

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	Sprawozdanie finansowe Gminy Ruciane - Nida , z siedzibą w Ruciane - Nidzie, Aleja Wczasów 4 zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t. j. Dz. U. 2017r. poz. 2342) z uwzględnieniem zasad określonych w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 5 lipca 2010r. w sprawie szczegółowych zasad rachunkowości oraz planu kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. 2017 poz. 760).
1.1	Nazwa jednostki <i>Gmina Ruciane - Nida</i>
1.2	Siedziba jednostki <i>Ruciane – Nida, Aleja Wczasów 4</i>
1.3	Adres jednostki <i>Aleja Wczasów 4, 12-220 Ruciane – Nida</i>
1.4	<p>Podstawowy przedmiot działalności jednostki</p> <p><i>Przedmiotem działalności Gminy Ruciane – Nida jest wykonywanie zadań określonych ustawą z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym. Ustrój Gminy stanowi statut uchwalony Uchwałą Rady Miejskiej Ruciane – Nida. Celem Gminy jest prowadzenie spraw publicznych o znaczeniu lokalnym, zaspakajanie zbiorowych potrzeb wspólnoty. Zadania własne gminy obejmują:</i></p> <ul style="list-style-type: none"> - <i>ład przestrzenny, gospodarkę nieruchomości, ochronę środowiska, ochronę przyrody, gospodarkę wodną;</i> - <i>drogi gminne, ulice, mosty, place oraz organizację ruchu drogowego;</i> - <i>wodociągi i zaopatrzenie w wodę, kanalizację, usuwanie i oczyszczanie ścieków komunalnych, utrzymanie czystości i porządku oraz urządzeń sanitarnych, wysypiska, unieszkodliwianie odpadów komunalnych, zaopatrzenie w energię elektryczną, ciepłą;</i> - <i>działalność w zakresie telekomunikacji;</i> - <i>lokalny transport zbiorowy;</i> - <i>ochronę zdrowia;</i> - <i>pomoc społeczną, wspieranie rodziny i systemu pieczy społecznej, politykę prorodziną, w tym zapewnienia kobietom w ciąży opieki socjalnej, medycznej i prawnej;</i> - <i>gminne budownictwo mieszkaniowe;</i> - <i>edukację publiczną;</i> - <i>kulturę, w tym bibliotekę gminną, ochronę zabytków i opiekę nad zabytkami;</i>

	<ul style="list-style-type: none"> - kulturę fizyczną, turystykę, targowiska, zieleni gminną i zadrzewienia; - cmentarze gminne; - porządek publiczny i bezpieczeństwo obywateli, ochronę przeciwpożarową i przeciwpowodziową; - utrzymywanie gminnych obiektów, urządzeń użyteczności publicznej, obiektów administracyjnych; - wspieranie i upowszechnianie idei samorządowej, w tym tworzenie warunków do działania i rozwoju jednostek pomocniczych i wdrażanie programów pobudzania aktywności obywatelskiej; - promocję gminy; - współpracę i działalność na rzecz organizacji pozarządowych; - współpracę ze społecznościami lokalnymi i regionalnymi innych państw; - wykonywanie zadań własnych mających charakter obowiązkowy, obowiązujących na podstawie innych ustaw. <p>Ponadto Gmina wykonuje zadania zlecone z zakresu administracji rządowej, a także z zakresu organizacji przygotowań i przeprowadzenia wyborów powszechnych oraz referendów.</p> <p>Zadania z zakresu administracji rządowej na podstawie porozumień z organami tej administracji. Zadania z zakresu właściwości województwa na podstawie porozumienia.</p>
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem od 01-01-2018r. do 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
4.	<p>Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne z jednego zakładu budżetowego oraz ośmiu jednostek budżetowych Gminy Ruciane – Nida.</p> <p>Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)</p> <p>W roku obrotowym 2018 stosowano zasady nadrzędne wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. 2017 poz. 2342), z uwzględnieniem szczególnych zasad wyceny zawartych w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 5 lipca 2010r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planu kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. 2017 poz. 760)</p> <p>We wszystkich jednostkach objętych niniejszym sprawozdaniem aktywa i pasywa wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz szczególnych przepisach.</p> <p>Na dzień bilansowy środki trwałe wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych.</p> <p>Aktywa podlegające amortyzacji (o wartości powyżej 10 000,00 zł), amortyzuje się metodą liniową stosując stawki określone w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do użytkowania.</p> <p>Wynik finansowy ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat.</p>

Środki trwałe ewidencjonuje się w podziale na: środki trwałe i pozostałe środki trwałe.

W Miejsko-Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej:

Środki trwałe, wartości niematerialne i prawne, pozostałe środki trwałe i prawne oraz materiały ujętione w wyniku inwentaryzacji wycenia się w wartościach wynikających z posiadanych dokumentów, natomiast gdy ich brak – uwzględniając ich aktualną wartość rynkową i ewentualne dotychczasowe zużycie. Pozostałe środki trwałe oraz pozostałe wartości niematerialne i prawne o wartości poniżej 10.000,00 zł umarza się jednorazowo w 100% przez spisanie w koszty, w miesiącu przyjęcia ich do użytkowania. Ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej na koncie 013. Przedmioty o niskiej wartości nie przekraczającej 400,00 zł odpisuje się w koszty działalności w momencie ich zakupu i nie ujmuje się na koncie 013 (m.in. materiały biurowe - spinacze, długopisy, dziurkacze, zszywacze, nożyce, płyty CD, dyskietki, części zamienne wmontowane bezpośrednio do komputerów i innych urządzeń, wyposażenie apteczki). Uwzględniając zakres i specyfikę działalności Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej oraz zasadę istotności, przyjmuje się szczególne zasady wyceny aktywów i pasywów polegające na następujących uproszczeniach (które nie wywierają istotnie ujemnego wpływu na rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej jednostki oraz wyniku finansowego): opłacane z góry prenumeraty, znaczki pocztowe, wszelkie abonamenty, ubezpieczenia majątkowe nie podlegają rozliczeniom w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów, księguje się je w koszty miesiąca, w którym zostały poniesione. Nie prowadzona jest ewidencji obrotu materiałami. Materiały zakupione na potrzeby administracyjno – gospodarcze, w tym materiały biurowe, gospodarcze, środki czystości, odpisuje się w ciężar kosztów w momencie zakupu po rzeczywistych cenach zakupu.

W Zakładzie Usług Komunalnych:

Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej równej lub niższej od wartości określonej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, które zakupione zostały ze środków na wydatki bieżące, ujmuje się tylko w ewidencji ilościowej, spisując w koszty pod datą zakupu. Pozostałe środki trwałe o wartości początkowej poniżej 10 000,00 zł dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości, w momencie oddania do użytkowania, nie są ewidencjonowane na koncie 013. Prowadzona jest tylko ewidencja ilościowa.

Nadwyżka środków obrotowych zakład ustala zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 7 grudnia 2010r. w sprawie sposobu prowadzenia gospodarki finansowej jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych. W celu ustalenia nadwyżki środków obrotowych zakład dokonuje różnicy między faktycznym stanem środków obrotowych, a planowanym stanem środków obrotowych.

W Zespole Szkół Samorządowych, Szkole Podstawowej Nr 1, Szkole Podstawowej Nr 2, Szkole Podstawowej w Uście, Przedszkolu Miejskim, Zespole Ekonomicznej Obsługi Szkół i Przedszkoli stosowane są nadrzędne metody wyceny aktywów i pasywów. Uproszczenia stosuje się przy środkach trwałych tzw. niskocennych o charakterze wyposażenia o wartości 500,00 zł, które podlegają zaliczeniu do kosztów w momencie ich zakupu. Kontrola ich stanu prowadzona jest w ilościowej ewidencji pozabilansowej. Dla zakupionych materiałów prowadzi się ewidencję ilościowo-wartościową.

W Urzędzie Miasta i Gminy:

Ewidencję ilościowo – wartościową bez względu na wartość jednostkową prowadzi się w stosunku do: mebli, sprzętu audiowizualnego,

aparatów fotograficznych, elektronicznych, sprzętu elektronicznego. Dla pozostałych środków trwałych prowadzi się ewidencję ilościowo – wartościową dla wyposażenia o wartości jednostkowej powyżej 1 000,00 zł do wartości nie przekraczającej 10 000,00 zł. Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości poniżej 1 000,00 zł podlegają jedynie ewidencji ilościowej.														
5.	Inne informacje													
W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem - na podstawie Uchwały Rady Miejskiej Ruciane-Nida Nr LIII/437/2018 z dnia 28.03.2018r. z dniem 1 września 2018r. włączono Szkołę Podstawową Nr 1 w Rucianem – Nidzie do istniejącego Zespołu Szkół Samorządowych im. Agnieszki Osieckiej w Ruciane –Nida.														
Dokonano przeksięgowania konta 860 (wynik finansowy) i konta 800 (fundusz jednostki) z ewidencji księgowej Szkoły Podstawowej Nr 1 w Rucianem – Nidzie do ewidencji księgowej Zespołu Szkół Samorządowych im. A. Osieckiej w Rucianem –Nidzie.														
Uchwałą Nr V/36/2018 Rady Miejskiej Ruciane-Nida z dnia 28.12.2018r. ustalono wydatki niewygasające z upływem roku budżetowego 2018. Wysokość wydatków niewygasających to kwota 1.190.345,86 zł, na którą składają się trzy zadania inwestycyjne.														
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:													
I														
I.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, przenieszenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobnie przedstawienie stanów i tytułów zmiana dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia													
Zmiana wartości początkowej														
L.p.	Nazwa grupy składników aktywów trwałych	Wartość początkowa (brutto) stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej:			Razem zwiększenia (4+5+6)	Zmniejszenia wartości początkowej:			Razem zmniejszenia (8+9+10)	Wartość początkowa (brutto) stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)			
			Nabycie	Aktualizacja	Przenieszenie wewnętrzne		Zbycie	Likwidacja	Przenieszenie wewnętrzne					
I.	Wartości niematerialne i prawne	1 236 377,88	19 665,17	-	92 530,00	112 195,17	-	1 537,50	1 850,00	3 387,50	1 345 185,55			
II.	Środki trwałe (1+2+3+4+5+6)	83 155 036,36	777 754,70	-	11 977 318,98	12 790 813,41	351 040,47	152 801,61	6 983 806,35	7 487 648,43	88 458 201,34			
I.		9 801 019,41	55 985,00	-	305 480,00	361 465,00	55 309,50	-	152 740,00	208 049,50	9 954 434,91			

Zmiana wartości umorzenia											
Lp.	Nazwa grupy składników	Umorzenie stan na początek roku	Zwiększenia	Razem zwiększe	Zmniejszenia z tytułu:			Razem zmniejszenia	Umorzenie stan na	Wartość netto	Wartość netto
Grundy											
1.1.	Grundy stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	4 839 581,00	-	305 480,00	305 480,00	-	152 740,00	152 740,00	152 740,00	4 992 321,00	
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	64 074 720,59	13 592,16	10 485 897,76	10 499 489,92	13 100,00	5 766 345,65	5 799 502,91	5 799 502,91	68 774 707,60	
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	4 022 598,25	287 102,96	107 420,33	394 523,29	72 998,67	4 618,97	187 837,97	187 837,97	4 229 283,57	
4.	Środki transportu	2 466 727,66	62 213,56	213 195,00	275 408,56	-	213 195,00	213 195,00	213 195,00	2 528 941,22	
5.	Inne środki trwałe	92 884,17	17 396,14	-	17 396,14	-	30 056,00	30 056,00	30 056,00	80 224,31	
6.	Pozostałe środki trwałe umorzone jednorazowo	2 697 086,28	377 204,61	865 325,89	1 242 530,50	209 632,30	98 069,38	1 049 007,05	1 049 007,05	2 890 609,73	
III.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	3 699 298,15	5 983 699,47	-	5 983 699,47	-	5 909 072,13	5 909 072,13	5 909 072,13	3 773 925,49	
IV.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
V.	Rzeczowe aktywa trwałe (II+III+IV)	86 854 334,51	6 761 454,17	11 977 318,98	18 774 512,88	351 040,47	152 801,61	13 396 720,56	13 396 720,56	92 232 126,83	

	aktywów trwałych	obrotowego	Amortyzacja (umorzona) za rok obrotowy	Aktualizacja	Inne	umorzona (4+5+6)	Zbycia	Likwidacji	Inne	umorzona (8+9+10)	koniec roku obrotowego (3+7-11)	składników aktywów trwałych na początek roku obrotowego	składników aktywów trwałych na koniec roku obrotowego
1.	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
I.	Wartości niematerialne i prawne	765 260,91	87 493,11	-	4 637,87	92 130,98	-	1 537,50	1 850,00	3 387,50	854 004,39	471 116,97	491 181,16
II.	Środki trwałe (1+2+3+4+5+6)	29 795 342,83	5 985 823,72	243 225,47	223 060,60	6 452 109,79	294 020,97	152 801,61	3 464 824,43	3 911 647,01	32 335 805,61	53 359 693,53	56 122 395,73
I.	Grunt	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9 801 019,41	9 954 434,91
I.1.	Grunt stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4 839 581,00	4 992 321,00
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	21 988 130,32	4 198 688,08	116 372,66	223 060,60	4 538 121,34	13 100,00	20 057,26	2 187 243,93	2 220 401,19	24 305 850,47	42 086 590,27	44 468 857,13
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	3 646 101,56	247 808,04	2 832,29	-	250 640,33	71 288,67	4 618,97	323 080,13	398 987,77	3 497 754,12	376 496,69	731 529,45
4.	Środki transportu	1 382 957,90	409 000,62	-	-	409 000,62	-	-	213 195,00	213 195,00	1 578 761,52	1 083 769,76	950 177,70
5.	Inne środki trwałe	81 066,77	11 817,00	-	-	11 817,00	-	30 056,00	-	30 056,00	62 827,77	11 817,40	17 396,54

6.	Pozostałe środki trwałe umorzone jednorazowo	2 697 086,28	1 118 509,98	124 020,52	-	1 242 530,50	209 632,30	98 069,38	741 305,37	1049 007,05	2 890 609,73	-	-
----	--	--------------	--------------	------------	---	--------------	------------	-----------	------------	-------------	--------------	---	---

1.2	Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami												
	Gmina nie posiada aktualnej wyceny rynkowej środków trwałych.												
1.3	Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych												
	Nie dokonywano w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych zarówno dla długoterminowych aktywów niefinansowych jak i długoterminowych aktywów finansowych.												
1.4	Wartość gruntów użytkowanych wieczystość												
	Jednostka nie posiada gruntów w użytkowaniu wieczystym.												
1.5	Wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu leasingu												
	Niemortyzowane lub nieumarzane przez jednostkę środki trwałe, używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu												
	L.p.	Wyszczególnienie											Wartość wg stanu na koniec roku obrotowego
	1.	Grunty											-
	2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej											-
	3.	Urządzenia techniczne i maszyny											26 421,69
	4.	Środki transportu											808 000,00
	5.	Inne środki trwałe											-

6.	Razem środki trwałe (1+2+3+4+5)					834.421,69

1.6

	Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych					

1.8

Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu i stanie końcowym

L.p.	Wyszczególnienie rezerw według celu ich utworzenia	Rezerwy					
		Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)	
1	2	3	4	5	6	7	
1.	Rezerwa z tytułu sprzedaży ratałnej	229 900,20	-	-	36 927,00	192 973,20	
2.	Wydatki niewygasające z upływem 2018r.	-	1 190 345,86	-	-	1 190 345,86	
3.	Rezerwa na inwestycję zakup ciągnika - zakładu budżetowego	88 000,00	185 000,00	-	88 000,00	185 000,00	
	Razem	317 900,20	1 375 345,86	-	124 927,00	1 568 319,06	

1.9

Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

L.p.	Wyszczególnienie zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu	Kwota zobowiązań długoterminowych z okresem spłaty pozostałym od dnia bilansowego:		
		Powyżej 1 roku do 3 lat	Powyżej 3 do 5 lat	Powyżej 5 lat
1.	Zobowiązania długoterminowe, w tym:	-	2 468 000,00	3 813 738,40
1.1	Kredyty i pożyczki		968 000,00	3 813 738,40
1.2	Papiery wartościowe	-	1 500 000,00	-

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

Nie dotyczy

1.11

Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki za wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki	Stan na koniec roku obrotowego		Forma i charakter zabezpieczenia
		Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	
1	2	3	4	5
1.	Kredyt długoterminowy w WMBS Oddział w Rucianem- Nidzie	1 770 000,00	3 000 000,00	Hipoteka umowna, ustanowiona na nieruchomościach stanowiących własność gminy opisanych w KW nr OL1P/00027215/9, OL1P/00015493/4, OL1P/00013651/6
Razem:		1 770 000,00	3 000 000,00	

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

Brak zobowiązań warunkowych

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

L.p.	Wyszczególnienie istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych	Kwota wg stanu na koniec roku obrotowego
I.	Razem czynne rozliczenia międzyokresowe w tym:	18 102,80
1.1.	Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów stanowiące różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie	
I.	Ubezpieczenia	8 944,07

1.13

	2.	Inne – opłaty	9 158,73												
	II.	Razem bierne rozliczenia międzyokresowe w tym:	-												
	III.	Rozliczenia międzyokresowe budżetu, w tym:	573 410,86												
	1.	Subwencja oświatowa na m-c styczeń 2019r.	360 473,00												
	2.	Środki na realizację w 2019r. projektów z udziałem środków unijnych	212 937,86												
1.14	Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie														
	<table><tr><td>L.p.</td><td>Wyszczególnienie</td><td>Kwota wg stanu na koniec roku obrotowego</td></tr><tr><td>1.</td><td>Otrzymane przez jednostkę gwarancje niewykazane w bilansie</td><td>274 301,61</td></tr><tr><td>2.</td><td>Otrzymane przez jednostkę poręczenia niewykazane w bilansie</td><td>-</td></tr><tr><td colspan="2">Razem:</td><td>274 301,61</td></tr></table>			L.p.	Wyszczególnienie	Kwota wg stanu na koniec roku obrotowego	1.	Otrzymane przez jednostkę gwarancje niewykazane w bilansie	274 301,61	2.	Otrzymane przez jednostkę poręczenia niewykazane w bilansie	-	Razem:		274 301,61
L.p.	Wyszczególnienie	Kwota wg stanu na koniec roku obrotowego													
1.	Otrzymane przez jednostkę gwarancje niewykazane w bilansie	274 301,61													
2.	Otrzymane przez jednostkę poręczenia niewykazane w bilansie	-													
Razem:		274 301,61													
1.15	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze														
	<table><tr><td>Wyszczególnienie (wypłacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze)</td><td>Kwota</td></tr><tr><td>Odpłaty emerytalne i rentowe</td><td>56 218,03</td></tr><tr><td>Nagrody jubileuszowe</td><td>129 838,23</td></tr><tr><td>Odzież robocza i środki czystości</td><td>19 992,33</td></tr><tr><td>Szkolenia pracownicze</td><td>45 413,70</td></tr><tr><td>Opieka zdrowotna</td><td>4 378,00</td></tr></table>			Wyszczególnienie (wypłacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze)	Kwota	Odpłaty emerytalne i rentowe	56 218,03	Nagrody jubileuszowe	129 838,23	Odzież robocza i środki czystości	19 992,33	Szkolenia pracownicze	45 413,70	Opieka zdrowotna	4 378,00
Wyszczególnienie (wypłacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze)	Kwota														
Odpłaty emerytalne i rentowe	56 218,03														
Nagrody jubileuszowe	129 838,23														
Odzież robocza i środki czystości	19 992,33														
Szkolenia pracownicze	45 413,70														
Opieka zdrowotna	4 378,00														

	Dofinansowanie zakupu okularów korekcyjnych do pracy przy monitorze ekranowym	2 855,56	
	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	492 328,33	
	Wynagrodzenie osobowe pracowników	7 682 601,21	
	Odpis na ZFŚŚ	460 577,52	
	Inne	1 808,07	
	Razem	8 896 010,98	
1.16	Inne informacje		
2			
2.1	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów		
	Nie wystąpiły		
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	<p>Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie</p> <p><i>Dochody występujące incydentalnie, w tym:</i></p> <p><u>zwrot oprocentowania z podatku od towarów i usług VAT za 2011 i 2012 rok - kwota 1 001 065,00 zł</u></p>																																								
2.4	<p>Informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych</p> <p><i>Nie dotyczy</i></p>																																								
2.5	<p>Inne informacje</p> <p>Specyfikacja wzajemnych rozliczeń między jednostkami</p> <p>Wzajemne rozliczenia między jednostkami przychodów i kosztów w rachunku zysków i strat</p> <p>Specyfikacja wzajemnych rozliczeń między jednostkami.</p> <table><tr><th colspan="5">Wzajemne rozliczenia między jednostkami przychodów i kosztów w rachunku zysków i strat</th></tr><tr><th>Nazwa jednostki</th><th>Rodzaj</th><th>Kwota</th><th>Tytuł</th><th>Poz. RZiS</th></tr><tr><td>Zakład Usług Komunalnych</td><td>przychód</td><td>3 061,78</td><td>Opłata za wodę i odprowadzenie ścieków</td><td>A.I</td></tr><tr><td>Zakład Usług Komunalnych</td><td>przychód</td><td>269 445,22</td><td>Opłata za usługi</td><td>A.I</td></tr><tr><td>Zakład Usług Komunalnych</td><td>przychód</td><td>12 952,67</td><td>Opłata za wodę i odprowadzenie ścieków</td><td>A.I</td></tr><tr><td>Zakład Usług Komunalnych</td><td>przychód</td><td>1 836,32</td><td>Opłata za wodę i odprowadzenie ścieków</td><td>A.I</td></tr><tr><td>Zakład Usług Komunalnych</td><td>przychód</td><td>1 232,52</td><td>Opłata za wodę i odprowadzenie ścieków</td><td>A.I</td></tr><tr><td>Zakład Usług Komunalnych</td><td>przychód</td><td>9 762,15</td><td>Opłata za wodę i odprowadzenie ścieków</td><td>A.I</td></tr></table>	Wzajemne rozliczenia między jednostkami przychodów i kosztów w rachunku zysków i strat					Nazwa jednostki	Rodzaj	Kwota	Tytuł	Poz. RZiS	Zakład Usług Komunalnych	przychód	3 061,78	Opłata za wodę i odprowadzenie ścieków	A.I	Zakład Usług Komunalnych	przychód	269 445,22	Opłata za usługi	A.I	Zakład Usług Komunalnych	przychód	12 952,67	Opłata za wodę i odprowadzenie ścieków	A.I	Zakład Usług Komunalnych	przychód	1 836,32	Opłata za wodę i odprowadzenie ścieków	A.I	Zakład Usług Komunalnych	przychód	1 232,52	Opłata za wodę i odprowadzenie ścieków	A.I	Zakład Usług Komunalnych	przychód	9 762,15	Opłata za wodę i odprowadzenie ścieków	A.I
Wzajemne rozliczenia między jednostkami przychodów i kosztów w rachunku zysków i strat																																									
Nazwa jednostki	Rodzaj	Kwota	Tytuł	Poz. RZiS																																					
Zakład Usług Komunalnych	przychód	3 061,78	Opłata za wodę i odprowadzenie ścieków	A.I																																					
Zakład Usług Komunalnych	przychód	269 445,22	Opłata za usługi	A.I																																					
Zakład Usług Komunalnych	przychód	12 952,67	Opłata za wodę i odprowadzenie ścieków	A.I																																					
Zakład Usług Komunalnych	przychód	1 836,32	Opłata za wodę i odprowadzenie ścieków	A.I																																					
Zakład Usług Komunalnych	przychód	1 232,52	Opłata za wodę i odprowadzenie ścieków	A.I																																					
Zakład Usług Komunalnych	przychód	9 762,15	Opłata za wodę i odprowadzenie ścieków	A.I																																					

Urząd Miasta i Gminy Ruciane - Nida	koszt	10.984,22	Zużycie materiałów i energii	B. II
Urząd Miasta i Gminy Ruciane - Nida	koszt	243 721,90	Oплата za usługi	B. III
Urząd Miasta i Gminy Ruciane - Nida	koszt	17 800,88	Inne świadczenia finansowe z budżetu	B. IX
Zespół Szkół Samorządowych im. A. Osieckiej	koszt	5 468,10	Oплата za wodę	B. II
Szkoła Podstawowa nr 2 w Rucianem-Nidzie, ul. Mazurska	koszt	7 484,57	Oплата za odprowadzenie ścieków	B. III
Szkoła Podstawowa Ukta i oddziały przedszkolne	koszt	1 836,32	Oплата za wodę	B. II
Miejskie Przedszkole Ruciane – Nida, ul. Gwarna	koszt	519,88	Oплата za wodę	B. II
	koszt	712,64	Oплата za odprowadzenie ścieków	B. III
	koszt	3 678,85	Oплата za wodę	B. II
	koszt	6 083,30	Oплата za odprowadzenie ścieków	B. III

Wzajemne rozliczenia między jednostkami należności i zobowiązań w bilansie

Nazwa jednostki	Rodzaj	Kwota	Tytuł	Poz. bilansu
Zakład Usług Komunalnych	Należność	57,72	Oплата za inkaso	Aktywa B.II.1
Urząd Miasta i Gminy Ruciane - Nida	zobowiązanie	57,72	Oплата za inkaso	Pasywa D.II.1

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

Nie wystąpiły inne zdarzenia, które miały wpływ na działalność jednostki.

Wioletta Jaworska-Bastek

(główny księgowy)

2019-04-26

(rok, miesiąc, dzień)

Piotr Ryszard Feliński

(kierownik jednostki)