

Załącznik nr 3
do informacji dodatkowej

Grunty w użytkowaniu wieczystym

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego	
				zwiększenia	Zmniejszenia
1	2	3	4	5	6
1.	Brak danych	Powierzchnia (w m2)	0	0	0
		Wartość w zł	0	0	0
2.	Brak danych	Powierzchnia (w m2)	0	0	0
		Wartość w zł	0	0	0

Załącznik nr 4
do informacji dodatkowej

Środki trwale nieamortyzowane lub nieumarzane

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego	
			zwiększenia	zmniejszenia
1	2	3	4	5
1.	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	5.703,97	0	0
2.	-	-	-	-

Umowa użyczenia z MPIPS Warszawa NR 922/MPIPS/KDR/2015

Umowa użyczenia z MPIPS Warszawa Nr 52/16/EMP/2013

Zmiany wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych
(Wartość brutto)

Lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia			Ogółem zwiększenie wartości początkowej	Zmniejszenia			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej	Stan na koniec roku obrotowego
			Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenie		Nieodpłatne przekazania	Sprzedaż	Likwidacja		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Wartości niematerialne i prawne	9.931,28	0	0	0	0	0	0	0	0	9.931,38
2.	Środki trwałe, w tym:	78.259,36	0	9.229	0	9.229	0	0	0	0	87.488,36
1)	grunty	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2)	budynki, lokale	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3)	obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4)	Kotły i maszyny energetyczne	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	3.750	0	0	0	0	0	0	0	0	3.750
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7)	Urządzenia techniczne	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8)	środki transportu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej nie sklasyfikowane	74.509,36	0	9.229	0	9.229	0	0	0	0	83.738,36
RAZEM:		88.190,74	0	9.229	0	9.229	0	0	0	0	97.419,74

Zmiany wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych (Umorzenie)

Lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia			Ogółem zwiększenie umorzenia	Zmniejszenia umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	amortyzacja	Inne					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.	Wartości niematerialne i prawne	9.931,28	0	0	0	0	0	9.931,38	0	0
2.	Środki trwałe, w tym:	78.259,36	0	9.229	0	9.229	0	87.488,36	0	0
1)	grunty	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2)	budynki, lokale	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3)	obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4)	Kotły i maszyny energetyczne	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	3.750	0	0	0	0	0	3.750	0	0
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7)	Urządzenia techniczne	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8)	środki transportu	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej nie sklasyfikowane	74.509,36	0	9.229	0	0	0	83.738,36	0	0
RAZEM:		88.190,74	0	9.229		9.229	0	97.419,74	0	0

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		
			zwiększenia ¹⁾	wykorzystanie ²⁾	rozwiązanie ³⁾
1	2	3	4	5	6
1.	Gospodarstwa domowe	1.741.393,97	225.052,66	0	0
2.					

Stan odpisów aktualizujących wartość należności na dzień 31.12.2018 r. wynosi 1.856.422,13 zł

- 1) jako zwiększenie stanu odpisów podaje się odpisy dokonane w ciągu roku, zaliczone odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych - w zależności od rodzaju należności, od których dokonano odpisów, 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 wykorzystanie odpisów podaje się należności odpisane w ciężar dokonanych uprzednio odpisów z tytułu ich aktualizacji.
- 3) jako rozwiązanie odpisów (uznane za zbędne) podaje się odpisy, których wartość odniesiono na pozostałe przychody operacyjne albo przychody finansowe – w zależności od rodzaju należności, których odpisy dotyczyły.

Załącznik nr 1
do zasad wykazywania
wzajemnych rozliczeń
między jednostkami
organizacyjnymi
Gminy Kamiennik

Tabela wyłączeń wzajemnych rozliczeń między jednostkami objętymi łącznym sprawozdaniem finansowym na dzień 31.12.2018 roku

Lp.	Tytuł wyłączenia	Pozycja sprawozdania finansowego	Jednostka organizacyjna			
			Urząd Gminy	ZGKiM	SP Kamiennik	ZSP Karłowice
1	2	3	4	5	6	7
Bilans jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego						
1.	Należności - w podziale na rodzaj	B.II.1, B.II.4 aktywów	0	0	0	0
1.1	Rodzaj należności .....	.....	0	0	0	0
2.	Zobowiązania - w podziale na rodzaj	D.II.1, D.II.5 pasywów	0	0	0	0
2.1	Rodzaj zobowiązań .....	.....	0	0	0	0
Rachunek zysków i strat						
1.	Przychody – w podziale na rodzaj	A.I, A.IV, A.VI	0	0	0	0
1.1	.....(wymienić)	.....	0	0	0	0
2.	Koszty – w podziale na rodzaj	B.I-B.X	5.385,60	292,38	0	0
2.1	401 Zużycie materiałów i energii	B.II	5.191,20	244,88	0	0
2.2	402 Usługi obce	B.III		47,50	0	0
2.3	403 Podatki i opłaty	B.VI	194,40		0	0
Zestawienie zmian w funduszu						
1.	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	I.1.6	0	0	0	0
1.1	.....(wymienić)		0	0	0	0
2.	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	I.2.6	0	0	0	0
2.1	.....(wymienić)		0	0	0	0

