncie 011 „Środki trwałe”,
- pozostałe środki trwałe na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe”.

Środki trwałe finansuje się ze środków na inwestycje w rozumieniu ustawy o finansach publicznych i wydane go na jej podstawie rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 02 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (tj. Dz. U. z 2014 r., poz. 1053 ze zm.). Umarzane są (z wyjątkiem gruntów) stopniowo według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, chyba że odrębne przepisy stanowią

inaczej. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania.

Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”. Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja” na koniec roku.

W jednostce środki trwałe za wyjątkiem gruntów umarza się metodą linową jednorazowo na koniec roku kalendarzowego za cały rok lub na koniec miesiąca, w którym dokonano sprzedaży, zbycia, zniesienia ze stanu, w wyniku zdarzenia losowego, przekazania środka trwałego.

Pozostałe środki trwałe to środki trwałe, które finansuje się ze środków na bieżące wydatki (z wyjątkiem pierwszego wyposażenia nowego obiektu, które tak jak ten obiekt finansowane są ze środków na inwestycje).

Obejmują:

- środki trwałe o wartości początkowej nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania.

Pozostałe środki trwałe:

- ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe” i umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do używania, a umorzenie to ujmowane jest na

koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych” w korespondencji z kontami zespołu „4”.

Pozostałe środki trwałe ewidencjonowane ilościowo – wartościowo to m.in.:

- meble i dywany

Środki trwałe w budowie (inwestycje) to koszty poniesione w okresie budowy, montażu, przystosowania, ulepszenia i nabycia podstawowych środków trwałych oraz koszty nabycia pozostałych środków trwałych stanowiących pierwsze wyposażenie nowych obiektów zliczone do dnia bilansowego lub do dnia zakończenia inwestycji, w tym również:

- niepodlegający odliczeniu podatek od towarów i usług oraz podatek akcyzowy,
- koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania i związane z nimi różnice kursowe, pomniejszony o przychody z tego tytułu,
- opłaty notarialne, sądowe itp.,
- odszkodowania dla osób fizycznych i prawnych wynikłe do zakończenia budowy.

W jednostce do kosztów inwestycji zalicza się w szczególności następujące koszty:

- dokumentacji projektowej,
- nabycia gruntów i innych składników majątku, związanych z budową,
- badań geodezyjnych i innych dotyczących określenia właściwości geologicznych terenu,

- przygotowania terenu pod budowę, pomniejszone o uzyski ze sprzedaży zlikwidowanych na nim obiektów,
- opłat z tytułu użytkowania gruntów i terenów w okresie budowy,
- założenia stref ochronnych i zieleni,
- nadzoru autorskiego i inwestorskiego,
- ubezpieczeń majątkowych obiektów w trakcie budowy,
- inne koszty bezpośrednio związane z budową.

Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich wytworzeniem. Za moment ukończenia inwestycji uważa się datę odbioru obiektów udokumentowanego protokołem przekazania ich do eksploatacji. Protokół przekazania obiektów do eksploatacji stanowi podstawę udokumentowania przyjęcia do użytku inwestycji obiektów majątku trwałego, powstałych w wyniku robót budowlano- montażowych. W/w sporządza pracownik prowadzący inwestycje i przekazuje oryginał do księgowości najpóźniej w terminie czternastu dni celem sporządzenia OT i przyjęcia na stan. Dokument OT służy do dokumentacji przyjęcia środka trwałego. Stanowi podstawę zapisów w księgach pomocniczych ewidencji środków trwałych. Sporządza go komórka finansów w jednym egzemplarzu. W dowodzie OT podlegają wypełnieniu wszystkie rubryki tj. musi być podana dokładna i pełna nazwa środka trwałego, data przekazania do użytkowania, dane

charakterystyczne środka trwałego, miejsce użytkowania środka trwałego.

Sporządzony protokół OT podpisuje osoba, która dany środek przyjęła do użytkowania oraz zespół przyjmujący tj. Kierownik jednostki i Główny Księgowy (Skarbnik) oraz osoba zajmująca stanowisko odpowiedzialne za gospodarkę rzeczowym składnikiem majątku. Oryginał dokumentów przyjętych na stan trudno dostępnych środków trwałych (np. wodociągi, kanalizacje itp.) wpina się do odrębnego segregatora i przechowuje do chwili zakończenia użytkowania danego środka trwałego. Kopie wpinane są na bieżąco do dowodów księgowych.

Należności i zobowiązania na dzień ich powstania wycenia się i ewidencjonuje w księgach rachunkowych według wartości nominalnej. Na koniec każdego kwartału i na dzień bilansowy wycenia się je w kwocie wymaganej zapłaty – należności (z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny), natomiast zobowiązania w kwocie wymagającej zapłaty.

Odpisów aktualizujących należności dokonuje się zgodnie z rozporządzeniem Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. 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 2017 r., poz. 1911).

Odsetki od należności i zobowiązań, w tym również tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich

zapłaty lub pod datą ostatniego dnia okresu sprawozdawczego w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.

Należności długoterminowe to należności, których termin spłaty przypada w okresie dłuższym niż rok od dnia bilansowego. Wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty, a więc łącznie z należnymi odsetkami, pomniejszonej o ewentualne odpisy aktualizujące ich wartość (zasada ostrożności) zgodnie z art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości. Odpisy dokonywane są w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych (w zależności od charakteru należności).

(w *organie finansowym*) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu rozchodów budżetu zalicza się do wyników na pozostałych operacjach nie kasowych, odpisy aktualizujące wartość należności dotyczących funduszy tworzonych na podstawie ustaw obciążają te fundusze.

Odpisy aktualizujące wartość należności dokonywane są najpóźniej na koniec roku obrotowego.

960/962 odpisy aktualizujące należności z tytułu udzielonych pożyczek,

290/909 z tytułu dochodów budżetowych.

Jeżeli spłata należności ma nastąpić ratami, to raty płatne w roku obrotowym następującym po dniu bilansowym oraz raty zaległe wykazuje się we właściwej pozycji B.II aktywów, zaś resztę należności – płatną w okresie powyżej roku – w poz. A.III bilansu jednostki budżetowej.

Długoterminowe aktywa finansowe to aktywa finansowe (rozumiane zgodnie z ustawą o rachunkowości jako inwestycje długoterminowe). Obejmują w szczególności:

– akcje i udziały w obcych podmiotach gospodarczych,

– akcje i inne długoterminowe papiery wartościowe traktowane jako lokaty długoterminowe.

Na dzień przyjęcia do ewidencji wyceniane są w cenie nabycia lub cenie zakupu, jeżeli koszty przeprowadzenia transakcji nie są istotne.

Na dzień bilansowy **udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje** długoterminowe wyceniane są w:

– cenie nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,

– wartości godziwej,

– cenie rynkowej, będącej wynikiem przeszacowania ceny nabycia.

Ewidencja szczegółowa powinna zapewnić ustalenie wartości bilansowej (netto)

poszczególnych rodzajów długoterminowych aktywów finansowych.

Należności krótkoterminowe to należności o terminie spłaty krótszym od jednego roku od dnia bilansowego. Wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień

bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. w wysokości netto, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych (art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości).

Należności i udzielone pożyczki krótkoterminowe zaliczane do aktywów finansowych wycenia się według skorygowanej ceny nabycia, natomiast te, które przeznaczone są

do zbycia w terminie 3 miesięcy, w wartości rynkowej lub inaczej określonej wartości godziwej.

Odpisy aktualizujące należności tworzone są na podstawie ustawy o rachunkowości, z wyjątkiem:

odpisów aktualizujących wartość należności funduszy utworzonych na podstawie ustaw, które obciążają te fundusze,

odpisów aktualizujących wartość należności z tytułu rozchodów budżetu, które zalicza się do wyniku na pozostałych operacjach nie kasowych.

Odsetki od należności, w tym również tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmuje się w momencie ich zapłaty lub na koniec kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.

Należności wyrażone w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec kwartału według zasad obowiązujących na dzień bilansowy, tj. według obowiązującego na ten dzień kursu średniego ogłoszonego dla danej waluty przez NBP.

Należności pieniężne mające charakter cywilnoprawny:

Umarzane są w całości lub w części, a ich spłata odraczana lub rozkładana na raty według zapisów zawartych w art. 59 u f p.

Niewielkie salda należności w kwocie nieprzekraczającej kosztów wysłania upomnienia podlegają odpisaniu w pozostałe koszty operacyjne.

Nie nalicza się odsetek od zaległości podatkowych nieprzekraczających trzykrotności wartości opłaty dodatkowej pobieranej przez „Pocztę Polską Spółkę Akcyjną” za polecenie przesyłki listowej (art. 54 § 1 pkt. 5 Ordynacji Podatkowej).

Środki pieniężne na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

Walutę obcą na dzień bilansowy wycenia się według kursu średniego danej waluty ustalonego

przez Prezesa NBP na ten dzień. W ciągu roku operacje sprzedaży i kupna walut oraz

operacje zapłaty należności lub zobowiązań wycenia się po kursie kupna lub sprzedaży

banku, z którego usług korzysta jednostka, lub według kursu waluty wynikającego z obowiązującego jednostkę dokumentu.

Krótkoterminowe papiery wartościowe to aktywa finansowe nabyte w celu odsprzedaży

lub których termin wykupu jest krótszy od jednego roku od dnia bilansowego (np. akcje obce,

obligacje obce, bony skarbowe i inne dłużne papiery wartościowe, m.in. weksle o terminie

wykupu powyżej 3 miesięcy, a krótszym od 1 roku). Krótkoterminowe papiery wartościowe

wycenia się na dzień bilansowy w cenie nabycia lub cenie rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa.

Rozliczenia międzyokresowe kosztów to koszty już poniesione, ale dotyczące przyszłych

okresów sprawozdawczych (rozliczenia międzyokresowe czynne) oraz rezerwy na wydatki

przyszłych okresów (rozliczenia międzyokresowe bierne). Ich wycena bilansowa przebiega na poziomie wartości nominalnej.

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, czyli

łącznie z odsetkami naliczonymi na podstawie not odsetkowych otrzymanych od

kontrahentów.

Rezerwy w jednostce występują w postaci rezerw tworzonych na pewne lub o dużym

prawdopodobieństwie przyszłe zobowiązania zgodnie z art. 35d ust. 1 ustawy o rachunkowości.

Przychody przyszłych okresów to przychody, które występują w jednostce z tytułu

długoterminowych należności z tytułu dochodów budżetowych.

Zaangażowanie to wszystkie etapy rozliczeń poprzedzające płatności wydatków, to sytuacja prawna wynikająca z podpisanych umów, decyzji i innych postanowień, która spowoduje wykonanie:

- a) wydatków budżetowych ujętych w planie finansowym jednostki budżetowej danego roku oraz w planie finansowym niewygasających wydatków budżetowych przewidzianych do realizacji w danym roku,
- b) wydatków budżetowych oraz niewygasających wydatków budżetowych następnych lat,
- c) dochodów własnych jednostek budżetowych niezależnie od tego, w którym roku budżetowym nastąpi ich wydatkowanie,
- d) środków funduszy pomocowych, a szczególnie pochodzących z UE, niezależnie od roku ich wydatkowania.

a) wydatków budżetowych ujętych w planie finansowym jednostki budżetowej danego roku oraz w planie finansowym niewygasających wydatków budżetowych przewidzianych do realizacji w danym roku,

b) wydatków budżetowych oraz niewygasających wydatków budżetowych następnych lat,

c) dochodów własnych jednostek budżetowych niezależnie od tego, w którym roku budżetowym nastąpi ich wydatkowanie,

d) środków funduszy pomocowych, a szczególnie pochodzących z UE, niezależnie od roku ich wydatkowania.

5.	Inne informacje
----	-----------------

II	Dodatkowe informacje obejmują w szczególności:
----	--

1.1.	Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierających 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
------	---

Wartość inwentarzowa												Umorzenia										
Lp.	Nazwa	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku	Stan na początek okresu	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość umorzenia rocznego	Stan na koniec okresu
			Aktualizacja	Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Inne	Aktualizacja	Rozchód	Przemieszczenie wewnętrzne	Inne			Aktualizacja	Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Inne	Aktualizacja	Rozchód	Przemieszczenie wewnętrzne	Inne		
0		1 268 354,13	0,00	41 781,68		49 815,18		615,93		51662,28	1 307 672,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	Budynki	10165 791,45	0,00	180 320,63	0,00	0,00	0,00	10 447,84	0,00	32105,91	10303558,33	2 635 589,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 428,11	0,00	31 805,00	246 397,00	2 845 753,85
2	Budowle	23 501 481,34	0,00	531 261,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24828,32	24007914,92	12 221 068,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	951 411,94	13 172 480,12
3	Kotły i maszyny	150 146,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	150 146,97	92 415,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 752,28	103 168,05

	<table><tr><td></td><td>Wyszczególnienie</td><td>Stan na początek roku obrotowego</td><td>Zwiększenia w roku obrotowym</td><td>Zmniejszenia w roku obrotowym</td><td>Stan na koniec roku obrotowego</td></tr><tr><td>1</td><td>Zestaw komputerowy HPDC 7800CMT(USC)</td><td>25 117,68</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>25 117,68</td></tr><tr><td>2</td><td>Serwer S-DELL wraz z szafą serwerową</td><td>20 801,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>20 801,00</td></tr><tr><td colspan="2">RAZEM</td><td>45 918,68</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>45 918,68</td></tr></table>		Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w roku obrotowym	Zmniejszenia w roku obrotowym	Stan na koniec roku obrotowego	1	Zestaw komputerowy HPDC 7800CMT(USC)	25 117,68	0,00	0,00	25 117,68	2	Serwer S-DELL wraz z szafą serwerową	20 801,00	0,00	0,00	20 801,00	RAZEM		45 918,68	0,00	0,00	45 918,68																
	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w roku obrotowym	Zmniejszenia w roku obrotowym	Stan na koniec roku obrotowego																																				
1	Zestaw komputerowy HPDC 7800CMT(USC)	25 117,68	0,00	0,00	25 117,68																																				
2	Serwer S-DELL wraz z szafą serwerową	20 801,00	0,00	0,00	20 801,00																																				
RAZEM		45 918,68	0,00	0,00	45 918,68																																				
1.6.	Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych																																								
	Nie dotyczy																																								
1.7.	Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)																																								
	<table><tr><td>Lp.</td><td>Grupa należności</td><td>Stan na początek roku obrotowego</td><td>Zmniejszenia</td><td>Zwiększenia</td><td>Stan na koniec roku obrotowego</td></tr><tr><td>1.</td><td>Fundusz Alimentacyjny</td><td>1 191 433,37</td><td>54 416,23</td><td>237 040,00</td><td>1 374 057,14</td></tr><tr><td>2.</td><td>Zaliczka Alimentacyjna</td><td>242 136,04</td><td>20 645,97</td><td>0,00</td><td>221 490,07</td></tr><tr><td>3.</td><td>Odsetki podatkowe</td><td>363 448,22</td><td>2 424,96</td><td>121 818,19</td><td>482 841,45</td></tr><tr><td>4</td><td>Odsetki od Świadczeń alimentacyjnych</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>897 208,58</td></tr><tr><td colspan="2">RAZEM</td><td>1 797 017,63</td><td>77 487,16</td><td>358 858,19</td><td>2 975 597,24</td></tr></table>	Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmniejszenia	Zwiększenia	Stan na koniec roku obrotowego	1.	Fundusz Alimentacyjny	1 191 433,37	54 416,23	237 040,00	1 374 057,14	2.	Zaliczka Alimentacyjna	242 136,04	20 645,97	0,00	221 490,07	3.	Odsetki podatkowe	363 448,22	2 424,96	121 818,19	482 841,45	4	Odsetki od Świadczeń alimentacyjnych	0,00	0,00	0,00	897 208,58	RAZEM		1 797 017,63	77 487,16	358 858,19	2 975 597,24				
Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmniejszenia	Zwiększenia	Stan na koniec roku obrotowego																																				
1.	Fundusz Alimentacyjny	1 191 433,37	54 416,23	237 040,00	1 374 057,14																																				
2.	Zaliczka Alimentacyjna	242 136,04	20 645,97	0,00	221 490,07																																				
3.	Odsetki podatkowe	363 448,22	2 424,96	121 818,19	482 841,45																																				
4	Odsetki od Świadczeń alimentacyjnych	0,00	0,00	0,00	897 208,58																																				
RAZEM		1 797 017,63	77 487,16	358 858,19	2 975 597,24																																				
1.8.	Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym																																								
	Nie dotyczy																																								
1.9.	Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanego umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty																																								
	<table><tr><td rowspan="2">Lp.</td><td rowspan="2">Specyfikacja zobowiązań według pozycji bilansu</td><td rowspan="2">Wartość wykazana w bilansie</td><td colspan="3">z tego:</td></tr><tr><td>powyżej roku do 3 lat</td><td>powyżej 3 lat do 5 lat</td><td>powyżej 5 lat</td></tr></table>					Lp.	Specyfikacja zobowiązań według pozycji bilansu	Wartość wykazana w bilansie	z tego:			powyżej roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat																											
Lp.	Specyfikacja zobowiązań według pozycji bilansu	Wartość wykazana w bilansie	z tego:																																						
			powyżej roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat																																				

1.15.	Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
-------	--

Wpłacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze na dn. 31.12.2018 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych
1	a) odprawy emerytalne i rentowe	38 277,96
2	b) nagrody jubileuszowe	39 849,60
3	c) świadczenia urlopowe	5 425,12
4	d) inne	4 664,42
RAZEM		88 217,10

1.16.	Inne informacje
-------	-----------------

2.1.	Wartość odpisów aktualizujących wartość zapasów
------	---

Nie dotyczy

2.2.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki od różnic kursowych, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
------	--

NR KONTA	NAZWA	BILANS OTWARCIA WN	BILANS OTWARCIA MA	OBROTY OKRESU WN	OBROTY OKRESU MA	OBROTY NARASTAJĄCO WN	OBROTY NARASTAJĄCO MA	SALDO WN	SALDO MA
080	Środki trwałe w budowie	6 538 780,15	0,00	10 662 242,97	1 508 964,55	17 201 023,12	1 508 964,55	15 692 058,57	0,00
080-1	Budowa przyzagrodowych oczyszczalni ścieków	6 462,41	0,00	0,00	0,00	6 462,41	0,00	6 462,41	0,00
080-3	Rozbudowa Przedszkola Samorządowego	22 599,56	0,00	0,00	0,00	22 599,56	0,00	22 599,56	0,00
080-4	Budowa boisk sportowych przy Szkole Podstawowej w Krojczynie	10 559,50	0,00	18 010,00	512,00	28 569,50	512,00	28 057,50	0,00
080-8	Wykup gruntów	2 000,00	0,00	9 839,07	9 839,07	11 839,07	9 839,07	2 000,00	0,00
080-11	Budowa studni głębinowej w Dobrzyniu n. Wisłą	144 659,17	0,00	-2 698,84	0,00	141 960,33	0,00	141 960,33	0,00
080-15	Likwidacja osuwiska w obrębie skarpy wislanej- DB1	3 660 498,77	0,00	4 008 365,05	0,00	7 668 863,82	0,00	7 668 863,82	0,00
080-20	Stabilizacja osuwiska skarpy wislanej- DB2	2 015 393,73	0,00	6 727,00	0,00	2 022 120,73	0,00	2 022 120,73	0,00

080-79	Projekt sieci monitoringowej dla miasta Dobrzyń nad Wisłą	48 024,00	0,00	23 339,80	0,00	71 363,80	0,00	71 363,80	0,00
080-92	Projekt i budowa sieci wodociągowej Glewo-Stróżewo	67 656,70	0,00	0,00	67 656,70	67 656,70	67 656,70	0,00	0,00
080-101	Zabudowa oświel. ulic Dyblin, Kisielewo, Lenie W, Strachoń, Szpiegowo.	43 917,78	0,00	25 700,69	0,23	69 618,47	0,23	69 618,24	0,00
080-105	Budowa sieci wodociągowej we wsi Glewo	4 742,30	0,00	2 323,24	2 009,20	7 065,54	2 009,20	5 056,34	0,00
080-110	Termomodernizacja budynku urzędu	9 635,00	0,00	0,00	0,00	9 635,00	0,00	9 635,00	0,00
080-111	Przebudowa Placu Wolności w Dobrzyniu nad Wisłą	65 100,72	0,00	3 553,98	0,00	68 654,70	0,00	68 654,70	0,00
080-113	Poprawa zarządzania infrastrukturą wodociąg. na terenie gminy Dobrzyń n/W	10 340,21	0,00	42 955,30	18 657,21	53 295,51	18 657,21	34 638,30	0,00
080-115	Poprawa zarządzania infrastrukturą kanalizacyjnej na terenie gminy Dobrzyń n/W	526,80	0,00	0,00	0,00	526,80	0,00	526,80	0,00
080-116	Budowa przydomowych oczyszczalni ścieków	0,00	0,00	13 418,79	13 418,79	13 418,79	13 418,79	0,00	0,00
080-120	Przebudowa i rozbudowa SUW w Grochowsku	42 936,13	0,00	2 011 086,47	0,00	2 054 022,60	0,00	2 054 022,60	0,00
080-123	Rewitalizacja Parku Miejskiego przy ul. Nawojka w Dobrzyniu n. Wisłą	35 359,41	0,00	230,00	0,00	35 589,41	0,00	35 589,41	0,00
080-124	Wytyczenie drogi gminnej nr 171003C (Kamienica)	0,00	0,00	11 672,70	11 672,70	11 672,70	11 672,70	0,00	0,00
080-126	Opracowanie dokument. projekt. wraz z budową sieci wodociągowej w Krojczynie	22 196,96	0,00	355 639,80	0,00	377 836,76	0,00	377 836,76	0,00
080-127	Projekt i modernizacja SUW w Chalinie	241,10	0,00	28 150,65	0,00	28 391,75	0,00	28 391,75	0,00
080-130	Budowa chodnika w Płomianach	10 174,94	0,00	14 994,93	25 169,87	25 169,87	25 169,87	0,00	0,00
080-131	Projekt drogi Ruskowo-Sobowo	7 025,00	0,00	3 950,00	10 975,00	10 975,00	10 975,00	0,00	0,00
080-132	Opracowanie projektu technicznego na przebudowę drogi gminnej nr 171052 C na ter solectwa Krępa	7 416,90	0,00	4 120,50	11 537,40	11 537,40	11 537,40	0,00	0,00
080-135	Przebudowa drogi gminnej Bętlewo - Kisielewo-Szpiegowo	12 792,00	0,00	0,00	0,00	12 792,00	0,00	12 792,00	0,00
080-136	Wykonanie nawierzchni asfaltowej na ul. Stodólnej w Dobrzyniu n/W	3 733,00	0,00	300 663,72	304 396,72	304 396,72	304 396,72	0,00	0,00
080-140	Nadbudowa kominów spalinowych istniejącej kotłowni węglowej przy SP w Dobrzyniu nad Wisłą	0,00	0,00	50 852,17	0,00	50 852,17	0,00	50 852,17	0,00
080-141	Termomodernizacja Szkoły Podstawowej w Chalinie	9 635,00	0,00	0,00	0,00	9 635,00	0,00	9 635,00	0,00
080-142	Termomodernizacja Szkoły Podstawowej w Krojczynie	9 635,00	0,00	0,00	0,00	9 635,00	0,00	9 635,00	0,00
080-144	Renowacja zabytkowego dworu Szkoły Podstawowej w Krojczynie	0,00	0,00	26 483,77	0,00	26 483,77	0,00	26 483,77	0,00
080-145	Przebudowa stołówki przy Szk. Podst. w Dobrzyniu n/W	30 773,83	0,00	549 170,31	579 944,14	579 944,14	579 944,14	0,00	0,00
080-152	Doposażenie placów zabaw na terenie gminy	0,00	0,00	71 941,53	46 181,95	71 941,53	46 181,95	25 759,58	0,00
080-156	Przebudowa drogi gminnej do cmentarza w Grochowsku	1 815,00	0,00	285 847,66	0,00	287 662,66	0,00	287 662,66	0,00
080-157	Rozwój infrastruktury wodno-ściek. na ter. aglomeracji Dobrzyń poprzez budowę oczyszczalni i SUW	209 280,63	0,00	12 465,18	0,00	221 745,81	0,00	221 745,81	0,00
080-158	Doposażenie placów zabaw na terenie Dobrzynia n/W	40,50	0,00	48 574,36	48 614,86	48 614,86	48 614,86	0,00	0,00

	Nie dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłoby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

.....	2019-03-25	
(główny księgowy)	(rok, miesiąc, dzień)	(kierownik jednostki)