

Informacja dodatkowa korekta nr 1

1.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności
1.	
1.1	nazwę jednostki URZĄD GMINY
1.2	siedzibę jednostki PLUŻNICA
1.3	adres jednostki PLUŻNICA 60, 87-214 PLUŻNICA
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki KIEROWANIE PODSTAWOWYMI RODZAJAMI DZIAŁALNOŚCI PUBLICZNEJ
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01 stycznia 2018 r.– 31 grudnia 2018 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne Nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad rachunkowości
	<p>1. Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków ewidencjonuje się w cenie nabycia. Dodatkowo cenę nabycia zwiększają koszty obsługi zobowiązań zaciągniętych na ich zakup do czasu ich oddania do użytkowania takie jak prowizje, odsetki. Natomiast otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wysokości określonej w tej decyzji, otrzymane zaś w drodze darowizny wycenia się w ciągu roku obrotowego wg ceny sprzedaży takiej samej wartości niematerialnej i prawnej.</p> <p>2. Zakup licencji na oprogramowanie komputerowe na czas nieokreślony podlega ewidencji na koncie 020, a aktualizacja tego oprogramowania podlega odniesieniu bezpośrednio w koszty.</p> <p>3. Zakup licencji na oprogramowanie komputerowe na okres krótszy niż rok nie podlega ujęciu na koncie 020 i podlega odniesieniu bezpośrednio w koszty. W przypadku zakupu na okres przekraczający rok – podlega ewidencji na koncie 020 przy czym każde wykupienie licencji od..do oznacza zakup nowego produktu</p> <p>4. Wartości niematerialne i prawne, których wartość początkowa przekracza kwotę ustaloną w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych finansuje się ze środków na inwestycje i umarza stopniowo metodą liniową. Okres amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych wynosi 24 miesiące, a stawka amortyzacji wynosi 50%.</p> <p>5. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej równej lub niższej od wartości określonej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, stanowiące pozostałe wartości niematerialne i prawne, które zakupione zostały ze środków na wydatki bieżące, umarza się jednorazowo, spisując całą wartość w koszty w miesiącu przyjęcia ich do używania.</p> <p>6. Na dzień bilansowy wartości niematerialne i prawne wycenia się wg ceny nabycia uwzględniając odpisy z tytułu trwałej wartości, odpisy amortyzacyjne.</p>
	<p>7.Środki trwałe:</p> <ul style="list-style-type: none"> - w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się: w przypadku zakupu – według ceny nabycia, na którą składa się cena zakupu powiększona o koszty zakupu w tym koszty transportu, załadunku i przeładunku, ubezpieczenia, sortowania, opłat notarialnych oraz koszty związane z przystosowaniem składnika majątku do używania. Cenę zakupu stanowi cena należna dostawcy za dany składnik aktywów bez naliczonego podatku VAT, jeżeli podlega on zwrotowi lub odliczeniu od VAT należnego. Do kosztów zakupu nie zalicza się kosztów pośrednich związanych z zakupem. Cenę należy pomniejszyć o rabaty i opusty udzielone przez dostawcę, - w przypadku spadku lub darowizny – według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w wartości niższej określonej w umowie o przekazaniu, - w przypadku ujawnienia w drodze inwentaryzacji – według wartości wynikającej z posiadanych dokumentów, a w przypadku ich braku według wartości godziwej, - w przypadku nieodpłatnego otrzymania od jednostki budżetowej według wartości określonej w dokumencie o przekazaniu. Najczęściej stanowiąc je będzie wartość ewidencyjna z poprzedniej formy własności – dotychczasowa wartość początkowa, przy czym ujmuje się też dotychczasowe umorzenie,

- w przypadku otrzymania w zamian za zaległości podatkowe w wysokości określonej w decyzji.

8. Na dzień bilansowy środki trwałe wycenia się według wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. Nie dotyczy to gruntów, które nie podlegają umorzeniu.

9. Wycenę gruntów przyjmowanych do zasobów gminy wycenia się wg cen rynkowych lub umownych, a obiektem inwentarzowym jest działka.

10. Jeżeli koszty ulepszenia środka trwałego nie przekraczają kwoty 3.500,00 zł to nie zwiększają wartości środka i uznaje się je za koszty działalności bieżącej.

11. Jeżeli koszty ulepszenia środka trwałego przekraczają kwotę 3.500,00 to zwiększają wartość środka trwałego, ale tylko tego który został przyjęty na stan do 31.12.2017 r. Dla środków trwałych przyjętych po dniu 01.01.2018 r. koszt ulepszenia musi przekroczyć kwotę 10.000,00.

12. W przypadku, gdy nie umorzony środek trwały uległ w trakcie roku obrotowego likwidacji, sprzedaży, przekazaniu, itp. odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych) dokonuje się w ostatnim miesiącu, w którym był użytkowany.

13. W przypadku korekty wartości początkowej środka trwałego w wyniku odliczenia podatku VAT, otrzymania faktury korygującej nie dokonuje się korekty dokonanych odpisów amortyzacyjnych (jednostka nie jest podatnikiem podatku dochodowego).

14. Podstawowe środki trwałe finansowane są ze środków na inwestycje oraz umarzone i amortyzowane są jednorazowo za okres całego roku według stawek amortyzacyjnych określonych w załączniku do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. 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 przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych. Dla żadnych środków trwałych nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości. Aktualizacji wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia środków trwałych można dokonać wyłącznie na podstawie odrębnych przepisów, a wyniki takiej aktualizacji należy odnieść na fundusz jednostki w zakresie aktywów trwałych. Na potrzeby wyceny bilansowej wartość gruntów nie podlega aktualizacji.

15. Odsetki od należności będą naliczane i ewidencjonowane w dniu zapłaty natomiast należne nie później niż na koniec każdego kwartału.

16. Odsetki od zobowiązań ujmowane są w momencie ich zapłaty lub pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.

17. Odsetki niezapłacone aktualizuje się wg tych samych zasad, co należność główną.

18. Należności z tytułu wydatków niewyegzekwowanych do końca roku budżetowego i będące należnościami z tytułu dochodów roku następnego podlegają przeksięgowaniu na konto 221 pod datą 31 grudnia.

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

- książki i inne zbiory biblioteczne,
- inwentarz żywy,
- odzież i umundurowanie,
- meble,
- środki trwałe o wartości początkowej nieprzekraczającej 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 o wartości powyżej 800,00 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 ujmuje się na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych” w korespondencji z kontem 401 „Zużycie materiałów i energii”. Natomiast składniki majątkowe o wartości do 800,00 zł nie są uznawane za środki trwałe i ujmowane są bezpośrednio w koszty zużycia materiałów na cele działalności podstawowej – nie prowadzi się ewidencji za wyjątkiem tych, które wydawane są imiennie pracownikom niezależnie od wartości środka trwałego np. telefony komórkowe, laptopy, aparaty fotograficzne.

20. Wartości materiałów i towarów w dniu zakupu będą księgowane w koszty zużycia, a pozostające na koniec roku z tego tytułu zapasy, objęte korektą kosztów i odniesione na magazyn i wycenione wg cen zakupu. Nie dokonuje się korekty zapisów na koncie 401, o wartość nie zużytych na dzień bilansowy materiałów, jeśli wartość ustalonych zapasów nie przekracza w zakresie jednego asortymentu kwoty 1.000,00 zł. Dla materiałów na cele inwestycji realizowanych systemem gospodarczym fakt zużycia materiałów potwierdza osoba materialnie odpowiedzialna za realizowane zadanie. Wobec powyższego jednostka nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego.

21. Należności krótkoterminowe obejmują wszystkie należności z tytułu dostaw i usług, bez względu na termin zapłaty oraz wszystkie pozostałe, które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy 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.

22. Należności krótkoterminowe z tytułu dochodów budżetowych, których termin płatności przypada na bieżący rok budżetowy ujmowane są na koncie 221 „Należności z tytułu dochodów budżetowych”. Należności budżetowe o terminie zapłaty w następnym roku lub kolejnych latach ujmują się na koncie 226 „Długoterminowe należności budżetowe”.

23. Wartość należności aktualizuje się jak niżej:

- w przypadku należności z tytułu podatków i opłat lokalnych i oraz innych należności niepodatkowych odpisy będą określone indywidualnie z uwzględnieniem sytuacji majątkowej i finansowej każdego dłużnika, biorąc pod uwagę otrzymane postanowienia komornicze, wystawione tytuły egzekucyjne oraz skierowane sprawy na drogę sądową.
- w przypadku braku informacji o sytuacji finansowej i majątkowej dłużnika wysokość odpisu aktualizującego ustala się poprzez zakwalifikowanie należności wymagalnej do przedziału czasowego zalegania z płatnością. Przedziałom czasowym okresów zalegania z płatnością przypisane są stawki procentowe odpisów aktualizujących wycenę należności według podanego niżej algorytmu.

Podział na okresy zalegania z płatnością na dzień 31 grudnia dla należności i przypisanie im wartości odpisów aktualizujących są następujące:

- 1) do 6 miesięcy bez odpisu aktualizującego,
- 2) powyżej sześciu miesięcy do roku – odpis aktualizujący w wysokości 50% należności,
- 3) powyżej roku – odpis aktualizujący w wysokości 100% należności.

Wykazy takich odpisów przygotowuje pracownik na stanowisku merytorycznym.

24. Odpisem aktualizującym nie obejmuje się:

- należności spłaconych po dacie bilansu, a przed terminem ustalenia odpisów aktualizujących,
- należności od innych urzędów,
- należności niewymagalnych

25. Odpisy aktualizujące należności związane z funduszami tworzonymi na podstawie odrębnych ustaw (min. zakładowy fundusz świadczeń socjalnych) obciążają te fundusze.

26. Odpisy aktualizujące wartość należności dotyczących rozchodów budżetu zalicza się do wyników na pozostałych operacjach niekasowych.

27. Należności wyrażone w walutach obcych ujmują się w wartości nominalnej przeliczonej na złote polskie według kursu średniego ustalonego przez NBP dla danej waluty obcej na dzień operacji, chyba że w zgłoszeniu celnym lub innym dokumencie ustalony został inny kurs to wówczas ujmują się je według kursu przyjętego w tym dokumencie.

28. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

29. Walutę obcą 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 wycenia się po kursie kupna lub sprzedaży banku, z którego usług się korzysta.

30. W jednostce rozliczenia międzyokresowe bierne mają nieistotną wartość i dlatego nie są tworzone.

31. Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów. Ze względu na nieistotny wpływ na sytuację finansową, jednostka przyjmuje ze w zasadach wyceny aktywów i pasywów następujące uproszczenia, które nie wywierają ujemnego wpływu na rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej jednostki oraz wyniku finansowego. Oplacone z góry:

II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	69 948 518,77	3 008 544,54	663 556,71	0,00	3 672 101,25	495 953,09	117 364,41	19 371,78	632 689,28	72 987 930,74
-----	--------------------------------------	---------------	--------------	------------	------	--------------	------------	------------	-----------	------------	---------------

Urząd Gminy 31.12.2018 r.

Lp	Wyszczególnienie	Umorzenie - stan na początek okresu	Zwiększenia				Zmniejszenia				Umorzenie stan na koniec okresu
			amortyzacja /umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	Razem zwiększenia	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	Inne	Razem zmniejszenia	
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	41 686,47	0,00	0,00	3 199,53	3 199,53	0,00	6 591,63	0,00	6 591,63	38 294,37
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	109 520,23	8 618,18	0,00	0,00	8 618,18	0,00	0,00	0,00	0,00	118 138,41
1.	Razem wartości niematerialne i prawne	151 206,70	8 618,18	0,00	3 199,53	11 817,71	0,00	6 591,63	0,00	6 591,63	156 432,78
2.1.	Grunty	0,00	147 006,00	0,00	0,00	147 006,00				0,00	147 006,00
2.1.1.	Grunty stanowiące własność Gminy przekazane w wieczyste użytkowanie innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	20 413 720,80	2 373 980,98		373 670,73	2 747 651,71	0,00	0,00	0,00	0,00	23 161 372,51
2.3.	Środki transportu	872 811,27	31 930,97			31 930,97	0,00	2 297,15	0,00	2 297,15	902 445,09
2.4.	Inne środki trwałe	2 505 365,75	249 212,58		265 759,36	514 971,94	0,00	115 067,26	0,00	115 067,26	2 905 270,43
2.	Razem środki trwałe	23 791 897,82	2 802 130,53	0,00	639 430,09	3 441 560,62	0,00	117 364,41	0,00	117 364,41	27 116 094,03
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (1+2+3+4)	23 791 897,82	2 802 130,53	0,00	639 430,09	3 441 560,62	0,00	117 364,41	0,00	117 364,41	27 116 094,03

1.2 aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

Brak danych

1.3 kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

Nie dokonano odpisów aktualizujących

1.4 wartość gruntów użytkowanych wieczyście

Grunty stanowiące własność gminy przekazane w użytkowanie wieczyste:

L.p.	Nr działki	Miejsce użytkowania	Powierzchnia w ha	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Działka Nr 136/34	Błędowo	0,2485	8 449,00	0,00	0,00	8 449,00
2.	Działka Nr 242/24	Nowa Wieś Królewska	0,1100	4 180,00	0,00	0,00	4 180,00

3.	Działka Nr 153	Pluznica	0,7500	30 000,00	0,00	0,00	30 000,00
4.	Działka Nr 45/3	Pluznica	0,0494	2 371,20	0,00	0,00	2 371,20
5.	Działka Nr 45/5	Pluznica	0,1821	8 740,80	0,00	0,00	8 740,80
6.	Działka Nr 45/6	Pluznica	0,6852	32 889,60	0,00	0,00	32 889,60
7.	Działka Nr 52/1	Pląchawy	0,0800	2 960,00	0,00	0,00	2 960,00
8.	działka Nr 242/28	Nowa Wieś Królewska	0,1865	10 556,00	0,00	0,00	10 556,00
9.	działka Nr 242/29	Nowa Wieś Królewska	0,7412	41 952,00	0,00	0,00	41 952,00

Wartość gruntów użytkowanych wieczystie przez Gminę:

L.p.	Nr działki	Miejsce użytkowania	Powierzchnia w ha	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Działka nr 194	Pluznica	0,2000	4 240,00	0,00	0,00	4 240,00
2.	Działka nr 103/1	Bagart	0,3200	6 784,00	0,00	0,00	6 784,00
3.	Działka nr 107/1	Bagart	0,2400	5 088,00	0,00	0,00	5 088,00
4.	Działka nr 82/1	Bagart	0,2100	4 452,00	0,00	0,00	4 452,00
5.	Działka nr 82/2	Bagart	0,3500	7 420,00	0,00	0,00	7 420,00
6.	Działka nr 88/1	Bagart	0,2400	5 088,00	0,00	0,00	5 088,00
7.	Działka nr 95/1	Bagart	0,2800	5 936,00	0,00	0,00	4452,00
8.	Działka nr 98/1	Bagart	0,7100	15 052,00	0,00	0,00	11289,00
9.	Działka nr 97/1	Bagart	0,9100	19 292,00	0,00	0,00	14469,00
10.	Działka nr 151	Ostrowo	2,7900	59 148,00	0,00	0,00	44361,00
11.	Działka nr 72	Ostrowo	2,8900	61 268,00	0,00	0,00	45951,00
12.	Działka nr 284	Błędowo	1,8500	39 220,00	0,00	0,00	29415,00
13.	Działka nr 129	Wieldząd	0,6900	14 628,00	0,00	0,00	10971,00
14.	Działka nr 133/1	Wieldząd	0,0421	893,00	0,00	0,00	669,75
15.	Działka nr 133/2	Wieldząd	0,0166	352,00	0,00	0,00	264,00
16.	Działka nr 231	Wiewiórki	1,3500	28 620,00	0,00	0,00	21465,00
17.	Działka nr 93/2	Pluznica	0,0100	212,00	0,00	0,00	159,00
18.	Działka nr 93/3	Pluznica	0,0023	49,00	0,00	0,00	36,75
19.	Działka nr 93/4	Pluznica	0,0027	57,00	0,00	0,00	42,75
20.	Działka nr 2	Bagart	0,4100	8 692,00	0,00	0,00	6519,00
21.	Działka nr 86	Bagart	5,3000	112 360,00	0,00	0,00	84270,00
22.	Działka nr 133/5	Wieldząd	4,9610	105 173,00	0,00	0,00	78879,75
23.	Działka nr 150/2	Pluznica	2,3460	81 205,90	0,00	0,00	73085,30
24.	Działka nr 150/6	Pluznica	3,7208	128 794,10	0,00	0,00	115914,70

1.5	wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu																																																																																																																																																																			
	Wartość środków trwałych używanych na podstawie umów dzierżawy – 122.409,00.																																																																																																																																																																			
1.6	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych																																																																																																																																																																			
	2 udziały x 1000,00 w Kujawsko-Pomorskim Funduszu Poręczeń Kredytowych; 370 udziałówx50,00 w Płużnickiej Spółdzielni Socjalnej „Pomocna Ekipa”. Łączna wartość:20 500,00.																																																																																																																																																																			
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)																																																																																																																																																																			
URZĄD GMINY PŁUŻNICA 31.12.2018 r.																																																																																																																																																																				
	<table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">Lp</th> <th rowspan="2">Wyszczególnienie (grupa należności)</th> <th rowspan="2">Stan na początek okresu</th> <th rowspan="2">Zwiększenia</th> <th colspan="3">Zmniejszenia</th> <th rowspan="2">Stan na koniec okresu</th> </tr> <tr> <th>wykorzystanie</th> <th>rozwiązanie</th> <th>Razem</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>OPLATA ZA WODĘ</td> <td>26 323,68</td> <td>1 384,95</td> <td>2 285,70</td> <td>11 500,59</td> <td>13 786,29</td> <td>13 922,34</td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td>OPLATA ZA WODĘ - ODSETKI</td> <td>10 654,56</td> <td>398,16</td> <td>8 169,43</td> <td>579,79</td> <td>8 749,22</td> <td>2 303,50</td> </tr> <tr> <td>3.</td> <td>CZYNSZ MIESZKANIOWY</td> <td>8 731,12</td> <td>0,00</td> <td>8 271,15</td> <td>0,00</td> <td>8 271,15</td> <td>459,97</td> </tr> <tr> <td>4.</td> <td>CZYNSZ MIESZKANIOWY - ODSETKI</td> <td>6 533,28</td> <td>0,00</td> <td>6 524,03</td> <td>0,00</td> <td>6 524,03</td> <td>9,25</td> </tr> <tr> <td>5.</td> <td>NIENALEŻNIE POBRANE ŚWIADCZENIA-ODSETKI</td> <td>128 273,51</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>167,17</td> <td>167,17</td> <td>128 106,34</td> </tr> <tr> <td>6.</td> <td>NIENALEŻNIE POBRANE ŚWIADCZENIA</td> <td>235 964,26</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>189,78</td> <td>189,78</td> <td>235 774,48</td> </tr> <tr> <td>7.</td> <td>MANDATY KARNE</td> <td>5 879,25</td> <td>0,00</td> <td>5046,65</td> <td>832,60</td> <td>5 879,25</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>8.</td> <td>PODATEK OD NIERUCHOMOŚCI</td> <td>45 055,45</td> <td>10 536,00</td> <td>4 287,26</td> <td>732,21</td> <td>5 019,47</td> <td>50 571,98</td> </tr> <tr> <td>9.</td> <td>PODATEK ROLNY</td> <td>6 647,37</td> <td>568,00</td> <td>125,30</td> <td>75,60</td> <td>200,90</td> <td>7 014,47</td> </tr> <tr> <td>10.</td> <td>PODATEK OD ŚRODKÓW TRANSPORTU</td> <td>23 904,97</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>1 355,44</td> <td>1 355,44</td> <td>22 549,53</td> </tr> <tr> <td>11.</td> <td>PODATEK OD NIERUCHOMOŚCI - ODSETKI</td> <td>12 055,50</td> <td>1 026,00</td> <td>1 219,00</td> <td>1 002,50</td> <td>2 221,50</td> <td>10 860,00</td> </tr> <tr> <td>12.</td> <td>PODATEK ROLNY - ODSETKI</td> <td>1 022,70</td> <td>0,00</td> <td>115,00</td> <td>56,90</td> <td>171,90</td> <td>850,80</td> </tr> <tr> <td>13.</td> <td>PODATEK OD ŚRODKÓW TRANSPORTU - ODSETKI</td> <td>11 386,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>913,00</td> <td>913,00</td> <td>10 473,00</td> </tr> <tr> <td>14.</td> <td>OPLATA ZA ŚCIEKI</td> <td>33 820,11</td> <td>3 748,18</td> <td>2 975,71</td> <td>12 508,17</td> <td>15 483,88</td> <td>22 084,41</td> </tr> <tr> <td>15.</td> <td>OPLATA ZA ŚCIEKI - ODSETKI</td> <td>10 242,37</td> <td>0,00</td> <td>8 567,33</td> <td>769,70</td> <td>9 337,03</td> <td>905,34</td> </tr> <tr> <td>16.</td> <td>OPLATA ZA GOSPODAROWANIE ODPADAMI</td> <td>26 558,13</td> <td>11 146,63</td> <td>0,00</td> <td>7 466,63</td> <td>7 466,63</td> <td>30 238,13</td> </tr> <tr> <td>17.</td> <td>OPLATA ZA GOSPODAROWANIE ODPADAMI - ODSETKI</td> <td>1 247,00</td> <td>1 259,00</td> <td>0,00</td> <td>167,00</td> <td>167,00</td> <td>2 339,00</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td></td> <td>Suma:</td> <td>594 299,26</td> <td>30 066,92</td> <td>47 586,56</td> <td>38 317,08</td> <td>85 903,64</td> <td>538 462,54</td> </tr> </tbody> </table>	Lp	Wyszczególnienie (grupa należności)	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec okresu	wykorzystanie	rozwiązanie	Razem	1.	OPLATA ZA WODĘ	26 323,68	1 384,95	2 285,70	11 500,59	13 786,29	13 922,34	2.	OPLATA ZA WODĘ - ODSETKI	10 654,56	398,16	8 169,43	579,79	8 749,22	2 303,50	3.	CZYNSZ MIESZKANIOWY	8 731,12	0,00	8 271,15	0,00	8 271,15	459,97	4.	CZYNSZ MIESZKANIOWY - ODSETKI	6 533,28	0,00	6 524,03	0,00	6 524,03	9,25	5.	NIENALEŻNIE POBRANE ŚWIADCZENIA-ODSETKI	128 273,51	0,00	0,00	167,17	167,17	128 106,34	6.	NIENALEŻNIE POBRANE ŚWIADCZENIA	235 964,26	0,00	0,00	189,78	189,78	235 774,48	7.	MANDATY KARNE	5 879,25	0,00	5046,65	832,60	5 879,25	0,00	8.	PODATEK OD NIERUCHOMOŚCI	45 055,45	10 536,00	4 287,26	732,21	5 019,47	50 571,98	9.	PODATEK ROLNY	6 647,37	568,00	125,30	75,60	200,90	7 014,47	10.	PODATEK OD ŚRODKÓW TRANSPORTU	23 904,97	0,00	0,00	1 355,44	1 355,44	22 549,53	11.	PODATEK OD NIERUCHOMOŚCI - ODSETKI	12 055,50	1 026,00	1 219,00	1 002,50	2 221,50	10 860,00	12.	PODATEK ROLNY - ODSETKI	1 022,70	0,00	115,00	56,90	171,90	850,80	13.	PODATEK OD ŚRODKÓW TRANSPORTU - ODSETKI	11 386,00	0,00	0,00	913,00	913,00	10 473,00	14.	OPLATA ZA ŚCIEKI	33 820,11	3 748,18	2 975,71	12 508,17	15 483,88	22 084,41	15.	OPLATA ZA ŚCIEKI - ODSETKI	10 242,37	0,00	8 567,33	769,70	9 337,03	905,34	16.	OPLATA ZA GOSPODAROWANIE ODPADAMI	26 558,13	11 146,63	0,00	7 466,63	7 466,63	30 238,13	17.	OPLATA ZA GOSPODAROWANIE ODPADAMI - ODSETKI	1 247,00	1 259,00	0,00	167,00	167,00	2 339,00							0,00	0,00		Suma:	594 299,26	30 066,92	47 586,56	38 317,08	85 903,64	538 462,54
Lp	Wyszczególnienie (grupa należności)					Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec okresu																																																																																																																																																									
		wykorzystanie	rozwiązanie	Razem																																																																																																																																																																
1.	OPLATA ZA WODĘ	26 323,68	1 384,95	2 285,70	11 500,59	13 786,29	13 922,34																																																																																																																																																													
2.	OPLATA ZA WODĘ - ODSETKI	10 654,56	398,16	8 169,43	579,79	8 749,22	2 303,50																																																																																																																																																													
3.	CZYNSZ MIESZKANIOWY	8 731,12	0,00	8 271,15	0,00	8 271,15	459,97																																																																																																																																																													
4.	CZYNSZ MIESZKANIOWY - ODSETKI	6 533,28	0,00	6 524,03	0,00	6 524,03	9,25																																																																																																																																																													
5.	NIENALEŻNIE POBRANE ŚWIADCZENIA-ODSETKI	128 273,51	0,00	0,00	167,17	167,17	128 106,34																																																																																																																																																													
6.	NIENALEŻNIE POBRANE ŚWIADCZENIA	235 964,26	0,00	0,00	189,78	189,78	235 774,48																																																																																																																																																													
7.	MANDATY KARNE	5 879,25	0,00	5046,65	832,60	5 879,25	0,00																																																																																																																																																													
8.	PODATEK OD NIERUCHOMOŚCI	45 055,45	10 536,00	4 287,26	732,21	5 019,47	50 571,98																																																																																																																																																													
9.	PODATEK ROLNY	6 647,37	568,00	125,30	75,60	200,90	7 014,47																																																																																																																																																													
10.	PODATEK OD ŚRODKÓW TRANSPORTU	23 904,97	0,00	0,00	1 355,44	1 355,44	22 549,53																																																																																																																																																													
11.	PODATEK OD NIERUCHOMOŚCI - ODSETKI	12 055,50	1 026,00	1 219,00	1 002,50	2 221,50	10 860,00																																																																																																																																																													
12.	PODATEK ROLNY - ODSETKI	1 022,70	0,00	115,00	56,90	171,90	850,80																																																																																																																																																													
13.	PODATEK OD ŚRODKÓW TRANSPORTU - ODSETKI	11 386,00	0,00	0,00	913,00	913,00	10 473,00																																																																																																																																																													
14.	OPLATA ZA ŚCIEKI	33 820,11	3 748,18	2 975,71	12 508,17	15 483,88	22 084,41																																																																																																																																																													
15.	OPLATA ZA ŚCIEKI - ODSETKI	10 242,37	0,00	8 567,33	769,70	9 337,03	905,34																																																																																																																																																													
16.	OPLATA ZA GOSPODAROWANIE ODPADAMI	26 558,13	11 146,63	0,00	7 466,63	7 466,63	30 238,13																																																																																																																																																													
17.	OPLATA ZA GOSPODAROWANIE ODPADAMI - ODSETKI	1 247,00	1 259,00	0,00	167,00	167,00	2 339,00																																																																																																																																																													
						0,00	0,00																																																																																																																																																													
	Suma:	594 299,26	30 066,92	47 586,56	38 317,08	85 903,64	538 462,54																																																																																																																																																													
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, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:																
a)	powyżej 1 roku do 3 lat																
	Kredyt - 1 331 000,00 pożyczka – 950 292,00																
b)	powyżej 3 do 5 lat																
	Kredyt – 1 012 446,00 pożyczka – 518 624,00																
c)	powyżej 5 lat																
	Kredyt – 2 553 409,00 pożyczka – 389 000,00																
1.10.	kwotę 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.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń																
	Nie dotyczy																
1.12.	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																
	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.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie																
	Wartość gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie wynosi na początek roku 750 395,69, natomiast na koniec roku obrotowego wynosi 1 650 983,89.																
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze																
	Ogółem wypłacono kwotę 51.327,93 z czego: nagrody jubileuszowe 27 281,25; ekwiwalent za niewykorzystany urlop 24 046,68.																
1.16.	inne informacje																
	Nie dotyczy																
2.																	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów																
	Nie dotyczy																
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																
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>L.p</th> <th>Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie (nie poniesiono kosztów odsetek oraz różnic kursowych)</th> <th>Nakłady poniesione od początku realizacji zadania</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>Budowa i przebudowa sieci wodociągowej i kanalizacyjnej w miejscowościach Ostrowo, Bielawy i Płużnica</td> <td>58 265,00</td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td>Przebudowa sieci wodociągowych i stacji uzdatniania wody na terenie Gminy Płużnica</td> <td>53 800,00</td> </tr> <tr> <td>3.</td> <td>Przebudowa drogi gminnej Nr 070109C w miejscowości Nowa Wieś Królewska</td> <td>8 610,00</td> </tr> <tr> <td>4.</td> <td>Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Uciąż</td> <td>4 920,00</td> </tr> </tbody> </table>		L.p	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie (nie poniesiono kosztów odsetek oraz różnic kursowych)	Nakłady poniesione od początku realizacji zadania	1.	Budowa i przebudowa sieci wodociągowej i kanalizacyjnej w miejscowościach Ostrowo, Bielawy i Płużnica	58 265,00	2.	Przebudowa sieci wodociągowych i stacji uzdatniania wody na terenie Gminy Płużnica	53 800,00	3.	Przebudowa drogi gminnej Nr 070109C w miejscowości Nowa Wieś Królewska	8 610,00	4.	Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Uciąż	4 920,00
L.p	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie (nie poniesiono kosztów odsetek oraz różnic kursowych)	Nakłady poniesione od początku realizacji zadania															
1.	Budowa i przebudowa sieci wodociągowej i kanalizacyjnej w miejscowościach Ostrowo, Bielawy i Płużnica	58 265,00															
2.	Przebudowa sieci wodociągowych i stacji uzdatniania wody na terenie Gminy Płużnica	53 800,00															
3.	Przebudowa drogi gminnej Nr 070109C w miejscowości Nowa Wieś Królewska	8 610,00															
4.	Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Uciąż	4 920,00															

	5.	Przebudowa drogi gminnej Nr 070111C w miejscowości Nowa Wieś Królewska (opracowanie dokumentacji technicznej)	9 963,00
	6.	Przebudowa drogi dojazdowej do terenów inwestycyjnych w miejscowości Ostrowo	16 605,00
	7.	Przebudowa drogi gminnej nr 070148C, dojazdowej do terenów inwestycyjnych w miejscowości Bartoszewice	19 434,00
	8.	Przebudowa drogi gminnej nr 070138C w miejscowości Płużnica	2 194 562,01
	9.	Przebudowa drogi osiedlowej w miejscowości Błędowo (opracowanie dokumentacji)	2 999,99
	10.	Wykup gruntów	500,00
	11.	Budowa budynku mieszkalnego, wielorodzinnego w miejscowości Płużnica	750 971,97
	12.	Infostrada Kujaw i Pomorza 2,0 - zakup infrastruktury technicznej oraz systemu informacji przestrzennej	18 775,95
	13.	Budowa przedszkola w miejscowości Płużnica	787 993,00
	14.	Przebudowa budynku remizo-świetlicy w Płużnicy i utworzenie Gminnego Centrum Usług Środowiskowych	39 975,00
	15.	Budowa targowiska gminnego w miejscowości Płużnica	18 000,00
	16.	Budowa mikroinstalacji OZE na terenie Gminy Płużnica	14 969,11
	17.	Budowa mikroinstalacji OZE na terenie gminy Płużnica - edycja II	29 644,57
	18.	Termomodernizacja i przebudowa świetlicy wiejskiej w Mgowie	29 520,00
	19.	Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej w gminie Płużnica edycja IV	61 974,50
	20.	Budowa ścieżki rekreacyjno-ekologicznej w Płużnicy	38 516,00
	21.	Wykonanie instalacji co w obiekcie świetlicy w Błędowie	4 920,00
		OGÓLEM	4 164 919,10
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie		
	Wyrok sądowy sygn. akt I C15/17 w sprawie spornej o zapłatę: należność główna – 48745,18 (pozostałe przychody operacyjne); odsetki – 5376,03 (przychody finansowe).		
2.4.	informację 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		
	Wzajemne wyłączenia w ramach rachunku zysku i strat: - opłata za wodę i ścieki – 10.419,26 - opłata za odpady komunalne – 8.993,00 - podatek od nieruchomości – 1.620,00 Wzajemne wyłączenia w ramach zestawienia zmian w funduszu: - przejęcie majątku od Zespołu Szkolno-Przedszkolnego – 294.599,19		
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki		

W bilansie organu:

1) Aktywa obejmują:

- należności z tytułu udzielonej pożyczki długoterminowej wynoszą 10.000,00 (pożyczka nie jest zagrożona),
- należności z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych przekazane w styczniu 2019 r. za grudzień 2018 r. – 58.299,00,
- należności z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób prawnych przekazane w styczniu 2019 r. za grudzień 2018 r. - -1.697,18,
- środki pieniężne – 4.724.165,65,
- pozostałe należności obejmują rozliczenia w ramach realizowanych projektów – 570,95,
- naliczone odsetki od kredytów i pożyczki – 946,06.

2) Pasywa obejmują m.in.:

- zobowiązanie wobec budżetu państwa z tytułu niewykorzystanych dotacji - 45.558,35,
- naliczone odsetki od kredytów i pożyczki -946,06,
- zobowiązania z tytułu zaciągniętych kredytów – 5.275,855,00 w tym podlegające spłacie w 2019 r. – 379.000,00,
- zobowiązania z tytułu zaciągniętych pożyczek – 2.171.680,00 w tym podlegające spłacie w 2019 r. – 313.764,00,
- zobowiązanie z tytułu rozliczenia podatku VAT – 198.168,00,
- zobowiązanie z tytułu dochodów realizowanych na rzecz budżetu państwa – usługi specjalistyczne , oraz odsetek- 21,81,
- umorzoną pożyczkę w kwocie - 20.000,00,
- rozliczenia w ramach realizowanych projektów – 570,95,
- zobowiązanie wobec partnera z tytułu realizacji projektu – 136,09.
- wynik wykonania budżetu (deficyt) - -2.562.416,06,
- subwencja oświatowa przekazana w grudniu 2018 r. na styczeń 2019 r. -315.826,00

SKARBNIK GMINY


ANNA MAZUR

(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

WOJCI GMINY


mgr Marcin Skonieczka

(kierownik jednostki)