

Jaraczewo, dn.12 kwietnia 2019 r.

Informacja dodatkowa
do sprawozdania finansowego za 2018 r.
GMINA JARACZEWO

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za 2018 rok Gminy Jaraczewo 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

I.	WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
1.	
1.1.	Nazwa jednostki
	GMINA JARACZEWO
1.2.	Siedziba jednostki
	Urząd Miasta i Gminy Jaraczewo, Komunalny Zakład Budżetowy, Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej, Gminny Zespół Ekonomiczno-Administracyjny Szkół w Jaraczewie JARACZEWO Szkola Podstawowa w Goli -GOLA Szkola Podstawowa w Górze-GÓRA Szkola Podstawowa w Jaraczewie- JARACZEWO Szkola Podstawowa w Noskowie- NOSKÓW Szkola Podstawowa w Wojciechowie – WOJCIECHOWO Zespół Szkół w Rusku - RUSKO
1.3.	Adres jednostki
	1.Urząd Miasta i Gminy Jaraczewo ul. Jarocińska 1; 63-233 Jaraczewo 2.Komunalny Zakład Budżetowy ul. Rynek 5, 63-233 Jaraczewo 3.Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej ul. Jarocińska 7, 63-233 Jaraczewo 4.Gminny Zespół Ekonomiczno-Administracyjny Szkół ul. Jarocińska 1, 63-233 Jaraczewo 5.Szkola Podstawowa w Goli ul. Szkolna 2 Gola, 63-233 Jaraczewo 6.Szkola Podstawowa w Górze ul. Jarocińska 6, 63-233 Jaraczewo 7. Szkola Podstawowa w Jaraczewie ul. Jarocińska 10, 63-233 Jaraczewo 8. Szkola Podstawowa w Noskowie ul. Szkolna 28 Nosków,63-233 Jaraczewo

	9. Szkoła Podstawowa w Wojciechowie , Wojciechowo 1, 63-233 Jaraczewo 10. Zespół Szkół w Rusku, ul. Szkolna 29 Rusko, 63-233 Jaraczewo
1.4.	Podstawowy przedmiot działalności jednostki 1. Urząd Miasta i Gminy Jaraczewo jest jednostką organizacyjną Gminy Jaraczewo. Przedmiotem działalności jednostki jest kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej, zaspakajającymi podstawowe potrzeby mieszkańców gminy Jaraczewo w zakresie: a) rolnictwa i łowiectwa b) transportu i łączności c) gospodarki mieszkaniowej d) działalności usługowej e) administracji publicznej f) bezpieczeństwa publicznego g) obsługi długu publicznego h) oświaty i wychowania i) ochrony zdrowia j) opieki społecznej k) edukacyjnej opieki wychowawczej l) gospodarki komunalnej i ochrony środowiska ł) kultury i ochrony dziedzictwa narodowego m) kultury fizycznej 2. Komunalny Zakład Budżetowy Przedmiotem działania Zakładu jest zaspokajanie zbiorowych potrzeb mieszkańców gminy Jaraczewo w zakresie: a) Wodociągów i zaopatrzenia w wodę, kanalizacji, usuwania i oczyszczania ścieków komunalnych, a w szczególności: - produkcja wody surowej i jej uzdatnianie, dostawa wody do gospodarstw domowych i innych odbiorców, - eksploatacja, konserwacja i remonty sieci wodociągowej, ujęć i urządzeń do poboru, uzdatniania i dystrybucji wody, - odprowadzania ścieków, - kontrola jakości odprowadzanych ścieków, - eksploatacja, konserwacja i remonty sieci kanalizacyjnej, - eksploatacja, konserwacja i remonty zlewni ścieków, - dokonywanie rozliczeń z usługobiorcami za pobraną wodę i odprowadzane ścieki przez prowadzenie wymaganej dokumentacji w tym zakresie. b) Gospodarki mieszkaniowej i gospodarowania lokalami użytkowymi, a w szczególności: - zawieranie w imieniu gminy umów najmu lokali mieszkalnych zgodnie z odrębnymi przepisami i użytkowymi, zlokalizowanych na powierzonych w zarząd nieruchomościach, - dokonywanie rozliczeń z tytułu korzystania z lokali mieszkalnych i użytkowych, windykacja należności, - zabezpieczenie wolnych lokali mieszkalnych i użytkowych, - przeprowadzanie remontów i napraw lokali należących z mocy przepisów odrębnych do obowiązków wynajmującego, - zapewnienia oświetlenia, ogrzewania i sprzątnięcia pomieszczeń służących do wspólnego użytku lokatorów. c) Prowadzenie składowiska odpadów. Na wniosek Komunalnego Zakładu Budżetowego w Jaraczewie z dnia 12 grudnia 2013 r. Marszałek Województwa Wielkopolskiego wydał decyzję nr DSR-II-2.7241.1.29.013 o zamknięciu składowiska odpadów w Goli. Rozpoczęto prace związane z rekultywacją składowiska odpadów. W 2018 r. Zakład ponosił koszty związane z obligatoryjnym monitoringiem składowiska odpadów, co wynika z Rozporządzenia Ministra Środowiska z dnia 30 kwietnia 2013 r. w sprawie składowiska odpadów (Dz. U. 2013 r., poz. 523), opłaty z tytułu podatku od nieruchomości, koszty ubezpieczenia oraz koszty związane z utrzymaniem porządku na składowisku. W dniu 4 sierpnia 2015 r. Zakład otrzymał zezwolenie na przetwarzanie odpadów innych niż niebezpieczne w ramach rekultywacji składowiska odpadów na podstawie Decyzji nr R-BS.6233.14.2015.FS wydanej przez Starostę Jarocińskiego.

	3. Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Jaraczewie jest jednostką organizacyjną Gminy Jaraczewo 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 Jaraczewie jest organizatorem, koordynatorem i wykonawcą zadań z zakresu pomocy społecznej i działa w oparciu o ustawy: 1) ustawy z dnia 12 marca 2004r o pomocy społecznej; 2) ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych; 3) ustawy z dnia 29 stycznia 2004r. Prawo zamówień publicznych; 4) ustawy z dnia 19 sierpnia o ochronie zdrowia psychicznego; 5) ustawy z dnia 9 czerwca 2011r. o wspieraniu rodziny i systemie pieczy zastępczej; 6) ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym; 7) ustawy z dnia 29 lipca 2005r. o przeciwdziałaniu przemocy w rodzinie 8) ustawy z dnia 26 października 1982r. o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi. Podstawową działalność Jednostki stanowi realizacja zadań własnych i zleconych z zakresu pomocy społecznej. Dodatkową działalność stanowią: 1) realizacja zadań związanych ze świadczeniami rodzinnymi, 2) realizacja zadań związanych z zaliczkami alimentacyjnymi i funduszem alimentacyjnym, 3) realizacja ustawy z dnia 7 września 1991r. o systemie oświaty, 4) realizacja zadań związanych z wypłatą dodatków mieszkaniowych i energetycznych, 5) realizacja ustawy o Karcie Dużej Rodziny; 6) realizacja ustawy o pomocy państwa w wychowywaniu dzieci - Program „Rodzina 500 plus”; 7) realizacja ustawy o wsparciu kobiet w ciąży i ich rodzin "Za życiem", 8) realizacja programu rządowego „Dobry Start”. Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Jaraczewie 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. 4. Gminny Zespół Ekonomiczno-Administracyjny Szkół w Jaraczewie Działalność kompleksowa obsługi szkół i przedszkoli w zakresie księgowości i kadr. 5. Szkoła Podstawowa w Goli, Szkoła Podstawowa w Górze, Szkoła Podstawowa w Jaraczewie, Szkoła Podstawowa w Noskowie, Szkoła Podstawowa w Wojciechowie, Zespół Szkół w Rusku Działalność dydaktyczna, wychowawcza i opiekuńcza.
2.	Okres objęty sprawozdaniem
	1. Urząd Miasta i Gminy -sprawozdanie obejmuje okres obrachunkowy od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r. 2. Komunalny Zakład Budżetowy - sprawozdanie obejmuje okres obrachunkowy od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r. 3. Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej -sprawozdanie obejmuje okres obrachunkowy od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r. 4. Gminny Zespół Ekonomiczno-Administracyjny Szkół w Jaraczewie- sprawozdanie obejmuje okres obrachunkowy od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r. 5. Szkoła Podstawowa w Goli – sprawozdanie obejmuje okres obrachunkowy od 01.01.2018 r. do 31.08.2018 r. 6. Szkoła Podstawowa w Górze - sprawozdanie obejmuje okres obrachunkowy od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r. 7. Szkoła Podstawowa w Jaraczewie- sprawozdanie obejmuje okres obrachunkowy od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r. 8. Szkoła Podstawowa w Noskowie - sprawozdanie obejmuje okres obrachunkowy od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r. 9. Szkoła Podstawowa w Wojciechowie- sprawozdanie obejmuje okres obrachunkowy od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.

	10. Zespół Szkół w Rusku -sprawozdanie obejmuje okres obrachunkowy od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielnie sprawozdanie finansowe
	nie dotyczy
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	1. Urząd Miasta i Gminy Jaraczewo Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z wymogami ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami obowiązującymi jednostkę oraz zgodnie z Rozporządzeniem 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. Urząd Miasta i Gminy Jaraczewo sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym. W sprawozdaniu finansowym zostały wykazane zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną. Wynik finansowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jego rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału. Środki trwałe określone w art. 3 ust. 1 pkt. 15 ustawy o rachunkowości wycenia się według zasad określonych w ustawie, jednak środki trwałe nieodpłatnie otrzymane na podstawie decyzji właściwego organu mogą być wycenione w wartości określonej w tejże decyzji. Podstawowe środki trwałe oraz podstawowe wartości niematerialne i prawne, tj. powyżej 10.000,00 zł podlegają stopniowemu umarzaniu według stawek amortyzacyjnych określonych w załączniku nr 1 do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych albo stawek ustalonych przez zarząd jednostki samorządu terytorialnego. Wyjątek stanowi amortyzacja bilansowa prawa wieczystego użytkowania gruntów, oznacza to, że odpisów amortyzacyjnych od takiego prawa dokonuje się drogą systematycznego, planowanego rozłożenia jego wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji. Przy ustaleniu rocznej stawki amortyzacyjnej wzięto pod uwagę okres ekonomicznej użyteczności i przyjęto okres amortyzacji 20 lat, oraz roczną stawkę amortyzacyjną 5 %. Pozostałe środki trwałe oraz pozostałe wartości niematerialne i prawne, których jednostkowa cena nabycia jest niższa lub równa 10.000,00 zł, ale przekracza 500,00 zł, umarza się jednorazowo w miesiącu przyjęcia ich do używania, jednak bez względu na wartość początkową jednorazowemu umorzeniu podlegają: - odzież i umundurowanie (o normatywnym okresie używania dłuższym niż rok), - meble i dywany, - inwentarz żywy. 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. Odpisy aktualizujące należności dokonywane są najpóźniej na dzień bilansowy, dokonuje się wg stanu na dzień 31 grudnia każdego roku. W zależności od okresu wiekowania: - do 1 roku zalegania z płatnością – bez odpisu aktualizującego, - powyżej roku zalegania z płatnością – odpis aktualizujący w wysokości 100 % należności. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się od wartości początkowej środka trwałego począwszy od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu, w którym ten środek trwały wprowadzono do ewidencji.

	Jednostka prowadzi ewidencję zapasów w odniesieniu do paliwa, pozostałe zakupy materiałów odnosi bezpośrednio w ciężar kosztów. 2. Komunalny Zakład Budżetowy Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z wymogami ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami obowiązującymi jednostkę oraz zgodnie z Rozporządzeniem 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. Komunalny Zakład Budżetowy sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym. W sprawozdaniu finansowym zostały wykazane zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną. Wynik finansowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jego rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału. Środki trwałe określone w art. 3 ust. 1 pkt. 15 ustawy o rachunkowości wycenia się według zasad określonych w ustawie, jednak środki trwałe nieodpłatnie otrzymane na podstawie decyzji właściwego organu mogą być wycenione w wartości określonej w tejże decyzji. Podstawowe środki trwałe oraz podstawowe wartości niematerialne i prawne, tj. powyżej 10.000,00 zł podlegają stopniowemu umarzaniu według stawek amortyzacyjnych określonych w załączniku nr 1 do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych albo stawek ustalonych przez zarząd jednostki samorządu terytorialnego. Pozostałe środki trwałe oraz pozostałe wartości niematerialne i prawne, których jednostkowa cena nabycia jest niższa lub równa 10.000,00 zł, ale przekracza 1.000,00 zł, umarza się jednorazowo w miesiącu przyjęcia ich do używania, jednak bez względu na wartości początkową jednorazowemu umorzeniu podlegają: - środki dydaktyczne, w tym także środki transportu służące do nauczania i wychowywania w szkołach i placówkach oświatowych, - odzież i umundurowanie (o normalnym okresie używania dłuższym niż rok), - meble i dywany, - inwentarz żywy. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się od wartości początkowej środka trwałego począwszy od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu, w którym ten środek trwały wprowadzono do ewidencji. Zakład nie prowadzi ewidencji zapasów. Zakupy materiałów odnosi bezpośrednio w ciężar kosztów. 3. Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej Zasady(politykę) rachunkowości prowadzi się zgodnie z Zarządzeniem Nr 1/2018 Kierownika Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Jaraczewie z dnia 15 stycznia 2018 roku w sprawie ustalenia dokumentacji opisującej zasady(politykę) rachunkowości, na podstawie Ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku ze zmianami, Ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 r. ze zmianami oraz 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 (ze zm.). Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym. W sprawozdaniu finansowym zostały wykazane zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną. Wynik finansowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jego rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału. Środki trwałe określone w art. 3 ust. 1 pkt. 15 ustawy o rachunkowości wycenia się według zasad określonych w ustawie, jednak środki trwałe nieodpłatnie otrzymane na podstawie decyzji właściwego organu mogą być wycenione w wartości określonej w tejże decyzji. Podstawowe środki trwałe oraz podstawowe wartości niematerialne i prawne, tj. powyżej 10.000,00 zł podlegają stopniowemu umarzaniu według stawek amortyzacyjnych określonych w załączniku nr 1 do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Pozostałe środki trwałe oraz pozostałe wartości niematerialne i prawne, których jednostkowa cena nabycia jest niższa lub równa 10.000,00 zł, ale przekracza 300,00 zł, umarza się jednorazowo w miesiącu przyjęcia ich do
--	---

	używania, jednak bez względu na wartość początkową jednorazowemu umorzeniu podlegają: - książki i inne zbiory biblioteczne, - środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych, - odzież i umundurowanie (o normatywnym okresie używania dłuższym niż rok), - meble i dywany, - inwentarz żywy. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się od wartości początkowej środka trwałego począwszy od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu, w którym ten środek trwały przyjęto do używania. Jednostka nie prowadzi ewidencji zapasów. Zakupy materiałów odnosi bezpośrednio w ciężar kosztów. 4. Gminny Zespół Ekonomiczno-Administracyjny Szkół w Jaraczewie, Szkoła Podstawowa w Goli, Szkoła Podstawowa w Górze, Szkoła Podstawowa w Jaraczewie, Szkoła Podstawowa w Noskowie, Szkoła Podstawowa w Wojciechowie, Zespół Szkół w Rusku. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z wymogami ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami obowiązującymi jednostkę oraz zgodnie z Rozporządzeniem 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. Środki trwałe określone w art. 3 ust. 1 pkt. 15 ustawy o rachunkowości wycenia się według zasad określonych w ustawie, jednak środki trwałe nieodpłatnie otrzymane na podstawie decyzji właściwego organu mogą być wycenione w wartości określonej w tejże decyzji. Podstawowe środki trwałe oraz podstawowe wartości niematerialne i prawne, tj. powyżej 10.000,00 zł podlegają stopniowemu umarzaniu według stawek amortyzacyjnych określonych w załączniku nr 1 do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych albo stawek ustalonych przez zarząd jednostki samorządu terytorialnego. Pozostałe środki trwałe oraz pozostałe wartości niematerialne i prawne, których jednostkowa cena nabycia jest niższa lub równa 10.000,00 zł, ale przekracza 500,00 zł, umarza się jednorazowo w miesiącu przyjęcia ich do używania, jednak bez względu na wartość początkową jednorazowemu umorzeniu podlegają: • bez względu na wartość, księgi inwentarzowe prowadzi się dla następujących pozostałych środków trwałych: meble, komputery, maszyny do liczenia i kalkulatory, sprzęt audiowizualny, aparaty fotograficzne, elektronarzędzia, sprzęt elektroniczny, lodówki, odkurzacze • zakupione oprogramowanie komputerowe o niskiej jednostkowej wartości, nieprzekraczającej 500 zł odpisuje się w ciężar kosztów zgodnie z zasadami dla niskocennych rzeczowych składników majątkowych długotrwałego użytku • w odstępstwie od zasady współmierności: prenumeraty, ubezpieczenia majątkowe opłacone z góry nie podlegają rozliczeniu w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów, obciążają koszty miesiąca, w którym zostały poniesione, a okres ich obowiązywania zamyka się w obrębie jednego roku obrotowego, • rzeczowych składników majątkowych długotrwałego użytku o niskiej jednostkowej wartości nieprzekraczającej 500 zł, nie ujmuje się w ewidencji ilościowo – wartościowej środków trwałych. Odpisuje się je w koszty pod datą przekazania do używania, w wartości początkowej, jako zużycie materiałów. Kontrolę i ewidencję tych przedmiotów prowadzi komórka księgowości, w sposób umożliwiający ustalenie miejsc ich użytkowania oraz osób za nie odpowiedzialnych (imienne karty wyposażenia pracownika w składniki majątku) • materiały zakupione na potrzeby administracyjno – gospodarcze, w tym materiały biurowe, środki czystości odpisuje się w ciężar kosztów w momencie zakupu, z tym że ich stan ustala się w drodze spisu z natury na dzień bilansowy, a wartość tego stanu odpowiednio koryguje koszty zużycia materiałów • ewidencję kosztów według rodzajów prowadzi się tylko na kontach zespołu 4 „ Koszty według rodzajów i ich rozliczanie”
--	--

5.	Inne informacje
	1. Urząd Miasta i Gminy 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. 2. Komunalny Zakład Budżetowy Roczne sprawozdania finansowe sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Zakład przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy, nie są znane okoliczności, które wskazywałyby na poważne zagrożenia działalności naszego Zakładu. 3. Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej 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. 4. Gminny Zespół Ekonomiczno-Administracyjny Szkół w Jaraczewie Roczne sprawozdania finansowe sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy, nie są znane okoliczności, które wskazywałyby na poważne zagrożenia działalności naszej placówki. 5. Szkoła Podstawowa w Goli Roczne sprawozdania finansowe sporządzono na dzień 31.08.2018 r, ponieważ z tym dniem placówka szkolna została zlikwidowana. 6. Szkoła Podstawowa w Górze Roczne sprawozdania finansowe sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez szkołę przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy, nie są znane okoliczności, które wskazywałyby na poważne zagrożenia działalności naszej placówki oświatowej. 7. Szkoła Podstawowa w Jaraczewie Roczne sprawozdania finansowe sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez szkołę przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy, nie są znane okoliczności, które wskazywałyby na poważne zagrożenia działalności naszej placówki oświatowej. 8. Szkoła Podstawowa w Noskowie Roczne sprawozdania finansowe sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez szkołę przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy, nie są znane okoliczności, które wskazywałyby na poważne zagrożenia działalności naszej placówki oświatowej. 9. Szkoła Podstawowa w Wojciechowie Roczne sprawozdania finansowe sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez szkołę przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy, nie są znane okoliczności, które wskazywałyby na poważne zagrożenia działalności naszej placówki oświatowej. 10. Zespół Szkół w Rusku Roczne sprawozdania finansowe sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez szkołę przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy, nie są znane okoliczności, które wskazywałyby na poważne zagrożenia działalności naszej placówki oświatowej.
II.	DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA
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
	Załącznik: Tabela do 1.1.

1.2.	Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	1. Urząd Miasta i Gminy nie posiada informacji o aktualnej wartości rynkowej środków trwałych. 2. Komunalny Zakład Budżetowy nie posiada informacji o aktualnej wartości rynkowej środków trwałych . 3. Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej nie posiada informacji o aktualnej wartości rynkowej środków trwałych. 4. Gminny Zespół Ekonomiczno-Administracyjny Szkół w Jaraczewie nie posiada informacji o aktualnej wartości rynkowej środków trwałych. 5. Szkoła Podstawowa w Goli nie posiada informacji o aktualnej wartości rynkowej środków trwałych. 6. Szkoła Podstawowa w Górze nie posiada informacji o aktualnej wartości rynkowej środków trwałych. 7. Szkoła Podstawowa w Jaraczewie nie posiada informacji o aktualnej wartości rynkowej środków trwałych. 8. Szkoła Podstawowa w Noskowie nie posiada informacji o aktualnej wartości rynkowej środków trwałych. 9. Szkoła Podstawowa w Wojciechowie nie posiada informacji o aktualnej wartości rynkowej środków trwałych. 10. Zespół Szkół w Rusku nie posiada informacji o aktualnej wartości rynkowej środków trwałych.
1.3.	Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	1. Urząd Miasta i Gminy Nie wystąpiły w Urzędzie Miasta i Gminy w ciągu okresu sprawozdawczego. 2. Komunalny Zakład Budżetowy Nie wystąpiły w Komunalnym Zakładzie Budżetowym w Jaraczewie w ciągu okresu sprawozdawczego 3. Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej Nie wystąpiły w Gminny Ośrodku Pomocy Społecznej w Jaraczewie w ciągu okresu sprawozdawczego. 4. Gminny Zespół Ekonomiczno-Administracyjny Szkół w Jaraczewie Nie wystąpiły w GZEAS w Jaraczewie w ciągu okresu sprawozdawczego. 5. Szkoła Podstawowa w Goli Nie wystąpiły w Szkole Podstawowej w Goli w ciągu okresu sprawozdawczego. 6. Szkoła Podstawowa w Górze Nie wystąpiły w Szkole Podstawowej w Górze w ciągu okresu sprawozdawczego. 7. Szkoła Podstawowa w Jaraczewie Nie wystąpiły w Szkole Podstawowej w Jaraczewie w ciągu okresu sprawozdawczego. 8. Szkoła Podstawowa w Noskowie Nie wystąpiły w Szkole Podstawowej w Noskowie w ciągu okresu sprawozdawczego. 9. Szkoła Podstawowa w Wojciechowie Nie wystąpiły w Szkole Podstawowej w Wojciechowie w ciągu okresu sprawozdawczego. 10. Zespół Szkół w Rusku Nie wystąpiły w Zespole Szkół w Rusku w ciągu okresu sprawozdawczego.
1.4.	Wartość gruntów użytkowanych wieczyście
	1. Gmina nie posiada własnych gruntów w wieczystym użytkowaniu, natomiast jest użytkownikiem wieczystym gruntów w Panience i Górze . Wartość netto gruntów na dzień bilansowy – 11.225,00 zł Opłata roczna z tyt. użytkowania – 21.907,08. 2. Komunalny Zakład Budżetowy w Jaraczewie nie użytkuje gruntów na podstawie prawa wieczystego użytkowania gruntów . 3. Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Jaraczewie nie użytkuje gruntów na podstawie prawa wieczystego użytkowania gruntów . 4. Gminny Zespół Ekonomiczno-Administracyjny Szkół w Jaraczewie nie użytkuje gruntów na podstawie prawa wieczystego użytkowania gruntów. 5. Szkoła Podstawowa w Goli nie użytkuje gruntów na podstawie prawa wieczystego użytkowania gruntów. 6. Szkoła Podstawowa w Górze nie użytkuje gruntów na podstawie prawa wieczystego użytkowania gruntów. 7. Szkoła Podstawowa w Jaraczewie nie użytkuje gruntów na podstawie prawa wieczystego użytkowania gruntów. 8. Szkoła Podstawowa w Noskowie nie użytkuje gruntów na podstawie prawa wieczystego użytkowania gruntów. 9. Szkoła Podstawowa w Wojciechowie nie użytkuje gruntów na podstawie prawa wieczystego użytkowania gruntów. 10. Zespół Szkół w Rusku nie użytkuje gruntów na podstawie prawa wieczystego użytkowania gruntów.

1.5.	Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym leasingu
	Nie występują.
1.6.	Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych Gmina posiadała udziały w spółkach na 31.12.2018 r.: 1) Spółce Oświetlenie Uliczne i Drogowe Sp. z o.o. w wysokości -589.902,89 zł (tj. 567 udziałów) 2) Zakładzie Gospodarki Odpadami w wysokości -1.026.689,15 zł (tj. 1.897 udziałów)
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)
	Załącznik: Tabela do 1.7. (Gminny Zespół Ekonomiczno-Administracyjny Szkół w Jaraczewie , Szkoła Podstawowa w Goli, Szkoła Podstawowa w Górze , Szkoła Podstawowa w Jaraczewie, Szkoła Podstawowa w Noskowie, Szkoła Podstawowa w Wojciechowie, Zespół Szkół w Rusku –nie wystąpiły)
1.8.	Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nie wystąpiły
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
	-kredyty i pożyczki na wartość - 3.998.690,34 zł
b)	powyżej 3 do 5 lat
	- kredyty -1.860.000,00 zł
c)	Powyżej 5 lat
	- kredyty -1.910.000,00 zł
1.10.	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
	Nie dotyczy
1.11.	Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12.	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
	Nie dotyczy

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
	Nie dotyczy
1.14.	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Na dzień bilansowy Gmina dysponowała gwarancjami ubezpieczeniowymi w zakresie usunięcia wad i usterek na zrealizowane inwestycji w ilości 27 sztuk, wniesionymi przez wykonawców oraz 1 gwarancją zapłaty wadium.
1.15.	Kwota wypłaconych środków na świadczenia pracownicze
	Załącznik: Tabela do 1.15.
1.16.	Inne informacje
2.	
2.1.	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie wystąpiły
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
	Nie wystąpił
2.3.	Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie wystąpiły
2.4.	Informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	Nie dotyczy
2.5.	Inne informacje
	Nie wystąpiły
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie wystąpiły

Patrycja Wieruszewska-Dziergaczow

Dariusz Strugała

.....
(główny księgowy)

2019-04-12
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Tabela 1.1**Do Informacji dodatkowej Komunalnego Zakładu Budżetowego w Jaraczewie 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
WARTOŚĆ KSIĘGOWA BRUTTO**

Lp	Wyszczególnienie	B.O. na 01.01.2018	Zwiększenia od stycznia do grudnia 2018	Zmniejszenia od stycznia do grudnia 2018	Stan na 31.12.2018
1	Budynki i lokale	893 577,88	187 000,66		1 080 578,54
2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	5 602 148,53	353 642,90		5 955 791,43
3	Kotły i maszyny energetyczne	135 846,45		7 737,92	128 108,53
4	Maszyny, urządzenia i ap. Ogólnego zastosowania	304 804,00	14 779,07	23 275,93	296 307,14
5	Specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty	1 922,24			1 922,24
6	Urządzenia techniczne	37 501,06			37 501,06
7	Środki transportu	5 262,21	17 021,43		22 283,64
8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	15 695,97			15 695,97
	RAZEM środki trwałe (011.)	6 996 758,34	572 444,06	31 013,85	7 538 188,55
9	Pozostałe środki trwałe (013.)	83 122,38	13 084,32	8 487,41	87 719,29
10	Wartości niematerialne i prawne (020.)	30 104,97	0,00		30 104,97
	RAZEM	7 109 985,69	585 528,38	39 501,26	7 656 012,81

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

Lp	Wyszczególnienie	B.O. na 01.01.2018	Zmniejszenia od stycznia do grudnia 2018	Zwiększenia od stycznia do grudnia 2018	Stan na 31.12.2018
1	Budynki i lokale	782 235,28		17 792,16	800 027,44
2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 920 925,37		195 587,66	4 116 513,03
3	Kotły i maszyny energetyczne	113 807,22	7 737,92	8 071,91	114 141,21
4	Maszyny, urządzenia i ap. Ogólnego zastosowania	218 447,25	23 275,93	24 099,86	219 271,18
5	Specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty	1 922,24			1 922,24
6	Urządzenia techniczne	27 038,04		3 750,12	30 788,16
7	Środki transportu	122,78		3 006,20	3 128,98
8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	10 092,78		1 200,60	11 293,38
	RAZEM środki trwałe (071.)	5 074 590,96	31 013,85	253 508,51	5 297 085,62
9	Pozostałe środki trwałe (072-1.)	83 122,38	8 487,41	13 084,32	87 719,29
10	Wartości niematerialne i prawne (071-2 i 072-2.)	25 239,97		4 170,00	29 409,97
	RAZEM	5 182 953,31	39 501,26	270 762,83	5 414 214,88

ŚRODKI TRWAŁE I WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE
WARTOŚĆ KSIĘGOWA NETTO ŚT I WNIP (NETTO DO BILANSU)

Lp	Wyszczególnienie	B.O. na 01.01.2018			Stan na 31.12.2018
1	Budynki i lokale	111 342,60			280 551,10
2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 681 223,16			1 839 278,40
3	Kotły i maszyny energetyczne	22 039,23			13 967,32
4	Maszyny, urządzenia i ap. Ogólnego zastosowania	86 356,75			77 035,96
5	Specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty	0,00			0,00
6	Urządzenia techniczne	10 463,02			6 712,90
7	Środki transportu	5 139,43			19 154,66
8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	5 603,19			4 402,59
	RAZEM środki trwałe	1 922 167,38	0,00	0,00	2 241 102,93
9	Pozostałe środki trwałe	0,00			0,00
10	Wartości niematerialne i prawne	4 865,00			695,00
	RAZEM	1 927 032,38			2 241 797,93

2 241 797,93
PRAWDA

Tabela 1.1

Do Informacji dodatkowej GMINY JARACZEWO 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

WARTOŚĆ KSIĘGOWA BRUTTO			Zwiększenie wartości początkowej				Zmniejszenie wartości początkowej				
Lp	Wyszczególnienie	B.O. na 01.01.2018	aktualizacja	przychód (nabycie)	nieodpłatne otrzymanie	Ogółem zwiększenia	zbycie	likwidacja	inne	razem zmniejszenia	Stan na 31.12.2018
1	Grunty	5 361 606,83	219 873,00	13 112,62	444 800,00	677 785,62	8 044,83	0,00	113 695,12	121 739,95	5 917 652,50
2	Budynki i lokale	21 891 823,68	0,00	6 810 762,32	210 252,05	7 021 014,37	0,00	0,00	187 000,66	187 000,66	28 725 837,39
3	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	45 048 712,18	0,00	2 562 680,83	353 642,90	2 916 323,73	0,00	0,00	353 642,91	353 642,91	47 611 393,00
4	Kotły i maszyny energetyczne	316 847,52	0,00	57 357,05	0,00	57 357,05	0,00	7 737,92	0,00	7 737,92	366 466,65
5	Maszyny, urządzenia i ap.ogólnego zastosowania	694 887,14	0,00	52 066,89	0,00	52 066,89	0,00	23 275,93	0,00	23 275,93	723 678,10
6	Specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty	1 922,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 922,24
7	Urządzenia techniczne	1 990 886,67	0,00	86 032,38	51 614,11	137 646,49	0,00	159 258,00	0,00	159 258,00	1 969 275,16
8	Środki transportu	1 652 284,58	0,00	17 021,43	0,00	17 021,43	0,00	0,00	0,00	0,00	1 669 306,01
9	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	699 322,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 010,84	0,00	10 010,84	689 311,38
	RAZEM środki trwałe (011.)	77 658 293,06	219 873,00	9 599 033,52	1 060 309,06	10 879 215,58	8 044,83	200 282,69	654 338,69	862 666,21	87 674 842,43
10	Pozostałe środki trwałe (013.)	3 350 855,46	0,00	424 181,03	88 711,22	512 892,25	0,00	66 832,64	6 003,49	72 836,13	3 790 911,58
11	Wartości niematerialne i prawne (020.)	205 242,18	0,00	4 384,56	3 989,00	8 373,56	0,00	0,00	0,00	0,00	213 615,74
12	Zbiory biblioteczne (014)	434 452,96	0,00	85 161,02	787,36	85 948,38	0,00	6 386,58	0,00	6 386,58	514 014,76
	RAZEM	81 648 843,66	219 873,00	10 112 760,13	1 153 796,64	11 486 429,77	8 044,83	273 501,91	660 342,18	941 888,92	92 193 384,51

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

			Zwiększenie umorzenia w ciągu roku obrotowego				Zmniejszenie umorzenia w ciągu roku obrotowego				
Lp	Wyszczególnienie	B.O. na 01.01.2018	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne zwiększenia	Ogółem zwiększenia	zbycie	likwidacja	inne zmniejszenia	Ogółem zmniejszenia	Stan na 31.12.2018
1	Grunty	16 390,20	0,00	5 463,40	0,00	5 463,40	0,00	0,00	0,00	0,00	21 853,60
2	Budynki i lokale	6 918 458,05	0,00	589 776,22	339 887,13	929 663,35	0,00	0,00	0,00	0,00	7 848 121,40
3	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	16 585 017,55	0,00	1 916 152,54	0,00	1 916 152,54	0,00	0,00	10 068,46	10 068,46	18 491 101,63
4	Kotły i maszyny energetyczne	185 965,93	0,00	20 481,81	0,00	20 481,81	0,00	7 737,92	0,00	7 737,92	198 709,82
5	Maszyny, urządzenia i ap. Ogólnego	231 043,01	0,00	24 099,86	0,00	24 099,86	0,00	23 275,93	0,00	23 275,93	231 866,94
6	Specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty	338 366,86	0,00	14 527,79	0,00	14 527,79	0,00	0,00	0,00	0,00	352 894,65
7	Urządzenia techniczne	963 026,92	0,00	136 539,60	137 646,49	274 186,09	0,00	159 258,00	0,00	159 258,00	1 077 955,01
8	Środki transportu	1 573 882,76	0,00	21 032,63	0,00	21 032,63	0,00	0,00	0,00	0,00	1 594 915,39
9	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	602 100,12	0,00	39 525,30	0,00	39 525,30	0,00	10 010,84	0,00	10 010,84	631 614,58
	RAZEM środki trwałe (071)	27 414 251,40	0,00	2 767 599,15	477 533,62	3 245 132,77	0,00	200 282,69	10 068,46	210 351,15	30 449 033,02
10	Pozostałe środki trwałe (072)	3 350 855,46	0,00	426 133,03	86 759,22	512 892,25	0,00	66 832,64	6 003,49	72 836,13	3 790 911,58
11	Wartości niematerialne i prawne (071 i 072)	200 377,18	0,00	12 543,56	0,00	12 543,56	0,00	0,00	0,00	0,00	212 920,74
12	Zbiory biblioteczne (014)	434 452,96	0,00	85 948,38	0,00	85 948,38	0,00	6 386,58	0,00	6 386,58	514 014,76
	RAZEM	31 399 937,00	0,00	3 292 224,12	564 292,84	3 856 516,96	0,00	273 501,91	16 071,95	289 573,86	34 966 880,10

ŚRODKI TRWAŁE I WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE
WARTOŚĆ KSIĘGOWA NETTO

Lp	Wyszczególnienie	B.O. na 01.01.2018		Stan na 31.12.2018
1	Grunty	5 345 216,63		5 895 798,90
2	Budynki i lokale	14 973 365,63		20 877 715,99
3	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	28 463 694,63		29 120 291,37
4	Kotły i maszyny energetyczne	130 881,59		167 756,83
5	Maszyny, urządzenia i ap. Ogólnego zastosowania	127 399,51		140 838,75
6	Urządzenia techniczne	1 027 859,75		890 645,90
7	Środki transportu	78 401,82		75 064,87
8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	97 222,10		57 696,80
	RAZEM środki trwałe	50 244 041,66		57 225 809,41
9	Pozostałe środki trwałe	2 324,10		0,00
10	Wartości niematerialne i prawne	4 865,00		695,00
	RAZEM	50 251 230,76		57 226 504,41

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

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)

Lp	Wyszczególnienie	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	zwiększenia (+)	wykorzystanie (-)	uznanie za zbędne (-)	Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
1	2	3	4	5	6	7
1	Należności z tyt.podatku od nieruch.- os.prawne	0,00	104 745,42	0,00	0,00	104 745,42
2	Należności z tyt.podatku rolnego.- os.prawne	0,00	56,00	0,00	0,00	56,00
3	Należności z tyt.odsetek - os.prawne	0,00	7 009,00	0,00	0,00	7 009,00
4	Należności z tyt.podatku od nieruch.- os.fizyczne	0,00	17 692,90	0,00	0,00	17 692,90
5	Należności z tyt.podatku rolnego.- os.fizyczne	0,00	6 988,40	0,00	0,00	6 988,40
6	Należności z tyt.podatku leśnego- os.fizyczne	0,00	20,60	0,00	0,00	20,60
7	Należności z tyt.posiad.psa- os.fizyczne	0,00	538,00	0,00	0,00	538,00
8	Należności z tyt.odsetek - os.fizyczne	0,00	6 040,00	0,00	0,00	6 040,00
9	Należności z tyt.opł.za zajęcie pasa drog.-nal.główna	19 440,00	0,00	1 493,80	0,00	17 946,20
10	Należności z tyt.opł.za zajęcie pasa drog. -odsetki	3 415,50	0,00	442,60	0,00	2 972,90
11	Należności z tyt.opł.za gosp.odpadami-nal.główna	0,00	22 908,82	0,00	0,00	22 908,82
12	Należności z tyt.opł.za gosp.odpadami-odsetki	0,00	2 449,00	0,00	0,00	2 449,00
13	Należności od odbiorców (KZB)	29 871,28	4 734,93	0,00	4 317,17	30 289,04
14	Należności z tyt. nienależnie pobranych świadczeń	2 065,00	0,00	0,00	2 065,00	0,00
15	Należności z tyt. odsetek od nienależnie pobranych	3 178,98	0,00	0,00	966,88	2 212,10

16	Należności od dłużników alimentacyjnych z tyt. Zaliczki	246 706,77	0,00	40 215,10	10 862,92	195 628,75
17	Należności od dłużników alimentacyjnych z tyt. Funduszu	475 048,92	110 336,21	32 688,97	60,23	552 635,93
18	Należności od dłużników alimentacyjnych z tyt. Funduszu	316 699,28	73 557,47	21 792,65	40,16	368 423,94
18	Należności od dłużników alimentacyjnych z tyt. Funduszu alimentacyjnego (odsetki)	310 493,98	141 025,68	32 190,32	0,00	419 329,34
	Razem	1 406 919,71	498 102,43	128 823,44	18 312,36	1 757 886,34

Urząd Miasta i Gminy

Zmniejszenia odpisów aktualizujących należności w ciągu 2018 roku (łączna kwota 1.936,40 zł). Uzyskano częściową spłatę należności i odsetek z tyt.opł.za zajęcie pasa drog. ,wpłata dokonana przez US Konin

Zwiększenie odpisów aktualizujących należności (łączna kwota 168.448,14zł) nastąpiło w związku z utworzeniem odpisu aktualizującego na należności podatkowe i odsetki od nich naliczone, na które wcześniej nie dokonano odpisu aktualizującego, a w przypadku których istnieje duże prawdopodobieństwo wystąpienia problemów z ich odzyskaniem.

Komunalny Zakład Budżetowy

Zmniejszenie odpisów aktualizujących należności w ciągu 2018 roku (łączna kwota 4 317,17 zł) były dokonane w związku z zapłatą należności, na które wcześniej odpis został utworzony

Zwiększenie odpisów aktualizujących należności (łączna kwota 4 734,93 zł) nastąpiło w związku z utworzeniem odpisu aktualizującego na należności, na które wcześniej nie dokonano odpisu aktualizującego, a w przypadku których istnieje duże prawdopodobieństwo wystąpienia problemów z ich odzyskaniem.

Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej

Zmniejszenia odpisów aktualizujących należności w ciągu 2018 roku (łączna kwota 140882,23zł) były dokonywane w związku z zapłatą należności, na które wcześniej odpis został utworzony (13995,19zł) oraz w związku z odpisem należności, na które został utworzony odpis, z powodu zgonu dłużników (126887,04zł).

Zwiększenie odpisów aktualizujących należności (łączna kwota 324919,36 zł) nastąpiło w związku z utworzeniem odpisu aktualizującego na należności, na które wcześniej nie dokonano odpisu aktualizującego, a w przypadku których istnieje duże prawdopodobieństwo wystąpienia problemów z ich odzyskaniem.

Tabela 1.15
Do Informacji dodatkowej GMINY JARACZEWO za 2018 rok

Kwota wypłaconych środków na świadczenia pracownicze

Lp	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na :	Paragraf	Kwota brutto
1	2	3	4
1	Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia, nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne i rentowe	§4010	8 690 531,00
2	Dodatkowe wynagrodzenie roczne za 2017 rok, wypłacone w 2018 roku	§4040	631 476,67
3	Składki ZUS społeczne od wynagrodzeń wypłaconych w 2018 r.	§4110	1 589 639,29
4	Składki ZUS na Fundusz Pracy od wynagrodzeń wypłaconych w 2018 r.	§4120	166 089,08
5	Wynagrodzenia bezosobowe	§4170	101 450,29
6	Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	§4440	431 366,32
7	Zakup usług zdrowotnych	§4280	14 200,00
8	Podróże służbowe	§4410,4420	85 756,05
9	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	§3020	381 368,46
	Ogółem		12 091 877,16