

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1.	Nazwa jednostki
	Urząd Gminy i Miasta w Sokołowie Małopolskim
1.2.	Siedziba jednostki
	Województwo Podkarpackie Powiat Rzeszowski
1.3.	Adres jednostki
	Ul. Rynek 1, 36-050 Sokołów Małopolski
1.4.	Podstawowy przedmiot działalności jednostki
	REGON: 000 529 634 <i>PKD: 01.61.Z, 35.12.Z, 36.00.Z, 37.00.Z, 38.11.Z, 39.00.Z, 47.81.Z, 52.21.Z, 68.10.Z, 84.11.Z, 84.25.Z, 85.10.Z, 85.20.Z, 85.60.Z, 88.99.Z, 90.04.Z, 91.01.A, 93.11.Z, 93.29.Z, 96.03.Z, 91.03.Z.</i> <i>PKD 88.10.Z</i> <i>PKD 93.11.Z</i> <i>PKD 85.60.Z, 85.10.Z, 85.20.Z</i> <i>PKD 36.00.Z</i>
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	<i>Rok obrotowy jest równy kalendarzowemu. Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2018. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działania jednostki przez okres kolejnych 12 miesięcy i dłużej.</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 zbiorcze.</i>
4.	Omówienie zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<i>Informacje finansowe sporządzone zostały zgodnie z polityką rachunkowości Urzędu Gminy i Miasta w Sokołowie Małopolskim oraz poszczególnych jednostek organizacyjnych opartą na zasadach rachunkowości wynikających z przepisów:</i> <i>- ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości</i> <i>- ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych</i> <i>- rozporządzenia Ministra Finansów 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</i> <i>Przy sprzedaży, nieodpłatnym przekazaniu innej jednostce, darowiźnie i likwidacji zużytych składników majątku ruchomego powierzonego jednostkom budżetowym stosuje się takie same zasady jak te, które wynikają z rozp. Rady Ministrów z 21.5.2010r. w sprawie sposobu i trybu</i>

gospodarowania składnikami rzeczowymi majątku ruchomego, w który wyposażone są jednostki budżetowe

Metody wyceny aktywów i pasywów

1. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wyceniane są według cen nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonych o odpisy umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Natomiast otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wysokości określonej w tej decyzji, zaś otrzymane w drodze 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, których wartość początkowa przekracza kwotę ustaloną w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, finansuje się ze środków na inwestycje umarza stopniowo zgodnie z zasadami określonymi w ww. ustawie według stawek określonych w załączniku do tej ustawy tj.:

- | | |
|---|---------|
| ▪ nabyte prawa majątkowe, licencje i koncesje | 30% |
| ▪ oprogramowanie komputerów | 30% |
| ▪ pozostałe wartości niematerialne i prawne | 30-100% |

W przypadku, gdy wartość początkowa wartości niematerialnych i prawnych jest równa lub niższa od wartości określonej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych albo ich nieodłączne części, stanowiące pozostałe wartości niematerialne i prawne, które zakupione zostały ze środków na wydatki bieżące – ich umorzenia dokonywane są jednorazowo – w miesiącu oddania wartości niematerialnych i prawnych do użytkowania.

Środki trwałe których wartość początkowa przekracza kwotę ustaloną w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, z wyjątkiem gruntów, finansuje się ze środków na inwestycje umarzane i amortyzowane są jednorazowo za okres całego roku, zgodnie z § 9 rozporządzenia Ministra Finansów w sprawie szczególnych zasad rachunkowości.

Zastosowane stawki amortyzacyjne są następujące:

- | | |
|--|-----------------|
| ▪ budowle i budynki | 1,5 – 4,5%, 10% |
| ▪ urządzenia techniczne i maszyny
(z wyłączeniem sprzętu komputerowego) | 4,5 – 20% |
| ▪ sprzęt komputerowy | 30% |
| ▪ środki transportu | 14 – 20% |
| ▪ inne środki trwałe | 10 – 20% |

Na dzień bilansowy środki trwałe wycenia się według wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. Nie dotyczy to gruntów, które nie podlegają umorzeniu.

Wartość początkowa środków trwałych może ulec zwiększeniu w wyniku aktualizacji wyceny, w przypadku gdy Minister Finansów określi w drodze rozporządzenia tryb i terminy aktualizacji wyceny środków trwałych, a także w przypadku ulepszenia (przebudowy, rozbudowy, rekonstrukcji i adaptacji) środków trwałych.

Skutki aktualizacji wyceny środków trwałych należy odnieść na fundusz jednostki.

Pozostałe środki trwałe obejmują środki trwałe o wartości początkowej 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.

<p><i>Pozostałe środki trwałe 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 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych” w korespondencji z kontem 401 „Zużycie materiałów i energii”.</i></p> <p><i><u>2. Środki trwałe w budowie</u> obejmują koszty poniesione w okresie budowy, montażu, przystosowania, ulepszenia i nabycia podstawowych środków trwałych oraz koszty nabycia pozostałych środków trwałych stanowiących pierwsze wyposażenie nowych obiektów zaliczone do dnia bilansowego lub do dnia zakończenia inwestycji. Do kosztów wytworzenia nie zalicza się kosztów ogłoszeń, przetargów i innych związanych z realizacją inwestycji, które poniesione zostały przed udzieleniem zamówień związanych z jej realizacją oraz kosztów ogólnego zarządu.</i></p> <p><i><u>3. Aktywa finansowe</u> stanowiące w myśl ustawy o rachunkowości inwestycje finansowe obejmują:</i></p> <ul style="list-style-type: none"> <i>- akcje i udziały w obcych podmiotach gospodarczych,</i> <i>- akcje i inne długoterminowe papiery wartościowe traktowane jako lokaty o terminie wykupu dłuższym niż rok od daty ich wystawienia lub nabycia (nabyte w celu uzyskania przychodów w formie odsetek, dywidend i innych pożytków).</i> <p><i>Nabyte aktywa finansowe ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przyjęcia w cenie nabycia lub cenie zakupu, jeśli koszty przeprowadzenia i rozliczenia transakcji nie są istotne.</i></p> <p><i><u>4. Inwestycje długoterminowe</u> Na dzień bilansowy długoterminowe aktywa finansowe w tym udziały w innych jednostkach, wyceniane są w:</i></p> <ul style="list-style-type: none"> <i>- cenie nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,</i> <i>- wartości godziwej,</i> <i>- cenie rynkowej, będącej wynikiem przeszacowania ceny nabycia.</i> <p><i>Ewidencja szczegółowa powinna zapewnić ustalenie wartości bilansowej (netto) poszczególnych rodzajów długoterminowych aktywów finansowych.</i></p> <p><i><u>5. Zapasy</u> obejmują materiały (w jednostkach organizacyjnych Gminy Sokół Małopolski) wycenia się je w cenach zakupu. Surowce tj. artykuły spożywcze przeznaczone do przygotowania posiłków w stołówce szkolnej oraz opały wycenia się w cenie zakupu, dla tych składników prowadzi się ewidencję ilościowo – wartościową. Zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio do zużycia w działalności. Do rozchodu tych artykułów z magazynu stosuje się metodę pierwsze przyszło – pierwsze wyszło. Natomiast pozostałe materiały budowlane na koniec roku na podstawie spisu z natury ustalone jest wartość nieużytych materiałów w cenie zakupu, którą ujmuje się na koncie 310 „Materiały”, zmniejszając równocześnie koszty działalności</i></p> <p><i><u>6. Należności</u> obejmują wszystkie należności z tytułu dostaw i usług, bez względu na termin zapłaty oraz wszystkie pozostałe, które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy 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, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych. Niewielkie salda należności w kwocie nieprzekraczającej kosztów wysłania upomnienia podlegają odpisaniu w pozostałe koszty operacyjne.</i></p> <p><i>Na dzień bilansowy należności i roszczenia wykazywane są w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny tj. pomniejszonej o odpisy aktualizujące. Odpisy aktualizujące tworzy się na należności o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności.</i></p>
--

Należności umorzone, przedawnione, nieściągalne, od których nie dokonano odpisów aktualizacyjnych ich wartość lub dokonano odpisów w niepełnej wysokości, zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych.

W przypadku ustania przyczyny, dla której dokonano odpisu aktualizującego, wartość aktywów, w tym również odpisu z tytułu trwałej utraty wartości, równowartość całości lub odpowiedniej części uprzednio dokonanego odpisu aktualizującego zwiększa wartość danego składnika aktywów i podlega zaliczeniu odpowiednio do pozostałych przychodów operacyjnych lub przychodów finansowych.

Należności wyrażone w walutach obcych, ujmują się w wartości nominalnej przeliczonej na złote polskie według kursu średniego ustalonego przez NBP dla danej waluty obcej na dzień operacji, chyba że w zgłoszeniu celnym lub innym dokumencie ustalony został inny kurs to wówczas ujmują się je według kursu przyjętego w tym dokumencie (dowodzie).

Na koniec każdego kwartału oraz na dzień bilansowy należności wyrażone w walutach obcych wycenia się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez NBP.

7. Krótkoterminowe aktywa finansowe wykazane w sprawozdaniu stanowią środki pieniężne. Środki pieniężne krajowe wyceniane są według wartości nominalnej. Środki pieniężne w walutach obcych na dzień bilansowy wyceniane są po kursie średnim dla danej waluty ogłaszanym przez NBP. W ciągu roku operacje sprzedaży i kupna walut oraz operacje zapłaty należności wycenia się po kursie kupna lub sprzedaży banku, z którego usług się korzysta.

Krótkoterminowe papiery wartościowe 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, weksle i inne o terminie wykupu powyżej 3 miesięcy, a krótszym od 1 roku). Krótkoterminowe papiery wartościowe wycenia się na dzień bilansowy w cenie nabycia lub cenie rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa.

8. Rozliczenia międzyokresowe kosztów (czynne) dokonywane są, jeżeli koszty poniesione dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych. Wycenia się je według wartości nominalnej. Na dzień bilansowy wycena rozliczeń międzyokresowych czynnych dokonywana jest przy zastosowaniu zasady ostrożności. W jednostkach rozliczenia międzyokresowe czynne mają nieistotną wartość i dlatego nie są rozliczane w czasie lecz od razu powiększają koszty działalności.

9. Rezerwy

Rezerwy są to zobowiązania, których termin wymagalności lub kwota nie są pewne. Rezerwy tworzy się na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania, których kwotę można w sposób wiarygodny oszacować, a w szczególności na skutki toczącego się postępowania sądowego.

W Urzędzie Gminy i Miasta w Sokołowie Małopolskim oraz w jednostkach organizacyjnych **nie tworzy się** rezerw na zobowiązania z tytułu:

- nagród jubileuszowych
- odpraw emerytalnych
- podatku dochodowego

10. Zobowiązania krajowe na dzień powstania ujmują się według wartości nominalnej. Na dzień bilansowy zobowiązania wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami naliczonymi na podstawie not odsetkowych otrzymanych od kontrahentów. Zobowiązania finansowe wycenia się w wartości emisyjnej.

11. Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów to rezerwy na koszty przyszłych okresów. W jednostce rozliczenia międzyokresowe bierne nie występują.

	<p><u>12. Rozliczenia międzyokresowe przychodów to przychody, które występują w jednostce budżetowej z tytułu długoterminowych należności z tytułu dochodów budżetowych.</u></p> <p><i>Rachunek zysków i strat w jednostce samorządu terytorialnego tj. Gminie Sokołów Małopolski sporządzany jest w wariantcie porównawczym wg wzoru stanowiącego Załącznik nr 7 rozporządzenia Ministra Finansów z 5.7.2010 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</i></p>
5.	Inne informacje
	<i>Na dzień 31.12.2018 roku wystąpiły wyłączenia w kwocie 1 398,69 złotych.</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

Tabela 1. Zmiana wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz środków 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 (4 + 5 + 6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8 + 9 + 10)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3 + 7 – 11)
			Nabycie	Aktualizacja	Przemieszczenie i inne zwiększenia		Zbycie	Likwidacja	Przemieszczenie wewnętrzne i inne zmniejszenia		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	92 682,53	1 042 193,11	17 278,80	0,00	1 059 471,91	0,00	0,00	17 278,80	17 278,80	1 134 875,64
2.	Pozostałe wartości	307 164,96	5 369,42	124 209,66	0,00	129 579,08	0,00	6 614,44	28 617,26	35 231,70	401 512,34

	niematerialne i prawne										
Razem WNiP		399 847,49	1 047 562,53	141 488,46	0,00	1 189 050,99	0,00	6 614,44	45 896,06	52 510,50	1 536 387,98
2.	Środki trwałe										
2.1.	Grunty, w tym: (grupa 0)	24 492 985,23	180 734,83	0,00	0,00	180 734,83	37 385,45	0,00	0,00	37 385,45	24 636 334,61
2.1.1	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	1 494 448,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 494 448,38
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (Grupa 1 i 2)	149 582 100,80	8 190 959,72	41 628 287,42	145 808,26	49 965 055,40	0,00	154 692,75	40 462 174,62	40 616 867,37	158 930 288,83
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny (Grupa 3-6)	7 764 212,46	662 297,54	2 876 296,98	0,00	3 538 594,52	0,00	372 399,87	2 892 127,26	3 264 527,13	8 038 279,85

2.4.	Środki transportu (Grupa 7)	1 401 044,52	0,00	73 990,00	0,00	73 990,00	0,00	0,00	73 990,00	73 990,00	1 401 044,52
2.5.	Inne środki trwałe (Grupa 8)	7 386 842,54	366 993,18	1 081 638,93	61 466,23	1 510 098,34	0,00	178 660,49	31 871,69	210 532,18	8 686 408,70
Razem rzeczowe aktywa trwałe		190 627 185,55	9 400 985,27	45 660 213,33	207 274,49	55 268 473,09	37 385,45	705 753,11	43 460 163,57	44 203 302,13	201 692 356,51
OGÓŁEM		191 027 033,04	10 448 547,80	45 801 701,79	207 274,49	56 457 524,08	37 385,45	712 367,55	43 506 059,63	44 255 812,63	203 228 744,49

Tabela 2. Zmiana wartości umorzenia wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia			Ogółem zwiększenie (4 + 5 + 6)	Zmniejszenie umorzenia			Ogółem zmniejszenie (8 + 9 + 10)	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (3 + 7 – 11)
			Amortyzacja/ umorzenie	Aktualizacja	Przemieszczenie wewnętrzne i inne zwiększenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	62 619,82	156 959,10	17 278,80	0,00	174 237,90	0,00	0,00	17 278,80	17 278,80	219 578,92

2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	307 164,96	5 369,42	124 209,66	0,00	129 579,08	0,00	6 614,44	28 617,26	35 231,70	401 512,34
Rzem WNiP		369 784,78	162 328,52	141 488,46	0,00	303 816,98	0,00	6 614,44	45 896,06	52 510,50	621 091,26
2.	Środki trwałe										
2.1.	Grunty, w tym: (grupa 0)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.1	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (Grupa 1 i 2)	49 537 576,54	4 234 621,13	19 048 125,72	40 000,00	23 322 746,85	0,00	106 738,62	19 040 875,75	19 147 614,37	53 712 709,02
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny (Grupa 3-6)	4 496 298,31	1 361 308,53	1 701 810,29	0,00	3 063 118,82	0,00	372 399,87	2 362 100,46	2 734 500,33	4 824 916,80
2.4.	Środki transportu (Grupa 7)	1 327 363,80	21 699,99	73 990,00	0,00	95 689,99	0,00	0,00	73 990,00	73 990,00	1 349 063,79

2.5.	Inne środki trwałe (Grupa 8)	7 178 033,82	391 504,80	1 019 776,35	61 466,23	1 472 747,38	0,00	176 435,01	26 125,59	202 560,60	8 448 220,60
Razem rzeczowe aktywa trwałe		62 539 272,47	6 009 134,45	21 843 702,36	101 466,23	27 954 303,04	0,00	655 573,50	21 503 091,80	22 158 665,30	68 334 910,21
OGÓŁEM		62 909 057,25	6 171 462,97	21 985 190,82	101 466,23	28 258 120,02	0,00	662 187,94	21 548 987,86	22 211 175,80	68 956 001,47

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	<i>Wartość dóbr kultury wynosi 40 565,25 złotych.</i>
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	<i>Nie występuje.</i>

Tabela 3. Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów niefinansowych

Lp.	Wyszczególnienie aktywów niefinansowych objętych odpisami aktualizującymi	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenie odpisów aktualizujących w ciągu roku	Zmniejszenie odpisów aktualizujących w ciągu roku	Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-5)
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>
Ogółem					

Tabela 4. Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych

Lp.	Wyszczególnienie długoterminowych aktywów finansowych objętych odpisami aktualizującymi	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenie odpisów aktualizujących w ciągu roku	Zmniejszenie odpisów aktualizujących w ciągu roku	Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-5)
1	2	3	4	5	6
Ogółem					

1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
------	--

Tabela 5. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego – wartość gruntów użytkowanych wieczysto	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan wartości gruntów użytkowanych wieczysto na koniec roku obrotowego (4 + 5 – 6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1.	dz. nr 5415 w Sokołowie Młp. przy ul. Sikorskiego	Powierzchnia (m ²)	319			319
		Wartość (zł)	8 036,00			8 036,00
2.	dz. nr 5414 w Sokołowie Młp. przy ulicy Gen. Sikorskiego	Powierzchnia (m ²)	320			320
		Wartość (zł)	8 061,00			8 061,00
3.	dz. nr 5397 w Sokołowie Młp.	Powierzchnia (m ²)	406			406
		Wartość (zł)	10 227,00			10 227,00

	przy ulicy Paderewskiego					
4.	dz. nr 2840 w Sokołowie Młp. przy ul. Płk. Dąbka	Powierzchnia (m ²)	608			608
		Wartość (zł)	15 316,00			15 316,00
5.	dz. nr 3196/1 w Sokołowie Młp. przy ul. Lubelskiej	Powierzchnia (m ²)	150			150
		Wartość (zł)	1 125,00			1 125,00
6.	dz. nr 1931 w Sokołowie Młp. przy ul. Rynek	Powierzchnia (m ²)	404			404
		Wartość (zł)	13 666,00			13 666,00
7.	dz. nr 5401 w Sokołowie Młp przy ul. Sikorskiego	Powierzchnia (m ²)	450			450
		Wartość (zł)	11 336,00			11 336,00
8.	dz. nr 5405 w Sokołowie Młp. przy ul. Sikorskiego	Powierzchnia (m ²)	450			450
		Wartość (zł)	11 336,00			11 336,00
9	dz. nr 2866 w Sokołowie Młp. przy ul. Płk. Deca	Powierzchnia (m ²)	751			751
		Wartość (zł)	18 918,00			18 918,00
10	dz. nr 2860 w Sokołowie Młp. przy ul. Płk. Deca	Powierzchnia (m ²)	643			643
		Wartość (zł)	16 197,00			16 197,00
11	dz. nr 5538 w Sokołowie Młp. przy ul. Krótkiej	Powierzchnia (m ²)	333			333
		Wartość (zł)	8 388,00			8 388,00
12		Powierzchnia (m ²)	9			9

	dz. nr 1332/7 w Sokołowie Młp. przy ul. 3-go Maja	Wartość (zł)	237,00			237,00
13	dz. nr 5554 w Sokołowie Młp. przy ul. A.B. Dańczaka	Powierzchnia (m ²)	300			300
		Wartość (zł)	7 557,00			7 557,00
14	dz. nr 5450 w Sokołowie Młp. przy ul. Sikorskiego	Powierzchnia (m ²)	442			442
		Wartość (zł)	11 134,00			11 134,00
15	dz. nr 5564 w Sokołowie Młp. przy ul. Dańczaka	Powierzchnia (m ²)	300			300
		Wartość (zł)	7 557,00			7 557,00
16	dz. nr 5386 w Sokołowie Młp. przy ul. Chopina	Powierzchnia (m ²)	431			431
		Wartość (zł)	10 857,00			10 857,00
17	dz. nr 5563 w Sokołowie Młp. przy ul. Dańczaka	Powierzchnia (m ²)	300			300
		Wartość (zł)	7 557,00			7 557,00
18	dz. nr 5366 w Sokołowie Młp. przy ul. Paderewskiego	Powierzchnia (m ²)	468			468
		Wartość (zł)	11 789,00			11 789,00
19	dz. nr 5456 w Sokołowie Młp. przy ul. Sikorskiego	Powierzchnia (m ²)	286			286
		Wartość (zł)	7 204,00			7 204,00
20	dz. nr 5425 w Sokołowie Młp. przy ul. Sikorskiego	Powierzchnia (m ²)	319			319
		Wartość (zł)	10 000			10 000

21	dz. nr 5508 w Sokołowie Młp. przy ul. Bohaterów Września	Powierzchnia (m ²)	436			436
		Wartość (zł)	10 983,00			10 983,00
22	dz. nr 3369 w Sokołowie Młp. przy ul. Kochanowskiego	Powierzchnia (m ²)	457			457
		Wartość (zł)	11 512,00			11 512,00
23	dz. nr 3366/1 w Sokołowie Młp. przy ul. Kochanowskiego	Powierzchnia (m ²)	270			270
		Wartość (zł)	6 801,00			6 801,00
24	dz. nr 5553 w Sokołowie Młp. przy ul. Dańczaka	Powierzchnia (m ²)	300			300
		Wartość (zł)	7 557,00			7 557,00
25	dz. nr 205 w Markowiznie	Powierzchnia (m ²)	1 000			1 000
		Wartość (zł)	8 260,00			8 260,00
26	dz. nr 5448 w Sokołowie Młp. przy ul. Sikorskiego	Powierzchnia (m ²)	442			442
		Wartość (zł)	11 134,00			11 134,00
27	dz. nr 2836 w Sokołowie Młp. przy ul. Plk. Dąbka	Powierzchnia (m ²)	609			609
		Wartość (zł)	15 341,00			15 341,00
28	dz. nr 5559 w Sokołowie Młp. przy ul. Dańczaka	Powierzchnia (m ²)	300			300
		Wartość (zł)	7 557,00			7 557,00
29	dz. nr 5403 w Sokołowie Młp. przy ul. Sikorskiego	Powierzchnia (m ²)	450			450
		Wartość (zł)	11 336,00			11 336,00

30	dz. nr 5527 w Sokołowie Młp. przy ul. Dańczaka	Powierzchnia (m ²)	348			348
		Wartość (zł)	8 766,00			8 766,00
31	dz. nr 5235 w Sokołowie Młp. przy ul. Niepodległości	Powierzchnia (m ²)	669			669
		Wartość (zł)	16 852,00			16 852,00
32	dz. nr 5457 w Sokołowie Młp. przy ul. Sikorskiego	Powierzchnia (m ²)	286			286
		Wartość (zł)	7 204,00			7 204,00
33	dz. nr 1332/6 w Sokołowie Młp. przy ul. 3 – go Maja	Powierzchnia (m ²)	21			21
		Wartość (zł)	554,00			554,00
34	dz. nr 4135/1 w Sokołowie Młp. przy ul. Zawale	Powierzchnia (m ²)	497			497
		Wartość (zł)	12 519,00			12 519,00
35	dz. nr 3212/1 w Sokołowie Młp. przy ul. B. Prusa	Powierzchnia (m ²)	278			278
		Wartość (zł)	7 003,00			7 003,00
36	dz. nr 2858 w Sokołowie Młp. przy ul. Okulickiego	Powierzchnia (m ²)	654			654
		Wartość (zł)	16 474,00			16 474,00
37	dz. nr 2827/1 w Sokołowie Młp. przy ul. Lubelskiej	Powierzchnia (m ²)	423			423
		Wartość (zł)	10 655,00			10 655,00
38	dz. nr 2828 w Sokołowie Młp. przy ul. Lubelskiej	Powierzchnia (m ²)	655			655
		Wartość (zł)	16 499,00			16 499,00

39	dz. nr 102/1 w Turzy	Powierzchnia (m ²)	300			300
		Wartość (zł)	3 000			3 000
40	dz. nr, 836/7, 834/7, 835/7, 1332/5 w Sokołowie Młp.	Powierzchnia (m ²)	420			420
		Wartość (zł)	11 096,00			11 096,00
41	dz. nr 815/4, 816 w Nienadówce	Powierzchnia (m ²)	1 000			1 000
		Wartość (zł)	13 171,00			13 171,00
42	dz. nr 429/1 w Wólce Niedźwiedzkiej	Powierzchnia (m ²)	500			500
		Wartość (zł)	6 290,00			6 290,00
43	dz. nr 2136/2 w Górnice	Powierzchnia (m ²)	1 400			1 400
		Wartość (zł)	13 692,00			13 692,00
44	dz. nr 3446 w Wólce Niedźwiedzkiej	Powierzchnia (m ²)	2 200			2 200
		Wartość (zł)	20 196,00			20 196,00
45	dz. nr 466/7 w Trzebusce	Powierzchnia (m ²)	1 800			1 800
		Wartość (zł)	13 986,00			13 986,00
46	dz. nr 5648/5 w Sokołowie Młp. przy ul. Tysiąclecia	Powierzchnia (m ²)	29 122			29 122
		Wartość (zł)	1 008 786,08			1 008 786,08
47	dz. nr 5207/3, 1294/3, 1285/1 w Sokołowie Młp.,	Powierzchnia (m ²)	70			70
		Wartość (zł)	1 807,00			1 807,00

48	dz. nr 819/4, 838/10, 838/15, 820/4, 820/11 w Sokołowie Młp. przy ul. Pileckich	Powierzchnia (m²)	98			98
		Wartość (zł)	1 651,30			1 651,30
49	dz. nr 466/27 w Trzebusce	Powierzchnia (m²)	446			446
		Wartość (zł)	4 054			4 054
50	dz. nr 3629 w Nienadówce	Powierzchnia (m²)	800			800
		Wartość (zł)	10 064			10 064
51	dz. nr 466/3 w Trzebusce	Powierzchnia (m²)	300			300
		Wartość (zł)	3 150,00			3 150,00
SUMA		Powierzchnia (m²)	54 240,00			54 240,00
		Wartość (zł)	1 494 448,38			1 494 448,38

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>

Tabela 6. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3 + 4 – 5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.					
2.					

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

Tabela 7. Wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Lp.	Wyszczególnienie posiadanych papierów wartościowych z podziałem na ich rodzaje	Stan na początek roku obrotowego		Zwiększenie w ciągu roku obrotowego		Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego	
		Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość (3+5-7)	Wartość (4+6-8)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Akcje	1	300,00					1	300,00
2.	Udziały	2	5 413,13					2	5 413,13
3.	Dłużne papiery wartościowe								
4.	Inne papiery wartościowe								
	OGÓŁEM	3	5 713,13					3	5 713,13

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>Nie dotyczy</i>

Tabela 8. Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	uznanie za zbędne	
1	2	3	4	5	6	7
1.						

1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	<i>Nie dotyczy</i>

Tabela 9. Rezerwy wg celu ich utworzenia

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku	Wykorzystanie w ciągu roku*	Rozwiązanie w ciągu roku**	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7
1.	Rezerwy długoterminowe ogółem: – na świadczenia emerytalne i podobne – na pozostałe koszty					

2.	Rezerwy krótkoterminowe ogółem: – na świadczenia emerytalne i podobne – na pozostałe koszty					
3.	Ogółem rezerwy					

1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: a) powyżej 1 roku do 3 lat b) powyżej 3 do 5 lat c) powyżej 5 lat
	<i>Nie dotyczy</i>

Tabela 10. Długoterminowe zobowiązania według okresu spłaty

Lp.	Zobowiązania wobec	Okres wymagalności						Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat			
		BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ
1.	Jednostek powiązanych: a) z tytułu dostaw i usług b)inne								
2.	Pozostałych jednostek: a) kredyty i pożyczki b)z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych c) inne zobowiązania finansowe d)zaliczki otrzymane na dostawy								

	e) zobowiązania wekslowe f) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń g) z tytułu wynagrodzeń h) inne								
3.	Razem								

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

Tabela 11. Czynne rozliczenie międzyokresowe kosztów

Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów (aktywa bilansu – poz. A.V.2 oraz B.IV), w tym: (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.:		

	<ul style="list-style-type: none"> – opłacone z góry czynsze – prenumeraty – polisy ubezpieczenia osób i składników majątku) 		
	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów		

Tabela 12. Rozliczenie międzyokresowe przychodów

Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów (pasywa bilansu – poz. B.IV), w tym: (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.: <ul style="list-style-type: none"> – sprawa sądowa dotycząca inwestycji – kar umownych – decyzja - wartość przekształcenia wieczystego użytkowania - dłużnicy alimentacyjni 	231 639,74 238 267,70 3 979 815,10	231 639,74 193 195,65 4 410 613,12
	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe przychodów	4 449 350,50	4 835 448,51

1.14	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	<i>Nie dotyczy</i>
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	<i>Wypłacone świadczenia pracownicze:</i> <ul style="list-style-type: none"> • Nagrody jubileuszowe – 404 633,27 dla 65 osób • Odprawy emerytalne – 131 549,94 dla 6 osób • Odprawy rentowe - brak • Świadczenia urłopowe – 332 245,67 dla 321 osób

	<ul style="list-style-type: none"> Inne świadczenie pracownicze: - Odpis na ZFŚS – 1 126 857,16 złotych
1.16.	inne informacje
	Wartość składników majątku trwałego ujętych w ewidencji pozabilansowej wynosi 100 640,40 złotych.
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

Tabela 13. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

Lp.	Wyszczególnienie środków trwałych w budowie realizowanych we własnym zakresie	Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych w budowie		
		Ogółem	W tym:	
			Odsetki	Różnice kursowe
1	Oświetlenie Sokołów Małopolski	7 895,10		
2	Oświetlenie Trzeboś - Podlas	167,90		
3	Oświetlenie drogi wojewódzkiej Mielec - Kolbuszowa - Sokołów Małopolski- Leżajsk	1 080,00		
4	Oświetlenie Trzeboś Mościny	1 260,00		
5	Oświetlenie Trzeboś - Rakszawa - Bosakówka	1 755,00		
6	kanalizacja osiedla - PROW	33 944,70		
7	kanalizacja Turza Leśniówka	1 650,00		
8	kanalizacji Wólka Sokołowska	7 800,00		
9	kanalizacja Nienadówka	5 883,42		
10	kanalizacja Trzebuska	5 883,42		
11	kanalizacja Wólka Niedźwiedzka	8 330,85		
12	kanalizacja Sokołów Małopolski	1 057,30		
13	Zaplecze sportowe Wólka Niedźwiedzka	61 164,63		
14	Siłownie plenerowe	7 454,67		

15	Otwarta Strefa Aktywności SOKOLIK	1 080,00		
16	Podczyszczalnia Sanatorium Górno	18 000,00		
17	Przebudowa TG SOKÓŁ	29 065,00		
18	Wymiana pokrycia dachowego - UGiM	3 000,00		
19	Budowa Ośrodka Kultury - Markowizna	28 280,00		
20	Rozbudowa budynku zaplecza sportowo-socjalnego - Górno	17 000,00		
21	Rozbudowa budynku OSP w Trzebusce	75,00		
22	Modernizacja oczyszczalni ścieków POIS (K. niekwalifikowane)	33 176,21		
23	kanalizacja deszczowa - Osiedle Słoneczne	271 448,60		
24	Zaopatrzenie w wodę w Gminie Sokołów Małopolski	8 328,20		
25	Wykonanie dokumentacji projektowej – Przebudowa drogi wojewódzkiej Nr 875 Mielec-Kolbuszowa - Sokołów Małopolski – Leżajsk w miejscowości Wólka Niedźwiedzka oraz drogi Nr 881 Sokołów Łańcut – Kańczuga – Żurawica w Sokołowie Małopolskim w zakresie budowy chodnika.	25 953,00		
26	Przebudowa dróg gminnych - Trzebuska	22 000,00		
27	Przebudowa dróg gminnych - Turza	4 970,00		
28	Przebudowa dróg gminnych - ul. Tęczowa, Wrzosowa, Liliowa	3 810,95		
29	Budowa kanalizacji sanitarnej dla osiedli Słoneczne, Piaski i Północ II w Sokołowie Małopolskim, oraz dla Markowizny i Turzy i budowa wodociągu na osi	3 405 831,59		
30	Modernizacja oczyszczalni ścieków	1 075 050,39		
31	Rozbudowa ujęć wody Turza i Górno	886 867,28		
OGÓŁEM		5 979 263,21		

2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
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
	<i>Nie dotyczy</i>
2.5.	inne informacje
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	<ul style="list-style-type: none"> - Średnioroczne zatrudnienie – 543,82 etaty - Wynagrodzenia oraz składki od nich naliczane - 29 938 819,66 złotych, w tym dodatkowe wynagrodzenie roczne – 1 663 290,88 złotych

.....Monik Lichota.....

(główny księgowy)

.....2019-04-26.....

(rok, miesiąc, dzień)

.....Andrzej Ożóg.....

(kierownik jednostki)