

Informacja dodatkowa

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	Nazwa jednostki
	Gmina Bralin
1.2.	Siedzibę jednostki
	Bralin ul. Rynek 3
1.3	Adres jednostki
	63-640 Bralin ul. Rynek 3
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Gmina to wspólnota samorządowa, wykonuje zadania publiczne w imieniu własnym i na własną odpowiedzialność, posiada osobowość prawną. Do zakresu działania gminy należą wszystkie sprawy publiczne o znaczeniu lokalnym, niezastrzeżone ustawami na rzecz innych podmiotów. Zadania gminy określone zostały w art.7 ustawy o samorządzie gminnym
2.	Wykazanie okresu objętego sprawozdaniem
	od 01 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku
3.	Wykazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, została sporządzona na podstawie informacji jednostek budżetowych tj: Urząd Gminy Bralin Szkoła Podstawowa w Bralinie Zespół Szkół w Nowej Wsi Książęcej Żłobek Samorządowy w Bralinie Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Bralinie
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów(także amortyzacji)
	Stosowane przez jednostkę zasady wyceny aktywów i pasywów wynikają z: 1) ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. D.U z 2017 r.poz.2342 z późn. zm) 2) ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych(t.j. Dz.U z 2017 r. poz 2077) 3) rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz.U. z 2017 r. poz. 1911),

4) uchwała Nr XLIX/267/2014 Rady Gminy Bralin z dnia 30 czerwca 2014 r. w sprawie szczegółowych zasad, sposobu i trybu umarzania, odraczania i rozkładania na raty należności pieniężnych mających charakter cywilnoprawny przypadających Gminie Bralin oraz w sprawie warunków dopuszczalności pomocy publicznej w przypadkach, których ulga stanowić będzie pomoc publiczną oraz wskazania organu do tego uprawnionego

1. Obowiązujące zasady wyceny aktywów i pasywów

Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych według niżej przedstawionych zasad.

Przy wycenie majątku likwidowanych jednostek lub postawionych w stan likwidacji stosuje się zasady wyceny ustalone w ustawie o rachunkowości dla jednostek kontynuujących działalność, chyba że przepisy dotyczące likwidacji stanowią inaczej.

Przy sprzedaży, nieodpłatnym przekazaniu innej jednostce, darowiźnie i likwidacji zużytych składników majątku ruchomego stosowane są następujące zasady wyceny:

- przy sprzedaży cenę ustala się w wysokości nie niższej niż rynkowa wartość składnika majątku ruchomego, a jeżeli tej wartości nie można ustalić, cena nie może być niższa od jego wartości księgowej netto.
- przy nieodpłatnym przekazaniu wartości składnika majątku ruchomego określa się według wartości początkowej,
- przy darowiźnie wartość składnika majątku ruchomego określa się według wartości księgowej,
- przy likwidacji wartości składnika majątku ruchomego określa się według wartości księgowej.

Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia.

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

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

Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące oraz stanowiące pierwsze wyposażenie nowych obiektów o wartości początkowej niższej od wymienionej w ustawie o podatku dochodowym dla osób prawnych, a także będące pomocami dydaktycznymi albo ich nieodłącznymi częściami traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarzane są w 100% w miesiącu przyjęcia do używania, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych” w korespondencji z kontem 401 „Zużycie materiałów i energii”

Ewidencja szczegółowa dla objętych ewidencją księgową wartości niematerialnych i prawnych powinna umożliwić ustalenie umorzenia oddzielnie dla poszczególnych podstawowych i oddzielnie dla pozostałych wartości niematerialnych i prawnych.

Rzeczowe aktywa trwałe obejmują :

środki trwałe

środki trwałe w budowie (inwestycje)

Środki trwałe to składniki aktywów zdefiniowane w art. 3 ust. 1 pkt 15 ustawy o rachunkowości oraz środki trwałe stanowiące własność Gminy Bralin w stosunku do których Gmina sprawuje uprawnienia właścicielskie, niezależnie od sposobu ich wykorzystania.

Środki trwałe obejmują w szczególności:

- grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu),
- lokale będące odrębną własnością,

- budynki, - budowle, - maszyny i urządzenia, - środki transportu, - ulepszenia w obcych środkach trwałych, Do środków trwałych Gminy zalicza się także obce środki trwałe znajdujące się w jej użytkowaniu na podstawie art. 3 ust. 4 ustawy o rachunkowości, jeśli występuje ona jako „korzystający” Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się: - w przypadku zakupu - według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości, - w przypadku wytworzenia we własnym zakresie - według kosztu wytworzenia, zaś w przypadku trudności z ustaleniem kosztu wytworzenia - według wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę, - w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji - według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej, - w przypadku spadku lub darowizny - według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu, - w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego - w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu, - w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego - w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy, z podaniem cech szczególnych nowego środka, Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. Środki trwałe ewidencjonuje się w podziale na: - podstawowe środki trwałe na koncie 011 „Środki trwałe”, - pozostałe środki trwałe na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe”. Podstawowe środki trwałe finansuje się ze środków na inwestycje w rozumieniu ustawy o finansach publicznych i wydanego na jej podstawie rozporządzenia Ministra Finansów w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych, a także rozporządzenia Rady Ministrów w sprawie szczegółowych zasad finansowania inwestycji z budżetu państwa. Umarzane są (z wyjątkiem gruntów) stopniowo na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie 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 dokonuje się wyłącznie na podstawie odrębnych przepisów, a wyniki takiej aktualizacji odnosi się na fundusz jednostki, w zakresie aktywów trwałych. Na potrzeby wyceny bilansowej wartość gruntów nie podlega aktualizacji.

Pozostałe środki trwałe to środki trwałe wymienione w § 6 ust. 3 „rozporządzenia”, Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej, które finansuje się ze środków na bieżące wydatki (z wyjątkiem pierwszego wyposażenia nowego obiektu, które tak jak ten obiekt finansowane są ze środków na inwestycje).

Obejmują:

-meble i dywany

-środki trwałe o wartości początkowej wyższej niż 1 000,00 zł i 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 użytkowania.

Pozostałe środki trwałe ujmuje się w ewidencji ilościowo- wartościowej na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe i umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych” w korespondencji z kontem 401 „Zużycie materiałów i energii”

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

- niepodlegający odliczeniu podatek od towarów i usług oraz podatek akcyzowy,

- koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania i związane z nimi różnice kursowe, pomniejszony o przychody z tego tytułu,

- opłaty notarialne, sądowe itp.,

- odszkodowania dla osób fizycznych i prawnych wynikłe do zakończenia budowy.

Do kosztów wytworzenia podstawowych środków trwałych nie zalicza się kosztów ogólnego zarządu oraz kosztów poniesionych przed udzieleniem zamówień związanych z realizowaną inwestycją, tj. kosztów przetargów, ogłoszeń i innych.

W jednostkach budżetowych do kosztów inwestycji zalicza się w szczególności następujące koszty:

- dokumentacji projektowej

- nabycia gruntów i innych składników majątku, związanych z budową

- badań geodezyjnych i innych dotyczących określenia właściwości geologicznych terenu

- przygotowania terenu pod budowę, pomniejszone o uzyski ze sprzedaży zlikwidowanych na nim obiektów

- opłat z tytułu użytkowania gruntów i terenów w okresie budowy

- założenia stref ochronnych i zieleni

- nadzoru autorskiego i inwestorskiego

- sprzątania obiektów poprzedzającego oddanie do użytkowania

- inne koszty bezpośrednio związane z budową.

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

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

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

Obejmują w szczególności:

- akcje i udziały w obcych podmiotach gospodarczych,
- akcje i inne długoterminowe papiery wartościowe traktowane jako lokaty długoterminowe.

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

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

- cenie nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
- wartości godziwej,
- cenie rynkowej, będącej wynikiem przeszacowania ceny nabycia.

Ewidencja szczegółowa powinna zapewnić ustalenie wartości bilansowej (netto) poszczególnych rodzajów długoterminowych aktywów finansowych.

Mienie zlikwidowanych jednostek to rzeczowe składniki majątkowe faktycznie przejęte przez jednostkę budżetową (organ założycielski lub nadzorujący) po zlikwidowanym przedsiębiorstwie państwowym, komunalnym lub innej podległej jednostce, także jednostce budżetowej, do czasu podjęcia decyzji przez organ stanowiący jst o ich przeznaczeniu. Nie dotyczy to mienia po zlikwidowanych jednostkach, które kontynuują działalność. Składniki takiego mienia ujmowane są na koncie 015 „Mienie zlikwidowanych jednostek” według wartości netto wynikającej z bilansu zamknięcia zlikwidowanego podmiotu i załączników do bilansu.

Rozchodowane są według wartości określonej w:

- decyzji/umowie o przekazaniu innym podmiotom,
- decyzji o przyjęciu do środków trwałych jednostki,
- dokumencie sprzedaży,
- dokumencie o likwidacji składników mienia.

Ewidencja analityczna mienia prowadzona jest w postaci specyfikacji majątku ujętego w bilansie zlikwidowanego podmiotu wraz z załącznikami.

Zapasy obejmują materiały

Materiały wycenia się w cenach ewidencyjnych równych cenom nabycia lub zakupu.

Urząd nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego. Zakupione materiały, za wyjątkiem paliwa do samochodu służbowego i opału, przekazywane są bezpośrednio do zużycia.

Zakupione paliwo do samochodu służbowego oraz opał ujmuje się w dniu zapłaty na koncie 310.

Rozliczenie zużycia paliwa i opału za każdy miesiąc ujmuje się na koncie 310.

Urząd prowadzi ewidencję materiałów ilościowo- wartościową, przyjęcie materiałów do magazynu następuje w rzeczywistych cenach zakupu, rozchód materiałów z magazynu wycenia się metodą „ pierwsze weszło, pierwsze wyszło” (FIFO)

Od składników zaliczanych do zapasów nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości.

Należności krótkoterminowe to należności o terminie spłaty krótszym od jednego roku od dnia bilansowego. Wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. w wysokości netto, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych (art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości).

Należności krótkoterminowe z tytułu dochodów budżetowych, których termin płatności przypada na bieżący rok budżetowy ujmowane są na koncie 221 „Należności z tytułu dochodów budżetowych”, zaś podobne należności, ale o terminie zapłaty w następnym roku (kolejnych latach) ujmowane są na koncie 226 „Długoterminowe należności budżetowe”.

Nie dokonuje się odpisów aktualizujących należności z tytułu dochodów i wydatków budżetowych.

Odpisy aktualizujące należności na rzecz funduszy tworzonych na podstawie ustaw obciążają te fundusze.

Odsetki od należności ujmuje się w momencie ich zapłaty lub w wysokości odsetek należnych na koniec kwartału.

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

Umorzenie należności z tytułu realizacji zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych Gminie ustawami dokonuje się zgodnie z przepisami ustawy o finansach publicznych.

Umorzenie pozostałych należności dokonuje się zgodnie z uchwałą nr XLIX/267/2014 Rady Gminy Bralin z dnia 30 czerwca 2014 r. w sprawie szczegółowych zasad, sposobu i trybu umarzania, odraczania i rozkładania na raty należności pieniężnych mających charakter cywilnoprawny przypadających Gminie Bralin oraz w sprawie warunków dopuszczalności pomocy publicznej w przypadkach, których ulga stanowić będzie pomoc publiczną oraz wskazania organu do tego uprawnionego.

Należności budżetu z tyt (art. 63 § 2 z dnia 29 sierpnia 1997 r. – Ordynacja podatkowa Dz.U. z 2015 r.poz.613 ze zm.

Opłat lokalnych : od posiadania psów, targowej, miejscowej nie podlegają zaokrągłaniu,

Podatków lokalnych : są zaokrąglane do pełnych złotych

Odsetek za zwłokę od zaległości podatkowych : zaokrągla się do pełnych złotych

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

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

Walutę obcą na dzień bilansowy wycenia się według kursu średniego danej waluty ustalonego przez Prezesa NBP na ten dzień. W ciągu roku operacje sprzedaży i kupna walut oraz operacje zapłaty należności lub zobowiązań wycenia się po kursie kupna lub sprzedaży banku, z którego usług korzysta jednostka, lub według kursu waluty wynikającego z obowiązującego jednostkę dokumentu.

2. Ustalanie wyniku finansowego

Wynik finansowy Urzędu ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „ Wynik finansowy”.

Ewidencja i rozliczenie kosztów działalności podstawowej prowadzona jest w zespole 4 kont, tj. według rodzajów kosztów i jednocześnie w podziałkach klasyfikacji budżetowej wydatków.

	Wynik finansowy netto składa zgodnie z rachunkiem zysków i strat się: - wynik ze sprzedaży, - wynik z działalności operacyjnej, - wynik z działalności gospodarczej, - wynik brutto Wynik z wykonania budżetu Gminy (niedobór lub nadwyżka budżetu) wykazywany w bilansie z wykonania budżetu ustalany jest na koncie 961 „Wynik wykonania budżetu” według zasady kasowej poprzez porównanie zrealizowanych w danym roku dochodów i wydatków budżetowych oraz wydatków niewykonanych niewygasających z końcem roku, ujmowanych na odrębnych kontach: 901 „Dochody budżetowe”, 902 „Wydatki budżetowe” oraz 903 „Niewykonane wydatki”, z wyjątkiem operacji szczególnych określonych w odrębnych przepisach Operacje wynikowe, które nie powodują zwiększenia wydatków i dochodów danego roku budżetowego (tzw. operacje niekasowe), dotyczące przychodów i kosztów finansowych oraz pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych, ujmowane są na koncie 962 „Wynik na pozostałych operacjach”. W roku następnym, po zatwierdzeniu sprawozdania budżetowego przez Radę Gminy, saldo tego konta przeksięgowywane jest na konto 960 „Skumulowane wyniki budżetu”. Wynik z wykonania budżetu wykazywany w sprawozdaniu budżetowym Rb-NDS ustalany jest według przepisów rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 9 stycznia 2018 r w sprawie sprawozdawczości budżetowej(Dz.U. z 2018 r poz.109 Wykazywana w nim nadwyżka lub deficyt Gminy obejmuje dochody określone w ustawie z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego tj. z uwzględnieniem środków funduszy pomocowych.
5.	Inne informacje
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1	Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początku roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu, aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, pomniejszenia wewnętrznego oraz stanu końcowego, a dla majątku amortyzowanego- podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składania aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa- stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4 +5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa- stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			aktualizacja	Przychody (nabycie)	Przemieszczenie wewnętrzne*		Zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	166 288,93	0,00	12 720,06	0,00	12 720,06	0,00	0,00	0,00	0,00	179 008,99
2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz.1+2)	166 288,93	0,00	12 720,06	0,00	12 720,06	0,00	0,00	0,00	0,00	179 008,99
1.1	grunty	7 770 382,93		28 232,87		28 232,87	13 000,00				7 785 615,80
1.1.1	Grunty stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	661 646,00
1.2	Budynki, lokale obiekty inżynierii lądowej i wodnej	47 458 099,94	0,00	8 776 908,40	12 581,60	8 776 769,95	0,00	6 602,51	1 481 171 86	1 487 774,37	54 747 095,52
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	943 106,87	0,00	64 437,71	6 642,00	69 079,11	0,00	11 235,01	12 581,60	23 816,61	988 369,97
1.4	Środki transportu	897 778,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	897 778,14
1.5	Inne środki trwałe	466 827,32	0,00	72 059,49	0,00	72 059,49	0,00	15 053,00	6 642,00	21 695,00	518 191,81
II	Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5)	57 537 195,20	000	8 935 363,48	19 223,60	8 935 647,08	13 000,00	32 890,52	1 500 395,46	1 546 278,98	64 937 051,24

	Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składania aktywów według układu w bilansie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14 +15+16)	Zmniejszenie umorzenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zmniejszenia umorzenia (18+19+20)	Umorzenie- stan na koniec roku obrotowego (13+17-21)	Wartość netto składników aktywów	
				aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	Inne zwiększenia		Z tytułu zbycia	Z tytułu likwidacji	Inne zmniejszenia			Stan na początek roku obrotowego (3-13)	Stan na koniec roku obrotowego (12-22)
	0	0	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22		
	1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	155 883,56	0,00	9 856,40	8 505,60	18 361,46	0,00	0,00	0,00	0,00	174 245,02	10 405,37	4 763,97
	2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	I.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz.1+2)	24 883,53	0,00	9 856,40	8 505,06	18 361,46					174 245,02	10 405,37	4 763,97
	1.1	grunty												
	1.1.1	Grunty stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom												
	1.2	Budynki, lokale obiekty inżynierii lądowej i wodnej	20634339,71	0,00	1 763 394,20	2 909,49	1 766 303,69	0,00	6 602,51	54 354,10	60 956,61	22 339 686,79	26 823 760,23	32407408,73
	1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	731 251,63	0,00	43 662,23	6 420,60	50 082,83	0,00	11235,01	2 909,49	11 235,01	14 950998,68	211 855,24	221 180,01
	1.4	Środki transportu	895 842,48	0,00	689,04	0,00	689,04	0,00	0,00	0,00	0,00	896 531,52	1 935,66	1 246,62
	1.5	Inne środki trwałe	321 075,31	0,00	70 412,90	0,00	70 412,90	0,00	14603,00	6 420,60	14 603,00	370 464,61	146 752,01	147 727,20
	II	Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5)	30352892,06	0,00	1 878 157,86	9 330,09	1 881488,46	0,00	32440,51	96 124,71	86 794,62	32 144 255,81	34 954 686,07	40 563 178,36
1.2	Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury- o ile jednostka dysponuje takimi informacjami													
	Nie dotyczy													

1.3	Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych						
	Nie dotyczy						
1.4	Wartość gruntów użytkowanych wieczyście						
	Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczyście	Wyszczególnienie-jednostka miary	Wartość gruntów użytkowanych wieczyście na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan wartości gruntów użytkowanych wieczyście na koniec roku obrotowego (4+5-6)
					zwiększenia	Zmniejszenia	
	1	2	3	4	5	6	7
	1	Łączna wartość gruntów użytkowanych wieczyście ustalona na podstawie dokumentów	Powierzchnia (m2)	82463	0,00	0,00	82463
			Wartość (zł)	661 646,00	0,00	0,00	661 646,00
	2	Łączna wartość gruntów użytkowanych wieczyście ustalona na podstawie szacunku	Powierzchnia (m2)	82463	0,00	0,00	82463
			Wartość (zł)	1 123 800,00	0,00	0,00	1 123 800,00
		Ogółem:	Powierzchnia (m2)	82463	0,00	0,00	82463
			Wartość (zł)	661 646,00	0,00	0,00	661 646,00
	1.5	Wartość niezamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu					
	Jednostka GOPS otrzymała w użytkowanie terminal mobilny, na podstawie umowy użyczenia Nr 42/30/EMP/2013 z dnia 23-12-2013 r. o wartości 1 469,28 zł (BO=BZ)						
1.6	Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych						
	Lp.	Wyszczególnienie papierów wartościowych z	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego (zwiększenie ze znakiem plus, zmniejszenie ze znakiem minus)		Stan na koniec roku obrotowego	

	podziałem na ich rodzaje i kontrahentów	Ilość*	Wartość udziałów- konto 030	Wartość udziałów do rozliczenia - konto 240	Ilość*	Wartość udziałów – konto 030	Wartość udziałów do rozliczenia – konto 240	Ilość* (3+6)	Wartość udziałów – konto 030 (4+7)	Wartość udziałów do rozliczenia - konto 240 (5+8)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
I	Akcje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Udziały	575	617 235,41	0,00	0,00	0,00	0,00	575	617 235,41	0,00
1	Oświetlenie uliczne i drogowe	125	125 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	125	125 000,00	0,00
2	ZZO Olszowa	450	450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	450	450 000,00	0,00
	Kapitał zakładowy ZZO Olszowa		42 235,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	42 235,41	0,00
III	Dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	RAZEM:	575	617 235,41	0,00	0,00	0,00	0,00	575	617 235,41	0,00
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)									
	Lp.	Wyszczególnienie wg grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4- 5-6)			
				Zwiększenia (ze znakiem plus)	Wykorzystanie (ze znakiem minus)	Uznanie za zbędne (ze znakiem minus)				
	1	2	3	4	5	6	7			
	1	Podatki	360 525,06	36 663,00	37 107,16	0,00	360 080,90			
	2	Czynsze- lokale mieszkalne	5 992,03	0,00	0,00	0,00	5 992,03			
	3	Przyjęcie odpadów na wysypisko	176,98	0,00	0,00	0,00	176,98			
	4	Wynajem sali domu ludowego	0,00	206,00	0,00	0,00	206,00			
	5	Kara umowna ecoergia	0,00	2 184,63	0,00	0,00	2 184,63			
	6	Fundusz alimentacyjny	70 449,64	0,00	0,00	2 738,27	67 711,37			
	7	Zaliczka alimentacyjna	140 268,27	0,00	0,00	1 955,79	138 312,48			

	Ogółem:	577 411,98	39 053,63	37 107,16	4 694,06	574 664,39
	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 aktualizujących, albo podwyższające wartość należności- np. w przypadku zasądzenia odsetek od należności już objętych odpisami (art. 35b ust 1 pkt 4 ustawy o rachunkowości) W kolumnie dotyczącej wykorzystania odpisów podaje się należności odpisane w ciężar dokonanych uprzednio odpisów z tytułu ich aktualizacji. Natomiast w kolumnie informującej o uznaniu odpisów za zbędne podaje się odpisy, których wartość odniesiono na pozostałe przychody operacyjne albo przychody finansowe- w zależności od rodzaju należności, których odpisy dotyczą.					
1.8	Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek rok obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym					
	Nie dotyczy					
1.9	Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym do dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:					
a)	Powyżej 1 roku do 3 lat					
	Pożyczka WFOŚiGW Poznań umowa nr 263/U/400/488/2012 – 140 000,00 zł Kredyt BGK Warszawa umowa nr 11/1374 – 253 877,36 zł Kredyt SBL Kępno umowa 1/0/IV/2012 – 400 000,00 zł					
b)	Powyżej 3 lat do 5 lat					
	Kredyt SBL Kępno umowa 1/0/VII/2014 – 375 000,00 zł Kredyt SBL Kępno umowa 4/I/X/2017 – 800 000,00 zł					
c)	Powyżej 5 lat					
	Kredyt SBL Kępno umowa 6/I/XII/2017 – 5 100 000,00 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 kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń					
	Nie dotyczy					
1.12	Łączna kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń					
	prawne zabezpieczenie wierzytelności WFOŚ i GW w Poznaniu z tytułu udzielonej pożyczki dla INWESTOR-KĘPNO (ZZO Olszowa) hipoteka na nieruchomości stanowiącej własność Gminy Bralin w wysokości 606 139,10 zł					
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 kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie																									
	Nie dotyczy																									
1.15	Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze																									
	<table> <tr> <th>Lp.</th><th>Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:</th><th>kwota</th></tr> <tr> <th>1</th><th>2</th><th>3</th></tr> <tr> <td>1</td><td>Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składkami</td><td>7 535 935,74</td></tr> <tr> <td>2</td><td>Nagrody jubileuszowe</td><td>93 508,44</td></tr> <tr> <td>3</td><td>Odprawy emerytalne i rentowe</td><td>87 026,76</td></tr> <tr> <td>4</td><td>Odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych</td><td>354 583,36</td></tr> <tr> <td>5</td><td>Inne świadczenia pracownicze*</td><td>269 580,97</td></tr> <tr> <td></td><td>Ogółem:</td><td>8 340 635,27</td></tr> </table>		Lp.	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:	kwota	1	2	3	1	Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składkami	7 535 935,74	2	Nagrody jubileuszowe	93 508,44	3	Odprawy emerytalne i rentowe	87 026,76	4	Odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	354 583,36	5	Inne świadczenia pracownicze*	269 580,97		Ogółem:	8 340 635,27
Lp.	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:	kwota																								
1	2	3																								
1	Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składkami	7 535 935,74																								
2	Nagrody jubileuszowe	93 508,44																								
3	Odprawy emerytalne i rentowe	87 026,76																								
4	Odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	354 583,36																								
5	Inne świadczenia pracownicze*	269 580,97																								
	Ogółem:	8 340 635,27																								
1.16	Inne informacje																									
	Należności i rozliczenia wykazane w bilansie z wykonania budżetu jednostki: 131 788,83 zł – należności od budżetów (US, Udziały) 21 071,00 zł rozliczenie VAT Należności wykazane w bilansie jednostki budżetowej: 67 912,89 zł należności z tytułu dostaw i usług w tym:(woda, ścieki, odpady, wynajem itp.) 10 796,89 zł należności od budżetów (VAT) 1 764 330,60 zł pozostałe należności w tym: (Fundusz alimentacyjny, zaliczki alimentacyjne, podatki, odpłatność za pobyt w przedszkolu, wyżywienie, należności z tyt. Udzielonych pożyczek ZFŚS)																									
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				
	Lp.	Wyszczególnienie środków trwałych w budowie realizowanych we własnym zakresie	Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych w budowie		
	Ogółem:		W tym:		
			odsetki	Różnice kursowe	
	1	2	3	4	5
	1	Przebudowa gminnej drogi wewnętrznej w Nowej Wsi Książęcej o długości 150m i 350m – zadanie 100173	760 280,67	0,00	0,00
	2	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w obrębie Chojęcin- zadanie 100112	58 487,00	0,00	0,00
	3	Wytwarzanie i dystrybucja energii ze źródeł odnawialnych na terenie Gminy Bralin – zadanie 100157	41 036,93	0,00	0,00
	4	Przygotowanie projektów do zadań inwestycyjnych – zadanie 100004	103 513,14	0,00	0,00
	5	Budowa kanalizacji sanitarnej wraz z wymianą sieci wodociągowej w Mnichowicach – zadanie 100113	861,00	0,00	0,00
	6	Budowa hali sportowej w Bralinie – zadanie 100166	14 703,00	0,00	0,00
	Ogółem:	987 881,74	0,00	0,00	
2.3	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie				
	Nie dotyczy				
2.4	Informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organ podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych				
	Nie dotyczy				
2.5	Inne informacje				
	Różne rozliczenia – subwencje w tym oświatowa 6 707 990,00 zł Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych 4 339 710,00 zł				

	Wpływy z podatku dochodowego od osób prawnych 105 232,92 zł Dotacje na zadania zlecone 8 445 350,98 zł Dotacje na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 70 122,90 zł
3	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki