

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Urząd Gminy Sorkwity
1.2	siedzibę jednostki Sorkwity
1.3	adres jednostki Ul. Olsztyńska 16A, 11-731 Sorkwity
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Urząd Gminy Sorkwity jest jednostką organizacyjną Gminy Sorkwity działającą na podstawie ustawy m.in.: ustawy z dnia 8 marca 1990 r o samorządzie gminnym, przeważającym rodzajem działalności jednostki jest kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej .
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2018 – 31.12.2018
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe W okresie sprawozdawczym Kierownikiem Urzędu Gminy w Sorkwitych był Wójt Gminy Józef Maciejewski a Organem stanowiącym i kontrolnym była Rada Gminy Sorkwity i Wójt Gminy Sorkwity . Sprawozdanie finansowe Urzędu Gminy w Sorkwitych składa się z: a) Bilansu (jednostki budżetowej). b) Rachunku zysków i strat jednostki (wariant porównawczy). c) Zestawienia zmian w funduszu. d) Informacji dodatkowej
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2018 r. sporządzone zostało zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, ustawy o finansach publicznych oraz rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów 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 Polski (Dz. U. z 2017r. poz. 1911). Zgodnie z ustaleniami zawartymi w art. 10 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości jednostka posiada dokumentację opisującą przyjęte przez nią zasady rachunkowości obejmującą: 1) określenie roku obrotowego i wchodzących w jego skład okresów sprawozdawczych, 2) metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego, 3) sposób prowadzenia ksiąg rachunkowych w tym: a) zakładowy plan kont ustalający: - wykaz kont księgi głównej, - przyjęte zasady klasyfikacji zdarzeń, - zasady prowadzenia kont pomocniczych oraz ich powiązania z kontami księgi głównej, b) wykaz zbiorów tworzących księgi rachunkowe na komputerowych nośnikach danych, c) opis systemu komputerowego, d) system ochrony danych i ich zbiorów. Księgi rachunkowe prowadzone są przy użyciu komputera. Podstawą zapisów zdarzeń gospodarczych na kontach księgi głównej i ksiąg pomocniczych były sprawdzone pod względem merytorycznym, formalno -rachunkowym oraz zatwierdzone dowody księgowo zgodne z obowiązującą instrukcją obiegu i kontroli dokumentów (dowodów księgowych). Aktywa i pasywa Urzędu Gminy w Sorkwitych zostały wycenione zgodnie z obowiązującymi nadrzędnymi zasadami rachunkowości. Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2018 roku przedstawia rzetelne i jasne informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.

ZASTOSOWANE ZASADY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW

Wartości niematerialne i prawne ujęte w sprawozdaniu finansowym to licencje na programy komputerowe o przewidywanym okresie używania dłuższym niż rok. W zestawieniu aktywów Urzędu Gminy w Sorkwicach wykazane są w wartości netto to jest według cen nabycia skorygowane o ich dotychczasowe umorzenie.

Rzeczowe aktywa trwałe obejmują środki trwałe, pozostałe środki trwałe oraz (inwestycje) środki trwałe w budowie.

Za środki trwałe uważa się rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne i zdane do użytku, przeznaczone do używania na własne potrzeby jednostki nad którymi ta jednostka sprawuje kontrolę. Podstawowe środki trwałe finansuje się ze środków na inwestycje. Umarzane są (za wyjątkiem gruntów) metodą liniową według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych. Dla żadnych środków trwałych nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości.

W sprawozdaniu finansowym wartość środków trwałych podano w kwocie netto tj. pomniejszone o dokonane umorzenie. Środki trwałe w budowie to zaliczane do aktywów trwałych przyszłe środki trwałe w okresie ich budowy, montażu lub ulepszenia już istniejącego środka trwałego. Zostały wycenione w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem.

Pozostałe środki trwałe to środki trwałe, 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):

środki trwałe o wartości początkowej nie przekraczającej 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 ich do użytku.

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.

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.

Aktywa obrotowe

Aktywa obrotowe obejmują:

- a) materiały,
- b) zapasy,
- c) należności krótkoterminowe,
- d) środki pieniężne.

Pełną wartością wszystkich zakupionych materiałów obciąża się właściwe koszty, rezygnując z ewidencji magazynowej. Należności krótkoterminowe wyceniono na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty. Środki pieniężne na rachunkach bankowych wyceniono w wartości nominalnej.

Zobowiązania krótkoterminowe i długoterminowe

Zobowiązania krótkoterminowe to ogół zobowiązań z tytułu dostaw i usług, wynagrodzeń, ubezpieczeń społecznych a także całość lub ta część pozostałych zobowiązań, które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego. Zobowiązania krótkoterminowe zostały wycenione w wartości wymagającej zapłaty. Zobowiązania długoterminowe nie wystąpiły w GOPS w okresie objętym niniejszym sprawozdaniem.

Fundusz jednostki

Fundusz jednostki stanowi równowartość aktywów trwałych i obrotowych jednostki budżetowej i jej środków specjalnych. Został wykazany w wartości nominalnej.

Fundusze specjalne
Do funduszy specjalnych zaliczono:
- Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych,
Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych wykazany został w wartości nominalnej. Tworzony jest na podstawie ustawy z dnia 04.03.1994 r. (Dz. U. z 2018 r., poz. 1316 t.j.). Dokonywane odpisy obciążają koszty działalności. Zasady wydatkowania środków z ZFŚS określa regulamin.

Wynik finansowy
Wynik finansowy ustalony został przy zastosowaniu zasady memoriału, współmierności realizacji. W całości na wynik finansowy roku obrotowego miały wpływ poniesione w danym roku opłacone lub przypadające do zapłaty koszty wg rodzajów, koszty finansowe i pozostałe koszty operacyjne. Natomiast na przychody miały wpływ zrealizowane oraz zarachowane przychody z tytułu należności budżetowych, sprzedaży usług, przychody finansowe oraz pozostałe przychody operacyjne.

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 początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

Lp.	Nazwa grupy składników aktywów trwałych	Wartość początkowa (brutto) stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej				Zmniejszenie wartości początkowej				Wartość początkowa (brutto) stan na koniec roku obrotowego
			Nabycie	Aktualizacja	Przemieszczenie wewnętrzne	Razem zwiększenia (4+5+6)	Zbycie	Likwidacja	Przemieszczenie wewnętrzne	Razem zmniejszenia (8+9+10)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I	Wartości niematerialne i prawne	236670,39	0,00	0,00	0,00	236670,39	0,00	0,00	0,00	0,00	236670,39
II	Środki trwałe (1+2+3+4+5)	30360765,06	3812075,31	0,00	0,00	34172840,37	8200,00	0,00	2907443,90	2915643,90	31257196,47
1	Grunty	3969936,67	4650,00	0,00	0,00	3974586,67	8200,00	0,00	0,00	8200,00	3966386,67
1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	48609,00		0,00	0,00	48609,00		0,00	0,00	0,00	48609,00
2	Budynki, Lokale i obiekty inżynierii łądowej i wodnej	22028378,80	3760993,64	0,00		25789372,44	0,00	0,00	2907443,90	2907443,90	22681928,54
3	Urządzenia techniczne	3046309,75	18045,47	0,00	0,00	3064355,22	0,00	0,00	0,00	0,00	3064355,22
4	Środki transportu	1029037,23	13000,00	0,00	0,00	1042037,23	0,00	0,00	0,00	0,00	1042037,23
5	Inne śr.trwałe	238493,61	15386,20	0,00	0,00	253879,81	0,00	0,00	0,00	0,00	253879,81
III	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	2563448,30	1903955,68	0,00		4467403,98	0,00	0,00	3812075,31	3812075,31	655328,67
IV	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
V	Rzeczowe aktywa trwałe (II+III+IV)	32924213,36	5716030,99	0,00	0,00	38640244,35	8200,00	0,00	6719519,21	6727719,21	31912525,14

Specyfikacja	Stan na początek roku	ZWIĘKSZENIA				ZMNIJSZENIA				Stan na koniec roku	Wartość netto środków trwałych na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenia)	Wartość netto środków trwałych na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenia)
		aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	przemieszczenie wewnętrzne	Inne	aktualizacja	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	Inne			
Umorzenie Środków trwałych	14 680 455,50	0,00	982 478,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 662 934,19	15 680 164,56	15 594 262,28
Umorzenie Gruntów	0,00									0,00	401 840,67	401 495,67
Umorzenie budynków, lokali i obiektów Inżynierii lądowej i wodnej	11 895 899,94		751 138,29							12 647 038,23	101 324 78,86	102 348 90,31
Umorzenie urządzeń technicznych i maszyn	1 907 338,09		117 853,25							2 025 191,34	113 897,66	103 916,88
Umorzenie środków transportu	669 216,49		95 489,19							764 705,68	35 982,74	27 733,55
Umorzenie innych środków trwałych	208 000,98		17 997,96						0,00	225 998,94	30 492,63	27 880,87
Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	236 670,39		0,00							236 670,39	0	0
	14 917 125,89	0,00	982 478,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 899 604,58	15 680 164,56	15 594 262,28

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

Lp	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa - stan na koniec roku obrotowego	Aktualna wartość rynkowa
1	2	3	4
1	Środki trwałe, w tym:	15 594 262,28	0,00
1.1	Dobra kultury	0,00	0,00

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 wieczysto

L.p.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczysto - dane oprócz wartości powinny uwzględniać informacje identyfikacyjne gruntu			Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczysto (na początek roku obrotowego)	Zwiększenia wartości gruntów użytkowanych wieczysto (w ciągu roku obrotowego)	Zmniejszenia wartości gruntów użytkowanych wieczysto (w ciągu roku obrotowego)	STAN wartości gruntów użytkowanych wieczysto (na koniec roku obrotowego) (3+4-5)
	Lokalizacja	Nr działki	powierzchnia				
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.
1.	Borow o	32	2700	2700,00			2700,00
2.	Borow o	37	14900	14900,00			14900,00
3.	Borow o	72/18	594	594,00			594,00
4.	Burszew o	31/1	1948	1948,00			1948,00
5.	Stary Gieład	187	853	853,00			853,00
6.	Stary Gieład	192/1	1983	1983,00			1983,00
7.	Stary Gieład	195	713	713,00			713,00
8.	Stary Gieład	199	884	884,00			884,00
9.	Stary Gieład	206	662	662,00			662,00
10.	Stary Gieład	207	617	617,00			617,00
11.	Stary Gieład	222	557	557,00			557,00
12.	Stary Gieład	223	520	520,00			520,00
13.	Stary Gieład	234	730	730,00			730,00
14.	Stary Gieład	235	539	539,00			539,00
15.	Jelmuń	187/6	1691	1691,00			1691,00
16.	Maradki	293/6	4453	4453,00			4453,00
17.	Maradki	293/7	3963	3963,00			3963,00
18.	Rozogi	81/1	931	931,00			931,00
19.	Rybno	34/1	737	737,00			737,00
20.	Rybno	34/2	188	188,00			188,00
21.	Rybno	34/3	381	381,00			381,00
22.	Rybno	34/4	100	100,00			100,00
23.	Rybno	34/5	1129	1129,00			1129,00
24.	Rybno	113/1	688	688,00			688,00
25.	Rybno	113/2	209	209,00			209,00
26.	Sorkw ity	68/2	274	274,00			274,00
27.	Sorkw ity	68/4	524	524,00			524,00
28.	Warpuny	229/7	184	184,00			184,00
29.	Warpuny	229/6	1195	1195,00			1195,00
30.	Warpuny	311/1	1005	1005,00			1005,00
31.	Warpuny	331/2	999	999,00			999,00
32.	Warpuny	367/1	1065	1065,00			1065,00
33.	Zyndaki	57/4	693	693,00			693,00
SUMA			48 609,00	48609,00	0,00	0,00	48609,00

1.5. wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

L.p.	Wyszczególnienie nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez GOPS ŚT, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów (w tym leasing)	WARTOŚĆ na początek roku obrotowego	Zwiększenia (w ciągu roku obrotowego)	Zmniejszenia (w ciągu roku obrotowego)	WARTOŚĆ na koniec roku obrotowego (3+4-5)
1.	2.	3.	4.	5.	6.
1.	Zestaw komp.HP DC7900CMT(dowody osobiste-USC)	29040,22	0	0	29040,22
SUMA		29040,22	0	0	29040,22

1.6. liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

L.p.	Specyfikacja	Wartość prezentowana w bilansie w zł. i gr.	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Wartość odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego w zł. i gr.
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe	201500,00				201500,00
1.1	Udziały	201500,00				201500,00
2.	Długoterminowe aktywa finansowe					
SUMA		201500	0	0	0	201500

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)					
	L.p.	Specyfikacja	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Wartość odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego w zł. / gr.
	1.	Należności JST i BP	35812,14	174711,30	35812,14	174711,30
	1.1.	Należności długoterminowe				
	1.2.	Należności krótkoterminowe	35812,14	174711,30	35812,14	174711,30
	1.2.5.	Należności z tytułu dostaw i usług	35812,14	174711,30	35812,14	174711,30
	1.2.6.	Należności od budżetów				
	1.2.8.	Inne należności				
	SUMA		35812,14	174711,30	35812,14	174711,30
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 według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:					
a)	powyżej 1 roku do 5 lat					
	L.p.	Wartość wykazana w bilansie	z tego:			
	1.	2.	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	
	1.	Modernizacja oświetlenia ulicznego Gminy Sorkwity-Voltea Poland	0	426594,12	0	
			0	426594,12	0	
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.	łącną 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																			
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Lp.</th> <th>Wyszczególnienie istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych</th> <th>Kwota wg. stanu na koniec roku obrotowego</th> </tr> <tr> <th>1</th> <th>2</th> <th>3</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>Razem czynne rozliczenia międzyokresowe w tym:</td> <td>1 933,56</td> </tr> <tr> <td>1.1.</td> <td>zakup telefonów</td> <td>1 933,56</td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td>Razem bierne rozliczenia międzyokresowe w tym:</td> <td>325 471,25</td> </tr> <tr> <td>2.1.</td> <td>zakup mienia na raty</td> <td>325 471,25</td> </tr> </tbody> </table>		Lp.	Wyszczególnienie istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych	Kwota wg. stanu na koniec roku obrotowego	1	2	3	1.	Razem czynne rozliczenia międzyokresowe w tym:	1 933,56	1.1.	zakup telefonów	1 933,56	2.	Razem bierne rozliczenia międzyokresowe w tym:	325 471,25	2.1.	zakup mienia na raty	325 471,25
Lp.	Wyszczególnienie istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych	Kwota wg. stanu na koniec roku obrotowego																		
1	2	3																		
1.	Razem czynne rozliczenia międzyokresowe w tym:	1 933,56																		
1.1.	zakup telefonów	1 933,56																		
2.	Razem bierne rozliczenia międzyokresowe w tym:	325 471,25																		
2.1.	zakup mienia na raty	325 471,25																		
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie																			
	Nie dotyczy																			
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze																			
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>L.p.</th> <th>Wyszczególnienie</th> <th>Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł. i gr.</th> </tr> <tr> <th>1.</th> <th>2.</th> <th>3.</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>Środki pieniężne na świadczenia pracownicze</td> <td>216140,5</td> </tr> <tr> <td colspan="2">SUMA</td> <td>216140,5</td> </tr> </tbody> </table>		L.p.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł. i gr.	1.	2.	3.	1.	Środki pieniężne na świadczenia pracownicze	216140,5	SUMA		216140,5						
L.p.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł. i gr.																		
1.	2.	3.																		
1.	Środki pieniężne na świadczenia pracownicze	216140,5																		
SUMA		216140,5																		
1.16.	inne informacje																			
	Nie dotyczy																			
2.																				
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów																			
	Nie występują w Urzędzie Gminy Sorkwity																			
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 colspan="3">Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie</th> </tr> <tr> <th>Lp.</th> <th>Wyszczególnienie</th> <th>Kwota w roku obrotowym</th> </tr> <tr> <th>1</th> <th>2</th> <th>3</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>Ogółem koszt wytworzenia, w tym:</td> <td>71 834,95</td> </tr> <tr> <td>1.1.</td> <td>Odsetki</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>1.2.</td> <td>Różnice kursowe</td> <td>0,00</td> </tr> </tbody> </table>		Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie			Lp.	Wyszczególnienie	Kwota w roku obrotowym	1	2	3	1.	Ogółem koszt wytworzenia, w tym:	71 834,95	1.1.	Odsetki	0,00	1.2.	Różnice kursowe	0,00
Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie																				
Lp.	Wyszczególnienie	Kwota w roku obrotowym																		
1	2	3																		
1.	Ogółem koszt wytworzenia, w tym:	71 834,95																		
1.1.	Odsetki	0,00																		
1.2.	Różnice kursowe	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 organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych																				
	Nie dotyczy																				
2.5.	inne informacje																				
	<table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="5">ROK 2018</th> </tr> <tr> <th colspan="5">WZAJEMNE ROZLICZENIA Z GMINNYMI JEDNOSTKAMI BUDŻETOWYMI DOTYCZĄCE: zestawienie zmian w funduszu jednostki z tytułu operacji dokonywanych z gminnymi jednostkami budżetowymi</th> </tr> <tr> <th>L.p.</th> <th>Nazwa gminnej jednostki budżetowej wobec której wykazywane są wzajemne rozliczenia</th> <th>Tytuł wzajemnego rozliczenia</th> <th>Kwota (w PLN)</th> <th>Nazwa pozycje zestawienia zmian w funduszu, w której została ujęta kwota wzajemnego rozliczenia</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td> <td>Zakład Obsługi Szkół</td> <td>Przekazany nieodpłatnie środek trwały</td> <td>2 907 443,90</td> <td>I.2.6</td> </tr> </tbody> </table>	ROK 2018					WZAJEMNE ROZLICZENIA Z GMINNYMI JEDNOSTKAMI BUDŻETOWYMI DOTYCZĄCE: zestawienie zmian w funduszu jednostki z tytułu operacji dokonywanych z gminnymi jednostkami budżetowymi					L.p.	Nazwa gminnej jednostki budżetowej wobec której wykazywane są wzajemne rozliczenia	Tytuł wzajemnego rozliczenia	Kwota (w PLN)	Nazwa pozycje zestawienia zmian w funduszu, w której została ujęta kwota wzajemnego rozliczenia	1	Zakład Obsługi Szkół	Przekazany nieodpłatnie środek trwały	2 907 443,90	I.2.6
ROK 2018																					
WZAJEMNE ROZLICZENIA Z GMINNYMI JEDNOSTKAMI BUDŻETOWYMI DOTYCZĄCE: zestawienie zmian w funduszu jednostki z tytułu operacji dokonywanych z gminnymi jednostkami budżetowymi																					
L.p.	Nazwa gminnej jednostki budżetowej wobec której wykazywane są wzajemne rozliczenia	Tytuł wzajemnego rozliczenia	Kwota (w PLN)	Nazwa pozycje zestawienia zmian w funduszu, w której została ujęta kwota wzajemnego rozliczenia																	
1	Zakład Obsługi Szkół	Przekazany nieodpłatnie środek trwały	2 907 443,90	I.2.6																	
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki																				
	Nie dotyczy																				

SKARBNIK GMINY

Anna Łuciuk

(główny księgowy)

28.03.2019
(rok, miesiąc, dzień)

Wójt
(kierownik jednostki)

Yzot Maciejewski