

|  |  |   |
|--|--|---|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej<br><br>Gmina Sadki<br><br>ul.Strażacka 11<br><br>89-110 SADKI | <b>Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</b> | Adresat:<br><br>Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy |
| Numer identyfikacyjny REGON<br><br><b>000542540</b>  |  | sporządzony na dzień:<br><b>31-12-2019 r.</b>             |

| 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  | 0,00  |
| 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                                   | 0,00  |

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

\_\_\_\_\_  
Maciej Maciejewski  
(główny księgowy)

\_\_\_\_\_  
2020.06.19  
rok mies. dzień

\_\_\_\_\_  
DARIUSZ GRYNIEWICZ  
(kierownik jednostki)

**Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'**

| Symbol | Wyszczególnienie  | Uwaga JST                            |
|--------|---|--------------------------------------|
| 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 | skorygowano na prawidłową kwotę 0 zł |

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

\_\_\_\_\_  
Maciej Maciejewski  
(główny księgowy)

\_\_\_\_\_  
2020.06.19  
rok mies. dzień

\_\_\_\_\_  
DARIUSZ GRYNIEWICZ  
(kierownik jednostki)

## INFORMACJA DODATKOWA

Korekta nr 1

|     |  |
|-----|--|
| I.  | <b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>   |
| 1.  |  |
| 1.1 | nazwę jednostki:   |
|     | Gmina Sadki  |
| 1.2 | siedzibę jednostki:  |
|     | Gmina Sadki, ul. Strażacka 11, 89-110 Sadki  |
| 1.3 | adres jednostki:   |
|     | ul. Strażacka 11, 89-110 Sadki   |
| 1.4 | podstawowy przedmiot działalności jednostki:   |
|     | kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej, realizacja zadań własnych gminy i zadań zleconych przez organy administracji rządowej, a także zadań powierzonych przez samorządy terytorialne na zasadzie wzajemnych porozumień  |
| 2.  | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem:   |
|     | 01.01.2019 r. -31.12.2019 r.   |
| 3.  | wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne:  |
|     | pięć jednostek budżetowych: 1) Urząd Gminy w Sadkach, 2) Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Sadkach, 3) Gminny Zespół Obsługi Oświaty w Sadkach, 4) Szkoła Podstawowa im. Mjra Henryka Sucharskiego w Sadkach, 5) Przedszkole Gminy Sadki „Dobre Ludki”  |
| 4.  | omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):   |
|     | <p><b>1) Urząd Gminy w Sadkach</b></p> <p>Zasady (polityka) rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) uregulowane zostały Zarządzeniem Nr 60.2018 Wójta Gminy Sadki z dnia 27 lipca 2018 roku. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i Rozporządzenie Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 roku 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. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:</p> <p>Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje. Stawki amortyzacyjne ustalane są zgodnie ze stawkami określonymi w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne i prawne dzieli się na: podstawowe, to jest o wartości początkowej większej niż 10.000,00 zł, pozostałe, to jest o wartości początkowej niższej lub równej 10.000,00 zł. Wartości niematerialne i prawne są wyceniane w cenie nabycia. Nie dokonuje się aktualizacji wartości niematerialnych i prawnych ani nie dokonuje się ich ulepszeń. Traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarza się w 100 % w miesiącu przyjęcia do użytkowania. Stopniowo umarza się wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000,00 zł. Umorzenie i planowaną amortyzację wartości niematerialnych i prawnych, nalicza się stopniowo według stawki przyjmując 5 letni okres użytkowania.</p> <p>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. Wartość początkowa środków trwałych i dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach. Do środków trwałych umarżanych</p> |

stopniowo zalicza się środki trwałe o wartości określonej w przepisach o podatku dochodowym od osób fizycznych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodu, czyli w wartości początkowej powyżej 10.000,00 zł. Dokonanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania.

Składniki majątkowe, których cena nabycia lub koszt wytworzenia jest wyższy niż 350,00 zł do kwoty równej kwocie wymienionej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, lecz okres użytkowania wynosi co najmniej 1 rok zalicza się w jednostce do pozostałych środków trwałych o niskiej wartości. Obejmują:

- książki i inne zbiory biblioteczne,
- środki dydaktyczne służące do nauczania i wychowania w szkołach i placówkach oświatowych,
- odzież i umundurowanie,
- meble i dywany,

- środki trwałe o wartości początkowej wyższej niż 350,00 zł ale nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w momencie oddania do używania.

Jeżeli środki trwałe uległy ulepszeniu, przebudowie, rozbudowie, rekonstrukcji lub modernizacji, to wartość początkowa tych środków, powiększa się o sumę wydatków na ich ulepszenie. Środki trwałe uważa się za ulepszone, gdy suma wydatków poniesionych na przebudowę, rozbudowę, rekonstrukcję lub modernizację w danym roku podatkowym przekracza 10.000,00 zł i wydatki te powodują wzrost wartości użytkowej w stosunku do wartości z dnia przyjęcia środka trwałego do użytkowania, mierzonej w szczególności okresem używania, zdolnością wytwórczą, jakością produktów uzyskanych za pomocą ulepszonych środków trwałych i kosztami ich eksploatacji.

Na dzień bilansowy należności i udzielone pożyczki długoterminowe wycenione są w kwocie wymaganej zapłaty.

Na dzień bilansowy udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje długoterminowe wyceniane są w cenie nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Materiały wycenia się w cenach ewidencyjnych równych cenom nabycia lub zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości.

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

Zobowiązania bilansowe zaliczane do zobowiązań finansowych wycenia się według wymaganej kwoty zapłaty.

## **2) Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Sadkach**

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

W jednostce środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne ujmują się w księgach w następujący sposób:

Środki trwałe o wartości nieprzekraczającej 500 zł zalicza się bezpośrednio w koszty (za wyjątkiem mebli, laptopów i drukarek).

Natomiast składniki majątku oraz wartości niematerialne i prawne o wartości do 10.000 zł stanowią tzw. pozostałe środki trwałe ujmują się w ewidencji ilościowo-wartościowej na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe” i umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do używania.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000 zł podlegają ewidencji na koncie 011 i dokonuje się odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych wg stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisy amortyzacyjne nalicza się od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania.

Amortyzacja naliczana jest i obciąża konto 400- „amortyzacja” na koniec roku.

Jednostka 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 niezaużytych materiałów w cenie zakupu, którą ujmują się na koncie 310 „Materiały”, zmniejszając równocześnie koszty.

## **3) Gminny Zespół Obsługi Oświaty w Sadkach**

Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.

W jednostce środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne ujmują się w księgach w następujący sposób: Środki trwałe o wartości nieprzekraczającej 450 zł zalicza się bezpośrednio w koszty.

Natomiast składniki majątku oraz wartości niematerialne i prawne o wartości do 10.000 zł stanowią tzw. pozostałe środki trwałe ujmują się w ewidencji ilościowo-wartościowej na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe” i umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do używania.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000 zł podlegają ewidencji na koncie 011 i dokonuje się odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych

wg stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisy amortyzacyjne nalicza się od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania. Amortyzacja naliczana jest i obciąża konto 400- „amortyzacja” na koniec roku.

Jednostka nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego. Zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio do zużycia w działalności.

#### **Szkoła Podstawowa im. m. jra Henryka Sucharskiego w Sadkach**

Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.

W jednostce środki trwałe oraz wartości i niematerialne i prawne ujmuje się księgach w następujący sposób: Środki trwałe o wartości nieprzekraczającej 450 zł zalicza się bezpośrednio w koszty (z wyłączeniem mebli dla, których prowadzi się ewidencję ilościowo- wartościową, bez względu na ich cenę nabycia).

Natomiast składniki majątku oraz wartości niematerialne i prawne o wartości do 10.000 zł stanowią tzw. pozostałe środki trwałe ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe” i umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do używania.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000 zł podlegają ewidencji na koncie 011 i dokonuje się odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych wg stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisy amortyzacyjne nalicza się od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania. Amortyzacja naliczana jest i obciąża konto 400- „amortyzacja” na koniec roku.

Jednostka nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego. Zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio do zużycia w działalności. Na koniec roku na podstawie spisu z natury dla surowców służących do przygotowania posiłków w stołówce szkoły oraz dla materiałów opałowych, ustalana jest wartość niezaużytych materiałów w cenie zakupu, którą ujmuje się na koncie 310 „Materiały”, zmniejszając równocześnie koszty.

#### **5) Przedszkole Gminy Sadki „Dobre Ludki”**

Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.

W jednostce środki trwałe oraz wartości i niematerialne i prawne ujmuje się księgach w następujący sposób: Środki trwałe o wartości nieprzekraczającej 450 zł zalicza się bezpośrednio w koszty (z wyłączeniem mebli dla, których prowadzi się ewidencję ilościowo- wartościową, bez względu na ich cenę nabycia).

Natomiast składniki majątku oraz wartości niematerialne i prawne o wartości do 10.000 zł stanowią tzw. pozostałe środki trwałe ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe” i umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do używania.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000 zł podlegają ewidencji na koncie 011 i dokonuje się odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych wg stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisy amortyzacyjne nalicza się od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania. Amortyzacja naliczana jest i obciąża konto 400- „amortyzacja” na koniec roku.

Jednostka nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego. Zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio do zużycia w działalności. Na koniec roku na podstawie spisu z natury dla surowców służących do przygotowania posiłków w stołówce przedszkola oraz dla materiałów opałowych, ustalana jest wartość niezaużytych materiałów w cenie zakupu, którą ujmuje się na koncie 310 „Materiały”, zmniejszając równocześnie koszty.

|    |                  |
|----|------------------|
| 5. | inne informacje: |
|    | nie dotyczy      |

**II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:**

1.

1.1. szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

| Lp | Nazwa grupy rodzajowej składnika środków trwałych          | Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego | Zwiększenie wartości początkowej |                 | Ogółem związ. wartości początk. (4+5) | Zmniejszenie wartości początkowej |            |              | Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7+8+9) | Wartość początkowa -stan na koniec roku (3+6-10) |
|----|--|---|----------------------------------|-----------------|---------------------------------------|-----------------------------------|------------|--------------|--|--|
|    |  |   | Przychody                        | Przemieszczenie |                                       | Zbycie                            | Likwidacja | Inne         |  |  |
| 1  | 2  | 3   | 4                                | 5               | 6                                     | 7                                 | 8          | 9            | 10   | 11   |
| 1. | <b>WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE</b>                     | 100 442,56  | 24 438,87                        | -               | 24 438,87                             | -                                 | -          | -            | -  | 124 881,43                                       |
| 2. | <b>ŚRODKI TRWAŁE</b>                                       | 40 417 207,66   | 3 457 285,92                     | 3 454 045,94    | 6 911 331,86                          | 28 575,22                         | 39 156,00  | 3 407 543,40 | 3 475 274,62                                     | 43 853 264,90                                    |
| 1) | <b>Grunty</b>  | 1 289 439,19  | 27 290,00                        | 3 420,47        | 30 710,47                             | 578,36                            | -          | 3 420,47     | 3 998,83   | 1 316 150,83                                     |
| 2) | <b>Budynki i lokale</b>                                    | 12 628 869,41   | 822 061,10                       | -               | 822 061,10                            | 27 996,86                         | 5643,85    | -            | 33 640,71  | 13 417 289,80                                    |
| 3) | <b>Obiekty inżynierii lądowej i wodnej</b>                 | 22 671 181,20   | 2 452 159,65                     | -               | 2 452 159,65                          | -                                 | 13 668,16  | -            | 13 668,16  | 25 109 672,69                                    |
| 4) | <b>Kotły i maszyny energetyczne</b>                        | 119 610,73  | 13 490,00                        | -               | 13 490,00                             | -                                 | -          | -            | 0,00   | 133 100,73                                       |
| 5) | <b>Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania</b> | 204 900,24  | 922,50                           | 126 137,08      | 127 059,58                            | -                                 | 8 591,00   | -            | 8 591,00   | 323 368,82                                       |
| 6) | <b>Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne</b>       | 449 178,00  | -                                | 131 650,00      | 131 650,00                            | -                                 | -          | 179 950,00   | 179 950,00                                       | 400 878,00                                       |
| 7) | <b>Urządzenia techniczne</b>                               | 505 293,08  | 71 369,00                        | -               | 71 369,00                             | -                                 | 136,64     | 360 175,20   | 360 311,84                                       | 216 350,24                                       |

|     |   |                      |                     |                     |                     |                  |                  |                     |                     |                      |
|-----|---|----------------------|---------------------|---------------------|---------------------|------------------|------------------|---------------------|---------------------|----------------------|
| 8)  | Środki transportu   | 1 622 082,47         | -                   | 2 943 195,29        | 2 943 195,29        | -                | -                | 2 848 392,75        | 2 848 392,75        | 1 716 885,01         |
| 9)  | Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej sklasyfikowane | 926 653,34           | 69 993,67           | 249 643,10          | 319 636,77          | -                | 11 116,35        | 15 604,98           | 26 721,33           | 1 219 568,78         |
| 10) | POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE   | 1 059 039,79         | 124 547,03          | -                   | 124 547,03          | -                | -                | -                   | -                   | 1 183 586,82         |
| 11) | POZOSTAŁE WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE                                   | 149 702,96           | -                   | -                   | -                   | -                | -                | -                   | -                   | 149 702,96           |
|     | <b>RAZEM</b>  | <b>41 726 392,97</b> | <b>3 606 271,82</b> | <b>3 454 045,94</b> | <b>7 060 317,76</b> | <b>28 575,22</b> | <b>39 156,00</b> | <b>3 407 543,40</b> | <b>3 475 274,62</b> | <b>45 311 436,11</b> |

| Umorzenie<br>- stan na początek<br>roku obrotowego<br>12 | Zwiększenia w ciągu roku obrotowego  |                   | Ogółem związ.              | Zmniejszenie        | Umorzenie                               | Wartość netto składników aktywów      |                                      |
|--|--------------------------------------|-------------------|----------------------------|---------------------|---|---------------------------------------|--------------------------------------|
|  | Amortyzacja<br>za rok obrotowy<br>13 | Inne<br>14        | umorzenia<br>(13+14)<br>15 | umorzenia<br>16     | stan na koniec roku<br>(12+15-16)<br>17 | Stan na początek<br>roku (3-12)<br>18 | Stan na koniec<br>roku (11-17)<br>19 |
| 64 578,01  | 22 392,39                            | -                 | 22 392,39                  | -                   | 86 970,40                               | 35 864,55                             | 37 911,03                            |
| <b>15 196 403,34</b>                                     | <b>4 595 110,73</b>                  | <b>361 951,11</b> | <b>4 957 061,84</b>        | <b>3 376 623,16</b> | <b>16 776 842,02</b>                    | <b>25 220 804,32</b>                  | <b>27 076 422,88</b>                 |
| 25,66  | -                                    | -                 | -                          | 25,66               | -                                       | 1 289 413,53                          | 1 316 150,83                         |
| 3 642 358,13   | 319 795,37                           | -                 | 319 795,37                 | 15 076,72           | 3 947 076,78                            | 8 986 511,28                          | 9 470 213,02                         |
| 8 530 983,98   | 1 019 085,93                         | -                 | 1 019 085,93               | 6 612,04            | 9 543 457,87                            | 14 140 197,22                         | 15 566 214,82                        |
| 11 439,84  | 8 923,59                             | -                 | 8 923,59                   | -                   | 20 363,43                               | 108 170,89                            | 112 737 ,30                          |
| 170 278,25   | 9 049,92                             | 127 059,58        | 136 109,50                 | 8 591,00            | 297 796,75                              | 34 621,99                             | 25 572,07                            |

|      |   |              |            |              |              |               |               |               |
|------|---|--------------|------------|--------------|--------------|---------------|---------------|---------------|
|      | 103 296,63  | 173 498,92   | -          | 173 498,92   | 179 950,00   | 96 845,55     | 345 881,37    | 304 032,45    |
|      | 329 347,99  | 22 435,84    | -          | 22 435,84    | 291 253,66   | 60 530,17     | 175 945,09    | 155 820,07    |
|      | 1 535 304,47  | 2 976 656,24 | -          | 2 976 656,24 | 2 848 392,75 | 1 663 567,96  | 86 778,00     | 53 317,05     |
|      | 873 368,39  | 65 664,92    | 234 891,53 | 300 556,45   | 26 721,33    | 1 147 203,51  | 53 284,95     | 72 365,27     |
|      | 1 059 039,79  | 124 547,03   | -          | 124 547,03   | -            | 1 183 586,82  | -             | -             |
|      | 149 702,96  | -            | -          | -            | -            | 149 702,96    | -             | -             |
|      | 16 469 724,10   | 4 742 050,15 | 361 951,11 | 5 104 001,26 | 3 376 623,16 | 18 197 102,20 | 25 256 668,87 | 27 114 333,91 |
| 1.2. | aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami:  |              |            |              |              |               |               |               |
|      | nie dotyczy   |              |            |              |              |               |               |               |
| 1.3. | kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych:   |              |            |              |              |               |               |               |
|      | nie dotyczy   |              |            |              |              |               |               |               |
| 1.4. | wartość gruntów użytkowanych wieczysto – dane jednostki: 1) Urząd Gminy w Sadkach<br>wartość gruntów użytkowanych wieczysto – dane jednostki: 2) Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Sadkach, 3) Gminny Zespół Obsługi Oświaty w Sadkach, 4) Szkoła Podstawowa im. Mjra Henryka Sucharskiego w Sadkach, 5) Przedszkole Gminy Sadki „Dobre Ludki” – nie dotyczy |              |            |              |              |               |               |               |



| Lp   | Treść<br>(nr działki, nazwa)   | Wyszczególnienie     | Stan na<br>początek roku<br>obrotowego | Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego |              | Stan na koniec<br>roku obrotowego<br>(4+5-6) |
|------|--|----------------------|--|--|--------------|--|
|      |  |                      |  | Zwiększenia                            | Zmniejszenia |  |
| 1    | 2  | 3                    | 4                                      | 5                                      | 6            | 7  |
| 1.   | 308/1  | 0,2940 ha            | 0,2940 ha                              | -                                      | -            | 0,2940 ha                                    |
|      |  | 33.361,99 zł         | 33.361,99 zł                           | -                                      | -            | 33.361,99 zł                                 |
| 2.   | 308/2  | 1,9329 ha            | 1.9329 ha                              | -                                      | -            | 1,9329 ha                                    |
|      |  | 219.338,01 zł        | 219.338,01 zł                          | -                                      | -            | 219.338,01 zł                                |
|      | Razem:   | <b>2,2269 ha</b>     | <b>2,2269 ha</b>                       | -                                      | -            | <b>2,2269 ha</b>                             |
|      |  | <b>252.700,00 zł</b> | <b>252.700,00 zł</b>                   | -                                      | -            | <b>252.700,00 zł</b>                         |
| 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:  |                      |  |  |              |  |
|      | <p>dane jednostki – 2) Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Sadkach</p> <p>1. Umowa użyczenia 346/MPIPS/KRD/2015 z Ministerstwem Pracy i Polityki Społecznej otrzymaliśmy komputer o wartości 2.988,90 zł, urządzenie wielofunkcyjne o wartości 923,73 zł oraz UPS 322,26 zł,- sprzęt otrzymano na potrzeby realizacji programu Karta Dużej Rodziny.</p> <p>2. Umowa użyczenia 71/04/EMP/2013 z Ministerstwem Pracy i Polityki Społecznej otrzymaliśmy terminal mobilny o wartości 1.469,28 zł w celu wykorzystania go do przeprowadzania wywiadów środowiskowych.</p> <p>Łączna wartość 5.704,17 zł</p> <p>dane jednostki: 1) Urząd Gminy w Sadkach, 3) Gminny Zespół Obsługi Oświaty w Sadkach, 4) Szkoła Podstawowa im. Mjra Henryka Sucharskiego w Sadkach, 5) Przedszkole Gminy Sadki „Dobre Ludki” – nie dotyczy</p> |                      |  |  |              |  |
| 1.6. | liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych:   |                      |  |  |              |  |
|      | <p>dane jednostki – 1) Urząd Gminy w Sadkach</p> <p>wartość przekazanych udziałów 6.537.000,00 zł – przekazanie aportem Komunalnemu Przedsiębiorstwu Wodociągów i Kanalizacji Spółki z o.o. w Szubinie składników majątkowych tj. urządzeń służących do doprowadzania bądź odprowadzenia wody (ścieków) oraz innych urządzeń.</p> <p>dane jednostki: 2) Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Sadkach, 3) Gminny Zespół Obsługi Oświaty w Sadkach, 4) Szkoła Podstawowa im. Mjra Henryka Sucharskiego w Sadkach, 5) Przedszkole Gminy Sadki „Dobre Ludki” – nie dotyczy</p>   |                      |  |  |              |  |

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)

### Stan odpisów aktualizujących wartość należności

dane jednostki – 1) Urząd Gminy w Sadkach, 2) Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Sadkach

Łączny odpis na 31.12.2018 r. wynosi 4.555.585,45 zł

dane jednostki: 3) Gminny Zespół Obsługi Oświaty w Sadkach, 4) Szkoła Podstawowa im. Mjra Henryka Sucharskiego w Sadkach, 5) Przedszkole Gminy Sadki „Dobre Ludki” – nie dotyczy

| Lp  | Grupa należności                  | Stan na początek roku obrotowego | Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego |               |            | Stan na koniec roku obrotowego |
|-----|-----------------------------------|----------------------------------|--|---------------|------------|--------------------------------|
|     |                                   |                                  | Zwiększenia                                  | Wykorzystanie | Rozwiązane |                                |
| 1   | 2                                 | 3                                | 4  | 5             | 6          | 7                              |
| 1.  | Podatki lokalne                   | 83 908,63                        | 36 278,47                                    | -             | 1 834,95   | 118 352,15                     |
| 2.  | Użytkowanie wieczyste             | 2 618,58                         | 436,43                                       | -             | -          | 3 055,01                       |
| 3.  | Czynsze za mieszkania             | 78 399,99                        | 1 140,06                                     | -             | 544,69     | 78 995,36                      |
| 4.  | Media - lokale mieszkalne         | 31 672,84                        | 2 576,83                                     | -             | 358,83     | 33 890,84                      |
| 5.  | Odpady komunalne                  | 96 873,60                        | 35 379,13                                    | -             | 9 387,98   | 122 864,75                     |
| 6.  | Odsetki - podatki lokalne         | 40 411,00                        | 10 236,45                                    | -             | 252,45     | 50 395,00                      |
| 7.  | Odsetki - użytkowanie wieczyste   | 888,83                           | 147,37                                       | -             | -          | 1 036,20                       |
| 8.  | Odsetki - czynsze za mieszkania   | 15 629,00                        | 3 525,83                                     | -             | -          | 19 154,83                      |
| 9.  | Odsetki - media lokale mieszkalne | 4 018,00                         | 1 352,10                                     | -             | 2,00       | 5 368,10                       |
| 10. | Odsetki - odpady komunalne        | 14 541,00                        | 9 664,24                                     | -             | 683,24     | 23 522,00                      |

|       |  |   |                     |                   |          |                   |                     |
|-------|--|---|---------------------|-------------------|----------|-------------------|---------------------|
|       | 11.  | Odpis aktualizujący należności dot. dłużników alimentacyjnych oraz nienależnie pobranych świadczeń rodzinnych | 2 908 020,18        | 201 591,77        | -        | 68 123,69         | 3 041 488,26        |
|       | 12.  | Odpis aktualizujący należności dot. odsetek od dłużników alimentacyjnych                                      | 923 771,43          | 181 855,73        | -        | 48 164,21         | 1 057 462,95        |
|       |  | <b>Razem</b>  | <b>4 200 753,08</b> | <b>484 184,41</b> | <b>-</b> | <b>129 352,04</b> | <b>4 555 585,45</b> |
| 1.8.  | dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym:  |   |                     |                   |          |                   |                     |
|       | nie dotyczy  |   |                     |                   |          |                   |                     |
| 1.9.  | podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:<br>dane jednostki: 1) Urząd Gminy w Sadkach<br>dane jednostki: 2) Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Sadkach, 3) Gminny Zespół Obsługi Oświaty w Sadkach, 4) Szkoła Podstawowa im. Mjra Henryka Sucharskiego w Sadkach, 5) Przedszkole Gminy Sadki „Dobre Ludki” – nie dotyczy |   |                     |                   |          |                   |                     |
| a)    | powyżej 1 roku do 3 lat:   |   |                     |                   |          |                   |                     |
|       | -  |   |                     |                   |          |                   |                     |
| b)    | powyżej 3 do 5 lat:  |   |                     |                   |          |                   |                     |
|       | 215.536,01 zł (kredyty)  |   |                     |                   |          |                   |                     |
| c)    | powyżej 5 lat:   |   |                     |                   |          |                   |                     |
|       | 3.574.824,28 zł (wykupy wierzytelności)  |   |                     |                   |          |                   |                     |
| 1.10. | kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego:  |   |                     |                   |          |                   |                     |
|       | nie dotyczy  |   |                     |                   |          |                   |                     |
| 1.11. | łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń:  |   |                     |                   |          |                   |                     |
|       | nie dotyczy  |   |                     |                   |          |                   |                     |
| 1.12. | łącznie kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń:   |   |                     |                   |          |                   |                     |
|       |  |   |                     |                   |          |                   |                     |

|       |  |
|-------|--|
|       | nie dotyczy  |
| 1.13. | wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie:   |
|       | nie dotyczy  |
| 1.14. | <p>łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie:<br/> dane jednostki: 1) Urząd Gminy w Sadkach<br/> dane jednostki: 2) Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Sadkach, 3) Gminny Zespół Obsługi Oświaty w Sadkach, 4) Szkoła Podstawowa im. Mjra Henryka Sucharskiego w Sadkach, 5) Przedszkole Gminy Sadki „Dobre Ludki” – nie dotyczy</p> <p>Gwarancja ubezpieczeniowa właściwego usunięcia wad i usterek nr 998056104433 z dn.24.06.2016 r. UNIQA Towarzystwo Ubezpieczeń SA Łódź „Przebudowa drogi gminnej nr G090225C Samostrzel-Łódzia, z drogi gruntowej na drogę z nawierzchni bitumicznej” – gwarancja do kwoty 21.599,97 zł, ważna do: 16.12.2021 r., zobowiązany: Andrzej Trudziński Przedsiębiorstwo Usługowo Handlowe „REDON”, Nakło nad Notecią.</p> <p>Ubezpieczeniowa gwarancja należytego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek Nr 32GG02/0120/16/0172 z dn.28.07.2016 r. InterRisk Towarzystwo Ubezpieczeń SA Bydgoszcz „Przebudowa drogi gminnej nr G090209C Dębionek-Radzicz, z drogi gruntowej na drogę o nawierzchni twardej, ulepszonej z betonu asfaltowego na długości 1 km na działce nr 127 obręb Radzicz, gmina Sadki” – do kwoty 11.284,79 zł, ważna do: 15.10.2021 r., zobowiązany: Przedsiębiorstwo Budowy Dróg i Mostów Kobylarnia S.A. Brzoza.</p> <p>Ubezpieczeniowa gwarancja należytego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek Nr 32GG02/0105/17/0002 z dn.30.05.2017 r. Inter Risk Towarzystwo Ubezpieczeń SA Bydgoszcz „Wykonanie robót budowlanych polegających na termomodernizacji Szkoły Podstawowej w Sadkach” – do kwoty 50.970,00 zł, ważna do 05.10.2022 r., zobowiązany: Zakład BUD-MAR M. Żołecki Olszewka.</p> <p>Gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania kontraktu oraz właściwego usunięcia wad i usterek Nr 998-A 791501 i Nr 998-A 791502 z dn. 31.10.2018 r. UNIQA Towarzystwo Ubezpieczeń SA Łódź „Remont drogi gminnej ulicy Leśnej w Dębowie na odcinku 06 km” – do kwoty 7.730,70 zł, ważna do 29.12.2023 r., zobowiązany: Konsorcjum firm: Przedsiębiorstwo PROJ-BUD Przedsiębiorstwo Budowy Dróg Bydgoszcz Sp. z o.o., Spółka komandytowa Bydgoszcz, Przedsiębiorstwo EL-KAJO Sp. z o.o. Bydgoszcz.</p> <p>Gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania kontraktu oraz właściwego usunięcia wad i usterek nr 998056119152 i 998056119153 z dn.12.09.2017 r. UNIQA Towarzystwo Ubezpieczeń SA Łódź „Przebudowa drogi gminnej nr 090209C Radzicz-Dębionek o nawierzchni gruntowej na drogę o nawierzchni bitumicznej w ramach modernizacji dróg na odcinku 500 MB” – do kwoty 11.250,94 zł, ważna do 01.12.2022 r., zobowiązany: Andrzej Trudziński Przedsiębiorstwo Usługowo Handlowe „REDON”, Nakło nad Notecią.</p> <p>Gwarancja Nr 86200-02-0277092 z dn.30.11.2018 r. Bank Millenium SA Warszawa „Świadczenie usług w zakresie odbierania i zagospodarowania odpadów komunalnych od właścicieli z terenu Gminy Sadki w okresie od 1 stycznia 2019 r. do 30 czerwca 2021 r.” – do kwoty 266.679,29 zł, ważna do 31.07.2021 r., zobowiązany: Zakład Usług Komunalnych Sp. z o.o. Świecie.</p> <p>Gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek Nr 32GG02/0105/19/0002 z dn. 08.02.2019 r. InterRisk Towarzystwo Ubezpieczeń SA Łódź „Budowa świetlicy wiejskiej w miejscowości Anieliny” – do kwoty 24.317,10 zł, ważna do 15.10.2024 r., zobowiązany: Zakład BUD-MAR M. Żołecki Olszewka.</p> <p>Gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania kontraktu oraz właściwego usunięcia wad i usterek nr 998056141069 i nr 998056141070 z dn.15.07.2019 r. UNIQA Towarzystwo Ubezpieczeń SA Łódź „Remont drogi gminnej ulicy Leśnej w Dębowie na odcinku 1,51 km” – do kwoty 20.126,09 zł, ważna do: 16.12.2024 r., zobowiązany: REDON Sp. z o.o. Nakło nad Notecią.</p> <p>Gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek Nr 32GG11/0179/19/0002 z dn. 03.07.2019 r. InterRisk Towarzystwo Ubezpieczeń SA Łódź „Przebudowa drogi gminnej nr 090209c Radzicz – Dębionek o nawierzchni gruntowej na drogę o nawierzchni bitumicznej w ramach modernizacji dróg na odcinku 500 mb” – do kwoty 9.232,76 zł, ważna do 10.12.2024 r., zobowiązany: Kowalski Budownictwo Sp. z o.o., Żnin.</p> <p>Gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek Nr 32GG11/0179/19/0024 z dn. 04.10.2019 r. InterRisk Towarzystwo Ubezpieczeń SA Łódź „Przebudowa drogi gminnej nr Radzicz – Dębionek o nawierzchni gruntowej na nawierzchnię asfaltową na odcinku 1430 mb” – do kwoty 132.660,52 zł, ważna do 12.01.2020 r., 28.01.2025 r., zobowiązany: Kowalski Budownictwo Sp. z o.o., Żnin.</p> |

|       |   |
|-------|---|
|       |   |
| 1.15. | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze:<br>dane jednostki: 1) Urząd Gminy w Sadkach, 2) Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Sadkach, 3) Gminny Zespół Obsługi Oświaty w Sadkach, 4) Szkoła Podstawowa im. Mjra Henryka Sucharskiego w Sadkach, 5) Przedszkole Gminy Sadki „Dobre Ludki”<br>nagrody jubileuszowe – 153.791,61 zł, odprawy emerytalne – 76.547,19 zł, świadczenia za niewykorzystany urlop – 16.553,50 zł, łącznie 246.892,30 zł   |
| 1.16. | inne informacje:  |
|       | nie dotyczy   |
| 2.    |   |
| 2.1.  | wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów:   |
|       | nie dotyczy   |
| 2.2.  | koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym.<br>dane jednostki: 1) Urząd Gminy w Sadkach<br>Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie według stanu na koniec roku obrotowego wyniósł 242.940,26 zł.<br>dane jednostki: 2) Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Sadkach, 3) Gminny Zespół Obsługi Oświaty w Sadkach, 4) Szkoła Podstawowa im. Mjra Henryka Sucharskiego w Sadkach, 5) Przedszkole Gminy Sadki „Dobre Ludki” – nie dotyczy   |
| 2.3.  | kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie:<br>dane jednostki: 1) Urząd Gminy w Sadkach<br>W 2019 roku w jednostce wystąpiły incydentalnie poszczególne pozycje przychodów. Przychody w łącznej wysokości 3.234,00 zł dotyczą otrzymanych odszkodowań za zdarzenia losowe (zalanie budynku w dwóch jednostkach organizacyjnych, uszkodzenie pojazdu). W 2019 roku w jednostce nie wystąpiły koszty incydentalne czy koszty o nadzwyczajnej wartości.<br>dane jednostki: 2) Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Sadkach, 3) Gminny Zespół Obsługi Oświaty w Sadkach, 4) Szkoła Podstawowa im. Mjra Henryka Sucharskiego w Sadkach, 5) Przedszkole Gminy Sadki „Dobre Ludki” – nie dotyczy |
| 2.4.  | informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych:  |
|       | nie dotyczy   |
| 2.5.  | inne informacje: nie dotyczy  |
|       | nie dotyczy   |

|    |   |
|----|---|
| 3. | Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki: nie dotyczy |
|    | nie dotyczy   |

**SKARBNIK GMINY**  
*Maciej*  
mgr inż. Maciej Maciejewski

.....  
(główny księgowy)

2019-06-18  
(rok, miesiąc, dzień)

**WÓJT**  
*Dariusz*  
mgr Dariusz Gryntewicz  
.....  
(kierownik jednostki)