

INFORMACJA DODATKOWA

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1.

1.1 Nazwa jednostki

GMINA GRYFÓW ŚLĄSKI

1.2 Siedziba jednostki

GRYFÓW ŚLĄSKI

1.3 Adres Jednostki

UL.RYNEK 1; 59-620 GRYFÓW ŚLĄSKI

1.4 Podstawowy przedmiot działalności

Wykonywanie zadań publicznych w imieniu własnym i na własną odpowiedzialność, posiada osobowość prawną. Zaspokajanie zbiorowych potrzeb wspólnoty należy do zadań własnych gminy.

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

01-01-2018/31-12-2018

3. Wskazanie, że sprawozdanie zawiera dane łączne*

Sprawozdanie łączne obejmujące jednostki:

1. Urząd Gminy i Miasta Gryfów Śląski.
2. Szkoła Podstawowa nr 1 w Gryfowie Śląskim.
3. Szkoła Podstawowa nr 2 w Gryfowie Śląskim.
4. Szkoła Podstawowa w Uboczu.
5. Przedszkole Publiczne w Gryfowie Śląskim.
6. Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Uboczu.
7. Zakład Budżetowy Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Gryfowie Śląskim.

4. Omówienie przyjętych zasad (polityki rachunkowości), w tym metod wyceny aktywów i pasywów.

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

Przy wycenie majątku likwidowanych jednostek lub postawionych w stan likwidacji stosuje się zasady wyceny ustalone w ustawie o rachunkowości dla jednostek kontynuujących działalność, chyba że przepisy dotyczące likwidacji są odmienne.

Przy sprzedaży, nieodpłatnym przekazaniu innej jednostce, darowiźnie i likwidacji zużytych składników majątku ruchomego, powierzonego jednostkom budżetowym stosowane są zasady wyceny wynikające z rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 11 sierpnia 2004 r. w sprawie sposobu i trybu gospodarowania składnikami majątku ruchomego powierzonego jednostkom budżetowym.

Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie 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 o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych (z wyjątkiem związanych z pomocami dydaktycznymi) podlegają umarzaniu na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych ustalonych przez kierownika jednostki z uwzględnieniem zasad określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych,

Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące oraz stanowiące pierwsze wyposażenie nowych obiektów o wartości początkowej niższej od wymienionej w ustawie o podatku dochodowym dla osób prawnych, a także będące pomocami dydaktycznymi albo ich nieodłącznymi częściami traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarzane są w 100% w miesiącu przyjęcia do używania.

Ewidencja szczegółowa dla objętych ewidencją księgową wartości niematerialnych i prawnych powinna umożliwić ustalenie umorzenia oddzielnie dla poszczególnych podstawowych i oddzielnie dla pozostałych wartości niematerialnych i prawnych.

Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:

- w przypadku zakupu - według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości,
- w przypadku wytworzenia we własnym zakresie - według kosztu wytworzenia, zaś w przypadku trudności z ustaleniem kosztu wytworzenia – według wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę,
- w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji - według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej,
- w przypadku spadku lub darowizny - według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu,
- w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego - w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu,
- w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego
- w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy, z podaniem cech szczególnych nowego środka.

Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.

Podstawowe środki trwałe finansuje się ze środków na inwestycje. Umarzane są (z wyjątkiem gruntów) stopniowo na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych ustalonych:

- w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych

Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od:

- od miesiąca następnego po przyjęciu środka trwałego do używania.

W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych.

Dla żadnych środków trwałych nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości.

Aktualizacji wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia środków trwałych dokonuje się wyłącznie na podstawie odrębnych przepisów, a wyniki takiej aktualizacji odnosi się na fundusz jednostki w zakresie aktywów trwałych.

Na potrzeby wyceny bilansowej wartość gruntów nie podlega aktualizacji.

Pozostałe środki trwałe to środki trwałe, które finansuje się ze środków na bieżące wydatki (z wyjątkiem pierwszego wyposażenia nowego obiektu, które tak jak ten obiekt finansowane są ze środków na inwestycje).

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.

Pozostałe środki trwałe ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej i umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do używania.

Inwestycje (środki trwałe w budowie) to koszty poniesione w okresie budowy, montażu, przystosowania, ulepszenia i nabycia podstawowych środków trwałych oraz koszty nabycia pozostałych środków trwałych stanowiących pierwsze wyposażenie nowych obiektów zliczone do dnia bilansowego lub do dnia zakończenia inwestycji.

Do kosztów wytworzenia podstawowych środków trwałych nie zalicza się kosztów ogólnego zarządu oraz kosztów poniesionych przed udzieleniem zamówień związanych z realizowaną inwestycją, tj. kosztów przetargów, ogłoszeń i innych.

Należności długoterminowe wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty, a więc łącznie z należnymi odsetkami, pomniejszonej o ewentualne odpisy aktualizujące ich wartość (zasada ostrożności) zgodnie z art. 35b ust 1 ustawy o rachunkowości.

Długoterminowe aktywa finansowe na dzień przyjęcia do ewidencji wyceniane są w cenie nabycia lub cenie zakupu, jeżeli koszty przeprowadzenia transakcji nie są istotne.

Na dzień bilansowy udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje długoterminowe wyceniane są w:

- cenie nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
- wartości godziwej,
- cenie rynkowej, będącej wynikiem przeszacowania ceny nabycia.

Ewidencja szczegółowa powinna zapewnić ustalenie wartości bilansowej (netto) poszczególnych rodzajów długoterminowych aktywów finansowych.

Zapasy obejmują:

- materiały

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

Jednostka prowadzi ewidencję materiałów:

- wartościową,
- wykaz takich materiałów ustala kierownik jednostki w zakładowym planie kont, określając jednocześnie sposób pozaksięgowej kontroli ich stanu i zużycia.

Od składników zaliczanych do zapasów nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości.

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

Walutę obcą wycenia się według kursu średniego danej waluty ustalonego przez Prezesa NBP na ten dzień. W ciągu roku operacje sprzedaży i kupna walut oraz operacje zapłaty należności lub zobowiązań wycenia się po kursie kupna lub sprzedaży banku, z którego usług korzysta jednostka.

Ustalanie wyniku finansowego

- W jednostkach budżetowych
Wynik finansowy jednostki budżetowej ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 "Wynik finansowy".

Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest w zespole 4 kont, tj. według rodzajów kosztów i jednocześnie w podziałkach klasyfikacji budżetowej wydatków.

Wynik finansowy netto składa się z:

- wyniku ze sprzedaży,
- wyniku z pozostałej działalności operacyjnej,
- wyniku z operacji finansowych,
- wyniku z operacji nadzwyczajnych,
- obowiązkowej wpłaty do budżetu ze środków specjalnych państwowej jednostki budżetowej.

W organie finansowym jst

Wynik z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego (niedobór lub nadwyżka budżetu) ustalany jest według zasady kasowej poprzez porównanie zrealizowanych w danym roku dochodów i wydatków budżetowych (wydatki dokonane i niewygasające) na koncie 961 "Wynik wykonania budżetu".

Operacje wynikowe, które nie powodują zwiększenia wydatków i dochodów danego roku budżetowego (tzw. operacje nie kasowe), dotyczące przychodów i kosztów finansowych oraz pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych, ujmowane są na koncie 962 "Wynik na pozostałych operacjach". W roku następnym, po zatwierdzeniu sprawozdania budżetowego przez organ stanowiący jst, saldo tego konta przeksięgowywane jest na konto 960 "Skumulowane wyniki budżetu".

5. Inne informacje.

W dniu 28 marca 2017 roku Rada Miejska Gminy i Miasta Gryfów Śląski, podjęła Uchwałę nr XXXII/163/17 w sprawie dostosowania sieci szkół podstawowych i gimnazjum do nowego ustroju szkolnego na terenie Gminy Gryfów Śląski, wprowadzonego ustawą – Prawo Oświatowe, na okres od dnia 1 września 2017 r. do dnia 31 sierpnia 2019r. W § 2 uchwały Publiczne Gimnazjum im. Kombatantów Ziemi Gryfowskiej w Gryfowie Śląskim przekształca się w ośmioletnią Szkołę Podstawową Nr 2 im. Kombatantów Ziemi Gryfowskiej w Gryfowie Śląskim.

SKARBNIK GMINY

Marek Kurec

BURMISTRZ

Olga Poniżnik

II. Dodatkowe informacje - 1.1.

TABELA NR 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 na dzień 31 grudnia 2018 roku.

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa (brutto) - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3+4+5)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7+8+9)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (2+6-10)
		nabycie	aktualizacja	przemieszczenia		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Wartości niematerialne i prawne	176 498,71 zł	481 192,00 zł	- zł	- zł	481 192,00 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	657 690,71 zł
2. Razem środki trwałe	89 806 411,57 zł	8 614 324,44 zł	3 494,01 zł	5 529 391,68 zł	14 147 210,13 zł	170 218,25 zł	59 911,45 zł	5 487 743,12 zł	5 717 872,82 zł	98 235 748,88 zł
2.1. Grunty (gr. 0 KŚT)	13 623 439,50 zł	53 920,74 zł	0,03 zł	- zł	53 920,77 zł	10 293,93 zł	- zł	8 177,69 zł	18 471,62 zł	13 658 888,65 zł
2.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	891 398,54 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	891 398,54 zł
2.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)	68 123 725,53 zł	7 835 899,45 zł	- zł	4 913 172,26 zł	12 749 071,71 zł	131 850,04 zł	- zł	4 863 346,01 zł	4 995 196,05 zł	75 877 601,19 zł
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT)	5 517 583,40 zł	695 755,00 zł	3 493,98 zł	616 219,42 zł	1 315 468,40 zł	28 074,28 zł	23 196,87 zł	- zł	51 271,15 zł	6 781 780,65 zł
2.4. Środki transportu (gr. 7 KŚT)	1 492 199,22 zł	16 449,25 zł	- zł	- zł	16 449,25 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	1 508 648,47 zł
2.5. Inne środki trwałe (gr. 8 KŚT)	1 049 463,92 zł	12 300,00 zł	- zł	- zł	12 300,00 zł	- zł	36 714,58 zł	616 219,42 zł	652 934,00 zł	408 829,92 zł
Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2):	89 982 910,28 zł	9 095 516,44 zł	3 494,01 zł	5 529 391,68 zł	14 628 402,13 zł	170 218,25 zł	59 911,45 zł	5 487 743,12 zł	5 717 872,82 zł	98 893 439,59 zł

SKARBNIK GMINY

Marta Lisiecka
(podpis)

2019 04 29
(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ

Olga Gonińska
(podpis)

II. Dodatkowe informacje - 1.1.

TABELA NR 2

Zmiana stanu umorzenia/amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych - stan na dzień 31 grudnia 2018 roku

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (3+4+5)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (2+6-7)
		aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne			
1	2	3	4	5	6	7	8
1. Wartości niematerialne i prawne	162 614,07 zł	- zł	68 504,74 zł	877,00 zł	69 381,74 zł	- zł	231 995,81 zł
2. Razem środki trwałe	35 124 167,07 zł	- zł	2 378 273,26 zł	1 400 227,51 zł	3 778 500,77 zł	1 591 040,05 zł	37 311 627,79 zł
2.1. Grunty (gr. 0 KŚT)	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
2.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
2.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)	27 765 833,15 zł	- zł	2 094 828,21 zł	970 386,04 zł	3 065 214,25 zł	1 075 666,49 zł	29 755 380,91 zł
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT)	5 176 542,35 zł	- zł	245 795,36 zł	429 841,47 zł	675 636,83 zł	48 817,51 zł	5 803 361,67 zł
2.4. Środki transportu (gr. 7 KŚT)	1 355 656,31 zł	- zł	29 451,30 zł	- zł	29 451,30 zł	- zł	1 385 107,61 zł
2.5. Inne środki trwałe (gr. 8 KŚT)	826 135,26 zł	- zł	8 198,39 zł	- zł	8 198,39 zł	466 556,05 zł	367 777,60 zł
Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2):	35 286 781,14 zł	- zł	2 446 778,00 zł	1 401 104,51 zł	3 847 882,51 zł	1 591 040,05 zł	37 543 623,60 zł

BURMISTRZ

Olga Gronińska

(kierownik jednostki)

2019 04 29

(rok, miesiąc, dzień)

SKARBNIK GMINY

M. Główny księgowy

II. Dodatkowe informacje - 1.2.

TABELA NR 3

Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury (o ile jednostka dysponuje takimi informacjami) - stan na dzień 31 grudnia 2018 roku

Grupa środków trwałych (wg KŚT)	Wartość rynkowa (brutto) - stan na koniec roku obrotowego	Uwagi*
1	2	3
Grunty	117 000,00 zł	dz. 54/20 Obr. 1 (operat z dnia 06.03.2018)
Grunty	105 000,00 zł	dz. 32/6 Obr. 3 (operat z dnia 22.04.2018)
Grunty	70 000,00 zł	dz. 545/7 Obr. 2 (operat z dnia 20.02.2018)
Grunty	4 800,00 zł	dz. 435/35 Obr. 2 (operat z dnia 05.09.2018)
Grunty	29 000,00 zł	dz. 336/19 Obr. 2 (operat z dnia 15.02.2018)
Razem:	325 800,00 zł	x

*Informacja wg posiadanych wycen rzeczowych aktywów trwałych - dotyczy gruntów z podziałem na działki

SKARBNIK GMINY
[Podpis]
 (kierownik jednostki)

BURMISTRZ
[Podpis]
Olgierd Ponížnik
 (kierownik jednostki)

2019 04 29
 (rok, miesiąc, dzień)

II. Dodatkowe informacje - 1.3.

TABELA NR 4

Kwoty dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartości aktywów trwałych dla długoterminowych aktywów niefinansowych

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4)
		zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5
	- zł	- zł	- zł	- zł
	- zł	- zł	- zł	- zł
	- zł	- zł	- zł	- zł
	- zł	- zł	- zł	- zł
RAZEM:	- zł	- zł	- zł	- zł

SKARBNIK GMINY

(główny księgowy)

2019.04.22

(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ

Olga K. Poniznik

(kierownik jednostki)

II. Dodatkowe informacje - 1.3.

TABELA NR 5

Kwoty dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartości aktywów trwałych dla długoterminowych aktywów finansowych

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4)
		zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5
Akcje i udziały*	2 667,60 zł	- zł	- zł	2 667,60 zł
	- zł	- zł	- zł	- zł
	- zł	- zł	- zł	- zł
	- zł	- zł	- zł	- zł
RAZEM:	2 667,60 zł	- zł	- zł	2 667,60 zł

*Akcje o numerach od 268525 do 269037 "LEN" S.A. w Likwidacji z Kamiennej Góry

SKARBNIK GMINY

Marek Kurek
(główny księgowy)

2019 04 28

(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ

Olga Poniżnik
(kierownik jednostki)

II. Dodatkowe informacje - 1.4.

TABELA NR 6

Wartości gruntów użytkowanych wieczysto

Lp.	Treść (nr działki - obręb)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
WARTOŚĆ GRUNTÓW I POWIERZCHNIA PRZEKAZANYCH PRZEZ GMINĘ W UŻYTKOWANIE WIECZYSTO						
1	104-2; 105; 105-3; 106; 106-2; 110; 110-2; 111-2; 116/2-2; 117; 117-1; 117-2; 119-2; 120; 120-2; 125/1-2; 125/10; 125/11; 125/12; 125/3; 129-2; 13/3-3; 130; 130/7-1; 132-2; 133; 133-1; 133-2; 136/1-2; 137-1; 137; 138/8; 139/11-1; 139/15-1; 139/2-1; 139/3-1; 139/3; 139/7-1; 139/7; 139/8; 139/8-1; 139/9-1; 139/9; 139/9; 14-1; 14-4; 14-6; 141; 141-1; 143/1-2; 143/1; 144-2; 144; 149/1-2; 149/2-2; 150/6-1; 152/2; 153/1-1; 153/1-2; 153/10-2; 153/10; 153/2-1; 153/2; 153/3-1; 153/3; 153/3-2; 153/4-1; 153/4-2; 153/6-2; 153/6; 153/7-2; 153/7; 153/8-2; 153/8; 153/9-2; 153/9; 154/2-2; 158-2; 159/3; 163-1; 164-1; 165-2; 167-1; 168-1; 169/15-2; 169/23-2; 169/25; 169/27-2; 169/28-2; 169/30-2; 169/31-2; 169/33-2; 169/34-2; 169/34; 169/35-2; 169/35; 169/37-2; 169/38-2; 169/39-2; 169/41-2; 169/41; 169/42-2; 169/42; 169/43-2; 169/43; 169/44-2; 169/44; 169/25-2; 169/45; 169/46-2; 169/47-2; 169/48-2; 169/49-2; 169/49; 169/50-2; 169/50-2; 169/51-2; 169/52-2; 169/53-2; 169/54-2; 169/57-2; 169/58-2; 17-2; 17-3; 17; 170/1-2; 170/27-2; 170/3-2; 171-2; 171; 172-2; 172; 173-2; 173; 173/6; 174-1; 174; 175; 174-2; 175-1; 175-2; 176-1; 176-2; 176; 177/1-2; 177/4-2; 177/4; 179-1; 179; 180-1; 180-2; 183-2; 183/2-1; 184-2; 184; 185/1-2; 185/2-2; 187-2; 187; 188-1; 188-2; 188; 189-2; 189/6-1; 19-1; 190-1; 192/7-2; 192/7; 192/9-2; 192/9194-2; 194/1-1; 194/1; 201; 202-2; 202; 203/2-2; 203/3-2; 206-2; 206; 206/1-1; 206/2-1; 207/2-1; 209-2; 210/2-1; 213/2-1; 216/1-2; 216/23-1; 216/24-1; 216/28-1; 216/29-1; 216/3-2; 216/30-1; 216/31-1; 216/32-1; 216/36-1; 216/38-1; 216/39-1; 216/40-1; 216/41-1; 216/44-1; 216/45-1; 216/46-1; 217-2; 217; 218-2; 218; 22-2; 220-2; 220; 223-2; 226/2-1; 226/2; 234/43-2; 236/1-2; 237-2; 237; 238-2; 238; 239-2; 239; 240-2; 240; 241; 243-1; 245-1; 247; 248/1-2; 24/1; 248/1; 248/11-2; 248/13-2; 248/15-2; 248/15; 248/3-2; 248/3; 248/7-2; 248/7; 249-2; 249; 25-3; 251-2; 251; 252-2; 252/1-1; 252/1; 252/3; 253-1; 253-2; 253; 261-2; 261; 264/1-2; 264/12-2; 264/13-2; 264/14-2; 264/15-2; 264/16-2; 264/17-2; 264/18-2; 264/20-2; 264/21-2; 264/23-2; 264/24-2; 264/27-2; 264/30-2; 264/31-2; 264/34-2; 264/1-2; 264/8-2; 264/9-2; 27-3; 271-2; 272-2; 272; 274-1; 275/1-2; 282-1; 282-2; 282; 286-2; 287-2; 287; 288-2; 288/1-2; 289/5-2; 289/5; 289/7-2; 29-3; 29; 293-1; 298-1; 3/1; 300/12-1; 300/2-1; 300/4-1; 300/6-1; 301/1-1; 301/12-1; 301/2-1; 301/3-1; 301/4-1; 301/5-1; 301/6-1; 301/8-1; 302-2; 302; 303; 303/2-2; 303/2; 303/4-1; 305-1; 305-2; 305; 306/3-1; 306/4-1; 306/7-1; 306/8-1; 307-2; 311-2; 314-2; 314; 315; 315-2; 316-2; 316; 317/1-2; 319/1-2; 319/1; 320-2; 320; 322/1-2; 322/10-2; 322/11-2; 322/14; 322/16-2; 322/16; 322/17-2; 322/18-2; 322/18; 322/2-2; 322/20; 322/21-2; 322/23-2; 322/24-2; 322/24; 322/25-2; 322/25; 322/26-2; 322/27-2; 322/30-2; 322/4-2; 322/6-2; 322/7-2; 322/8-2; 322/9-2; 325-2; 328-2; 328; 329; 330-2; 334/3; 336/7-2; 336/7; 340-2; 341-2; 345-2; 346-2; 352/1-2; 353/1-2; 353/4-1; 358-2; 362-2; 369-2; 369; 37-1; 37; 371-2; 374-2; 375-2; 376-2; 378-2; 378; 393; 398-2; 399/1-2; 42/1-2; 420-2; 421/3-2; 425-2; 426/1-2; 426/3-2; 427/1-2; 427/10-2; 427/11-2; 427/13-2; 427/3-2; 427/4-2; 427/5-2; 427/9-2; 431/1-2; 431/11-2; 431/11; 431/14-2; 431/14; 431/3-2; 431/3; 431/5-2; 431/5; 431/7-2; 431/9-2; 431/9; 438/10-2; 438/10; 438/4-2; 438/4; 438/6-2; 440/3-2; 441/12-2; 441/14-2; 441/14; 441/17-2; 441/17; 441/19-2; 441/19; 441/6-2; 441/6; 441/8-2; 441/8; 443/2; 447-2; 449/1-2; 449/1; 451/1-2; 459/3-2; 462-2; 467/1-1; 467/1-2; 467/1; 467/10-2; 467/10; 467/3-2; 467/6-2; 467/6; 467/8-2; 467/8; 469/1-2; 469/10-2; 469/10; 469/13-2; 469/13; 469/15-2; 469/15; 469/19-2; 469/19; 469/21-2; 469/21; 469/23-2; 469/23; 469/27-2; 469/27; 469/5-2; 469/5; 469/9-2; 469/9; 470-2; 471/1-2; 471/1; 474/17-2; 474/22-2; 474/22; 474; 480/1-2; 480/11-2; 480/11; 480/24-2; 480/5-2; 480/7-2; 480/7; 482-2; 482; 484; 485/1-2; 485/11-2; 485/11; 485/3-2; 485/3; 485/7-2; 485/7; 485/9-2; 485/9; 490/1-2; 490/1; 491/1; 494/1; 500-2; 508-2; 509-2; 510-2; 526/1-2; 528-2; 532-2; 536/1-2; 536/2-2; 565-2; 567/1-2; 567/2-2; 567/3-2; 567/6-2; 567/7-2; 57/5; 576-2; 577/1-2; 579-2; 579; 58-2; 6-3; 601-2; 605/1-2; 605/1; 619-2; 623/5-2; 635-2; 639-2; 64-2; 665/3-2; 67-2; 72/1-2; 74-3; 79-2; 86-2; 860; 878; 89-2; 90/1-1; 95-2; 96-2; 97-2	Powierzchnia (m2)	248 622,4632	1 590,0362	2 336,4843	247 876,0151
		Wartość (zł)	2 269 252,84 zł	19 399,15 zł	23 430,35 zł	2 265 221,64 zł
		WARTOŚĆ GRUNTÓW I POWIERZCHNIA UŻYTKOWANYCH WIECZYSTO PRZEZ GMINĘ				
1	266/37; 266/39; 756/3; 758/3; 758/4; 758/10	Powierzchnia (m2)	0,6703	0,0000	0,0000	0,6703
		Wartość (zł)	18 376,73 zł	- zł	- zł	18 376,73 zł
		Razem:	Powierzchnia (m2)	0,6703	0,0000	0,0000
		Wartość (zł)	18 376,73 zł	- zł	- zł	18 376,73 zł

SKARBNIK GMINY

(główny księgowy)
Marek Kurec2019 04 28
(rok, miesiąc, dzień)Olgiard Poniznik
(kierownik jednostki)

II. Dodatkowe informacje - 1.5.

TABELA NR 7

Wartości nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu 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	
			4	5	
1	2	3			6
1	8-80-803*	1 474,77 zł	- zł	- zł	1 474,77 zł
2	8-80-803*	13 000,00 zł	- zł	- zł	13 000,00 zł
3	5-58-582-3	67 000,00 zł	- zł	- zł	67 000,00 zł
4	5-58-582-3	38 250,00 zł	- zł	- zł	38 250,00 zł
5	7-74-746	138 900,00 zł	- zł	- zł	138 900,00 zł
6	8-80-803*	6 027,00 zł	- zł	- zł	6 027,00 zł

*Wartość szacunkowa

SKARBNIK GMINY

M. K. K.
(główny księgowy)

2019.04.29

(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ

Olga Poniżnik

(kierownik jednostki)

II. Dodatkowe informacje - 1.6.

TABELA NR 8

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

Lp.	Wyszczególnienie	Ilość	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7
1	Akcje*	513 szt.	1 385,10 zł	- zł	0	1 385,10 zł
2	Udziały**	90	90 000,00 zł	- zł	- zł	90 000,00 zł
3	Dłużne papiery wartościowe		- zł	- zł	0	- zł

* Akcje o numerach od 268525 do 269037 "LEN" S.A. w Likwidacji z Kamiennej Góry

** Udziały w Zakładzie Utylizacji Odpadów Komunalnych "IZERY" Sp. z o.o. z Lubomierza

SKARBNIK GMINY

(główny księgowy)

2019.04.09

(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ

Olga Ponížnik

(kierownik jednostki)

II. Dodatkowe informacje - 1.7.

TABELA NR 9

Stan odpisów aktualizujących wartości należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązania	
1	2	3	4	5	6	7
1	Należności publicznoprawne, w tym:	1 121 493,79 zł	665 315,66 zł	- zł	89 854,29 zł	1 696 955,16 zł
	Podatki i opłaty	1 121 493,79 zł	665 315,66 zł	- zł	89 854,29 zł	1 696 955,16 zł
2	Inne należności	6 863 203,03 zł	782 031,25 zł	56 034,72 zł	152 098,77 zł	7 437 100,79 zł
	RAZEM (1+2)	7 984 696,82 zł	1 447 346,91 zł	56 034,72 zł	241 953,06 zł	9 134 055,95 zł

SKARBNIK GMINY
Majewski Księgowy

2019 04 29
(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ
Olgiard Poniżnik
(kierownik jednostki)

II. Dodatkowe informacje - 1.8.

TABELA NR 10

Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku	Wykorzystanie w ciągu roku	Rozwiązanie w ciągu roku	Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
1	2	3	4	5	6	7
	Rezerwy długoterminowe ogółem:	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
1.	*na świadczenia emerytalne i rentowe	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
	*na pozostałe koszty	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
	Rezerwy krótkoterminowe ogółem:	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
2.	*na świadczenia emerytalne i rentowe	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
	*na pozostałe koszty	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
3.	Ogółem	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł

SKARBNIK GMINY

Marek Kurek
(główny księgowy)

2019 04 29

(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ

Olga Poniżnik

(kierownik jednostki)

II. Dodatkowe informacje - 1.9.

TABELA NR 11

Zobowiązania długoterminowe według okresów wymagalności

Lp.	Zobowiązania wobec	powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat		Razem	
		BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Jednostek powiązanych:	- zł	- zł	- zł	715 453,38 zł	4 038 554,00 zł	13 214 800,00 zł	4 038 554,00 zł	13 930 253,38 zł
2	Pozostałych jednostek	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
3	Razem:	- zł	- zł	- zł	715 453,38 zł	4 038 554,00 zł	13 214 800,00 zł	4 038 554,00 zł	13 930 253,38 zł

SKARBNIK GMINY
M. Skarbnik (księgowy)

2012 06 28
(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ
M. Burmistrz (kierownik jednostki)

II. Dodatkowe informacje - 1.10.

TABELA NR 12

Zobowiązania z tytułu leasingu

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązań
1	2	3
1	Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego wg przepisów ustawy podatkowej, kwalifikowanej jako leasing finansowy wg ustawy o rachunkowości	- zł

SKARBNIK GMINY
(główny księgowy)

2019. 04. 29
(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ
(kierownik jednostki)

II. Dodatkowe informacje - 1.1.1.

TABELA NR 13

Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku

Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Weksel	1 770 300,00 zł	1 780 253,38 zł	12 292 950,00 zł	12 516 253,00 zł	- zł	- zł	12 292 950,00 zł	12 516 253,00 zł
Hipoteka	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
Zastaw	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
Inne	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
Razem:	1 770 300,00 zł	1 780 253,38 zł	12 292 950,00 zł	12 516 253,00 zł	- zł	- zł	12 292 950,00 zł	12 516 253,00 zł

SKARBNIK GMINY
Marek Kwiatkowski
(kierownik jednostki)

2012 04 22
(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ
Ogierd Ponížnik
(kierownik jednostki)

II. Dodatkowe informacje - 1.12.

TABELA NR 14

Wykaz zobowiązań warunkowych

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4)
1	2	3	4	5
1. Zobowiązania warunkowe wobec jednostek powiązanych	- zł	- zł	- zł	- zł
*udzielone gwarancje i poręczenia	- zł	- zł	- zł	- zł
*kaucje i wadlia	- zł	- zł	- zł	- zł
*indos weksli	- zł	- zł	- zł	- zł
*inne	- zł	- zł	- zł	- zł
2. Zobowiązania warunkowe wobec jednostek pozostałych	- zł	- zł	- zł	- zł
*udzielone gwarancje i poręczenia	- zł	- zł	- zł	- zł
*kaucje i wadlia	- zł	- zł	- zł	- zł
*indos weksli	- zł	- zł	- zł	- zł
*inne	- zł	- zł	- zł	- zł
3. Zobowiązania warunkowe w zakresie emerytur i podobnych świadczeń	- zł	- zł	- zł	- zł
Razem:	- zł	- zł	- zł	- zł

SKARBNIK GMINY

BURMISTRZ

2019.04.22

Stanisław Poniński

Główny księgowy

(kierownik jednostki)

II. Dodatkowe informacje - 1.13.

TABELA NR 15

Istotne pozycje rozliczeń międzyokresowych

Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1	2	3	4
1.	Ogółem czynsze rozliczenia międzyokresowe kosztów (aktywa bilansu - B.IV), w tym: (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.):	6 774,58 zł	6 399,13 zł
	*opłacone z góry czynsze	3 817,00 zł	1 483,82 zł
	*prenumeraty	- zł	1 610,27 zł
	*polisy ubezpieczenia osób i składników majątku	2 957,58 zł	3 305,04 zł
2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym: ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.:	171 005,21 zł	167 405,14 zł
	*ujemna wartość firmy	- zł	- zł
	*wielkość dotacji na budowę środków trwałych, na prace rozwojowe	- zł	- zł
	*wartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych	- zł	- zł

SKARBNIK GMINY
(główny księgowy)

2009.04.28
(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ
Olgierd Poniżnik
(kierownik jednostki)

II. Dodatkowe informacje - od 1.14. do 1.16 oraz od 2.1. do 2.5.

TABELA NR 16

Informacje dodatkowe mające wpływ na ocenę sytuacji majątkowej jednostki

Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Wartość	Uwagi
1	2	3	4
1	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie (1.14)	988 138,71 zł	x
2	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze (1.15)	535 711,90 zł	Nagrody uznaniowe, nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne i ekwiwalent za niewykorzystany urlop
3	Inne informacje (1.16)	- zł	x
4	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów (2.1)	- zł	x
5	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym (2.2)	- zł	x
6	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie (2.3)	- zł	- zł

SKARBNIK GMINY
[Podpis]
 (główny księgowy)

2013.04.20
 (rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ
[Podpis]
 (kierownik jednostki)