

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	<ol style="list-style-type: none"> 1. Urząd Miejski w Bornem Sulinowie 2. Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Bornem Sulinowie 3. Środowiskowy Dom Samopomocy w Bornem Sulinowie 4. Szkoła Podstawowa w Bornem Sulinowie 5. Liceum Ogólnokształcące w Bornem Sulinowie 6. Szkoła Podstawowa w Łubowie 7. Szkoła Podstawowa w Juchowie 8. Szkoła Podstawowa w Jeleniu
1.2	siedzibę jednostki
	<ol style="list-style-type: none"> 1. Al. Niepodległości 6, 78-449 Borne Sulinowo 2. Ul. Lipowa 6, 78-449 Borne Sulinowo 3. Ul. Targowa 5, 78-449 Borne Sulinowo 4. Ul. Bolesława Chrobrego 25, 78-449 Borne Sulinowo 5. Al. Niepodległości 24, 78-449 Borne Sulinowo 6. Ul. Zakątna 10, 78-445 Łubowo 7. Juchowo 28, 78-446 Silnowo 8. Jeleń 2, 78-446 Silnowo
1.3	adres jednostki
	<ol style="list-style-type: none"> 1. Al. Niepodległości 6, 78-449 Borne Sulinowo 2. Ul. Lipowa 6, 78-449 Borne Sulinowo 3. Ul. Targowa 5, 78-449 Borne Sulinowo 4. Ul. Bolesława Chrobrego 25, 78-449 Borne Sulinowo 5. Al. Niepodległości 24, 78-449 Borne Sulinowo 6. Ul. Zakątna 10, 78-445 Łubowo 7. Juchowo 28, 78-446 Silnowo 8. Jeleń 2, 78-446 Silnowo
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<ol style="list-style-type: none"> 1. Jednostka budżetowa obsługująca Gminę Borne Sulinowo 2. Jednostka budżetowa – pomoc społeczna 3. Jednostka budżetowa – pomoc społeczna 4. Jednostka budżetowa – oświata i wychowanie 5. Jednostka budżetowa – oświata i wychowanie 6. Jednostka budżetowa – oświata i wychowanie 7. Jednostka budżetowa – oświata i wychowanie 8. Jednostka budżetowa – oświata i wychowanie
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2018r.-31.12.2018r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne. W skład Gminy Borne Sulinowo wchodzi 8 jednostek sporządzających samodzielne sprawozdania finansowe.
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<ol style="list-style-type: none"> 1. Urząd Miejski w Bornem Sulinowie Przyjęte zasady (polityka) rachunkowości określone zostały Zarządzeniem Nr 96/2017 Burmistrza Bornego Sulinowa z dnia 29 grudnia 2017 roku w sprawie ustalenia dokumentacji przyjętych zasad (polityki) rachunkowości dla Urzędu Miejskiego w Bornem Sulinowie. Przyjęte do używania od dnia 01.01.2018r. środki trwale ewidencjonuje się w podziale na: <ol style="list-style-type: none"> a) podstawowe środki trwale (środki o wartości > 10.000 zł) na koncie 011 „Środki trwale” – ewidencja ilościowo-wartościowa; amortyzacja stopniowa. b) pozostałe środki trwale (o wartości > 500 zł i ≤ 10.000 zł) na koncie 013 „Pozostałe środki trwale” – ewidencja ilościowo-wartościowa; jednorazowe umorzenie w miesiącu przyjęcia do używania.

c) pozostałe środki trwałe o wartości ≤ 500 zł podlegają jedynie ewidencji ilościowej, nie ujmuje się ich na koncie 013 i są spisywane bezpośrednio w koszty w momencie oddania ich do użytkowania.

Jednostka nie dokonała przekwalifikowania środków trwałych będących na ewidencji według stanu na dzień 31.12.2017, w związku z podwyższeniem z 3.500 zł do 10.000 zł limitu wartości środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych umożliwiającego jednorazowe zaliczenie odpisów umorzeniowych w miesiącu oddania do użytkowania.

Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:

- w przypadku zakupu lub wytworzenia we własnym zakresie – według cen nabycia lub kosztów wytworzenia powiększonych o nie podlegający odliczeniu podatek VAT oraz podatek akcyzowy, a także inne koszty nabycia (min. koszty transportu, montażu itp.),

- w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku – według wartości godziwej,

- w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub JST – w wartości określonej w decyzji o przekazaniu,

- w przypadku nabycia w drodze spadku lub darowizny – według wartości określonej w dokumentach przekazania, a w razie jej braku – w wartości rynkowej z dnia nabycia.

Na dzień bilansowy środki trwałe wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.

W jednostce stosowana jest metoda liniowa amortyzacji.

Wynik finansowy jednostki ustala się zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysku i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”. Podstawą do ewidencji i ustalenia wyniku finansowego jest rozporządzenie w sprawie planów kont.

Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest z zespołem 4 kont tj. według rodzajów kosztów. Do przychodów Urzędu Miejskiego zalicza się także dochody budżetu jednostki samorządu terytorialnego (organu) nieujęte w planach finansowych innych samorządowych jednostkach budżetowych na podstawie rocznego sprawozdania z wykonania dochodów budżetowych organu RB 27S. Wynik finansowy Urzędu Miejskiego ustala się poprzez porównanie osiągniętych w danym roku budżetowym przychodów z poniesionymi kosztami. Różnica stanowi odpowiednio stratę netto lub zysk netto.

Wynik z wykonania budżetu (organ) za dany rok ustala się na koncie 961 „Wynik wykonania budżetu” według zasady kasowej odejmując od kwoty wykonanych dochodów budżetu sumę wydatków budżetu i wydatków objętych wykazem wydatków nie wygasających z upływem roku budżetowego. Różnica stanowi odpowiednio deficyt lub nadwyżkę budżetu.

2. Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Bornem Sulinowie

Zgodnie z ustaleniami zawartymi w art. 10 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości jednostka posiada dokumentację opisującą przyjęte przez nią zasady rachunkowości. Aktywa i pasywa MGOPS w Bornem Sulinowie zostały wycenione zgodnie z obowiązującymi nadrzędnymi zasadami rachunkowości.

Wartości niematerialne i prawne ujęte w sprawozdaniu finansowym to licencje na programy komputerowe o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok. W zestawieniu aktywów MGOPS wykazane są w wartości netto to jest według cen nabycia skorygowane o ich dotychczasowe umorzenie. Rzeczowe aktywa trwałe obejmują środki trwałe, środki trwałe w budowie. Za środki trwałe uważa się rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne i zdadne do użytku, przeznaczone do użytkowania na własne potrzeby jednostki nad którymi ta jednostka sprawuje kontrolę. Podstawowe środki trwałe finansuje się ze środków na inwestycje. Umarzane są (za wyjątkiem gruntów) metodą liniową według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych. Dla żadnych środków trwałych nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe o wartości poniżej 10.000 zł umarza się w 100% pod datą przyjęcia do użytkowania. Ponadto w pełnej wysokości poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania umorzeniu podlegają meble i dywany.

W sprawozdaniu finansowym wartość środków trwałych podano w kwocie netto tj. pomniejszone o dokonanie umorzenia. Środki trwałe w budowie to zaliczane do aktywów trwałych przyszłe środki trwałe w okresie ich budowy, montażu lub ulepszenia już istniejącego środka trwałego. Zostały wycenione w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem. Środki pieniężne na rachunkach bankowych wyceniono w wartości nominalnej. Zobowiązania krótkoterminowe zostały wycenione w wartości wymagającej zapłaty. Zobowiązania długoterminowe nie wystąpiły w MGOPS w okresie objętym niniejszym sprawozdaniem. Fundusz jednostki został wykazany w wartości nominalnej. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych wykazany został w wartości nominalnej. Dokonywane odpisy obciążają koszty działalności.

Wynik finansowy ustalony został przy zastosowaniu zasady memoriału, współmierności realizacji. W całości na wynik finansowy roku obrotowego miały wpływ poniesione w danym roku opłacone lub przypadające do zapłaty koszty wg rodzajów, koszty finansowe i pozostałe koszty operacyjne. Natomiast na przychody miały wpływ zrealizowane oraz zarachowane przychody z tytułu należności

budżetowych, sprzedaży usług, przychody finansowe oraz pozostałe przychody operacyjne. Ponadto niektóre operacje szczególne określone w odrębnych przepisach zostały zaliczone do dochodów danego roku przy zastosowaniu zasady memoriału.

3. Środowiskowy Dom Samopomocy w Bornem Sulinowie

Zgodnie z ustaleniami zawartymi w art. 10 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości jednostka posiada dokumentację opisującą przyjęte przez nią zasady rachunkowości. Aktywa i pasywa w Bornem Sulinowie zostały wycenione zgodnie z obowiązującymi nadrzędnymi zasadami rachunkowości.

Wartości niematerialne i prawne ujęte w sprawozdaniu finansowym to licencje na programy komputerowe o przewidywanym okresie używania dłuższym niż rok. W zestawieniu aktywów ŚDS wykazane są w wartości netto to jest według cen nabycia skorygowane o ich dotychczasowe umorzenie. Rzeczowe aktywa trwałe obejmują środki trwałe, środki trwałe w budowie. Za środki trwałe uważa się rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne i zdadne do użytku, przeznaczone do używania na własne potrzeby jednostki nad którymi ta jednostka sprawuje kontrolę. Podstawowe środki trwałe finansuje się ze środków na inwestycje. Umarzane są (za wyjątkiem gruntów) metodą liniową według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych. Dla żadnych środków trwałych nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe o wartości poniżej 10.000 zł umarza się w 100% pod datą przyjęcia do użytkowania. Ponadto w pełnej wysokości poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania umorzeniu podlegają meble i dywany.

W sprawozdaniu finansowym wartość środków trwałych podano w kwocie netto tj. pomniejszone o dokonanie umorzenia. Środki trwałe w budowie to zaliczane do aktywów trwałych przyszłe środki trwałe w okresie ich budowy, montażu lub ulepszenia już istniejącego środka trwałego. Zostały wycenione w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem. Pełną wartością wszystkich zakupionych materiałów obciąża się właściwe koszty, rezygnując z ewidencji magazynowej. Należności krótkoterminowe wyceniono na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty. Środki pieniężne na rachunkach bankowych wyceniono w wartości nominalnej. Zobowiązania krótkoterminowe zostały wycenione w wartości wymagającej zapłaty. Zobowiązania długoterminowe nie wystąpiły w ŚDS w okresie objętym niniejszym sprawozdaniem. Fundusz jednostki został wykazany w wartości nominalnej. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych wykazany został w wartości nominalnej. Dokonywane odpisy obciążają koszty działalności.

Wynik finansowy ustalony został przy zastosowaniu zasady memoriału, współmierności realizacji. W całości na wynik finansowy roku obrotowego miały wpływ poniesione w danym roku opłacone lub przypadające do zapłaty koszty wg rodzajów, koszty finansowe i pozostałe koszty operacyjne. Natomiast na przychody miały wpływ zrealizowane oraz zarachowane przychody z tytułu należności budżetowych, sprzedaży usług, przychody finansowe oraz pozostałe przychody operacyjne. Ponadto niektóre operacje szczególne określone w odrębnych przepisach zostały zaliczone do dochodów danego roku przy zastosowaniu zasady memoriału.

4. Szkoła Podstawowa w Bornem Sulinowie

Przyjęte zasady polityki rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów zawarte są w Zarządzeniu Nr 9/2010 Dyrektora Szkoły Podstawowej im. Jana Nowaka-Jeziorańskiego w Bornem Sulinowie z dnia 31.12.2010r.

5. Liceum Ogólnokształcące w Bornem Sulinowie

W oparciu o Zakładową Politykę Rachunkowości przyjętą Zarządzeniem Dyrektora nr 1/2011 z dnia 02.01.2011r. operacje gospodarcze dotyczące wpływów i wydatków budżetu dokonywanych na rachunkach bieżących dochodów i wydatków budżetowych ujmuje się w księgach rachunkowych wg planu kont z uwzględnieniem zasad rachunkowości, a przede wszystkim na dzień bilansowy (rok obrotowy) aktywa i pasywa wycenia się w sposób następujący:

- inwestycje (środki trwałe w budowie) według cen nabycia lub kosztów wytworzenia,
- środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – według cen nabycia, kosztów wytworzenia, lub wartości po aktualizacji wyceny pomniejszonej o odpisy umorzeniowe (amortyzacyjne), wartość księgowa netto środka trwałego nie powinna być wyższa od jej wartości godziwej,
- zapasy – aktywa obrotowe – według cen nabycia lub kosztów wytworzenia,
- należności i zobowiązania krótkoterminowe w kwocie wymagającej zapłaty,
- należności i zobowiązania długoterminowe, w tym pożyczki i kredyty w kwocie wymagającej zapłaty.

6. Szkoła Podstawowa w Łubowie

Zasady Polityki Rachunkowości w Szkole Podstawowej w Łubowie określa Zarządzenie nr 3/2017 Dyrektora Szkoły.

	<p>7. Szkoła Podstawowa w Juchowie Nr polityki rachunkowości 1/2015 Zarządzenie Dyrektora Szkoły 10/2015</p> <p>8. Szkoła Podstawowa w Jeleniu W oparciu o Zakładową Politykę Rachunkowości przyjętą Zarządzeniem Dyrektora nr 02/2016 z dnia 29.12.2006r. (z później. zm.) operacje gospodarcze dotyczące wydatków budżetu dokonywanych na rachunkach bieżących wydatków budżetowych ujmuje się w księgach rachunkowych wg planu kont z uwzględnieniem zasad rachunkowości, a przede wszystkim na dzień bilansowy (rok obrotowy) aktywa i pasywa wycenia się w sposób następujący: - środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – według cen nabycia, kosztów wytworzenia, lub wartości po aktualizacji wyceny pomniejszonej o odpisy umorzeniowe (amortyzacyjne), wartość księgowa netto środka trwałego nie powinna być wyższa od jej wartości godziwej, - zapasy – aktywa obrotowe – według cen nabycia, - należności i zobowiązania krótkoterminowe w kwocie wymagającej zapłaty, - należności i zobowiązania długoterminowe, w tym pożyczki i kredyty w kwocie wymagającej zapłaty.</p>
5.	inne informacje
	-
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
	<p>1. Urząd Miejski w Bornem Sulinowie Zgodnie z załączonymi tabelami.</p> <p>2. Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Bornem Sulinowie Stan na początek roku środków trwałych z grupy urządzenia techniczne i maszyny wynosił: 74.667,87 zł. W roku obrotowym dokonano zwiększenia o kwotę: 52.087,13 zł, oraz zmniejszenia o kwotę: 91.809,93 zł. Stan na koniec roku wynosił: 34.495,07 zł. Stan na początek roku innych środków trwałych wynosił: 142.010,48 zł. W roku obrotowym dokonano zwiększenia o kwotę: 53.033,37 zł, oraz zmniejszenia o kwotę: 139.417,69 zł. Stan na koniec roku wynosił: 55.626,16 zł.</p> <p>3. Środowiskowy Dom Samopomocy w Bornem Sulinowie Stan na początek roku obrotowego środków trwałych z grupy urządzenia techniczne i maszyny wynosił: 34.338,27 zł. W roku obrotowym dokonano zwiększenia ich wartości o kwotę: 6.903,01 zł, oraz zmniejszenia ich wartości o kwotę: 6.439,76 zł. Stan na koniec roku wynosił: 34.801,52 zł. Stan na początek roku obrotowego innych środków trwałych wynosił: 3.651,84 zł. W roku obrotowym dokonano ich zwiększenia o kwotę: 1.366,64 zł, oraz zmniejszenia o kwotę: 1262,45 zł. Stan innych środków trwałych na koniec roku obrotowego wynosił: 3.756,03 zł. Natomiast stan na początek roku obrotowego wartości niematerialnych i prawnych wynosił: 0,00 zł. W roku obrotowym dokonano zwiększenia wartości niematerialnych i prawnych o kwotę: 0,00 zł, oraz zmniejszenia o kwotę: 0,00 zł. Stan na koniec roku obrotowego wynosił: 0,00 zł.</p> <p>4. Szkoła Podstawowa w Bornem Sulinowie Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych: 29.464,25 zł Umorzenie środków trwałych: 1.795.341,78 zł Umorzenie pozostałych środków trwałych: 917.322,31 zł</p> <p>5. Liceum Ogólnokształcące w Bornem Sulinowie Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych wynosi: 1.084.561,20 zł.</p> <p>6. Szkoła Podstawowa w Łubowie Zakup nowych środków trwałych: 72.728,00 zł Umorzenie za 2018 r. – 120.260,45 zł</p> <p>7. Szkoła Podstawowa w Juchowie Umorzenie w 2018 roku w wysokości 13 249,20 zł</p> <p>8. Szkoła Podstawowa w Jeleniu Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych wynosi: 127.995,20 zł.</p>
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	1. Urząd Miejski w Bornem Sulinowie

	<p>Jednostka nie posiada takich informacji.</p> <ol style="list-style-type: none"> MGOPS w Bornem Suliniowie nie dysponuje takimi informacjami. Środowiskowy Dom Samopomocy w Bornem Suliniowie nie posiada takich informacji. Szkoła Podstawowa w Bornem Suliniowie Aktualna wartość rynkowa środków trwałych: 887.858,06 zł. Liceum Ogólnokształcące w Bornem Suliniowie: - Szkoła Podstawowa w Łubowie: - Szkoła Podstawowa w Juchowie: - Szkoła Podstawowa w Jeleniu: -
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	<ol style="list-style-type: none"> Urząd Miejski w Bornem Suliniowie: nie dokonano takich odpisów. MGOPS w Bornem Suliniowie w trakcie roku obrotowego nie dokonał odpisów aktualizacyjnych. ŚDS w Bornem Suliniowie: W roku obrotowym nie dokonano odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych. Szkoła Podstawowa w Bornem Suliniowie: - Liceum Ogólnokształcące w Bornem Suliniowie: - Szkoła Podstawowa w Łubowie: - Szkoła Podstawowa w Juchowie: - Szkoła Podstawowa w Jeleniu: -
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	<ol style="list-style-type: none"> Urząd Miejski w Bornem Suliniowie: - MGOPS w Bornem Suliniowie nie posiadał gruntów użytkowanych wieczysto. ŚDS w Bornem Suliniowie nie posiadał gruntów użytkowanych wieczysto. Szkoła Podstawowa w Bornem Suliniowie: - Liceum Ogólnokształcące w Bornem Suliniowie: - Szkoła Podstawowa w Łubowie: - Szkoła Podstawowa w Juchowie: - Szkoła Podstawowa w Jeleniu: -
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
	<ol style="list-style-type: none"> Urząd Miejski w Bornem Suliniowie: - MGOPS w Bornem Suliniowie nie posiadał takich wartości. ŚDS w Bornem Suliniowie: W roku obrotowym nie umarzano środków trwałych. Szkoła Podstawowa w Bornem Suliniowie: Szkoła korzysta z 17 szt. komputerów w ramach umowy użyczenia. Liceum Ogólnokształcące w Bornem Suliniowie: - Szkoła Podstawowa w Łubowie: - Szkoła Podstawowa w Juchowie: - Szkoła Podstawowa w Jeleniu 7 zestawów komputerowych (komputer Dell 9030 + UPS Power Walker) oraz drukarka OKI MB 472 DN o wartości 33.751,20 zł przekazanych przez Związek Miast i Gmin Dorzecza Parsęty z siedzibą w Karlinie na podstawie umowy użyczenia z dnia 10.12.2015 do dnia 30.09.2020r.
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	<ol style="list-style-type: none"> Urząd Miejski w Bornem Suliniowie Jednostka posiada 23.806 udziałów w 3 spółkach o łącznej wartości 14.380.000 zł, tj. 11.417 udziałów po 500 zł, 12.385 udziałów po 700 zł i 4 udziały po 500 zł. Pozostałe jednostki budżetowe nie posiadały papierów wartościowych.
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)
	<ol style="list-style-type: none"> Urząd Miejski w Bornem Suliniowie Odpisy aktualizujące wartość należności wynoszą na 31.12.2018 4.729.647,04 zł. Na dzień 31.12.2017r. wynosiły 4.850.215,72 zł. MGOPS w Bornem Suliniowie nie posiadał pożyczek zagrożonych. ŚDS w Bornem Suliniowie W roku obrotowym nie dokonywano odpisów aktualizujących wartość należności. Szkoła Podstawowa w Bornem Suliniowie: - Liceum Ogólnokształcące w Bornem Suliniowie: -

	6. Szkoła Podstawowa w Łubowie: - 7. Szkoła Podstawowa w Juchowie: - Szkoła Podstawowa w Jeleniu: -
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	-
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	1. Urząd Miejski w Bornem Sulinowie: 5.879.578,62 zł Pozostałych jednostek budżetowych nie dotyczy.
b)	powyżej 3 do 5 lat
	1. Urząd Miejski w Bornem Sulinowie: 2.821.666,46 zł Pozostałych jednostek budżetowych nie dotyczy.
c)	powyżej 5 lat
	1. Urząd Miejski w Bornem Sulinowie: 2.925.099,12 zł Pozostałych jednostek budżetowych nie dotyczy.
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
	-
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	-
1.12.	łącną 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
	1. Urząd Miejski w Bornem Sulinowie: W ewidencji organu są poręczenia na kwotę 2.390.440,94 zł. Pozostałych jednostek budżetowych 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
	-
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	1. Urząd Miejski w Bornem Sulinowie: Gwarancje ewidencjonowane na kontach pozabilansowych 910 na łączną kwotę 111.345 zł. Pozostałych jednostek budżetowych nie dotyczy.
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	1. Urząd Miejski w Bornem Sulinowie: - 2. MGOPS w Bornem Sulinowie W MGOPS Borne Sulinowo w roku obrotowym wypłacono 2 nagrody jubileuszowe w kwocie: 11.133,98 zł oraz 2 odprawy emerytalne w kwocie: 35.640,00 zł. 3. ŚDS w Bornem Sulinowie W roku obrotowym wypłacono nagrodę jubileuszową w kwocie: 2.920,50 zł. Nie wypłacono odpraw emerytalnych i rentowych. 4. Szkoła Podstawowa w Bornem Sulinowie: - 5. Liceum Ogólnokształcące w Bornem Sulinowie: - 6. Szkoła Podstawowa w Łubowie Świadczenia pracownicze - 503.836,11 zł w tym: - ubezpieczenia społeczne - 317.302,25 zł - odpisy na ZFSS - 92.712,00 zł

	<ul style="list-style-type: none"> - dodatek wiejski – 80.107,03 zł - świadczenie wypłacone przez ZUS (zw. lekarskie) – 13.714,83 zł <p>7. Szkoła Podstawowa w Juchowie ZUS kwota 574.342,75 zł Zasiłki chorobowe płacone przez ZUS kwota 2.253,06 zł Dodatek wiejski kwota 66.913,03 zł Szkoła Podstawowa w Jeleniu: -</p>
1.16.	inne informacje
	-
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	-
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
	-
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
	-
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
	-

2019-04-29

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)