

# INFORMACJA DODATKOWA

## **I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**

1.

1.1. *Nazwa jednostki* – Gmina Długosiodło.

1.2. *Siedziba jednostki* – Długosiodło.

1.3. *Adres jednostki* - ul. T. Kościuszki 2, 07-210 Długosiodło.

1.4. *Podstawowy przedmiot działalności jednostki* – kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej.

## **2. Okres objęty sprawozdaniem finansowym**

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku oraz porównywalne dane finansowe za okres od 1 stycznia 2017 roku do 31 grudnia 2017 roku.

## **3. Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne.**

## **4. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)**

W jednostce zostały ustalone następujące zasady ewidencjonowania:

1. Materiałów:

- a) materiały zakupione do działalności bieżącej podlegają zaliczeniu do kosztów bezpośrednio po zakupie,
- b) kosztami związanymi z zakupem materiałów obciąża się właściwe rodzajowe koszty okresu sprawozdawczego, w którym zostały poniesione,
- c) nie obejmuje się gospodarką materiałową drobnych materiałów biurowych, ich wartością obciąża się koszty bezpośrednio po zakupie. Rodzaje tych materiałów ustala pracownik odpowiedzialny za gospodarkę tymi materiałami w porozumieniu z głównym księgowym,

2. Środków trwałych oraz wartości materialnych i prawnych:

- a) środki trwałe oraz wartości materialne i prawne przekraczające wartości ustalone w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych podlegają ewidencji ilościowo wartościowej z podziałem wg miejsc użytkowania, z wyszczególnieniem osób odpowiedzialnych oraz wg grup rodzajowych środków trwałych i umarzane przy zastosowaniu stawek amortyzacyjnych zawartych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Opisy dokonywane są jednorazowo w grudniu za okres całego roku, a w przypadku przekazania środków innym jednostkom lub sprzedaży w ciągu roku amortyzacja naliczana jest w miesiącu przekazania i obejmuje okres od początku roku do końca miesiąca, w którym przekazano środek trwały,
- b) środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich ceną nabycia i wytworzenia, pomniejszony o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
- c) udział w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczone do aktywów trwałych – wycenia się wg ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
- d) pozostałe składniki wyposażenia o niskiej wartości zalicza się bezpośrednio w koszty z chwilą nabycia i ewidencjonuje ilościowo,
- e) książki i wydawnictwa urzędowe i fachowe zalicza się bezpośrednio w koszty,
- f) książki w bibliotekach publicznych, szkolnych ewidencjonuje się wartościowo według miejsc użytkowania i osób materialnie odpowiedzialnych. Ewidencja szczegółowa materiałów bibliotecznych w bibliotekach powinna umożliwiać identyfikację tych materiałów w ujęciu ilościowym i wartościowym ich stanu i zachodzących w nim zmian. Ewidencja zbiorów bibliotecznych ma obejmować:
- sumaryczną ewidencję wpływów, która polega na wstępnym ujęciu ewidencyjnym wszystkich materiałów wpływających do biblioteki, bez względu na źródło ich wpływu,
  - szczegółową ewidencję wpływów, obejmującą materiały wyłącznie do zbiorów, prowadzoną w księdze inwentarzowej,
  - szczegółową i sumaryczną ewidencję ubytków, która obejmuje materiały wyłączane ze zbiorów na podstawie protokołów ubytków prowadzoną w rejestrze ubytków,
  - finansowo-księgową ewidencję wpływów i ubytków prowadzoną na koncie 014.

- g) nie umarza się gruntów i dóbr kultury,
- h) środki trwałe zakupione ze środków budżetowych podlegają ewidencji wg grup rodzajowych a pozostałe środki trwałe ewidencjonowane są w księgach inwentarzowych,
- i) należności wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty po dokonaniu odpisów aktualizujących należności. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty nie później niż na dzień bilansowy w odniesieniu do:
- należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości – do wysokości należności nieobjętej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności zgłoszonej likwidatorowi lub sędziemu komisarzowi w postępowaniu upadłościowym.
  - należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, jeżeli majątek dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego - w pełnej wysokości należności,
  - należności kwestionowanych przez dłużników oraz z których zapłatą dłużnik zalega a według oceny sytuacji majątkowej i finansowej dłużnika spłata należności umownej kwocie nie jest prawdopodobna – do wysokości nie pokrytej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności,
  - należności stanowiących równowartość kwot podwyższających należności, w stosunku, do których uprzednio dokonano odpisu aktualizującego – w wysokości tych kwot, do czasu ich otrzymania lub odpisania,
  - należności przeterminowanych lub nieprzeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności, w przypadkach uzasadnionych rodzajem prowadzonej działalności lub strukturę odbiorców – wysokości niewygodnie oszacowanej kwoty odpisu, w tym także ogólnego, na ściągalne należności,
  - należności dotyczących rozchodu budżetu – odpisy aktualizujące wartość należności dotyczących rozchodów budżetu zalicza się do wyników na pozostałych operacjach niekasowych,
- j) odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych – zależnie od rodzaju należności;

- k) należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartość;
  - l) w przypadku ustania przyczyny, dla której dokonano odpisu aktualizującego wartość aktywów, w tym również odpisu z tytułu trwałej utraty wartości, równowartość całości lub odpowiedniej części uprzednio dokonanego odpisu zwiększa wartość danego składnika aktywów i podlega zaliczeniu odpowiednio do pozostałych przychodów operacyjnych lub finansowych;
  - m) zobowiązania w kwocie wymagalnej zapłaty;
  - n) 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;
  - o) rzeczowe składniki majątku obrotowego wycenia się na dzień bilansowy według ich wartości wynikających z ewidencji.
3. Analityka do kont syntetycznych może być rozbudowana w zależności od potrzeb jednostki. Dodanie konta analitycznego nie wymaga każdorazowo zmiany zarządzenia w sprawie Zakładowego Planu Kont.
4. Operacje gospodarcze dokonywane w walucie obcej ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia odpowiednio po kursie kupna lub sprzedaży walut stosownych przez bank, z którego usług korzysta jednostka w przypadku operacji zapłaty należności lub zobowiązań, jednak nie niższym od średniego kursu dla danej waluty ustalonego przez NBP na ten dzień, chyba, że w zgłoszeniu celnym lub innym wiążącym jednostkę dokumencie ustalony został inny kurs.
5. Należności i zobowiązania oraz inne składniki aktywów i pasywów wyrażone w walutach obcych wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy tj.:
- a) składniki aktywów po kursie kupna stosowanym w danym dniu przez bank, z którego usług korzysta jednostka, nie wyższym jednak od kursu średniego ustalonego dla danej waluty przez NBP na ten dzień,
  - b) składniki pasywów – po kursie sprzedaży stosowanym w tym dniu przez bank, z którego usług korzysta jednostka, nie niższym jednak od kursu średniego ustalonego dla danej waluty przez NBP na ten dzień.
6. Weksle in blanco wystawione przez gminę tytułem spłaty zobowiązań podlegają ewidencji ilościowej pozabilansowej.
7. Czeki i weksle obce ewidencjonuje się w ewidencji pozabilansowej.

8. Zwroty wydatków dokonane w tym samym roku budżetowym, co dokonany wydatek zmniejszają wykonanie wydatków w tym roku budżetowym.
9. Zwroty wydatków budżetowych z poprzednich lat przyjmowane są na rachunek dochodów i podlegają odprowadzeniu na dochody budżetu gminy.
10. Wartość poszczególnych składników aktywów i pasywów, przychodów i kosztów, strat i zysków nadzwyczajnych ustala się oddzielnie i nie można ich ze sobą kompensować.
11. W księgach rachunkowych ujmuje się wszystkie przychody i koszty danego okresu sprawozdawczego wynikające z zaistniałych zdarzeń gospodarczych w oparciu o przedłożone do 10-go dnia następnego miesiąca dowody księgowe w celu dotrzymania terminów sprawozdawczych. W przypadku, gdy faktury/rachunki lub inne dokumenty stanowiące dowód księgowy zostaną przedłożone do księgowości po 10 dniu miesiąca następującego po miesiącu, w którym je wystawiono – nie ujmuje się ich w ewidencji kosztów i zobowiązań danego miesiąca. Dowody te ujmowane są w księgach rachunkowych w miesiącu ich dostarczenia. Zgodnie z zasadą istotności powyższy zapis nie będzie miał znaczącego wpływu na wynik finansowy.

## **II. Dodatkowe informacje i objaśnienia:**

1.

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 – przedstawia tabela nr 1.*

*- a dla majątku amortyzowanego podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia – przedstawia tabela nr 2.*

1.2. *Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – jednostka nie dysponuje takimi informacjami.*

1.3. *Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizacyjnych wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych – jednostka nie dokonywała w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizacyjnych wartość aktywów trwałych.*

1.4. *Wartość gruntów użytkowanych wieczystie* – jednostka nie jest użytkownikiem wieczystym.

1.5. *Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzalnych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu* – jednostka nie posiada takich środków trwałych.

1.6. *Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym, akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych* – przedstawia tabela nr 3.

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)* – przedstawia tabela nr 4.

1.8. *Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym* – jednostka nie tworzyła rezerw.

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,*

b) *powyżej 3 do 5 lat,*

c) *powyżej 5 lat.*

Jednostka nie posiada zobowiązań długoterminowych.

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* – jednostka nie jest leasingobiorcą.

1.11. *Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń* – jednostka nie posiada takich zobowiązań.

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 charakteru i formy tych zabezpieczeń* – jednostka nie posiada zobowiązań warunkowych.

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* – przedstawia tabela nr 5.

1.14. *Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie* – jednostka nie otrzymała gwarancji i poręczeń.

1.15. *Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze* - wypłacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze, (przede wszystkim: nagrody jubileuszowe, świadczenia urlopowe, odprawy emerytalne), stanowiące część kosztów ewidencjonowanych na koncie 405 wyniosły w 2018 roku 4.062,38 zł.

2.

2.1. *Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów* – jednostka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość zapasów.

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* – przedstawia tabela nr 6.

2.3. *Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie* – w jednostce nie wystąpiły przychody lub koszty o nadzwyczajnej wartości.

2.4. *Informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych* – nie dotyczy jednostki.

2.5. Inne informacje.

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

Tabela 1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: 31.12.2018 r.)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa - stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia					Zmniejszenia						Wartość początkowa - stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 8 - 14)
			nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	Inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6 + 7)	zbycie	likwidacja	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zmniejszenia	zmniejszenia ogółem (9 + 10 + 11 + 12 + 13)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I.	<b>Razem wartości niematerialne i prawne (1.1. + 1.2.)</b>	<b>199 664,04</b>	<b>9 694,84</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>9 694,84</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>209 358,88</b>
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	<b>199 664,04</b>	9 694,84	0,00	0,00	0,00	<b>9 694,84</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	<b>209 358,88</b>
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	<b>0,00</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
II.	<b>Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)</b>	<b>100 607 547,51</b>	<b>6 939 568,32</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>6 266 853,41</b>	<b>13 206 421,73</b>	<b>105 310,00</b>	<b>427,58</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2 807 676,73</b>	<b>2 913 414,31</b>	<b>110 900 554,93</b>



2.	Razem środki trwałe (2.1. + 2.2. + 2.3. + 2.4.)	99 415 483,59	6 939 568,32	0,00	0,00	2 808 176,73	9 747 745,05	105 310,00	427,58	0,00	0,00	2 807 676,73	2 913 414,31	106 249 814,33
2.1.	Grunty, w tym:	5 327 941,67	487 909,88	0,00	0,00	0,00	487 909,88	80 270,00	0,00	0,00	0,00	0,00	80 270,00	5 735 581,55
2.1. 1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym przedmiotom	89 089,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	89 089,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	82 373 089,87	5 917 645,98	0,00	0,00	2 789 359,58	8 707 005,56	0,00	0,00	0,00	0,00	2 789 359,58	2 789 359,58	88 290 735,85
2.3.	Środki transportu	1 773 150,13	88 903,00	0,00	0,00	0,00	88 903,00	25 040,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25 040,00	1 837 013,13
2.4.	Inne środki trwałe	9 941 301,92	445 109,46			18 817,15	463 926,61		427,58			18 317,15	18 744,73	10 386 483,80
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	1 192 063,92	0,00	0,00	0,00	3 458 676,68	3 458 676,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 650 740,60
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	0,00	0,00

Tabela 2. Zmiany stanu umorzenia / amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: 31.12.2018 r. )

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie - stan na początek okresu sprawozdawcze go	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa - stan na koniec okresu sprawozdawcze go (3 + 7 - 11)
			amortyzacja/ umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizac ja	Inne zwiększen ia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6)	dotyczące zbytych składnikó w	dotyczące zlikwidowany ch składników	Inne zmniejszen ia	zmniejszenia ogółem (8 + 9 + 10)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I.	<b>Razem wartości niematerialne i prawne (1.1. + 1.2.)</b>	<b>208 190,38</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>208 190,38</b>
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	208 190,38	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>208 190,38</b>
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
II.	<b>Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)</b>	<b>36 360 471,89</b>	<b>3 799 130,29</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3 799 130,29</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>40 159 602,18</b>
2.	<b>Razem środki trwałe (2.1. + 2.2. + 2.3. + 2.4.)</b>	<b>36 360 471,89</b>	<b>3 799 130,29</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3 799 130,29</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>40 159 602,18</b>
2.1.	Grunty, w tym:	1 515 486,68	106 608,25	0,00	0,00	106 608,25	0,00	0,00	0,00	0,00	1 622 094,93

2.1. 1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste 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	25 636 347,77	3 126 697,34	0,00	0,00	3 126 697,34	0,00	0,00	0,00	0,00	28 763 045,11
2.3.	Środki transportu	1 431 019,71	98 030,38	0,00	0,00	98 030,38	0,00	0,00	0,00	0,00	1 529 050,09
2.4.	Inne środki trwałe	7 777 617,73	467 794,32	0,00	0,00	467 794,32	0,00	0,00	0,00	0,00	8 245 412,05
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	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

Tabela 3. Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych (okres sprawozdawczy: 31.12.2018 r.)

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu sprawozdawczego		Zwiększenie w ciągu okresu sprawozdawczego		Zmniejszenie w ciągu okresu sprawozdawczego		Stan na koniec okresu sprawozdawczego	
		liczba	wartość	liczba	wartość	liczba	wartość	liczba	wartość
								(3 + 5 - 7)	(4 + 6 - 8)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
<b>1. Akcje</b>		<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
1.1.		0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
1.2.		0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
...		0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
<b>2. Udziały</b>		<b>398</b>	<b>398 000,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>398</b>	<b>398 000,00</b>
2.1.	Zakład Gospodarki Komunalnej Sp. z o.o. - 100% udziałów Gminy Długosiodło	398	398 000,00	0	0,00	0	0,00	398	398 000,00
2.2.		0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
...		0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
<b>3. Dłużne papiery wartościowe</b>		<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
3.1.		0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
3.2.		0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
...		0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
<b>4. Inne papiery wartościowe</b>		<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
4.1.		0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
4.2.		0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
...		0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
	<b>Ogółem:</b>	<b>398</b>	<b>398 000,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>398</b>	<b>398 000,00</b>

Tabela 4. Odpisy aktualizujące wartość należności (okres sprawozdawczy: 31.12.2018 r.)

Lp.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia odpisów w ciągu okresu sprawozdawczego			Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu sprawozdawczego
				wykorzystanie	rozwiązanie odpisów aktualizujących (uznanie odpisów za błędne)	zmniejszenia razem (5 + 6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Należności od dłużników alimentacyjnych	216 971,63	711 185,27	0,00	0,00	0,00	928 156,90
2.	...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Ogółem:</b>	<b>216 971,63</b>	<b>711 185,27</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>928 156,90</b>

Tabela 5. Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe (okres sprawozdawczy: 31.12.2018 r.)

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju rozliczeń międzyokresowych	Wartość rozliczeń międzyokresowych według stanu na:	
		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego
<b>1.</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów</b>		
1.1.	Konto 640	34 451,49	42 014,58
1.2.		0,00	0,00
...		0,00	0,00
	<b>Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów ogółem:</b>	<b>34 451,49</b>	<b>42 014,58</b>
<b>2.</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe czynne przychodów</b>		
2.1.	Konto 840	44 580,00	22 290,00
2.2.		0,00	0,00
...		0,00	0,00
	<b>Rozliczenia międzyokresowe czynne przychodów ogółem:</b>	<b>44 580,00</b>	<b>22 290,00</b>
<b>3.</b>	<b>Rozliczenia okresowe bierne kosztów</b>		
3.1.		0,00	0,00
3.2.		0,00	0,00
...		0,00	0,00
	<b>Rozliczenia okresowe bierne kosztów ogółem:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>4.</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe bierne przychodów</b>		
4.1.		0,00	0,00
4.2.		0,00	0,00
...		0,00	0,00
	<b>Rozliczenia międzyokresowe bierne przychodów ogółem:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Tabela 6. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

Lp.	Wyszczególnienie	Koszty wytworzenia poniesione w ciągu poprzedniego okresu sprawozdawczego			Koszty wytworzenia poniesione w ciągu bieżącego okresu sprawozdawczego		
		ogółem	w tym:		ogółem	w tym:	
			odsetki	różnice kursowe		odsetki	różnice kursowe
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Budowa ścieżki pieszo-rowerowej przy drodze gminnej nr 44020 na odcinku Dalekie-Jaszczyły	7 075,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Wykonanie dokumentacji technicznej na przebudowę nawierzchni dróg gminnych	31 635,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Zbiornik retencyjny na rzece Wymakracz	3 503,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Wykonanie nawierzchni w miejscowości Grądy Szlacheckie	4 428,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Budowa drogi przetycz Folwark-Augustowo	73 442,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Budowa drogi gminnej nr 440202W na odcinku Augustowo - Chorchosy	10 807,78	0,00	0,00	287,00	0,00	0,00
7.	Przebudowa drogi Zamość - Dalekie	16 992,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	Budowa boiska do piłki nożnej oraz bieżni wraz z infrastrukturą towarzyszącą w miejscowości Blochy	11 593,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Rozbudowa boiska do piłki nożnej w miejscowości Chrzczanka Włociańska	21 867,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	Rozbudowa sieci wodociągowej na terenie gminy Długosiodło	33 600,89	0,00	0,00	62 355,21	0,00	0,00
11.	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w miejscowościach Długosiodło, Kornaciska i Stare Bosewo oraz budowa sieci wodociągowej w miejscowościach Długosiodło, Kornaciska i Nowe Bosewo	339 801,55	0,00	0,00	2 768 070,26	0,00	0,00
12.	Proekologiczne inwestycje w OZE źródłem oszczędności mieszkańców gmin Stoczek, Strachówka, Długosiodło i Jadów	18 000,00	0,00	0,00	4 950,75	0,00	0,00

13.	Budowa drogi gminnej Blochy - Augustowo	31 484,26	0,00	0,00	497,00	0,00	0,00
14.	Budowa drogi gminnej Stare Bosewo - Znamięczki	13 013,89	0,00	0,00	287,00	0,00	0,00
15.	Budowa drogi gminnej nr 440213W w miejscowości Kalinowo	901,00	0,00	0,00	287,00	0,00	0,00
16.	Budowa drogi gminnej Przetycz Włociańska - Zamość - Dalekie	901,00	0,00	0,00	302,00	0,00	0,00
17.	Budowa drogi gminnej Marianowo - Nowa Wieś	901,00	0,00	0,00	24 703,55	0,00	0,00
18.	Przebudowa i remont domu kultury w miejscowości Chrzczanka Włociańska	18 450,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19.	Przebudowa świetlicy w miejscowości Stare Suski	19 311,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	Budowa Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych w miejscowości Długosiodło	18 450,00	0,00	0,00	640 349,32	0,00	0,00
21.	Rozbudowa sieci kanalizacji sanitarnej w miejscowości Długosiodło	9 795,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	Wykonanie utwardzonego placu na terenie PSP Blochy	8 836,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23.	Rozbudowa oczyszczalni ścieków w miejscowości Kornaciska	813,01	0,00	0,00	53 185,50	0,00	0,00
24.	Budowa targowiska stałego oraz budynku przeznaczonego na cele promocji lokalnych produktów na działkach ewidencyjnych nr 861 i 862 w miejscowości Długosiodło	0,00	0,00	0,00	289 854,32	0,00	0,00
25.	Modernizacja drogi gminnej w miejscowości Kalinowo - ul. Diamentowa	0,00	0,00	0,00	12 023,80	0,00	0,00
26.	Zakup oprogramowania i wdrożenie elektronicznej ewidencji dróg gminnych	0,00	0,00	0,00	30 000,00	0,00	0,00
27.	Rozbudowa budynku administracyjnego Urzędu Gminy w Długosiodle	0,00	0,00	0,00	52 460,00	0,00	0,00
28.	Budowa wiaty w miejscowości Ostryków Włociański	0,00	0,00	0,00	15 522,80	0,00	0,00
	<b>Ogółem:</b>	<b>695 605,09</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3 955 135,51</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>