

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 uprawnienia 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 umożliwia im życie w warunkach odpowiadających godności człowieka.

- Przedszkole Samorządowe w Dąbrowie
- Przedszkole Samorządowe w Dziekanowie Leśnym
- Przedszkole Samorządowe nr 2 w Dziekanowie Leśnym
- Przedszkole Samorządowe w Łomiankach

Przedszkola Samorządowe są gminnymi jednostkami oświatowymi 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 1991r. o systemie oświaty, pełnią funkcję opiekuńczą 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 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.

2.1 Sprawozdanie sporządzone jest na dzień 31 grudnia 2018 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 31.12.2018 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 zasad wyznaczonych przez organa nadzoru.

Przy wycenie majątku likwidowanych jednostek lub jednostek 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 jednostkę 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 różnicę 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 dla oddzielenia poszczególnych podstawowych i oddzielnie dla pozostałych wartości niematerialnych i prawnych. W tym celu zakłada się dwa konta analityczne : jedno dla umarzanych 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",

o finansach publicznych i wydanego na jej podstawie rozporządzenia Ministra Finansów

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 zrównania 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 wprowadza 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 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 § 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 ustalonej wielkości 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,
- sprzątania przed oddaniem do użytkowania,
- transportu, załadunku, wyładunku i montażu,
- założenia stref ochronnych i zieleni,
- nadzoru inwestorskiego i autorskiego,
- ubezpieczeń majątkowych obiektów w trakcie budowy,
- poniesione w obcych środkach trwałych,
- 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 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,
- dokumencie o likwidacji składników mienia.

Ewidencja analityczna mienia prowadzona jest odrębnie dla każdej zlikwidowanej jednostki.

Zapasy

W Urzędzie Miejskim w Lomiankach 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 niezaużytych 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 się 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 ist – 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 udzieleniem 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	Wyszczególnienie	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa- stan na koniec okresu	
		Wartość początkowa - stan na początek	Nabycie	Przemieszczenia	aktualizacja	Razem zwiększenia	Zbyte	likwidacja	inne		Razem zmniejszenia
1.1.	Licencje użytkowanie programów komputerowych	2 207 725,05	34 373,61			34 373,61		7 974,02	-48 944,30	56 918,32	2 185 180,34
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne										0,00
1.	Razem wartości niematerialne i prawne	2 207 725,05	34 373,61	0,00	0,00	34 373,61	0,00	7 974,02	-48 944,30	56 918,32	2 185 180,34
2.1.	Grunt	129 892 491,03	168 139 674,03	0,00	0,00	168 139 674,03	0,00	0,00	141 207 749,07	141 207 749,07	156 824 415,99
2.1.1	Grunt stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane do użytkowania w innych przedsiębiorstwach	0,00	26 066 220,00			26 066 220,00			121 030,00	121 030,00	25 945 190,00
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	217 963 369,69	46 821 138,65	24 348 013,65		71 169 152,30		121 811,21	23 797 997,58	23 919 808,79	265 212 713,20
2.3	Środki transportu	1 928 563,74									1 928 563,74
2.4	Inne środki trwałe	6 860 087,16	258 891,48	626 577,75		885 469,23		193 561,41	825 877,77	1 019 439,18	6 726 117,21
2.	Razem środki trwałe	356 644 511,62	215 219 704,16	24 974 591,40	0,00	240 194 295,56	0,00	315 372,62	165 831 624,42	166 146 997,04	430 691 810,14
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	35 424 121,65	37 174 008,86			37 174 008,86			-48 569 265,22	48 569 265,22	24 028 865,29
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje).										
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	392 068 633,27	252 393 713,02	24 974 591,40	0,00	277 368 304,42	0,00	315 372,62	214 400 889,64	214 716 262,26	454 720 675,43

Lp	Wyszczególnienie	Umorzenie - stan na początek okresu	Zwiększenia				Umorzenie - stan na koniec obrotowego roku	Wartość netto składników aktywów	
			Amortyzacja/umorzenie za okres sprawozdawczy	Aktualizacja	Inne	Razem zwiększenia		Stan na początek roku	Stan na koniec roku
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	1 677 649,30	114 216,92		0,00	114 216,92	1 750 360,97	530 075,75	434 819,37
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne						0,00	0,00	0,00
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	1 677 649,30	114 216,92	0,00	0,00	114 216,92	1 750 360,97	530 075,75	434 819,37
2.1.	Buildynki, lokale obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 49 637 369,57	8 290 517,90			8 290 517,90	57 667 406,87	168 326 000,12	207 545 306,33
2.2.	Środki transportu	1 594 657,79	73 598,83			73 598,83	1 668 256,62	333 905,95	260 307,12
2.3.	Inne środki trwałe	3 417 052,38	672 733,24	287 032,14		959 765,38	3 981 558,10	3 443 034,78	2 744 559,11
2.	Razem środki trwałe	54 649 079,74	9 036 849,97	287 032,14	0,00	9 323 882,11	63 317 221,59	172 102 940,85	210 550 172,56
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)							35 424 121,65	24 028 865,29
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje).								
II.	Razem rzeczowe środki trwałe (2+3+4)	54 649 079,74	9 036 849,97	287 032,14	0,00	9 323 882,11	63 317 221,59	207 527 062,50	234 579 037,85

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 (dokonyjemy w przypadku trwałej utraty ich wartości)

Lp.	Wyszczególnienie	Stan odpisów na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia	Zmniejszenia	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 graników użytkowanych wieczysto

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego	Zmniejszenia		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6-7)
					zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7	
1.	Działki obręb 0021: Powierzchnia w 772,402/4, m2 115,123,133,162,174, 188,198,230,243/7		Powierzchnia w 1,1348	0	0	1,1348	
			Wartość w zł 373 506,06	0,00	0,00	373 506,06	
2.			Powierzchnia w 0,00 m2 Wartość w zł	0,00		0,00	
						0,00	

1.5. Wartość niemortyzowanych lub niemiarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia	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				

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

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec roku	
		Liczba	Wartość	Liczba	Wartość	Liczba	Wartość	Liczba	Wartość
1.	Akcje	8	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8,00	1 000,00
1.1	Spółki Międzykomunalnej SA MUNICIPIUM	8	1 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8	1 000,00
2.	Udziały	100	147 281 750,00	0	0	0	0	100	147 281 750,00
2.1	KML Sp. Z o.o		11 098 500,00						11 098 500,00
2.2	ZWIK Sp. Z o.o		136 183 150,00						136 183 150,00
2.3	Towarzystwo Ubezpieczeń Wzajemnych TUW	100	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100	100,00
3.	Inne papiery wartościowe								
3.1	Razem		147 282 750,00	0,00	0,00	0,00	0,00	108,00	147 282 750,00

1.7. Informacje o odpisach aktualizujących wartość należności

Lp.	Wyszególnienie	Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec okresu
		Stan na początek okresu		Wykorzystanie	rozwiązanie	
1	290-1-2-1	1 862,46	176,56			2 039,02
2	290-1-2-2	7 963,21	642,42			8 605,63
3	290-1-2-3	7 253,22		6 731,90		521,32
4	290-1-2-4	7,67		7,67		0,00
5	290-1-2-5	7 445,84	401,06			7 846,90
6	290-2-2-9	216,54		216,54		0,00
7	290-1-2-10	1 358,61	56,64			1 415,25
8	290-1-2-11	2,83		2,83		0,00
9	290-1-2-12	837,59	241,49			1 079,08
10	290-1-2-13	2 133,78	414,05			2 547,83
11	290-1-2-14	1 291,69	405,11			1 696,80
12	290-1-2-15	2 178,67	194,43			2 373,10
13	290-1-2-16	0,00	2 089,81			2 089,81
14	290-1-2-18	0,00	55,89			55,89
15	290-1-2-19	0,00	69,91			69,91
16	290-1-2-21	0,00	37,08			37,08
17	290-1-2-22	0,00	274,23			274,23
18	290-1-3-2	2 202,92	191,01			2 393,93
19	290-1-3-3	1 376,06	205,48			1 581,54
20	290-1-3-8	0,00	657,73			657,73
21	290-1-4-1	1 446,34		1 131,27		315,07
22	290-1-4-11	65,45	6,54	49,64		22,35
23	290-1-4-12	110,72	68,29			179,01
24	290-1-4-13	130,05	53,02			183,07
25	290-1-4-14	0,90		0,55		0,35
26	290-1-4-17	0,00	4,19			4,19
27	290-1-6-1	5 761,50		2 370,50		3 391,00
28	290-1-9-5	136 004,27	17 611,47			153 615,74
29	290-1-9-6	3 783,31	385,57			4 168,88
30	290-1-9-7	220,98	15,00			235,98
31	290-1-9-8	38,94				38,94
32	290-1-9-9	2 876,64	292,67			3 169,31

33	290-1-9-12	24,82				24,82		0,00
34	290-1-9-14	2 282,06				2 014,06		268,00
35	290-1-9-15	1 903,71	686,96					2 590,67
36	290-1-10-8	92,09	6,83					98,92
37	290-1-10-10	326,77	24,08					350,85
38	290-1-10-15	58,80	4,09					62,89
39	290-1-10-19	78,51	5,12					83,63
40	290-1-10-20	116,31	7,50					123,81
41	290-1-10-41	58,19	5,20					63,39
42	290-1-10-42	144,29	12,63					156,82
43	290-1-10-44	403,36	39,87					443,23
44	290-1-10-46	234,25	21,35					255,60
45	290-1-10-52	64,50						64,50
46	290-1-10-53	46,13	3,85					49,98
47	290-1-10-55	59,58				59,58		0,00
48	290-1-10-58	49,44	4,61					54,05
49	290-1-12-2	8 627,31	1 053,89					9 681,20
50	290-1-12-3	2 414,30	191,84					2 606,14
51	290-1-12-4	94,03	21,34					115,37
52	290-1-12-5	624,58	65,08					689,66
53	290-1-12-6	639,46	81,22					720,68
54	290-1-14-1	3 479,00	343,85					3 822,85
55	290-1-14-2	0,00	357,81					357,81
56	290-1-17	189 785,93	6 334,54					196 120,47
57	290-1-18-11	3 158,17				175,48		2 982,69
58	290-1-21-3	26 014,01						26 014,01
59	290-1-21-5	180,98						219,02
60	290-1-21-7	81,02	39,37					120,39
61	290-1-21-8	1 668,17	794,44					2 462,61
62	290-1-21-9	0,00						21 450,01
63	290-1-21-10	0,00	1 048,01					1 048,01
64	290-1-21-11	0,00	7 521,15					7 521,15
65	290-1-21-12	0,00	8 716,71					8 716,71
66	290-1-22-3		635,92					635,92
67	290-1-22-4		164,91					164,91
68	290-1-22-5	0,00	27,19					27,19
69	290-2-2-4	254,55				254,55		0,00
70	290-2-2-6	5 003,57						5 003,57
71	290-2-2-7	12 181,05						12 181,05

72	290-2-2-8	14 172,99						2 623,83
73	290-2-2-9	11 365,59			11 549,16			11 365,59
74	290-2-2-13	2 197,65			2 197,65			0,00
75	290-2-2-14	473,76		1 016,16				1 489,92
76	290-2-2-15	2 948,00		1 275,60				4 223,60
77	290-2-2-16	7 333,06		743,80				8 076,86
78	290-2-2-17	2 873,90			92,00			2 781,90
79	290-2-2-18	5 767,37			1 839,57			3 927,80
80	290-2-2-19	0,00		3 407,43				3 407,43
81	290-2-2-21	0,00		1 033,40				1 033,40
82	290-2-2-22			1 279,44				1 279,44
83	290-2-2-24			1 354,58				1 354,58
84	290-2-2-25			254,13				254,13
85	290-2-3-3	2 503,30						2 503,30
86	290-2-3-4	2 163,00						2 163,00
87	290-2-3-9			9 745,19				9 745,19
88	290-2-4-1	4 840,92			833,99			4 006,93
89	290-2-4-11	3 102,33						3 102,33
90	290-2-4-12	722,32		336,16				1 058,48
91	290-2-4-13	1 453,96			1 453,96			0,00
92	290-2-4-17			34,32				34,32
93	290-2-6-1	8 896,46						8 896,46
94	290-2-7-5	251 592,00						251 592,00
95	290-2-7-6	5 508,00						5 508,00
96	290-2-7-7	206,91						206,91
97	290-2-7-9	4 180,80						4 180,80
98	290-2-7-14	11 566,80						11 566,80
99	290-2-7-15	9 375,60			30,00			9 345,60
100	290-2-8-3	15 055,62						15 055,62
101	290-2-8-4	2 711,91						2 711,91
102	290-2-8-5	304,85						304,85
103	290-2-8-6	929,74						929,74
104	290-2-8-7	1 160,46						1 160,46
105	290-2-9-11	2 365,54			108,37			2 257,17
106	290-2-10-1	90 000,00						90 000,00
107	290-2-11-8	97,60						97,60
108	290-2-11-10	344,04						344,04
109	290-2-11-15	58,56						58,56
110	290-2-11-19	73,20						73,20
111	290-2-11-20	107,36						107,36

112	290-2-11-37	74,42					74,42
113	290-2-11-38	178,90					178,90
114	290-2-11-39	-488,00					-488,00
115	290-2-11-40	305,00					305,00
116	290-2-11-43	54,90					54,90
117	290-2-11-44	80,52			80,52		0,00
118	290-2-11-47	66,00					66,00
119	290-2-12-1	3 923,24					3 923,24
120	290-2-12-2	0,00					-485,36
121	290-2-21-3	63 254,26					63 254,26
122	290-2-21-5	543,48					543,48
123	290-2-21-7	562,50					562,50
124	290-2-21-8	11 349,18					11 349,18
125	290-2-21-10	150 939,73					150 939,73
126	290-2-21-11	8 814,00					8 814,00
127	290-2-21-12	69 484,87					69 484,87
128	290-2-21-13	123 174,66					123 174,66
129	290-2-22-3	2 496,90					2 496,90
130	290-2-22-4	894,00					894,00
131	290-2-22-5	147,60					147,60
132	290-3-1	4 725,00					4 725,00
133	Fundusz i zaliczka alimentacyjna (OPS)	1 500 468,39	144 688,14	181 657,24			1 463 499,29
		2 499 246,52	595 862,43	181 657,24	31 224,61		2 882 227,10

1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia

L.p.	Wyszczególnienie (rodzaj rezerw według celu ich utworzenia)	Stan na początek, Zwiększenia		Zmniejszenia	Stan na koniec okresu
		0	128 136,89		
1	przyszłe zobowiązania	0	128 136,89	0	128 136,89

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych

L.p.	Wyszczególnienie	Okres wymagalności			Razem
		Powyżej 1 roku do 3 lat	Powyżej 3 lat do 5 lat	Powyżej 5 lat	
1	Kredyt 04/0174		1 355 932,22		1 355 932,22
2	Kredyt 05/1224		909 090,95		909 090,95
3	Obligacje BGK B15	2 500 000,00			2 500 000,00
4	Obligacje BGK C16		2 000 000,00		2 000 000,00
5	Obligacje BGK D16		3 000 000,00		3 000 000,00
6	Obligacje BGK E16		3 000 000,00		3 000 000,00
7	Obligacje BGK F16		3 000 000,00		3 000 000,00
8	Obligacje BGK G17			3 000 000,00	3 000 000,00
		2 500 000,00	13 265 023,17	3 000 000,00	18 765 023,17

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
Nie dotyczy

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

Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku

Lp.	Rodzaj zobowiązania	Kwota zobowiązania	Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia)	Kwota zabezpieczenia	Uwagi
1.	kredyt	1 355 932,22	Weksel in blanco " bez protestu" wraz z deklaracją wekslową- kredyt w RGK ze środków EBI nr 04/0174 z dnia 30.11.2004 r. Częściowe finansowanie inwestycji budowa ICDS w Lomiankach	8 000 000,00	splata kredytu do 07 czerwca 2021r
2.	kredyt	909 090,95	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	splata kredytu do 07 czerwca 2021r
3.	przeżenie		weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową umowa poręczenia z 17.11.2010 r. " Budowa sieci wodociągowej z przyłączami w ulicach: Dobra, Nowa i Stara w Lomiankach" do umowy pożyczki ZWIK 0134/10/GW/P	129 444,75	poręczenie obowiązuje do 30.07.2019 r.
4.	przeżenie		weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową umowa poręczenia z 17.11.2010 r. " Budowa sieci kanalizacyjnej z przykanalikami w ulicach: Dobra, Nowa i Stara w Lomiankach" do umowy pożyczki ZWIK 0135/10/GW/P	369 642,44	poręczenie obowiązuje do 30.07.2019 r.

5.	poręczenie	umorzanie kwotę 54543,58 zł dniem 3.12.2012 r.	na weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową z umową poręczenia z 13.10.2011 r. " Budowa sieci wodociągowej z przyłączami w ulicach Powstańców Warszawy, Reja, Armii Krajowej, Gwardii Ludowej, Batalionów Chłopskich.	363 623,87	poręczenie obowiązuje do 30.07.2021 r.
6.	poręczenie		wksel in blanco wraz z deklaracją wekslową umowa poręczenia z 17.12.2014r. Uporzdkowanie Gospodarki wodno-ściekowej na terenie	8 262 280,26	poręczenie obowiązuje do 31.10.2022 r.
7.	poręczenie		wksel in blanco wraz z deklaracją wekslową umowa poręczenia z 29.12.2014 r. " Budowa sieci wodociągowej w Kępie Kiełpińskiej" do umowy	1 134 308,00	poręczenie obowiązuje do 30.07.2024 r.
8.	poręczenie		wksel in blanco wraz z deklaracją wekslową umowa poręczenia z 20.03.2015 r. " Uporzdkowanie Gospodarki wodno-ściekowej na terenie Gminy Lomianki - budowa sieci wodociągowej" do umowy pożyczki ZAWK nr 0001/15/GW/P	679 113,00	poręczenie obowiązuje do 20.01.2024 r.
9.	poręczenie		wksel in blanco wraz z deklaracją wekslową umowa poręczenia z 11.09.2015 r. " Uporzdkowanie wodno-ściekowej na terenie Gminy Lomianki II etap" do umowy pożyczki ZAWK nr	4 248 702,06	poręczenie obowiązuje do 30.04.2023 r.
	Razem	2 265 023,17		28 187 114,38	

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

Lp.	Rodzaj zobowiązania warunkowego	Kwota zobowiązania warunkowego	Wyszczególnienie (forma charakter zabezpieczenia)	Kwota zabezpieczenia
1	Poręczenie- Um. 0135/10/ OW/P	ZWIK 20 023,82	poręczenie	369 642,44
2	Poręczenie- Um. 0134/10/ GWP	ZWIK 7 042,68	poręczenie	129 444,75
3	Poręczenie- Um. 0160/11/ GWP	ZWIK 44 098,34	poręczenie	363 622,87
4	Poręczenie- Um. 0248/FS/OWSP	ZWIK 4 775 284,04	poręczenie	8 262 280,26
5	Poręczenie- Um. 0269/14/ GWP	ZWIK 844 854,13	poręczenie	1 134 308,00
6	Poręczenie- Um. 0001/15/ GWP	ZWIK 527 451,71	poręczenie	679 113,00
7	Poręczenie- Um. 0033/15/FS/OWSP	ZWIK 3 501 964,97	poręczenie	4 248 702,06
	Razem	9 720 719,69		15 187 114,38

1.13. Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe

Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		Początek roku obrotowego	Koniec roku obrotowego
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych)	42 243,96	66 551,10
	- prenumeraty	-	-
	- polisy ubezpieczenia osób i składników majątkowych	41 115,32	35 907,86
2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów	5 092 166,12	4 948 727,80
	- długoterminowe decyzje za zajęcie pasa drogowego	5 092 166,12	4 948 727,80

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

Lp.	Rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota otrzymanych poręczeń i gwarancji
1	gwarancje należycie wykonane kontraktu	5 796 661,92
2	gwarancje właściwego usunięcia wad i usterek	2 815 439,18
	RAZEM	8 612 101,10

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

1	Ekwiwalent za urlop	213 315,08
2	Nagrody jubileuszowe	364 549,07
3	Odprawy emerytalne i rentowe	215 133,54
	Razem	792 997,69

1.16. Inne informacje

2.

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartośći zapasów

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zapasów)	Stan na początek Zwiększenia		Zmniejszenia	Stan odpisów na koniec okresu
		Wykorzystanie	rozwiązanie		

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	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 od ul Wislanej do ul Parkowej	5 091 296,18	0,00	3 186 065,06	0,00

2	080-2007-8 Projekt	Rejestr	432 752,74	0,00	0,00	0,00	0,00	11 463,60	0,00	0,00
3	080-2007-8-1 Kompl przebud ul W- skiej od ul Wislanej do ul Parkowej		386 859,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	080-2007-110 Rekultywacja Jeziora Fabrycznego z rew parku		20 864,39	0,00	0,00	0,00	96 094,91	0,00	0,00	0,00
5	080-2007-110 Projekt	Rejestr	975 728,10	0,00	0,00	0,00	9 617 524,45	0,00	0,00	0,00
6	080-2008-32 Budowa ul Chopina		2 131 713,14	0,00	0,00	0,00	1 284 284,21	0,00	0,00	0,00
7	080-2008-32 Projekt	Rejestr	0,00	0,00	0,00	0,00	397 102,79	0,00	0,00	0,00
8	080-2009-3 Budowa ul Akacjowej		700 911,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	080-2009-3 Projekt	Rejestr	527 925,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	080-2011-32 Poprawa inf Szkoły Dzieskanow Polski		5 342 184,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	080-2012-19 Budowa alejek i oświetlenia na cmentarzu		813,01	0,00	0,00	0,00	21 000,00	0,00	0,00	0,00
12	080-2013-2 Budowa ul Przebismieja Zawilca, Michalowicza		312 728,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	080-2013-3 Budowa ul Dlugiej		0,00	0,00	0,00	0,00	615,00	0,00	0,00	0,00
14	080-2013-15 Konc zagospodarowa nia dz.78/3 z przeznaczeniem na ogrod jordanowski		0,00	0,00	0,00	0,00	8 597,27	0,00	0,00	0,00
15	080-2013-20 Budowa Szkoły w Dąbrowie Lesnej		3 621 763,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	080-2013-21 Budowa Przedszkola w Dzieskanowie Lesnym		3 092 394,64	0,00	0,00	0,00	139 998,77	0,00	0,00	0,00

17	080-2014-2 Kompl przebud dróg gminnych w kwartale kwater (ul Rolnicza- ul Armii Poznań- ul W-ska, ul Jedn Robotniczej)	1 119 189,84	0,00	0,00	1 713 867,40	0,00	0,00
18	080-2014-3 Kompl przebud UI Zachodniej na odc Od ul Wpilaney do ul Sierakowskiej	48 585,00	0,00	0,00	2 149 511,89	0,00	0,00
19	080-2014-3 rejestr Projektu	0,00	0,00	0,00	248 107,61	0,00	0,00

20	080-2014-7 Kompl.przebud dróg gminnych w kwaterach ulic- kw II (ul. Wisłana- Zachodnia-Wiosenna- Kolejowa)	333 348,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	080-2015-3 Kompl.przebud dróg gminnych w kwaterach III kw (ul. Wisłana-Kolejowa- Wiosenna- Warszawska)	936 302,84	0,00	0,00	712 853,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	080-2015-4 Kompl.przebudowa drog gminnych IV kwateral (ul Graniczka- Warszawska- Słazica Kolejowa)	0,00	0,00	0,00	1 222 072,94	0,00	0,00	0,00	0,00
23	080-2015-6 Przebudowa ul.Jezziornej na odc. Od ul Ksepury oraz Spokojnej	669 749,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	080-2015-8 Przebudowa ul Parkowej	1 037 817,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	080-2015-8 Projektu	176 907,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	080-2015-8-1 Przebudowa ul Parkowej	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	080-2015-10 Przebudowa ul Armii Poznan	2 030 750,00	0,00	0,00	510 125,22	0,00	0,00	0,00	0,00
28	080-2015-10 Projektu	0,00	0,00	0,00	1 768 624,67	0,00	0,00	0,00	0,00

29	080-2015-11 Budowa Maliej obwodnicy na odc. Lomianek - Brukowa-Śladem Kościelna Droga	51 364,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	080-2015-18 Modernizacja infrastruktury oświetleniowej na terenie Gminy Lomianki	20 392,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	080-2015-19 Dłoszewienie ulic na terenie Gminy Lomianki	179 457,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	080-2015-20 Budowa i modernizacja placów zabaw oraz punktów rekreacyjno-sportowych	22 455,00	0,00	0,00	44 802,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	080-2015-20-1 modernizacja Pl. Zabaw ul. Wspólna	198 522,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	080-2015-21 Przebudowa terenu rekreacyjnego w Kielpmie	1 918,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	080-2015-22 Budowa pełnowymiarowego boiska do piłki nożnej	3 882 579,07	0,00	0,00	34 772,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	080-2015-24 Przebudowa ul. Grzybowej	9 050,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	080-2015-25 Przebudowa ul. Kasztanowej	950 958,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
38	080-2015-27 Pozyskiwanie gruntów pod inwestycje gminne	699 542,52	0,00	0,00	140 612,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

46	080-2015-12 Zagospodarowanie dz.861 i 819/3 przy Centrum Kultury w Lomiankach	-412,56	0,00	0,00	0,00	1 517 451,00	0,00	0,00
47	080-2015-51 przebudowa Brukowej w zakresie budowy scieżki rowerowej	0,00	0,00	0,00	0,00	1 413 672,15	0,00	0,00
48	080-2015-51 Rejestr Projektu	0,00	0,00	0,00	0,00	524 537,55	0,00	0,00
49	080-2016-1 Przebudowa Kosciuszki ul	0,00	0,00	0,00	0,00	19 000,00	0,00	0,00
50	080-2016-2 Przebudowa Raabego ul	233 038,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
51	080-2016-3 Przebudowa Fabrycznej ul	45 000,00	0,00	0,00	0,00	16 996,12	0,00	0,00
52	080-2016-6 Kompleksowa przebudowa dróg gminnych w kw ulic- VII kw (ul Wisłana- Długa- Graniczna- Kampinowska)	885 644,04	0,00	0,00	0,00	874 012,89	0,00	0,00

184	080-2017-49 Zakup sprzętu nagłośnieniowego do Szkoły Podstawowej w Dziekanowie Lesnym	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
185	080-2017-51 Zakup modułu do FK	17 835,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
186	080-2018-2 kompl przebudowa dróg gminnych IX kwartał (ul Kotejowa Lotników Alianckich-Konopnickiej- Milej)	0,00	0,00	110 564,70	0,00	0,00	0,00	0,00
187	080-2018-3 Kompl przebudowa dróg gminnych X kwartał (ul Kotejowa Brukowa- Długa-Wąska)	0,00	0,00	38 822,29	0,00	0,00	0,00	0,00

88	080-2018-4 Budowa Parkingu P+R	0,00	0,00	0,00	0,00	59 999,10	0,00	0,00	0,00
89	080-2018-7 Budowa zintegrowanego systemu ostrzegania i alarmowania ludności o zagrożeniach dla Gminy Lomianki	0,00	0,00	0,00	0,00	109 962,00	0,00	0,00	0,00
90	080-2018-13 Zagospodarowanie terenu zieleni przy ul. Warszawskiej	0,00	0,00	0,00	0,00	26 463,27	0,00	0,00	0,00
91	080-2018-14 ograniczenie niskiej emisji w Gminie Lomianki poprzez wymianę indywidualnych źródeł ciepła	0,00	0,00	0,00	0,00	3 575,00	0,00	0,00	0,00
92	080-2018-15 budowa Parku Artystów przy ul. Zachodniej	0,00	0,00	0,00	0,00	971,33	0,00	0,00	0,00
93	080-2018-17 Modernizacja infrastruktury przystankowej	0,00	0,00	0,00	0,00	29 520,00	0,00	0,00	0,00
94	080-2018-19 Rozbudowa serwera w Centrum i budowa nowego punktu kamerowego systemu monitoringu wizyjnego Miasta i Gminy Lomianki	0,00	0,00	0,00	0,00	51 930,85	0,00	0,00	0,00
	RAZEM					44 732 204,08			0,00
						37 174 008,86			0,00

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

Lp.	Wyszególnienie (rodzaj przychodów)	Kwota
1	sprzedaż kosztów brakowej	1 500,00
2	odszkodowanie za zagubienie paczki RP19106804PL	162,51
3	szkoda NIU UM/070782018-TUW	12 033,76
4	gwarancja 02GG06/034817/005 InterRisk Tow. Ubezn. SA	26 000,00
5	gwarancja 02GG13/024618/000 InterRisk Tow Ubezn. SA zatrzymane wadium	44 000,00
6	sprzedaż telefonów	4 111,89
7	sprzedaż drewna	3 241,00
	Razem	91 049,16

Lp.	Wyszególnienie (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)

2019 -04- 29

(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ

Melania Kozłowska

Maj (Kierownik Jednostki/Burmistrz)