


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <p style="text-align: center;">Gmina Łomianki ul. Warszawska 115 05-092 ŁOMIANKI</p>	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2019 r.	Adresat: <p style="text-align: center;">Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie</p>
Numer identyfikacyjny REGON <p style="text-align: center;">013271826</p>		40E06B3981B7DCB6 

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	2 652 617,76
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	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.12.	łączną 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	14 660 302,19

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Hanna Małgorzata Dąbrowska
(główny księgowy)

2020.05.11
rok mies dzień

Małgorzata Ewa Żebrowska-Piotrak
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Hanna Małgorzata Dąbrowska

(główny księgowy)

2020.05.11

rok mies. dzień

Małgorzata Ewa Żebrowska-Piotrak

(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmującego w szczególności: 1.

- Urząd Miejski w Łomiankach

Urząd Miejski w Łomiankach jest gminną jednostką budżetową a terenem działania jest gmina Łomianki. Urząd działa na podstawie powszechnie obowiązującego prawa, statutu, regulaminu organizacyjnego oraz aktów normatywnych wydanych przez radę i burmistrza. Urząd jest jednostką organizacyjną przy pomocy której Burmistrz wykonuje swoje zadania z zakresu administracji publicznej należące do właściwości gminy, w szczególności:

Zadania własne wynikające z ustaw,

Zadania zlecone i powierzone z zakresu działania organów administracji rządowej,

Zadania przyjęte przez gminę na podstawie porozumień zawartych z jednostkami administracji publicznej, a także umów z innymi podmiotami.

- Integracyjne Centrum Dydaktyczno Sportowe w Łomiankach

Integracyjne Centrum Dydaktyczno Sportowe w Łomiankach jest jednostką budżetową Miasta i Gminy Łomianki. Przedmiotem działania jednostki jest zarządzanie obiektem Integracyjnego Centrum Dydaktyczno Sportowego, zespołem boisk „Orlik” oraz częścią dydaktyczno sportową obiektów samorządowych publicznych szkół i przedszkoli na terenie Gminy Łomianki. ICDS działa w zakresie upowszechniania kultury, w tym głównie kultury fizycznej i rekreacji na terenie Miasta i Gminy Łomianki, poprzez organizowanie imprez sportowo-rekreacyjnych własnych i zleconych. Świadczy usługi z zakresu powszechnej kultury fizycznej, sportu, rekreacji i turystyki. Organizuje i prowadzi działalność informacyjno - reklamową promującą wizerunek ICDS, udostępnia powierzone mienie osobom trzecim według zasad określonych przez Burmistrza Łomianek. Zajmuje się działalnością z zakresu remontów i modernizacji przekazanych obiektów. Prowadzi wspólną obsługę administracyjną, finansową i organizacyjną gminnych jednostek organizacyjnych zaliczanych do sektora finansów publicznych.

- Ośrodek Pomocy Społecznej w Łomiankach

Ośrodek Pomocy Społecznej w Łomiankach - nazwa skrócona OPS jest jednostką organizacyjną Gminy Łomianki powołana uchwałą Rady Narodowej Miasta i Gminy Łomianki Nr XII/58/90 z dnia 26 kwietnia 1990 r. działającą na podstawie ustaw m.in.: ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym, ustawy z dnia 12 marca 2004 r. o pomocy społecznej, ustawy z dnia 28 listopada 2003 r. o świadczeniach rodzinnych i innych przepisów z zakresu pomocy społecznej i innych oraz statutu jednostki. Celem pomocy społecznej jest umożliwienie osobom i rodzinom przezwycięzenie trudnych sytuacji życiowych, których nie są one w stanie pokonać wykorzystując własne środki, możliwości i uprawnień poprzez podejmowanie działań zmierzających do życiowego usamodzielnienia oraz ich integrację ze środowiskiem. Ośrodek Pomocy Społecznej jako jednostka organizacyjna Gminy Łomianki wykonuje zadania pomocy społecznej zgodnie z w/w celami. Pomoc Społeczna wspiera osoby i rodziny w wysiłkach zmierzających do zaspokojenia niezbędnych potrzeb i umożliwiania im życie w warunkach odpowiadających godności człowieka.

- Przedszkole Samorządowe nr 2 w Dziekanowie Leśnym

- Przedszkole Samorządowe w Dąbrowie

- Przedszkole Samorządowe w Dziekanowie Leśnym

- Przedszkole Samorządowe w Łomiankach

Przedszkola Samorządowe są gminnymi jednostkami budżetowymi, placówkami oświatowo – wychowawczymi o charakterze publicznym powołanymi na podstawie ustawy z dnia 7 września 1991 r. o systemie oświaty, prowadząc zajęcia z zakresu wychowania przedszkolnego dla dzieci w wieku przedszkolnym. Realizując cele wynikające z przepisów prawa, a w szczególności wprowadzając dzieci w system wartości, kształtowanie u nich odporności emocjonalnej niezbędnej do radzenia sobie w trudnych i nowych sytuacjach. Wspomagając rozwój, wychowanie i kształcenie dzieci w obszarze kształtowania umiejętności społecznych, ucząc czynności samoobsługowych. Wspierając dzieci w rozwijaniu czynności intelektualnych, zapewniając opiekę i wychowanie w atmosferze akceptacji i bezpieczeństwa.

- Szkoła Podstawowa im. Marii Konopnickiej w Dziekanowie Leśnym
- Szkoła Podstawowa im. por. A. Pilcha ps. Góra-Dolina w Dziekanowie Polskim
- Szkoła Podstawowa nr 1 im. Marii Kownackiej w Łomiankach
- Szkoła Podstawowa nr 2 z Oddziałami Dwujęzycznymi im. Ireny Szewińskiej w Łomiankach
- Szkoła Podstawowa nr 3 z Oddziałami Dwujęzycznymi i Sportowymi im. Janusza Kusocińskiego w Łomiankach
- Szkoła Podstawowa im. Jadwigi i Romana Kobendzów w Sadowej

Szkoły Podstawowe są jednostkami organizacyjnymi prowadzonymi w formie jednostek budżetowych powołanymi na podstawie ustawy dnia 7 września 1991 r. o systemie oświaty, pełnią funkcję opiekunczą i realizują zadania edukacyjne w zakresie oświaty. Zapewniają uczniom bezpłatną naukę według ramowych planów nauczania uwzględniając podstawę programową kształcenia ogólnego, zasady oceniania, klasyfikowania i promowania uczniów oraz przeprowadzania egzaminów ustalonych przez Ministra Edukacji Narodowej

2. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.

2.1 Sprawozdanie sporządzone jest na dzień 31 grudnia 2019 r. składa się z :

- a) bilansu jednostek budżetowych,
- b) rachunku zysków i strat (wariant porównawczy),
- c) zestawienia zmian w funduszu jednostki,
- d) informacji dodatkowej.

Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2019 r. sporządzone zostało zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, ustawy o finansach publicznych oraz rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów 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).

Zgodnie z normami zawartymi w art.10 ust.1 ustawy z 29 września 1994 r. o rachunkowości jednostki posiadają dokumentację opisującą przyjęte przez nich zasady rachunkowości obejmujące:

- a) ogólne zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych,
- b) obowiązujące metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego,
- c) sposób prowadzenia ksiąg rachunkowych,
- d) wykaz zbiorów danych tworzących księgi rachunkowe,
- e) system ochrony danych w jednostce.

3. Sprawozdanie finansowe jest sprawozdaniem łącznym.

4. Obowiązujące zasady wyceny aktywów i pasywów

Aktywa i pasywa jednostek 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.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne stanowiące jednostek samorządu terytorialnego otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, mogą być wyceniane w wartości określonej w tej decyzji. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się (amortyzuje) oraz aktualizuje ich wartość, odnosząc różnice na fundusz jednostki.

Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu przyjmuje się do ewidencji według wartości księgowej z poprzedniego miejsca użytkowania, 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 od osób prawnych, podlegają umorzeniu wg stawki ustalonej przez burmistrza w wysokości 30%, z uwzględnieniem zasad w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

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 od osób prawnych, traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarza się w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych” w korespondencji z kontem 401 „Zużycie materiałów i energii”.

Ewidencja szczegółowa prowadzona jest oddzielenie dla poszczególnych podstawowych i oddzielenie dla pozostałych wartości niematerialnych i prawnych. W tym celu zakłada się dwa konta analityczne: jedno dla umarżanych sukcesywnie zgodnie z planem amortyzacji 020-1 „Podstawowe wartości niematerialne i prawne”, drugie 020-2 „Pozostałe wartości niematerialne i prawne”, które są odpisywane w 100% wartości początkowej w koszty operacyjne w momencie przyjęcia ich do używania.

Rzeczowe aktywa trwałe obejmują:

- podstawowe środki trwałe,
 - pozostałe środki trwałe,
 - środki trwałe w budowie (inwestycje),
- Środki trwałe to składniki aktywów zdefiniowane w art. 3 ust. 1 pkt 15 ustawy o rachunkowości, w tym: środki trwałe stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, w stosunku do których jednostka sprawuje uprawnienia właścicielskie, niezależnie od sposobu ich wykorzystania (otrzymane w zarząd lub użytkowanie i przeznaczone na potrzeby jednostki).
- Środki trwałe obejmują w szczególności:

- nieruchomości, w tym: grunty, prawo użytkowania wieczystego gruntu, budynki i budowle oraz grunty oddane w użytkowanie wieczyste,
 - maszyny i urządzenia,
 - środki transportu i inne rzeczy,
 - ulepszenia w obcych środkach trwałych,
- Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:
- w przypadku zakupu – według ceny nabycia,
 - 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 w przypadku jej braku - według wartości godziwej,
 - w przypadku spadku lub darowizny – według wartości godziwej z dnia otrzymania lub 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 trwałego 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 o wartości powyżej 1.000,00 zł (słownie: jeden tysiąc złotych) 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 z dnia 2 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych,
- a umarzone są, z wyjątkiem gruntów, stopniowo na podstawie aktualnego planu amortyzacji, według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się począwszy od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania, aż do zwrócenia wartości odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub wartości niematerialnych i prawnych lub przeznaczenia ich do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia niedoboru.

Ujawnione nadwyżki lub niedobory środków trwałych prowadza się do ewidencji pod datą inwentaryzacji.

Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”, amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja”. Umorzenie naliczane jest jednorazowo na koniec roku.

W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych.

Aktualizacji wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia środków trwałych dokonuje się wyłączenie 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 trwale wymienione w § 7 ust. 2 rozporządzenia, które finansuje się ze środków na wydatki bieżące (z wyjątkiem pierwszego wyposażenia nowego obiektu, które tak jak ten obiekt finansuje się ze środków na inwestycje).

Pozostałe środki trwałe o wartości powyżej 1.000,00 złotych obejmują:

- odzież i umundurowanie,
- meble i dywany,
- 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 przychodu w 100% ich wartości

w momencie oddania do używania.

Pozostałe środki trwałe o wartości powyżej 1.000,00 złotych ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe w używaniu” i umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do używania, a umorzenie to ujmuje się na koncie Ma 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych” w korespondencji z kontem Wn 401 „Zużycie materiałów i energii”.

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

- nie podlegający 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 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,
- opłat z tytułu użytkowania gruntów i terenów w okresie budowy,

- sprzętania przed oddaniem do użytkowania,
- transportu, załadunku, wylądunku i montażu,
- założenia stref ochronnych i zieleni,
- nadzoru inwestorskiego i autorskiego,
- ubezpieczeń majątkowych obiektów w trakcie budowy,
- ulepszenia już istniejących środków trwałych,
- wyposażenia,
- oraz inne koszty bezpośrednio związane z inwestycją.

Środki trwałe w budowie (inwestycje) ujmuje się na koncie 080 „Środki trwałe w budowie (inwestycje)”.

Należności długoterminowe to należności, których termin spłaty przypada w okresie dłuższym niż rok od dnia bilansowego. Należności długoterminowe wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty, a więc łącznie z należnymi odsetkami, pomniejszonej o ewentualne odpisy aktualizujące wartość należności według zapisów art. 35 b 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 (należności krótkoterminowe), zaś resztę należności – płatną w okresie powyżej roku – w poz. A.III (należności długoterminowe) bilansu jednostki.

Należności długoterminowe ujmowane są na koncie 226 „Długoterminowe należności budżetowe” w korespondencji z kontem 840 „Rezerwy i rozliczenia międzyokresowe przychodów”.

Długoterminowe aktywa finansowe to aktywa finansowe, które obejmują:

- 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.

Na dzień bilansowy udziały w innych jednostkach wyceniane są w cenie nabycia pomniejszonej o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub w wartości godziwej.

Długoterminowe aktywa finansowe ujmowane są na koncie 030 „Długoterminowe aktywa finansowe”, a ewidencja szczegółowa prowadzona jest odrębnie dla każdego

w którym jednostka samorządu terytorialnego posiada udziały lub akcje.

Mienie zlikwidowanych jednostek to rzeczowe składniki majątkowe faktycznie przejęte przez organ założycielski (gminę) po zlikwidowanej jednostce podległej (samorządowym zakładzie budżetowym lub jednostce budżetowej), do czasu podjęcia decyzji przez organ stanowiący jst o ich przeznaczaniu. Składniki takiego mienia ujmowane są na koncie 015 ”Mienie zlikwidowanych jednostek”, według wartości netto wynikającej z bilansu zamknięcia zlikwidowanej jednostki organizacyjnej 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,

- dokumente o likwidacji składników mienia.

Ewidencja analityczna mienia prowadzona jest odrębnie dla każdej zlikwidowanej jednostki.

Zapasy

W Urzędzie Miejskim, Integrycyjnym Centrum Dydaktyczno Sportowym, Ośrodku Pomocy Społecznej, przedszkolach i szkołach nie prowadzi się obrotu materiałowego. Zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio do zużycia w działalności. Na koniec roku na podstawie spisu z natury ustalana jest wartość niezużytych materiałów w cenie zakupu, którą ujmuje się na koncie 310 „Materiały”, zmniejszając równocześnie koszty działalności. Wyceny dokonuje się metodą „pierwsze weszło, pierwsze wyszło” (FIFO).

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, po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych.

z tytułu dochodów budżetowych ujmuje się na koncie 221 „Należności z tytułu dochodów budżetowych”.

Wartość należności aktualizuje się zgodnie z ustawą o rachunkowości.

Odpisów aktualizujących należności dokonuje nie później niż na dzień bilansowy (na koniec każdego roku obrotowego przy szacowaniu wartości należności). Należności i zobowiązania oraz inne składniki aktywów i pasywów wyrażone w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec kwartału, według zasad obowiązujących na dzień bilansowy, tj. według obowiązującego na ten dzień kursu średniego ogłoszonego dla danej waluty przez NBP.

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

Krótkoterminowe aktywa finansowe to aktywa finansowe nabyte w celu odsprzedaży lub których termin wykupu jest krótszy od jednego roku od dnia bilansowego (np. akcje obce, obligacje obce, bony skarbowe i inne dłużne papiery wartościowe, m.in. weksle o terminie wykupu powyżej 3 miesięcy, a krótszym od 1 roku). Krótkoterminowe papiery wartościowe wycenia się na dzień bilansowy według ceny nabycia lub ceny (wartości) rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa.

Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów to koszty już poniesione, ale dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych. Ich wycena bilansowa przebiega na poziomie wartości nominalnej.

Przedmiotem rozliczeń kosztów czynnych są:

- koszty ubezpieczeń majątkowych,
- koszty opłat za prenumeratę czasopism i prasy,
- odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych.

W przyszłych okresach rozliczane są koszty w okresie nie dłuższym niż 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Zobowiązania w jednostce wycenia się w zależności od celu sprawozdawczego:

- w zakresie sprawozdania finansowego jednostki wg art. 28 ust. 1 pkt 8 i 8a ustawy o rachunkowości (w kwocie wymagającej zapłaty),
- w zakresie sprawozdawczości budżetowej - wg rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 30 marca 2010 r. w sprawie szczegółowego sposobu ustalania wartości zobowiązań zaliczanych do państwowego długu publicznego, długu Skarbu Państwa, wartości zobowiązań z tytułu poręczeń i gwarancji (Dz.U. Nr 57, poz. 366).
- Zobowiązania wyrażone w walucie obcej wycenia się nie później niż na koniec kwartału wg zasad obowiązujących na dzień bilansowy, tj. wg obowiązującego na ten dzień kursu średniego ogłoszonego dla danej waluty przez NBP.

- Odsetki od zobowiązań wymagalnych, w tym także tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty lub pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.

Zobowiązania z tytułu dostaw wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami naliczonymi na podstawie not odsetkowych otrzymanych od kontrahentów.

Zobowiązania finansowe w jednostce występują zobowiązania finansowe.

Z tytułu wyemitowanych instrumentów finansowych (obligacje) - wycena następuje w wartości emisyjnej powiększonej o narosłe oprocentowanie.
 Rozliczenia międzyokresowe bierne to rezerwy na koszty przyszłych okresów. W jednostce rozliczenia międzyokresowe bierne mają nieistotną wartość i dlatego nie są tworzone.

Przychody przyszłych okresów to, równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w kolejnych okresach sprawozdawczych. Przychody, które występują w jednostce z tytułu długoterminowych należności z tytułu dochodów budżetowych, między innymi z tytułu opłaty za zajęcie pasa drogowego, rozłożone na raty opłaty z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego gruntu w prawo własności

Przychody urzędu jst – do przychodów urzędu zalicza się dochody budżetu jednostki samorządu terytorialnego nie ujęte w planach finansowych innych samorządowych jednostek budżetowych, między innymi dotacje, subwencje, udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych i inne. Przychody te księguje się w księgach urzędu okresowo, co miesiąc na podstawie dokumentu PK (Polecenie księgowania) zbiorczego na podstawie ewidencji z wykonania budżetu na koncie WN 222 „Rozliczenie dochodów budżetowych” MA 720 „Przychody z tytułu dochodów budżetowych”.

Zobowiązania warunkowe, to zobowiązania pozabilansowe, które powstają na skutek zdarzeń przeszłych, ale nie powiększają zobowiązań bilansowych, ponieważ nie nastąpiło spełnienie warunków ich realizacji i nie jest znana dokładna ich wartość oraz moment wpływu środków pieniężnych. Zobowiązania warunkowe tworzy się w jednostce w związku z udzielonymi poręczeniami majątkowymi w wysokości udzielonego poręczenia wraz z odsetkami.

5.-

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

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	Wykazanie	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa na koniec okresu		
		Wartość początkowa stan na początek okresu	Nabycie	Przemieszczenia	aktualizacja	Razem zwiększenia	Zbyte	likwidacja	inne		Razem zmniejszenia	
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	2 185 180,34		41 451,53	0,00	0,00	41 451,53	0,00	697 088,90	0,00	697 088,90	1 529 542,97
1.2.	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.	Razem wartości niematerialne i prawne	2 185 180,34		41 451,53	0,00	0,00	41 451,53	0,00	697 088,90	0,00	697 088,90	1 529 542,97
2.1.	Grunt	156 824 415,99		9 928 721,13	538 341,74	0,00	10 467 062,87	0,00	20 993 068,14	0,00	20 993 068,14	146 298 416,72
2.1.1.	Grunt w całości własności samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie innym podmiotom	25 945 190,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18 239 780,00	0,00	18 239 780,00	7 705 410,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	265 212 713,20		1 293 140,80	31 404 048,85	0,00	32 697 189,65	0,00	803 959,87	0,00	803 959,87	297 105 942,98
2.3.	Środki transportu	1 928 563,74		0,00	5 526 241,67	0,00	5 526 241,67	0,00	216 571,44	0,00	216 571,44	7 238 233,97
2.4.	Inne środki trwałe	6 726 117,21		0,00	1 012 827,46	0,00	1 012 827,46	0,00	99 716,55	0,00	99 716,55	7 629 916,72
2.	Razem środki trwałe	430 691 810,14		11 221 861,93	38 481 459,72	0,00	49 703 321,65	0,00	22 113 316,00	0,00	22 122 627,40	458 272 504,39
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycji)	24 028 865,29		18 814 728,76	0,00	0,00	18 814 728,76	0,00	38 439 107,64	0,00	38 439 107,64	4 404 486,41
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycji)	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2-4)	454 720 675,43		30 036 590,69	38 481 459,72	0,00	68 518 050,41	0,00	60 552 423,64	0,00	60 561 735,04	462 676 990,80

Lp	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek okresu	Zwiększenia				Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego	Wartość netto składników aktywu	
			Amortyzacja/umorzenie za okres sprawozdawczy	Aktualizacja	Inne	Razem zwiększenia			Stan na początek roku	Stan na koniec roku
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	1 750 360,97	103 432,70	0,00	0,00	103 432,70	697 088,90	1 156 704,77	434 819,37	372 838,20
1.2.	Pozostałe niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.	Razem	1 750 360,97	103 432,70	0,00	0,00	103 432,70	697 088,90	1 156 704,77	434 819,37	372 838,20
2.1.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	57 667 406,87	9 614 964,38	0,00	0,00	9 614 964,38	19 004,07	67 263 366,58	207 545 306,33	229 842 576,40
2.2.	Środki transportu	1 668 256,62	527 819,17	0,00	0,00	527 819,17	216 571,44	1 979 504,35	260 307,12	5 258 729,62
2.3.	Inne środki trwałe	3 981 858,10	613 864,14	0,00	3 984,57	617 848,71	59 428,95	4 539 977,86	2 744 559,11	3 089 938,86
2.	Razem środki trwałe	63 317 221,59	10 756 647,69	0,00	3 984,57	10 760 632,26	295 005,06	73 783 848,79	210 550 172,56	238 191 244,88
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24 028 865,29	-4 404 486,41
4.	Załączki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2.1+2.2+2.3+3+4)	63 317 221,59	10 756 647,69	0,00	3 984,57	10 760 632,26	295 005,06	73 783 848,79	234 579 037,85	242 595 731,29

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych

1.3. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych (dokonujemy w przypadku trwałej utraty ich wartości)

Lp.	Wykazanie	Stan odpisów na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia	Stan odpisów na koniec okresu sprawozdawczego
1.	Wartości niematerialne i prawne			
2.	Środki trwałe			
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)			
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)			
5.1.	Akcje i udziały			
5.2.	Inne papiery wartościowe			
5.3.	Inne długoterminowe aktywa finansowe			
6.	Ogółem (1+2+3+4+5)			

1.4. Wartość gruntuń użytkowanych w całości

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego		Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
			3	4	5	6	
1.	Działki : 772,302/4, 115,123,133,162,174,188,198,230,243/7,376/2	Powierzchnia w m2 Wartość w zł	1,1348 373 506,06		0,2012 226 429,68	0,00 0,00	1,336 599 935,74
2.		Powierzchnia w m2 Wartość w zł	0,00 0,00		0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00

I.5. Wartość niematerialnych lub niemierzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

Lp.	Wykazanie	Stan na początek roku	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
1.	Grunty			
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			
3.	Urządzenia techniczne i maszyny			
4.	Środki transportu			
5.	Inne środki trwałe			
	Razem			

I.6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Lp.	Wykazanie	Stan na początek roku		Zmniejszenia		Zmniejszenia		Stan na koniec roku	
		Liczba	Wartość	Liczba	Wartość	Liczba	Wartość	Liczba	Wartość
1.	Akcje	8	1 000,00	0	0,00	0	0,00	8	1 000,00
1.1	Spółki Międzykomunalne SA MUNICIPUM	8	1 000,00	0	0,00	0	0,00	8	1 000,00
2.	Udziały	100	147 282,750,00	0	10 000,000	0	0,00	100	157 282,750,00
2.1	KML Sp. z o.o.		11 098 500,00						11 098 500,00
2.2	ZWAK Sp. z o.o.		136 183 150,00		10 000 000,00				146 183 150,00
2.3	Towarzystwo Ubezpieczeń Wzajemnych TUW	100	100,00	0	0,00	0	0,00	100	100,00
3.	Inne papiery wartościowe								
3.1	Razem		147 282,750,00	0,00	10 000 000,00	0,00	0,00	108,00	157 282,750,00

1.7. Informacje o odpisach aktualizujących wartość należności

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek Związania		Zmniejszenia		Stan na koniec okresu
		Stan na początek okresu	Wykorzystanie	rozwiązanie	rozwiązanie	
1	290-1-2-1	2 039,02	350,24			2 389,26
2	290-1-2-2	8 685,63	852,67			9 458,30
3	290-1-2-3	571,32	0,00	-488,80		32,52
4	290-1-2-5	7 846,90	795,58			8 642,48
5	290-1-2-10	1 415,25	163,10			1 578,35
6	290-1-2-12	1 079,08	304,39			1 383,47
7	290-1-2-13	2 547,83	565,39			3 113,22
8	290-1-2-14	1 696,80	194,41			1 891,21
9	290-1-2-15	2 373,10	2 358,43			14,67
10	290-1-2-16	2 089,81	248,09			2 109,90
11	290-1-2-18	55,89	91,98			147,87
12	290-1-2-19	69,91	122,63			192,54
13	290-1-2-21	37,08		28,35		8,73
14	290-1-2-22	274,23	17,79	0,00		292,02
15	290-1-3-2	2 393,93	131,07			2 525,00
16	290-1-3-3	1 581,54	196,44			1 777,98
17	290-1-3-8	657,73		542,88		114,85
18	290-1-4-1	315,07		54,64		260,43
19	290-1-4-11	22,35	0,00			22,35
20	290-1-4-12	179,01		179,01		0,00
21	290-1-4-13	183,07	0,00			183,07
22	290-1-4-14	0,35	0,00			0,35
23	290-1-4-17	4,19	1,61			5,80
24	290-1-6-1	3 391,00		1 597,32		1 793,68
25	290-1-9-5	153 615,74	16 115,68			169 731,42
26	290-1-9-6	4 168,88	385,57			4 554,45
27	290-1-9-7	235,98	14,49			250,47
28	290-1-9-8	38,94	0,00			38,94
29	290-1-9-9	3 169,21	292,67			3 461,88
30	290-1-9-14	268,00	0,00			268,00
31	290-1-9-15	2 590,67		2 403,66		187,01
32	290-1-10-8	98,92	10,63			109,55
33	290-1-10-10	350,85	24,08			374,93
34	290-1-10-15	62,89	4,09			66,98
35	290-1-10-19	83,63		83,63		0,00
36	290-1-10-20	123,81	7,50			131,31
37	290-1-10-41	63,39	5,20			68,59
38	290-1-10-42	156,82		156,82		0,00
39	290-1-10-44	443,23	34,58			477,81
40	290-1-10-46	255,60	255,60			0,00
41	290-1-10-52	64,50	0,00			64,50
42	290-1-10-53	49,98	4,49			54,47

43	290-1-10-58	54,05	-4,61				58,66
44	290-1-12-2	9 681,20	1 083,90				10 765,10
45	290-1-12-3	2 606,14	189,84				2 795,98
46	290-1-12-4	115,37	21,34				136,71
47	290-1-12-5	689,66	65,08				754,74
48	290-1-12-6	720,68	81,22				801,90
49	290-1-14-1	3 822,85	212,48				4 035,33
50	290-1-14-2	357,81	25,67				383,48
51	290-1-17	196 120,47		196 120,47			0,00
52	290-1-18-11	2 982,69	163,71				3 146,40
53	290-1-21-3	26 014,81		26 014,01			0,00
54	290-1-21-5	219,02	38,04				257,06
55	290-1-21-7	120,39	39,37				159,76
56	290-1-21-8	2 462,61		109,69			2 352,92
57	290-1-21-9	21 450,01	10 565,79				32 015,80
58	290-1-21-10	1 048,01	616,97				1 664,98
59	290-1-21-11	7 521,15	-4 863,94				12 385,09
60	290-1-21-12	8 716,71	8 622,22				17 338,93
61	290-1-22-3	635,92	171,43				807,35
62	290-1-22-4	164,91	62,57				227,48
63	290-1-22-5	27,19	10,33				37,52
64	290-2-2-6	5 003,57	0,00				5 003,57
65	290-2-2-7	12 181,05	0,00				12 181,05
66	290-2-2-8	2 623,03		1 234,23			1 388,80
67	290-2-2-9	11 365,59	0,00				11 365,59
68	290-2-2-14	1 489,92	1 827,36				3 317,28
69	290-2-2-15	4 223,00	1 403,40				5 627,00
70	290-2-2-16	8 076,86	0,00				8 076,86
71	290-2-2-17	2 781,90		310,80			2 761,90
72	290-2-2-18	3 927,00		3 746,44			181,36
73	290-2-2-19	3 407,43		2 151,19			1 256,24
74	290-2-2-21	1 033,40	-490,70				1 524,10
75	290-2-2-22	1 279,44	980,76				2 260,20
76	290-2-2-24	1 354,58		1 354,58			0,00
77	290-2-2-25	254,13	0,00				254,13
78	290-2-3-3	2 503,30	0,00				2 503,30
79	290-2-3-4	2 163,00	0,00				2 163,00
80	290-2-3-9	9 745,19		8 130,13			1 615,06
81	290-2-4-1	4 006,93		4 006,93			0,00
82	290-2-4-11	3 102,33	0,00				3 102,33
83	290-2-4-12	1 056,48		1 056,48			0,00
84	290-2-4-17	34,32	11,44				-45,76

I.8. Dane o stanie rezerw welling celu ich utworzenia

L.p.	Wyzerogólnienie (rozmiar rezerw wg celu ich utworzenia)	Stan na początek Zwięzzenia		Zmniejszenia		Stan na koniec okresu
		Stan na koniec okresu	Wyzerogólnienie	Wyzerogólnienie	rozwiązanie	
1	przebieg zobowiązania	128 136,89	0	0	0	128 136,89

I.9. Podział zobowiązań długoterminowych

L.p.	Wyzerogólnienie	Okres wymagalności			Razem
		Powyżej 1 roku do 3 lat	Powyżej 3 lat do 5 lat	Powyżej 5 lat	
1	Kredyt 04/0174	813 559,34			813 559,34
2	Kredyt 05/1224	545 454,59			545 454,59
3	Obligacje BGK C16	2 000 000,00			2 000 000,00
4	Obligacje BGK E16	3 000 000,00			3 000 000,00
5	Obligacje BGK E16	3 000 000,00			3 000 000,00
6	Obligacje BGK F16	3 000 000,00			3 000 000,00
7	Obligacje BGK G17	3 000 000,00			3 000 000,00
	Razem	9 359 013,93	6 000 000,00		15 359 013,93

I.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 zwrócić z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego

Nie występuje

I.11. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i form tych zabezpieczeń

L.p.	Rodzaj zobowiązania	Kwota zobowiązania	Wyzerogólnienie (forma i charakter zabezpieczenia)		Uwagi
			Wyzerogólnienie	Kwota zabezpieczenia	
1.	kredyt	813 559,34	Weksel In blanco " bez protestu" wraz z deklaracją wekslową- kredyt w BGK ze środków EBI nr 04/0174 z dnia 30.11.2004 r. Częściowe finansowanie inwestycji budowa ICDS w Łomiankach	8 000 000,00	splata kredytu do 07 czerwca 2021r

2.	kredyty	545-454,59	Weksel in blanco " bez protestu"- kredyt w BGK ze środków EBI nr 05/1224 z dnia 28.12.2005 r. Częściowe finansowanie inwestycji budowa ICDS w Lomiankach	5 000 000,00	spłata kredytu do 07 czerwca 2021r
3.	poręczenie		weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową umowa poręczenia z 13.10.2011 r." Budowa sieci wodociągowej z przyłączami w ulicach Powstańców Warszawy, Reja, Armii Krajowej, Gwardii Ludowej, Batalionów Chłopskich, Weteranów w Lomiankach" do umowy pożyczki ZWIK 0160/11	363 623,87	poręczenie obowiązuje do 30.07.2021 r.
4.	poręczenie		weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową umowa poręczenia z 17.12.2014r. Uporządkowanie Gospodarki wodno-ściekowej na terenie Gminy Lomianki" do umowy pożyczki ZWIK nr 0248/14FS/OWS/P	8 262 280,26	poręczenie obowiązuje do 31.10.2022 r.
5.	poręczenie		weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową umowa poręczenia z 29.12.2014 r. " Budowa sieci wodociągowej w Kępie Kiełpińskiej" do umowy pożyczki ZWIK nr 0269/14/GW/P	1 106 583,00	poręczenie obowiązuje do 30.07.2024 r.
6.	poręczenie		weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową umowa poręczenia z 20.03.2015 r. " Uporządkowanie Gospodarki wodno-ściekowej na terenie Gminy Lomianki - budowa sieci wodociągowej" do umowy pożyczki ZWIK nr 0001/15/GW/P	679 113,00	poręczenie obowiązuje do 20.01.2024 r.

7.	poręczenie	weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową umowa poręczenia z 11.09.2015 r. "Uporządkowanie Gospodarki wodno-ściekowej na terenie Gminy Łomianki II etap" lub umowy pożyczki ZWIK nr 0033/15/FS/OWS/PP	4 248 702,06	poręczenie obowiązuje 30.04.2023 r.
	Razem	1 359 013,93	27 660 302,19	

1.12. Zobowiązania warunkowe na dzień bilansowy (w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie)

Lp.	Realizacja zobowiązania warunkowego	Kwota zobowiązania warunkowego	Wyszczególnienie zabezpieczenia	forma i charakter zabezpieczenia	Kwota zabezpieczenia
1	Poręczenie- ZWIK Um. 0160/11/GW/PP	1 259,44		poręczenie	363 623,87
2	Poręczenie- ZWIK Um. 0248/FS/OWS/PP	3 376 089,29		poręczenie	8 262 280,26
3	Poręczenie- ZWIK Um. 0269/14/GW/PP	665 581,06		poręczenie	1 106 583,00
4	Poręczenie- ZWIK Um. 0901/15/GW/PP	435 431,10		poręczenie	679 113,00
5	Poręczenie- ZWIK Um. 0033/15/FS/OWS/PP	2 720 361,54		poręczenie	4 248 702,06
	Razem	7 199 322,43			14 660 302,19

1.13. Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe

Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Sian na początek obrotowego roku	Koniec roku obrotowego
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych)	66 551,10	40 854,90
	- przeterminaty	-	440,64
	- polisy ubezpieczenia osób i składników majątkowych	35 907,86	18 110,16
2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów	4 948 727,80	6 670 826,49
	- długoterminowe decyzje za zajęcie pasa drogowego	4 948 727,80	5 106 112,73
	- przelatałtenie użytkownika wierzysiego w jurawo własności	-	1 564 713,76

1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Lp.	Realizacja otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota otrzymanych poręczeń i gwarancji
1.	gwarancje należytego wykonania kontraktu	6 905 789,18
2.	gwarancje właściwego usunięcia wad i usterek	2 556 296,33
	RAZEM	9 462 085,51

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze (ekwiwalent za niewykorzystany urlop, nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne i rentowe)

1.	Ekwiwalent za urlop	131 067,54
2.	Nagrody jubileuszowe	467 476,21
3.	Odprawy emerytalne i rentowe	323 024,87
	Razem	921 568,62

1.16. Inne informacje

2.

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Lp.	Wykazanie (rodzaj zapasów)	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec okresu

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.	Wykazanie	Koszt wytworzenia w ubiegłym roku		Koszt wytworzenia w bieżącym roku	
		ogółem	W tym: odsetki	ogółem	W tym: odsetki
1.	080-2007-8 Kompl. przebud ul. W-skiej	3 186 065,06	0,00	0,00	0,00
2.	080-2007-8 Rejestr Projektu	11 463,60	0,00	0,00	0,00

15	080-2015-4 Kompl przebudowa dróg gminnych IV kwartał (ul Graniczna- Warszawska Szaszaca- Kolejowa)	1 222 072,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	080-2015-10 Przebudowa ul Arma Poznań	510 125,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	080-2015-10 rejestr Projektu	1 768 624,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	080-2015-18 Modernizacja infrastruktury oświetleniowej na terenie Gminy Lomianki	0,00	0,00	0,00	30 364,72	0,00	0,00	0,00	0,00
19	080-2015-20 Budowa i modernizacja placów zabaw oraz punktów rekreacyjno-sportowych	44 802,75	0,00	0,00	22 908,75	0,00	0,00	0,00	0,00
20	080-2015-23 Przebudowa kompleksu boisk	34 772,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	080-2015-23 Przebudowa ul Miłej	0,00	0,00	0,00	42 760,95	0,00	0,00	0,00	0,00
22	080-2015-27 Pozyskiwanie gruntów pod inwestycje gminne	140 612,14	0,00	0,00	538 341,74	0,00	0,00	0,00	0,00
23	080-2015-28 Modernizacja budynków komunalnych	129 904,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	080-2015-37 Przebud ul Wiosennej	1 649 465,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	080-2015-38 Kompleksowa przebudowa drog gminnych w kw ulic- V kw (ul Włslana- Kolejowa- Wąska-Długa)	1 214 919,71	0,00	0,00	339 051,96	0,00	0,00	0,00	0,00
26	080-2015-42 Zagospodarowanie dz.861 i 819/3 przy Centrum Kultury w Lomiankach	1 517 451,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	080-2015-51 przebudowa ul Brukowej w zakresie budowy szczytu rowerowej	1 413 672,15	0,00	0,00	29 520,00	0,00	0,00	0,00	0,00

28	080-2015-51 Projekt	Rejestr	524 537,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	080-2016-1 Kościuska	Przebudowa ul	19 000,00	0,00	0,00	334 801,90	0,00	0,00	0,00	0,00
30	080-2016-3 Fabrycznej	Przebudowa ul	16 996,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	080-2016-6 przebudowa dróg gminnych w kw ulic- VII kw (ul.Wisłana-Długa- Graniczna-Kampaniowska)	Kompleksowa	874 012,89	0,00	0,00	703 150,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	080-2016-9 Linowego	Budowa Parku	499 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	080-2016-12 drog gminnych w kw ulic- VIII kw (ul.Wikłnowa- Rolnicza-Ogródowa- Warszawska)	Kompleksowa przebudowa	2 728 091,36	0,00	0,00	2 799 998,61	0,00	0,00	0,00	0,00
34	080-2016-14 ul. Wędrowców	Przebudowa	2 043 436,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	080-2016-15 ul. Malarskiej	Przebudowa	26 600,00	0,00	0,00	1 352 754,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	080-2016-21 ul. Ciemnej	Przebudowa	0,00	0,00	0,00	45 510,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	080-2016-30 drog na terenie Lomank Starych	Przebudowa	527 723,44	0,00	0,00	952 743,68	0,00	0,00	0,00	0,00
38	080-2017-19 świątliwej miejskiej wraz z placem zabaw	Budowa	15 274,08	0,00	0,00	2 174 523,47	0,00	0,00	0,00	0,00
39	080-2017-24 ul. Sierakowskiej	Przebudowa	168 756,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40	080-2017-42 autobusow niskoemisyjnych wraz z infrastrukturą towarzyszącą	Zakup	45 264,00	0,00	0,00	5 621 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00

41	080-2018-2 Kompl przebudowa dróg gminnych IX kwartał (ul Kolejowa-ul M Konopnickiej - ul Łomkows Alanałskich- Milej)	310 564,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42	080-2018-3 Kompl przebudowa dróg gminnych X kwartał (ul Kolejowa- Brnkowa- Długa- Wąska)	58 822,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
43	080-2018-4 Budowa Parkingu P+R	59 999,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
44	080-2018-7 Budowa zintegrowanego systi wezszego ostrzegania i alarmowania ludności o zagrożeniach dla Gminy Łomianki	109 962,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
45	080-2018-13 Zapospodarowanie terenu zieleni przy ul Warszawskiej	26 463,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
46	080-2018-14 Ograniczenie nurskiej emisji w Gminie Łomianki poprzez wymianę indywidualnych źródeł ciepła	3 575,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
47	080-2018-15 Budowa Parku Artystów przy ul Zachodniej	971,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
48	080-2018-17 Modernizacja infrastruktury przystankowej	29 520,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
49	080-2018-18 Poprawa bezpieczeństwa pieszych w Gminie Łomianki	0,00	0,00	84 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

50	080-2018-19	Rozbudowa serwera w Centrum Monitoringu i budowa nowego punktu kamerowego systemu monitoringu wzniesienie Miasta i Gminy Lomianki	51 010,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
51	080-2018-22	Przebudowa ul Parkowej na odcie pomiędzy ul Przyłuskiego i ul 11 Listopada	0,00	0,00	0,00	57 810,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	080-2019-01	Budowa budynku komunalnego	0,00	0,00	0,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
53	080-2019-6	Budowa Szkoły Podstawowej w Sadowej wraz z poprawą infrastruktury sportowej	0,00	0,00	0,00	6 150,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	080-2019-8	Budowa aktywnego przejścia dla pieszych na ul Konopnickiej (ul Akusa)	0,00	0,00	0,00	45 510,00	0,00	0,00	0,00	0,00
55	080-2019-9	Budowa hab pnieumarycznej na terenie ICDS	0,00	0,00	0,00	43 050,00	0,00	0,00	0,00	0,00
56	080-2019-10	Zakup systemu konferencyjnego audio, systemu e-Sesja do głosowania i transmisji sesji Rady Miejskiej	0,00	0,00	0,00	73 243,49	0,00	0,00	0,00	0,00
57	080-2019-11	Budowa monitoringu w Szkole Podstawowej Nr 1 w Lomiankach	0,00	0,00	0,00	49 590,00	0,00	0,00	0,00	0,00
58	080-2019-15	Zakup urządzenia wielofunkcyjnego	0,00	0,00	0,00	26 568,00	0,00	0,00	0,00	0,00
59	080-2019-17	Zakup kopertownicy	0,00	0,00	0,00	29 520,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60	080-2019-20	Zakup i montaż zagłębionej wagi na GPS/ZOK	0,00	0,00	0,00	801,00	0,00	0,00	0,00	0,00

61	080-2019-24	Moderнизacja wyposażenia serwerowni	0,00	0,00	0,00	0,00	157 440,00	0,00	0,00	0,00
62	080-2019-25	Doposażenie remizy OSP w Działanowie Polskim	0,00	0,00	0,00	0,00	22 100,00	0,00	0,00	0,00
63	080-2019-26	Poprawa stanu infrastruktury edukacyjno sportowej w Szkole Podstawowej w Działanowie Lesnym	0,00	0,00	0,00	0,00	498 984,49	0,00	0,00	0,00
64	080-2019-27	Rozbudowa parku linowego	0,00	0,00	0,00	0,00	4 674,00	0,00	0,00	0,00
65	080-2019-29	Kompleksowe działania zmierzające do poprawy jakości powietrza w Gminie Lomianki	0,00	0,00	0,00	0,00	147 698,40	0,00	0,00	0,00
66	080-2019-30	Budowa grilla wiejskiego w Działanowie Lesnym	0,00	0,00	0,00	0,00	2 460,00	0,00	0,00	0,00
67	080-2019-31	Dostawa i montaż inteligentnej wiaty rowerowej z oświetleniem fotowoltaicznymi w Kiełpinie	0,00	0,00	0,00	0,00	19 889,10	0,00	0,00	0,00
68	080-2019-38	Przebudowa ul. Przylaskiego róg ul. Sobieskiego	0,00	0,00	0,00	0,00	3 444,00	0,00	0,00	0,00
69	080-2019-42	Rozbudowa systemu Monitoringu miejskiego parku przy ul. Jeziołnej / ul. Fabrycznej	0,00	0,00	0,00	0,00	58 985,88	0,00	0,00	0,00
70	080-2019-43	Zakup lekkiego samochodu ratowniczo-gasniczego typu pick-up dla OSP Lomianki	0,00	0,00	0,00	0,00	147 961,14	0,00	0,00	0,00
71	2019/13	ICDS- zakup odkurzacza basenowego	0,00	0,00	0,00	0,00	11 350,02	0,00	0,00	0,00

72	2019/12	Budowa na łączniku ICDS pomieszczeń biurowych dla Referatu Oświaty	0,00	0,00	0,00	0,00	174 880,00	0,00	0,00	0,00
73	2019/04	Adaptacja powierzchni na II piętrze kościoła ICDS na pomieszczenia biurowe	0,00	0,00	0,00	0,00	94 947,00	0,00	0,00	0,00
74	2019/03	zakup samochodu na potrzeby CUW	0,00	0,00	0,00	0,00	119 938,53	0,00	0,00	0,00
75	2019/22	Budowa na łączniku ICDS pomieszczeń na potrzeby najmu	0,00	0,00	0,00	0,00	78 660,00	0,00	0,00	0,00
76	2019/22	ICDS- Zmiana w układzie komunikacyjnym drogę wewnętrznych terenie ICDS-u	0,00	0,00	0,00	0,00	19 065,00	0,00	0,00	0,00
77	2019/33	Budowa nowego pomieszczenia na potrzeby szkoły w ICDS	0,00	0,00	0,00	0,00	17 500,00	0,00	0,00	0,00
78	2019/34	Adaptacja pomieszczeń na świetlicę dla dzieci w ICDS	0,00	0,00	0,00	0,00	100 428,27	0,00	0,00	0,00
79	2019/39	Zakup serwera wraz z oprogramowaniem na potrzeby ICDS	0,00	0,00	0,00	0,00	50 410,00	0,00	0,00	0,00
80	2019/40	Rozbudowa sieci internetowej w pomieszczeniach dydaktycznych budynku ICDS	0,00	0,00	0,00	0,00	11 242,20	0,00	0,00	0,00
81	2019/36	Wentylacja i klimatyzacja kościoła szkolnych w Szkole Podstawowej Nr 3 w Łomiankach	0,00	0,00	0,00	0,00	53 283,26	0,00	0,00	0,00

82	2019/23	Wykonanie instalacji domofonowej dostępu w Przedszkolu Samorządowym Nr 2 w Dzekanowie Lesnym	0,00	0,00	0,00	0,00	15 369,99	0,00	0,00
83	2019/35	Modernizacja urządzeń na placu zabaw przy Szkole Podstawowej w Sadowej	0,00	0,00	0,00	26 752,50	0,00	0,00	0,00
RAZEM			37 174 098,86	0,00	0,00	18 814 738,76	0,00	0,00	0,00

2.3. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadwyżającej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj przychodów)	Kwota
1	odszkodowanie za uszkodzoną latarnię UNIQA	5 000,00
2	odszkodowanie za uszkodzoną latarnię UNIQA	81,70
3	odszkodowanie - wyjazd dzieci do Francji ASS Services	238,40
4	odszkodowanie za uszkodzenie mienia - sprzęt elektroniczny TUW	10 000,00
5	przekazane wadium w związku z rezygnacją zawarcia umowy do przetargu RZP.271.13.2019	6 502,51
Razem		21 822,61

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj kosztów)	Kwota

2.4 Inne informacje

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

SKARBNIK

mgr Hanna Dąbrowska
(Główny Księgowy/Skarbnik)

11 MAJ 2020

(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ

Melborkowa-Kilińska

(Kierownik Jednostki/Burmistrz)

NACZELNIK
Wydział Rozliczeń Finansowych Budżetu

Elżbieta Kilińska
Elżbieta Kilińska

PODINSPEKTOR
ds. księgowości budżetowej

Jolanta Pietrasz
Jolanta Pietrasz