

INFORMACJA DODATKOWA
za 2018 rok

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego:
1.	
1.1	nazwa jednostki
	GMINA LELIS
1.2	siedzibę jednostki
	LELIS
1.3	adres jednostki
	07-402 Lelis ul. Szkolna 39
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Zaspokojenie zbiorowych potrzeb wspólnoty gminy – świadczenie usług wymienionych w art.7 ustawy o samorządzie gminnym
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2018 – 31.12.2018
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie finansowe obejmuje łączne dane 11 jednostek budżetowych
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Przyjęte zasady rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów, ustala wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich były porównywalne. Przyjęte zasady rachunkowości są zgodne z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości oraz Rozporządzenia w sprawie szczególnych zasad rachunkowości. Przyjęte zasady dokonywania odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych (zastosowane metody i stawki):</p> <ul style="list-style-type: none"> -stosuje się stawki przewidziane w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych stanowiących załącznik do Ustawy o podatku od osób prawnych oraz obniżoną stawkę amortyzacyjną do celów bilansowych (rachunkowych) do wysokości 2,5 % rocznie dla środków trwałych służących zbiorowemu zaopatrzeniu w wodę i zbiorowemu odprowadzeniu ścieków zgodnie z Zarządzeniem Nr 120.2.2016 Wójta Gminy Lelis z dnia 5 stycznia 2016 r. Amortyzacja dokonywana jest jednorazowo za okres całego roku, począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do użytkowania pod datą 31 grudnia danego roku. Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nie przekraczającej 10.000,00 zł umarza się jednorazowo w 100% przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania. <p>Przyjęte zasady wyceny aktywów i pasywów:</p> <ul style="list-style-type: none"> - środki trwałe wycenia się według ceny nabycia w przypadku zakupu, w przypadku spadku lub darowizny według wartości godziwej z dnia nabycia, z uwzględnieniem stopnia dotychczasowego zużycia lub wartości niżej określonej w umowie darowizny albo umowie o nieodpłatnym przekazaniu, w przypadku ujawnienia w drodze inwentaryzacji według wartości wynikającej z posiadanych dokumentów, a w przypadku ich braku według wartości godziwej, w przypadku nieodpłatnego otrzymania według wartości określonej w dokumencie o przekazaniu, - wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia, w przypadku nieodpłatnego otrzymania wg wartości określonej w decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny o wartości rynkowej na dzień nabycia, -środki trwałe w budowie (inwestycje) według kosztów wytwarzania, -materiały wycenia się według ich wartości wynikającej z ewidencji, -należności i zobowiązania według kwot wymagającej zapłaty, -środki pieniężne na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

5.	inne informacje
	<p>Dokonano wyłączeń w rachunku zysków i strat na kwotę 4 908,75 zł.</p> <p>W przychodach dokonano wyłączeń:</p> <ul style="list-style-type: none"> - z tytułu wzajemnych rozliczeń opłat za ścieki między jednostkami budżetowymi – 4 908,75 zł, w kosztach działalności dokonano wyłączeń na usługi obce – 4 908,75 zł <p>Wyłączenia w zestawieniu zmian w funduszu dotyczą przekazanych środków trwałych między jednostkami na kwotę 2 938 173,64 zł.</p> <p>Nieodpłatnie przekazano i otrzymano dla Szkoły Podstawowej w Białobielu:</p> <ul style="list-style-type: none"> -Sala gimnastyczna o wartości 2.437.834,01 zł -Zjazd z ulicy Szkolnej przy sali gimnastycznej o wartości – 42.878,50 zł <p>Nieodpłatnie przekazano dla Szkoły Podstawowej w Olszewce:</p> <ul style="list-style-type: none"> -Boisko przy Szkole Podstawowej w Olszewce o wartości – 457.461,13 zł <p>Nieodpłatnie przejęto grunty pod poszerzenie dróg gminnych na podstawie decyzji podziałowych nieruchomości – 18 310,00 zł</p> <p>Wykazana w zestawieniu zmian w funduszu jednostki wartość zrealizowanych dochodów budżetowych obejmuje również dochody z tytułu zwrotu organowi właściwemu należności wypłaconych świadczeń z funduszu alimentacyjnego, zaliczki alimentacyjnej, odsetek, usług specjalistycznych oraz zwroty za duplikaty KDR w wysokości 74 257,22 zł.</p> <p>Odpisy aktualizacyjne wartości należności dokonane są najpóźniej na koniec roku obrotowego. Kwotę należności ustaloną na dzień bilansowy pomniejsza się o odpisy aktualizujące jej wartość zgodnie z zasadą ostrożności. Odpisy są dokonywane w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych (w zależności od charakteru należności). Odpisów aktualizujących należności z tyt. nienależnie pobranych świadczeń oraz należności alimentacyjne dokonuje się na podstawie wniosku złożonego przez pracownika merytorycznego, zatwierdzonego przez Kierownika jednostki. Dokument ten powinien zawierać szczegółowe przesłanki dokonania takiego odpisu tj. charakterystykę sytuacji finansowej dłużnika oraz przyczyny powstania zaległości w spłacie należności, ocenę możliwości spłaty zaległych i bieżących należności, a także opis czynności podjętych dla ściągnięcia należności.</p>
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	<p>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> <p>- informacje wg. załączników: tabela 1.1.1 i tabela 1.1.2</p>
1.2.	<p>aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami</p> <p>nie dysponuje</p>
1.3.	<p>kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych</p> <p>nie dotyczy</p>
1.4.	<p>wartość gruntów użytkowanych wieczysto</p> <p>nie dotyczy</p>
1.5.	<p>wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu</p> <p>- informacje wg. załącznika - tabela 1.5</p>
1.6.	<p>liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych</p> <p>- informacje wg. załącznika - tabela 1.6</p>
1.7.	<p>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)</p> <p>- informacje wg. załącznika - tabela 1.7</p>

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:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	- informacje wg. załącznika - tabela 1.9
b)	powyżej 3 do 5 lat
	- informacje wg. załącznika - tabela 1.9
c)	powyżej 5 lat
	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
	nie dotyczy
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	informacje wg. załącznika - tabela 1.11
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
	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
	Jednostka korzysta z uproszczenia zawartego w art. 4 ust. 4 ustawy o rachunkowości - kwoty rozliczeń nie są istotne i jednostka nie dokonuje międzyokresowych rozliczeń kosztów
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	- informacje wg. załącznika - tabela 1.14
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	- informacje wg. załącznika - tabela 1.15
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
	- informacje wg. załącznika - tabela 2.2
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Otrzymano przychody z tytułu odszkodowania za zniszczone mienie w kwocie – 599,99 zł; otrzymano przychody z tytułu kar za nieterminowe wykonanie umów w kwocie-338 032,45 zł. Poniesiono koszty z tytułu wypłaty odszkodowań za grunt zajęty pod drogę w kwocie – 14 844,00 zł
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
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	nie dotyczy

Bogusława Parzych
(główny księgowy)

2019-04-29
(rok, miesiąc, dzień)

Stefan Prusik
(kierownik jednostki)

1.1.1 Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia						Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+8-14)
			przychody, w tym nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zwiększenia	razem zwiększenia (4+5+6+7)	zbycie	likwidacja	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zmniejszenia	razem zmniejszenia (9+10+11+12+13)	
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.	13.	14.	15.
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1+1.2)	197 224,79												197 224,79
1.1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	197 224,79												197 224,79
1.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne													
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	95 449 337,62	25 366 918,41				25 366 918,41	2 938 173,64				10 756 429,95	13 694 603,59	107 121 652,44
2.	<i>Razem środki trwałe (2.1+2.2+2.3+2.4+2.5)</i>	<i>89 720 653,55</i>	<i>13 712 913,59</i>				<i>13 712 913,59</i>	<i>2 938 173,64</i>					<i>2 938 173,64</i>	<i>100 495 393,50</i>
2.1	Grunty, w tym	730 235,91	188 514,86				188 514,86							918 750,77
2.1.1	grunty stanowiące własność jst przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom													
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	85 705 429,37	13 524 398,73				13 524 398,73	2 938 173,64					2 938 173,64	96 291 654,46
2.3	Urządzenia techniczne i maszyny	1 714 425,55												1 714 425,55
2.4	Środki transportu	898 099,49												898 099,49
2.5	Inne środki trwałe	672 463,23												672 463,23
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	5 728 684,07	11 654 004,82				11 654 004,82					10 756 429,95	10 756 429,95	6 626 258,94
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)													
III	Razem pozostałe środki trwałe (5+6+7)	4 233 979,47	318 872,68				318 872,68	5 949,00	87 666,30				93 615,30	4 459 236,85
5.	Pozostałe środki trwałe	3 777 053,32	226 140,95				226 140,95	5 949,00	78 850,02				84 799,02	3 918 395,25
6.	Zbiory biblioteczne	258 031,13	73 482,24				73 482,24		8 281,66				8 281,66	323 231,71
7.	Wartości niematerialne i prawne	198 895,02	19 249,49				19 249,49		534,62				534,62	217 609,89

1.1.2 Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości początkowej wartości niematerialnych i przwnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie- stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			amortyzacja /umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	razem zwiększenia (4+5+6)	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne zmniejszenia	razem zmniejszenia (8+9+10)	
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1+1.2)	143 401,86	41 375,42			41 375,42					184 777,28
1.1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	143 401,86	41 375,42			41 375,42					184 777,28
1.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne										
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	27 743 244,29	3 130 883,90			3 130 883,90					30 874 128,19
2.	<i>Razem środki trwałe (2.1+2.2+2.3+2.4+2.5)</i>	<i>27 743 244,29</i>	<i>3 130 883,90</i>			<i>3 130 883,90</i>					<i>30 874 128,19</i>
2.1	Grunty, w tym										
2.1.1	grunty stanowiące własność jst przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom										
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	25 577 990,03	2 920 205,75			2 920 205,75					28 498 195,78
2.3	Urządzenia techniczne i maszyny	784 736,62	113 542,62			113 542,62					898 279,24
2.4	Środki transportu	890 096,36	8 003,13			8 003,13					898 099,49
2.5	Inne środki trwałe	490 421,28	89 132,40			89 132,40					579 553,68
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)										
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)										
III.	Razem pozostałe środki trwałe (5+6+7)	4 233 979,47	318 872,68			318 872,68	5 949,00	87 666,30		93 615,30	4 459 236,85
5.	Pozostałe środki trwałe	3 777 053,32	226 140,95			226 140,95	5 949,00	78 850,02		84 799,02	3 918 395,25
6.	Zbiory biblioteczne	258 031,13	73 482,24			73 482,24		8 281,66		8 281,66	323 231,71
7.	Wartości niematerialne i prawne	198 895,02	19 249,49			19 249,49		534,62		534,62	217 609,89

1.5 Wartość niezamortyzowanych lub nieumarzalnych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego	Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
1.	2.	3.	4.	5.	6.
1.	Grunty	82 500,00			82 500,00
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				
3.	Urządzenia techniczne i maszyny				
4.	Środki transportu				
5.	Inne środki trwałe				
	Ogółem (1+2+3+4+5)	82 500,00			82 500,00

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

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego		Zwiększenie		Zmniejszenie		Stan na koniec roku obrotowego	
		liczba	wartość	liczba	wartość	liczba	wartość	liczba (3+5-7)	wartość (4+6-8)
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.
1.	Akcje								
2.	Udziały	11	1 858,87					11	1 858,87
3.	Dłużne papiery wartościowe (w tym obligacje)								
4.	Inne papiery wartościowe								
....									
	Ogółem (1+2+3+4+...)	11	1 858,87						1 858,87

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)

Lp.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan odpisów na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego			Stan odpisów na koniec roku obrotowego (3+4-7)
				wykorzystanie	rozwiązanie (uznanie odpisów za zbędne)	zmniejszenia razem (5+6)	
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.
1.	Należności krótkoterminowe - pozostałe (wypłacone zaliczki alimentacyjne)	270 830,88			2 781,76	2 781,76	268 049,12
2.	....					
3.	....					
4.	.....					
5.	....					
	Ogółem (1+2+3+4+5+...)	270 830,88			2 781,76	2 781,76	268 049,12

1.9 Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: powyżej 1 roku do 3 lat. powyżej 3 do 5 lat, powyżej 5 lat

Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań według pozycji bilansu	Okres wymagalności						Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 do 5 lat		powyżej 5 lat			
		stan na:							
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego (3+5+7)	koniec roku obrotowego (4+6+8)
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.		9.
1.	Pożyczka z WFOŚ i GW w Warszawie wg umowy Nr 0240/17/GW/P	0,00	532 800,00	0	134 344,45			0	667 144,45
2.	....							
3.	....							
4.	.....							
5.	....							
	Ogółem (1+2+3+4+5+...)	0	532 800,00	0	134 344,45			0	667 144,45

1.11 Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Lp.	Wyszczególnienie według rodzajów zobowiązań	Kwota zobowiązania	Wyszczególnienie według formy i charakteru zabezpieczenia zobowiązania	Kwota zabezpieczenia
1.	2.	3.	4.	5.
1.	weksle "in blanko"	667 144,45	zabepieczenie zaciągniętej pożyczki	667 144,45
2.	....		
3.	....		
4.	.....		
	Ogółem (1+2+3+4+5+...)	667 144,45		667 144,45

1.14 Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych

w bilansie

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie według stanu na:		Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi (niewykazanymi w bilansie) gwarancjami i poręczeniami według stanu na:	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.	2.	3.	4.	5.	6.
1.	Gwarancje usunięcia wad i usterek	588 244,69	593 453,44	1 764 734,07	1 780 360,32
2.	Gwarancje należytego wykonania umowy	808 320,15	247 543,34	8 083 201,50	2 475 433,40
3.					
4.					
....					
	Ogółem (1+2+3+4+...)	1 396 564,84	840 996,78	9 847 935,57	4 849 247,16

1.15 Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych (w zł)
1.	2.	3.
1.	Odprawy emerytalne	120815,91
2.	Nagrody jubileuszowe	135280,57
3.	Ekwiwalent za niewykorzystany urlop wypoczynkowy, świadczenia urlopowe	174737,22
4.	Inne (świadczeniapracownicze wypłacone w formie pieniężnej, stanowiące część kosztów ewidencjonowanych na kocie 405 - np. dopłata do okularów, ekwiwalent za pranie odzieży itp.)	19062,73
5.	....
	Ogółem (1+2+3+4+5)	449896,43

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

Lp.	Wyszczególnienie	Koszt środków trwałych w budowie w ciągu roku obrotowego	w tym:	
			odsetki	różnice kursowe
1.	2.	3.	4.	5.
1.	Zadania kontynuowane z lat poprzednich i zakończone w danym roku obrotowym	5 144 110,12	0	0
2.	Zadania kontynuowane z lat poprzednich, ale jeszcze niezakończone w danym roku obrotowym	3 712 301,20	0	0
3.	Zadania rozpoczęte i zakończone w danym roku obrotowym	2 436 110,89	0	0
4.	Zadania rozpoczęte w danym roku obrotowym, ale jeszcze niezakończone	160 790,73	0	0
5.	....		
	Ogółem (1+2+3+4+5+...)	11 453 312,94	0	0