

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	Nazwę jednostki
	<i>Powiat bartoszycki</i>
1.2	Siedzibę jednostki
	<i>Bartoszyce</i>
1.3	Adres jednostki
	<i>11-200 Bartoszyce ul Grota Roweckiego 1</i>
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<i>Wykonywanie określonych ustawami zadań publicznych o charakterze ponadgminnym, a w szczególności w zakresie: edukacji publicznej, promocji i ochrony zdrowia, pomocy społecznej, wspierania rodziny, transportu zbiorowego i dróg publicznych, kultury, kultury fizycznej i sportu, geodezji i gospodarki nieruchomościami, gospodarki wodnej i ochrony środowiska, rolnictwa, leśnictwa i rybactwa śródlądowego, porządku publicznego i bezpieczeństwa obywateli, przeciwdziałaniu bezrobociu, obronności”.</i>
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	<i>01-01-2018 do 31-12-2018</i>
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	<i>sprawozdanie jednostkowe</i>
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<i>Starostwo Powiatowe w Bartoszych</i>

	<p>Polityka rachunkowości wynika z ustawy o rachunkowości, rozporządzenia ws rachunkowości oraz planu kont (z 13.06.2017r) oraz zakładowej polityki rachunkowości. Wycena aktywów i pasywów dokonywana jest w oparciu o rozdział 4 ustawy o rachunkowości z zastrzeżeniem regulacji w rozporządzeniu. Amortyzacja liniowa dla środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych liczona jest według stawek ustawy o CIT, przy czym odpisy wartości niematerialnych dotyczą 24 miesięcy. Kwota graniczna pomiędzy jednorazowym odpisem amortyzacyjnym a odpisem liniowym to 10.000,00 zł. Grunty Skarbu Państwa są wykazywane w aktywach trwałych jednostki. Środki trwałe poniżej 200zł są ewidencjonowane ilościowo. Materiały są księgowane w momencie zakupu w koszty. Nie prowadzi się ewidencji ilościowo-wartościowej dla rzeczowych składników aktywów obrotowych.</p>
	<p>Jednostki oświatowe</p>
	<p>Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych metodą liniową jednorazowo za okres całego roku. Pozostałe środki trwałe nie przekraczające wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne uznawane są za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości, umarza się jednorazowo w miesiącu oddania do użytkowania. Wyposażenie, którego wartość nie przekracza kwoty 100 zł i którego nie da się ponumerować ze względów technicznych stanowią koszty działalności jednostki w momencie nabycia. Zakupione materiały przekazywane są do zużycia w momencie ich zakupu i ewidencjonowane w koszty, na koniec roku wycenia się wartość niewykorzystanych materiałów i pomniejsza odpowiednio koszty. Należności aktualizuje się raz w roku na dzień bilansowy uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłat, zgodnie z art. 35b ustawy z dn. 29 września 1994r. o rachunkowości. Odsetki od należności i zobowiązań ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty lub w wysokości odsetek należnych na koniec kwartału.</p>
	<p>Zarząd Dróg Powiatowych w Dąbrowie k/ Bartoszyc</p>
	<p>Środki trwałe w budowie Zarząd Dróg wycenia w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem. Zarząd Dróg nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego. Zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio do zużycia w działalności. Na koniec roku na podstawie spisu z natury ustalana jest wartość nieużytych materiałów w cenie zakupu, którą ujmuje się na koncie 310 „materiały”, zmniejszając równocześnie koszty działalności. Rozliczenie zużytych materiałów w ciągu roku obrotowego następuje pozabilansowo w formie załącznika pod fakturę zakupu.</p>
	<p>Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej w Bartoszykach</p>

	<p><i>W roku obrotowym 2018 stosowano zasady wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2017 poz. 2342 t.j.), z uwzględnieniem szczególnych zasad wyceny zawartych w rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie szczególnych zasad 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 poz. 1911 z późn. zm). Aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w sposób następujący:</i></p> <ol style="list-style-type: none"> <i>1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wartości środków trwałych) pomniejszonych o odpisy umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości.</i> <i>2. Środki trwałe w budowie – w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości .</i> <i>3. Środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu – wg wartości otrzymanej w decyzji.</i> <i>4. Udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczone do aktywów trwałych – według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości lub wg wartości godziwej.</i> <i>5. Należności i udzielone pożyczki – w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem ostrożności.</i> <i>6. Środki pieniężne, fundusze oraz pozostałe aktywa i pasywa – według wartości nominalnej.</i>
	<ol style="list-style-type: none"> <i>7. Zobowiązania – w kwocie wymaganej zapłaty.</i> <i>8. Rzeczowe składniki majątku obrotowego – według ich wartości wynikającej z ewidencji.</i> <i>9. Kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa – według wartości nominalnej. Umorzenia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się metoda liniową, jednorazowo za okres całego roku lub poczynając od miesiąca przyjęcia do używania, do miesiąca, w którym środek trwały (wartość niematerialną i prawną) zlikwidowano, sprzedano, nieodpłatnie przekazano lub stwierdzono jego niedobór wg stawek określonych w ustawie o podatku od osób prawnych.</i>
	Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego w Bartoszczach
	<p><i>PINB nie prowadzi gospodarki kasowej i ewidencji obrotu materiałowego. Zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio do zużycia w działalności. Na koniec roku na podstawie spisu z natury ustalana jest wartość nieużytych materiałów w cenie zakupu, którą ujmuje się na koncie 310 „materiały „, zmniejszając równocześnie koszty działalności</i></p>
	Powiatowy Urząd Pracy w Bartoszczach
	<p><i>Podstawa prawna Polityki – art. 10 ustawy o rachunkowości. Ewidencja śr.trw. i wnip od wartości = lub >10.000; ewidencja pozostałych śr.trwałych od wartości >1.000 (wyjątek: wszystkie meble); wycena księgowa według ceny nabycia (faktury, inne dokumenty), wycena bilansowa w wartości netto tj. pomniejszona o odpisy amortyzacyjne; metoda amortyzacji – liniowa, jednorazowo na koniec roku; pozostałe śr.trwałe umarza się w 100% w miesiącu przyjęcia do używania. Księgi rachunkowe prowadzone są z wykorzystaniem programu komputerowego.</i></p>

	Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Bartoszycach
	<i>Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych metodą liniową jednorazowo za okres całego roku. Pozostałe środki trwałe nie przekraczające wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne uznawane są za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości, umarza się jednorazowo w miesiącu oddania do użytkowania. Wyposażenie, którego wartość nie przekracza kwoty 100 zł i którego nie da się ponumerować ze względów technicznych stanowią koszty działalności jednostki w momencie nabycia. Zakupione materiały przekazywane są do zużycia w momencie ich zakupu i ewidencjonowane w koszty, na koniec roku wycenia się wartość niewykorzystanych materiałów i pomniejsza odpowiednio koszty. Należności aktualizuje się raz w roku na dzień bilansowy uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłat, zgodnie z art. 35b ustawy z dn. 29 września 1994r. o rachunkowości. Odsetki od należności i zobowiązań ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty lub w wysokości odsetek należnych na koniec kwartału. W jednostce nie są tworzone rozliczenia międzyokresowe.</i>
	Dom Pomocy Społecznej w Bartoszycach
	<i>Aktywa i pasywa w jednostce wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje oraz aktualizuje ich wartość odnosząc różnice na fundusz jednostki. Odpisy umorzeniowo- amortyzacyjne ustala się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości. Wartości niematerialne i prawne, środki trwałe wycenia się według cen zakupu w przypadku zakupu lub w przypadku otrzymania darowizny lub spadku wycenia się według wartości określonej w umowie przekazania. Materiały wycenia się w cenach równym cenom zakupu lub nabycia.</i>
	Dom Pomocy Społecznej w Szczurkowie
	<i>Zapasy towarów przechowywany w magazynie. Materiały wyceniane w cenie nabycia. Darowizny pieniężne są dochodem jednostki. Darowizny przeznaczone są na cele statutowe. Aktywa i pasywa wyceniane w cenie nabycia, kosztu wytworzenia, a w przypadku darowizn rzeczowych - wartości rynkowej. Środki trwałe o wartości 10.000 zł są amortyzowane. amortyzacja księgowana jest na koniec roku. Pozostałe środki trwałe o niższej wartości niż 10,000 zł umarzane są w 100% swojej wartości w momencie przyjęcia do użytkowania.</i>
	Dom Pomocy Społecznej w Bisztynku
	<p><i>Wycena aktywów i pasywów odbywa się następująco:</i></p> <ol style="list-style-type: none"> <i>1.Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne, wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia,</i> <i>2.Zapasy materiałów, wg rzeczywistych cen zakupu,</i> <i>3.Dary, w wartości godziwej,</i> <i>4.Zobowiązania, w kwocie wymagającej zapłaty lub wg wartości godziwej,</i> <i>5.Fundusze własne oraz pozostałe aktywa i pasywa, wg wartości nominalnej. Stosowaną metodą amortyzacji środków trwałych jest metoda liniowa</i>
	Dom Pomocy Społecznej w Kamińsku

	<i>Wartości niematerialne i prawne-według ceny nabycia, otrzymane nieodpłatnie w drodze decyzji właściwego organu środki trwałe - cena zakupu, wartość rynkowa, ujawnione w drodze inwentaryzacji, wynikająca z posiadanych dokumentów; materiały - cena zakupu, należności i zobowiązania -wg. wartości podlegającej zapłacie. Amortyzacja- zgodnie z ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych.</i>
	Wielofunkcyjna Placówka Opiekuńczo - Wychowawcza im. J.Korczaka w Bartoszycach
	<i>Wycena: dary – obowiązujące ceny w kraju identycznych lub zbliżonych przeznaczeniem i wartością użytkową artykułów i przedmiotów (wartość rynkowa); wartości niematerialne i prawne- cena nabycia, otrzymane nieodpłatnie w drodze decyzji właściwego organu; środki trwałe – cena zakupu, wartość rynkowa, ujawnione w drodze inwentaryzacji –wartość wynikająca z posiadanych dokumentów, nieodpłatne otrzymanie –wartość wynikająca z dokumentu przekazania; materiały – cena zakupu; należności i zobowiązania – w walucie polskiej wykazywane wg. wartości podlegającej zapłacie, środki pieniężne – wg. wartości nominalnej; Amortyzacja – zgodnie z ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych.</i>
5.	Inne informacje
	<i>brak informacji</i>
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego-podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
	<i>załącznik: Tabela Nr 1</i>
1.2.	Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	<i>brak informacji</i>
1.3.	Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	<i>brak informacji</i>
1.4.	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	<i>załącznik: Tabela Nr 2</i>

1.5.	Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	<i>nie dotyczy</i>
1.6.	Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	<i>nie dotyczy</i>
1.7.	Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
	<i>załącznik : Tabela Nr 4</i>
1.8.	Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	<i>nie dotyczy</i>
1.9.	Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: <i>według sprawozdania RB-UZ</i>
a)	<i>Powyżej 1 roku do 3 lat</i>
	<i>nie dotyczy</i>
b)	<i>Powyżej 3 do 5 lat</i>
	<i>420 000,00 zł</i>
c)	<i>Powyżej 5 lat</i>
	<i>24 686 356,00 zł</i>
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
	<i>nie dotyczy</i>

1.11.	Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	<i>nie dotyczy</i>
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
	<i>nie dotyczy</i>
1.13.	Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	<i>nie dotyczy</i>
1.14.	Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	<i>nie dotyczy</i>
1.15.	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	<i>nagrody jubileuszowe - 504.375.62 zł ; odprawy emerytalne - 411.010.49 zł , oraz ekwiwalenty za urlop - 104.144,11zł</i>
1.16.	Inne informacje
	<i>nie dotyczy</i>
2.	
2.1.	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	<i>nie dotyczy</i>
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
	<i>1 961 409,63 zł</i>
2.3.	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

	<p>Młodzieżowy Dom Kultury w Bartoszycach - poz.A.VI Rachunek zysków i strat - zwiększenie dochodów dotyczy dofinansowania zatrudnienia przez Powiatowy Urząd pracy</p> <p>Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy w Bartoszycach im. Kawalerów Maltańskich - poz.B.IX rachunek zysków i strat - zwiększenie kosztów wynika z realizacji programu " Współpraca z otoczeniem społeczno - gospodarczym .. " poz.E.II - zwiększenie kosztów wynika z likwidacji kotła będącego na stanie magazynowym.</p> <p>Liceum Ogólnokształcące im.Stefana Żeromskiego w Bartoszycach - zwiększenie kosztów w poz.B.VII oraz B.IX Rachunek zysków i strat wynika z realizacji programu Erasmus +, Europa to My oraz przy B.VII opłaty prolongacyjnej.</p> <p>Powiatowe Centrum Rozwoju Edukacji w Bartoszycach w poz.A.VI Rachunku zysków i strat zmniejszenie dochodów wynika z zakończenia dofinansowania wynagrodzenia pracownika z Powiatowego Urzędu Pracy.</p>
2.4.	<p>Informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych</p>
	nie dotyczy
2.5.	<p>Inne informacje</p>
	nie dotyczy
3.	<p>Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki</p>
	<p>W 2018 roku prolongowano składki na ubezpieczenia społeczne, zdrowotne, fundusz pracy oraz zaliczki na podatek dochodowy od osób fizycznych za miesiące: październik i listopad na kwotę 1.389.787,63 zł w tym opłaty prolongacyjne 16.025,00 zł.</p>

Tabela nr 1 : Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa — stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejsze-nie wartości początko-wej	Wartość początkowa — stan na koniec roku obrotowego
			aktualizacja	przychody	przemie-szczenie		zbycie	likwidacja	inne		
						(4+ 5+ 6)				(8 +9 + 10)	(3+7-11)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Grunty	51 029 630,94	0,00	66 207,73	0,00	66 207,73	0,00	0,00	67 000,00	67 000,00	51 028 838,67
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	373 135 102,72	0,00	15 007 633,66	7 513 098,83	22 520 732,49	0,00	0,00	6 260 859,94	6 260 859,94	389 394 975,27
3	Urządzenia techniczne i maszyny	9 780 235,01	0,00	1 189 716,28	0,00	1 189 716,28	75 525,97	151 256,79	166 908,00	393 690,76	10 576 260,53
4	Środki transportu	7 511 896,12	0,00	132 535,00	68 650,00	201 185,00	96 500,00	0,00	0,00	96 500,00	7 616 581,12
5	Inne środki trwałe	6 711 810,58	0,00	801 387,50	63 629,61	865 017,11	0,00	190 686,44	486 411,64	677 098,08	6 899 729,61
6	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	1 924 208,23	0,00	11 214 726,12	0,00	11 214 726,12	0,00	0,00	12 637 743,61	12 637 743,61	501 190,74
7	Wartości niematerialne i prawne	772 667,63	0,00	119 520,74	0,00	119 520,74	0,00	62 278,78	0,00	62 278,78	829 909,59
RAZEM		450 865 551,23	0,00	28 531 727,03	7 645 378,44	36 177 105,47	172 025,97	404 222,01	19 618 923,19	20 195 171,17	466 847 485,53

Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego	Wartość netto składników aktywów	
	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
				(14 + 15 + 16)		(13+17-18)	(3-13)	(12-19)
13	14	15	16	17	18	19	20	21
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	51 029 630,94	51 028 838,67
53 978 261,99	0,00	16 953 945,78	2 339 734,83	19 293 680,61	1 077 361,72	72 194 580,88	319 156 840,73	317 200 394,39
6 962 943,18	55 266,80	750 722,97	741 502,62	1 547 492,39	336 944,33	8 173 491,24	2 817 291,83	2 402 769,29
6 176 946,62	0,00	350 836,92	0,00	350 836,92	96 500,00	6 431 283,54	1 334 949,50	1 185 297,58
6 397 228,18	0,00	638 255,72	253 727,01	891 982,73	638 798,60	6 650 412,31	314 582,40	249 317,30
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 924 208,23	501 190,74
772 667,63	0,00	23 974,34	269,37	24 243,71	62 278,78	734 632,56	0,00	95 277,03
74 288 047,60	55 266,80	18 717 735,73	3 335 233,83	22 108 236,36	2 211 883,43	94 184 400,53	376 577 503,63	372 663 085,00

Tabela nr 2

Lp	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnie nie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
				zwiększenia	zmniejszenia	(4 + 5 – 6)
1	2	3	4	5	6	7
1	Działka Nr 3/8, 3/9, 3/10	Powierzchnia (m ²)	8 112	0	0	8 112
		Wartość (zł)	0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela nr 4

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	(3 + 4 – 5 - 6)
1	2	3	4	5	6	7
1	B.II.4 Pozostałe należności krótkoterminowe	60 084,90	2 535,30	16 471,88	1 460,23	44 688,09
2	B.II.4 Pozostałe należności krótkoterminowe	36 449,84	0,00	0,00	600,00	35 849,84
3	B.II.4 Pozostałe należności krótkoterminowe	3 222,50	0,00	0,00	0,00	3 222,50
4	B.II.4 Pozostałe należności krótkoterminowe	8 753,00	0,00	0,00	0,00	8 753,00
RAZEM		108 510,24	2 535,30	16 471,88	1 460,23	92 513,43

Teresa Śliwczyńska
(skarbnik)

25.04.2019
(rok,miesiąc,dzień)

Jan Zbigniew Nadolny
(kierownik jednostki)