

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	Gmina Kąty Wrocławskie
1.1	nazwę jednostki
	Ratusz Rynek 1, 55-080 Kąty Wrocławskie
1.2	siedzibę jednostki
	Ratusz Rynek 1, 55-080 Kąty Wrocławskie
1.3	adres jednostki
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<p>Gmina Kąty Wrocławskie jest jednostką samorządu terytorialnego, a Urząd Miasta i Gminy wraz z jednostkami podległymi wykonują zadania publiczne przypisane ustawowo gminie. Ich funkcje określa ustawa o samorządzie gminnym. Do zakresu działania jednostek gminy należą wszystkie sprawy publiczne o znaczeniu lokalnym. Celem działania gminy jest zaspokajanie zbiorowych potrzeb wspólnoty oraz umożliwienie pełnego uczestnictwa mieszkańców w jej życiu. Do głównych zadań gminy należą działania z zakresu między innymi:</p> <ul style="list-style-type: none"> - ładu przestrzennego, gospodarki nieruchomościami, ochrony środowiska i przyrody oraz gospodarki wodnej, - gminnych dróg, ulic, mostów, placów oraz organizacji ruchu drogowego, - wodociągów i zaopatrzenia w wodę, kanalizacji, usuwania i oczyszczania ścieków komunalnych, utrzymania czystości i porządku oraz urządzeń sanitarnych, wysypisk i unieszkodliwienia odpadów komunalnych, zaopatrzenia w energię elektryczną i ciepłą oraz gaz, - lokalnego transportu zbiorowego, - ochrony zdrowia, - gminnego budownictwa mieszkaniowego, - kultury, w tym gminnych bibliotek i innych instytucji kultury oraz ochrony zabytków i opieki nad zabytkami, - targowisk i hal targowych, - porządku publicznego i bezpieczeństwa obywateli oraz ochrony przeciwpożarowej i przeciwpowodziowej, w tym wyposażenia i utrzymania gminnego magazynu przeciwpowodziowego, - utrzymania gminnych obiektów i urządzeń użyteczności publicznej oraz obiektów administracyjnych, - wspierania i upowszechniania idei samorządowej, w tym tworzenia warunków do działania i rozwoju jednostek pomocniczych i wdrażania programów pobudzania aktywności obywatelskiej, - promocji gminy, - pomocy społecznej, - edukacji i oświaty, - utrzymania cmentarzy gminnych, - utrzymania targowisk i hal targowych
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem:
	Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane za okres od 1 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku, a dane porównawcze obejmują okres od 1 stycznia 2017 roku do 31 grudnia 2017 roku.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	<p>Sprawozdanie finansowe łączne Gminy Kąty Wrocławskie zawiera dane z następujących jednostek:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej - Urząd Miasta i Gminy Kąty Wrocławskie - Zakład Gospodarki Mieszkaniowej - Zespół Obsługi Jednostek Oświatowych
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

Najważniejsze zasady przyjętej polityki rachunkowości:

- rezygnuje się z rozliczeń międzyokresowych, nieistotnych co do wyniku wielkości kosztów oraz kosztów z tego samego tytułu przechodzących z roku na rok w zbliżonej wysokości. Dotyczy to min. prenumeraty czasopism, w uzasadnionych przypadkach dopuszcza się stosowanie rozliczeń międzyokresowych kosztów.

W przypadku polis ubezpieczeniowych raty płatne w roku bieżącym ujmuje się bezpośrednio w kosztach bieżącego roku. Natomiast raty, których termin płatności przypada na kolejny rok księgowane są na rozliczeniach międzyokresowych kosztów.

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

1 Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne:

- nabyte z własnych środków – w cenie nabycia lub w cenie zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości, pomniejszone o odpisy umorzeniowe,

- w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztów wytworzenia, pomniejszone o odpisy umorzeniowe,

- w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji- według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku w kwocie za jaką dany środek trwały mógłby być wymieniony w warunkach transakcji rynkowej,

- w przypadku spadku lub darowizny – według wartości godziwej z dnia otrzymania lub według wartości ewidencyjnej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe (amortyzacyjne) według wartości ewidencyjnej lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu,

- stanowiące własność Skarbu państwa lub jednostki samorządu terytorialnego otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu – w wartości określonej w tej decyzji pomniejszonej o odpisy umorzeniowe (amortyzacyjne).

2. Pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków – w cenie nabycia (cenie zakupu) wytworzone we własnym zakresie – według kosztów wytworzenia.

3. Grunty według cen nabycia według wartości księgowej.

4. Inwestycje krótkoterminowe według cen nabycia pomniejszone o odpisy umorzeniowe z tytułu trwałej utraty wartości według cen nabycia pomniejszone o odpisy umorzeniowe.

5. Rzeczowe składniki aktywów obrotowych według cen nabycia.

6. Należności i dzielone pożyczki w kwocie wymagalnej zapłaty. Odsetki od należności ujmowane są w momencie ich zapłaty, oraz pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału. Należności wyrażone w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec kwartału, według zasad obowiązujących na dzień bilansowy, tj. według obowiązującego na ten dzień kursu średniego ogłoszonego dla danej waluty przez NBP. Kwotę należności ustaloną na dzień bilansowy pomniejsza się o odpisy aktualizujące.

7. Środki pieniężne na rachunkach bankowych według wartości nominalnej.

8. Fundusze własne według wartości nominalnej.

9. Zobowiązania w kwocie wymagalnej zapłaty. Zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec kwartału, według zasad obowiązujących na dzień bilansowy tj. według obowiązującego na ten dzień kursu średniego ogłoszonego dla danej waluty przez NBP.

Zobowiązania zaliczane do państwowego długu publicznego i długu Skarbu Państwa oraz wartość zobowiązań z tytułu poręczeń i gwarancji, wykazywane w sprawozdaniach Rb, wyceniane są według zasad zawartych w Rozporządzeniu Ministra Finansów w sprawie szczegółowego sposobu ustalania wartości zobowiązań zaliczanych do państwowego długu publicznego, długu Skarbu Państwa oraz wartość zobowiązań z tytułu poręczeń i gwarancji.

10. Udziały, akcje (w tym w jednostkach podporządkowanych) według cen nabycia.

11. Środki trwałe w budowie – w wysokości ogółu kosztów bezpośrednio związanych z nabyciem lub wytworzeniem środka trwałego, w szczególności dokumentacji projektowej nabycia gruntów i innych składników majątku, związanych z budową (min. Opłaty notarialne, sądowe itp.), badań geodezyjnych i innych dotyczących określenia właściwości geologicznych terenu przygotowania terenu pod budowę, opłat z tytułu użytkowania gruntów i terenów w okresie budowy, założenia stref ochronnych i zieleni nadzoru autorskiego i inwestorskiego ubezpieczeń majątkowych obiektów w trakcie budowy, niepodlegający odliczeniu podatek od towarów i usług oraz akcyzowy, koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania, odszkodowania dla osób fizycznych i prawnych wynikłe do zakończenia budowy.

12. Odsetki od kredytów według wartości nominalnej.

13. Zapasy (materiały) według cen zakupu.

14. Na potrzeby wyceny bilansowej wartość gruntów nie będzie podlegała aktualizacji.

	<p>Zasady umarzania i amortyzowania środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych:</p> <p>1. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się (bez względu na wartość):</p> <ul style="list-style-type: none"> - książki i inne zbiory biblioteczne, - środki dydaktyczne, - odzież i umundurowanie, - meble i dywany <p>2. Pozostałe środki trwałe ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe” i umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do używania. Dla pozostałych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych umarzanych w 100%, których wartość jest niższa niż 10 000 zł i równa lub wyższa niż 1000 zł prowadzi się księgi inwentarzowe. Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości poniżej 1000 zł podlegają jedynie ewidencji ilościowej.</p> <p>3. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej niż 10 000 zł podlegają umorzeniu na podstawie aktualnego planu amortyzacji. Rozpoczęcie amortyzacji następuje od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym przyjęto do używania środek trwały, a jej zakończenie do końca tego miesiąca, w którym następuje zrównanie wartości odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych) z ich wartością początkową, lub w którym środek trwały został przeznaczony do likwidacji, sprzedaży, nieodpłatnego przekazania lub stwierdzono jego niedobór.</p> <p>Naliczenie amortyzacji oraz umorzenia odbywa się w okresach miesięcznych. W jednostce przyjęto metodę liniową amortyzacji dla wszystkich środków trwałych.</p> <p>4. Prawo wieczystego użytkowania gruntu amortyzuje się według stawki 5%.</p>
5.	inne informacje
	Nie dotyczy
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

Zmiany w grupach rodzajowych środków trwałych:

Wyszczególnienie	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii wodnej i lądowej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem:
Wartość brutto na początek roku obrotowego	66 222 665,40 zł	229 029 787,58 zł	6 673 953,77 zł	1 927 284,30 zł	9 197 429,61 zł	313 051 120,66 zł
Zwiększenia, w tym:	8 503 777,87 zł	85 859 188,40 zł	790 420,62 zł	354 693,27 zł	5 247 388,73 zł	100 755 468,89 zł
1) nabycie	5 453 940,15 zł	85 859 188,40 zł	790 420,62 zł	354 693,27 zł	3 428 278,16 zł	95 886 520,60 zł
2) przemieszczenia wewnętrzne	0	0	0	0	1 819 110,57 zł	1 819 110,57 zł
3) pozostałe	3 049 837,72 zł	0	0	0	0	3 049 837,72 zł
Zmniejszenia, w tym:	80 746,15 zł	28 652 679,29 zł	1 939 668,41 zł	160 515,26 zł	768 420,58 zł	31 602 029,69 zł

1) sprzedaż	68 510,57 zł	135 339,47 zł	7 969,04 zł	15 700,00 zł	19 796,63 zł	247 315,71 zł
2) likwidacja	0	10 500,00 zł	112 588,80 zł	0	740 227,40 zł	863 316,20 zł
3)przemieszczenia wewnętrzne	0	0	1 819 110,57 zł	0	0	1 819 110,57 zł
4) pozostałe	12 235,58 zł	28 506 839,82 zł	0	144 815,26 zł	8 396,55 zł	28 672 287,21 zł
Wartość brutto na koniec roku obrotowego	74 645 697,12 zł	286 236 296,69 zł	5 524 705,98 zł	2 121 462,31 zł	13 676 397,76 zł	382 204 559,86 zł
Umorzenia na początek roku obrotowego	14 961,53 zł	64 963 665,87 zł	4 594 358,54 zł	1 308 477,92 zł	7 540 558,35 zł	78 422 022,21 zł
Zwiększenia, w tym:	3 257,00 zł	8 689 087,01 zł	322 633,75 zł	379 778,37 zł	3 611 841,40 zł	13 006 597,53 zł
1) amortyzacja	3 257,00 zł	8 689 087,01 zł	322 633,75 zł	379 778,37 zł	2 380 503,49 zł	11 775 259,62 zł
2)przemieszczenia wewnętrzne	0	0	0	0	1 231 337,91 zł	1 231 337,91 zł
Zmniejszenia, w tym:	0	47 109,67 zł	1 344 425,66 zł	160 515,26 zł	757 440,89 zł	2 309 491,48 zł
1) sprzedaż	0	45 505,87 zł	7 969,04 zł	15 700,00 zł	19 796,63 zł	88 971,54 zł
2) likwidacja	0	1 603,80 zł	105 118,71 zł	0	737 644,26 zł	844 366,77 zł
3)przemieszczenia wewnętrzne	0	0	1 231 337,91 zł	0	0	1 231 337,91 zł
4) pozostałe	0	0	0	144 815,26 zł	0	144 815,26 zł
Umorzenie na koniec roku obrotowego	18 218,53 zł	73 605 643,21 zł	3 572 566,63 zł	1 527 741,03 zł	10 394 958,86 zł	89 119 128,26 zł
Wartość na początek roku obrotowego	66 207 703,87 zł	164 066 121,71 zł	2 079 595,23 zł	618 806,38 zł	1 656 871,26 zł	234 629 098,45 zł
Wartość na koniec roku obrotowego	74 627 478,59 zł	212 630 653,48 zł	1 952 139,35 zł	593 721,28 zł	3 281 438,90 zł	293 085 431,60 zł

Zmiany wartości niematerialnych i prawnych:

Wyszczególnienie	Wartości niematerialne i prawne
Wartość brutto na początek roku obrotowego:	1 056 134,65 zł
Zwiększenia, w tym:	1 288 830,10 zł
1) nabycie	1 288 830,10 zł
2) przemieszczenia wewnętrzne	0
Zmniejszenia, w tym:	29 780,49 zł
1) sprzedaż	0
2) likwidacja	29 780,49 zł
3) przemieszczenia wewnętrzne	0
Wartość brutto na koniec roku obrotowego	2 315 184,26 zł
Umorzenia na początek roku obrotowego	1 006 307,02 zł
Zwiększenia, w tym:	245 942,57 zł
1) amortyzacja	245 942,57 zł
2) przemieszczenia wewnętrzne	0
Zmniejszenia, w tym:	129 196,38 zł
1) sprzedaż	0
2) likwidacja	29 780,49 zł
3) przemieszczenia wewnętrzne	99 415,89 zł
Umorzenie na koniec roku obrotowego	1 123 053,21 zł
Odpisy aktualizujące na początek roku obrotowego	0
Zwiększenia	0
Zmniejszenia	0
Odpisy aktualizujące na koniec roku obrotowego	0
<i>Wartość netto na początek roku obrotowego</i>	<i>49 827,63 zł</i>
<i>Wartość netto na koniec roku obrotowego</i>	<i>1 192 131,05 zł</i>

Zbiory biblioteczne:

Wyszczególnienie	Zbiory biblioteczne
Wartość brutto na początek roku obrotowego:	777 835,45 zł
Zwiększenia, w tym:	226 266,47 zł
1) nabycie	226 266,47 zł
2) przemieszczenia wewnętrzne	0
Zmniejszenia, w tym:	40 743,37 zł
1) sprzedaż	0
2) likwidacja	40 743,37 zł
3) przemieszczenia wewnętrzne	0
Wartość brutto na koniec roku obrotowego	963 358,55 zł
Umorzenia na początek roku obrotowego	777 835,45 zł
Zwiększenia, w tym:	226 266,47 zł
1) amortyzacja	226 266,47 zł
2) przemieszczenia wewnętrzne	0
Zmniejszenia, w tym:	40 743,37 zł
1) sprzedaż	0
2) likwidacja	40 743,37 zł
3) przemieszczenia wewnętrzne	0
Umorzenie na koniec roku obrotowego	963 358,55 zł
Odpisy aktualizujące na początek roku obrotowego	0
Zwiększenia	0
Zmniejszenia	0
Odpisy aktualizujące na koniec roku obrotowego	0
Wartość netto na początek roku obrotowego	0
Wartość netto na koniec roku obrotowego	0

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami																																																		
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>L.p.</th> <th>Grupa</th> <th>Wartość księgowa na 31.12.2018</th> <th>Wartość rynkowa na 31.12.2018</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>Działki wycenione na sprzedaż</td> <td>110 620,20 zł</td> <td>692 100,00 zł</td> </tr> </tbody> </table>				L.p.	Grupa	Wartość księgowa na 31.12.2018	Wartość rynkowa na 31.12.2018	1.	Działki wycenione na sprzedaż	110 620,20 zł	692 100,00 zł																																							
L.p.	Grupa	Wartość księgowa na 31.12.2018	Wartość rynkowa na 31.12.2018																																																
1.	Działki wycenione na sprzedaż	110 620,20 zł	692 100,00 zł																																																
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych																																																		
	<table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">Wyszczególnienie</th> <th rowspan="2">Stan na początek roku obrotowego</th> <th colspan="2">Zmiana stanu odpisów w ciągu roku</th> <th rowspan="2">Stan na koniec roku obrotowego</th> </tr> <tr> <th>Zwiększenia</th> <th>Zmniejszenia</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Wartości niematerialne i prawne</td> <td>0</td> <td>0</td> <td>0</td> <td>0</td> </tr> <tr> <td>Środki trwałe</td> <td>0</td> <td>0</td> <td>0</td> <td>0</td> </tr> <tr> <td>Środki trwałe w budowie</td> <td>0</td> <td>0</td> <td>0</td> <td>0</td> </tr> <tr> <td>Zaliczki na środki trwałe w budowie</td> <td>0</td> <td>0</td> <td>0</td> <td>0</td> </tr> <tr> <td>Długoterminowe aktywa finansowe, w tym:</td> <td>19 426 706,67 zł</td> <td>0</td> <td>0</td> <td>19 426 706,67 zł</td> </tr> <tr> <td>akcje i udziały</td> <td>19 426 706,67 zł</td> <td>0</td> <td>0</td> <td>19 426 706,67 zł</td> </tr> <tr> <td>inne</td> <td>0</td> <td>0</td> <td>0</td> <td>0</td> </tr> <tr> <td>Razem:</td> <td>19 426 706,67 zł</td> <td>0</td> <td>0</td> <td>19 426 706,67 zł</td> </tr> </tbody> </table>				Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu odpisów w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0	Środki trwałe	0	0	0	0	Środki trwałe w budowie	0	0	0	0	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0	0	0	0	Długoterminowe aktywa finansowe, w tym:	19 426 706,67 zł	0	0	19 426 706,67 zł	akcje i udziały	19 426 706,67 zł	0	0	19 426 706,67 zł	inne	0	0	0	0	Razem:	19 426 706,67 zł	0	0	19 426 706,67 zł
Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu odpisów w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego																																															
		Zwiększenia	Zmniejszenia																																																
Wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0																																															
Środki trwałe	0	0	0	0																																															
Środki trwałe w budowie	0	0	0	0																																															
Zaliczki na środki trwałe w budowie	0	0	0	0																																															
Długoterminowe aktywa finansowe, w tym:	19 426 706,67 zł	0	0	19 426 706,67 zł																																															
akcje i udziały	19 426 706,67 zł	0	0	19 426 706,67 zł																																															
inne	0	0	0	0																																															
Razem:	19 426 706,67 zł	0	0	19 426 706,67 zł																																															
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto:																																																		

Grunt (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego
Działka nr 45/4 Samotwór	Powierzchnia (m ²)	0,0769 ha
	Wartość (w zł)	2 538,00 zł
Działka nr 45/5 Samotwór	Powierzchnia (m ²)	0,0392 ha
	Wartość (w zł)	1 294,00 zł
Działka nr 45/43 Samotwór	Powierzchnia (m ²)	0,1296 ha
	Wartość (w zł)	4 277,00 zł
Działka nr 198/1 Nowa Wieś Kącka	Powierzchnia (m ²)	2,4995 ha
	Wartość (w zł)	41 741,65 zł
Działka nr 442/2 Nowa Wieś Kącka	Powierzchnia (m ²)	1,7587 ha
	Wartość (w zł)	29 106,65 zł

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:

Wyszczególnienie (wg grup bilansowych)	Wartość wg stanu na koniec roku obrotowego
Grunty	86 789,00 zł
Budynki, lokale i obiekty inżynierii wodnej i lądowej	0
Urządzenia techniczne i maszyny	22 548,20 zł
Środki transportu	0
Inne środki trwałe	0
Razem:	109 337,20 zł

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

Wartość brutto posiadanych papierów wartościowych:

Treść	Stan na początek okresu		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec okresu	
	ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość
Akcje, udziały								
Dolnośląskie Centrum Hurtu Rolno-Spożywczego S.A.	100 sztuk akcji	10 000,00 zł	0	0	0	0	100 sztuk akcji	10 000,00 zł
Agencja Rozwoju Aglomeracji Wrocławskiej S.A.	20.000 sztuk akcji	20 000,00 zł	0	0	0	0	20.000 sztuk akcji	20 000,00 zł
Zakład Gospodarki Komunalnej Sp. z o.o. Kąty Wrocławskie	49.688 udziałów	82 602 993,60 zł	0	0	0	0	49.688 udziałów	82 602 993,60 zł
TBS Nasze Kąty	759 udziałów	437 359,00 zł	0	0	0	0	759 udziałów	437 359,00 zł
Razem:		83 070 352,60 zł	0	0	0	0		83 070 352,60 zł

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)

Wyszczególnienie	Odpisy aktualizujące wartość należności:	
	długoterminowych	krótkoterminowych
Stan na początek roku	0	10 773 377,51 zł
Zwiększenia	0	1 426 695,10 zł
Wykorzystanie	0	111 204,09 zł
Rozwiązanie	0	377 901,16 zł
Stan na koniec roku	0	11 710 967,36 zł

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:																												
	<table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">Wyszczególnienie</th> <th colspan="4">Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty</th> </tr> <tr> <th>powyżej 1 roku do 3 lat</th> <th>powyżej 3 lat do 5 lat</th> <th>powyżej 5 lat</th> <th>Razem:</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Kredyty i pożyczki</td> <td>4 300 000,00 zł</td> <td>184 778,17 zł</td> <td>32 734 182,77 zł</td> <td>37 218 960,94 zł</td> </tr> <tr> <td>Pozostałe zobowiązania długoterminowe</td> <td>0</td> <td>0</td> <td>0</td> <td>0</td> </tr> <tr> <td>Razem:</td> <td>4 300 000,00 zł</td> <td>184 778,17 zł</td> <td>32 734 182,77 zł</td> <td>37 218 960,94 zł</td> </tr> </tbody> </table>					Wyszczególnienie	Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty				powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	Razem:	Kredyty i pożyczki	4 300 000,00 zł	184 778,17 zł	32 734 182,77 zł	37 218 960,94 zł	Pozostałe zobowiązania długoterminowe	0	0	0	0	Razem:	4 300 000,00 zł	184 778,17 zł	32 734 182,77 zł	37 218 960,94 zł
Wyszczególnienie	Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty																												
	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	Razem:																									
Kredyty i pożyczki	4 300 000,00 zł	184 778,17 zł	32 734 182,77 zł	37 218 960,94 zł																									
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	0	0	0	0																									
Razem:	4 300 000,00 zł	184 778,17 zł	32 734 182,77 zł	37 218 960,94 zł																									
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.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń																												
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Rodzaj zobowiązania warunkowego</th> <th>Stan na koniec roku obrotowego</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Weksle in blanco zabezpieczające umowy kredytowe oraz pożyczki</td> <td>53 533 480,00 zł</td> </tr> </tbody> </table> <p>Istnieje znikome ryzyko wykorzystania weksli in blanco</p>					Rodzaj zobowiązania warunkowego	Stan na koniec roku obrotowego	Weksle in blanco zabezpieczające umowy kredytowe oraz pożyczki	53 533 480,00 zł																				
Rodzaj zobowiązania warunkowego	Stan na koniec roku obrotowego																												
Weksle in blanco zabezpieczające umowy kredytowe oraz pożyczki	53 533 480,00 zł																												
1.12.	łącznie 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																												
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Tytuł rozliczeń międzyokresowych</th> <th>Stan na początek roku</th> <th>Stan na koniec roku</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Polisy ubezpieczeniowe</td> <td>19 141,09 zł</td> <td>18 198,66 zł</td> </tr> <tr> <td>Zajęcie pasa drogowego</td> <td>305 737,20 zł</td> <td>0</td> </tr> <tr> <td>Przychody przyszłych okresów</td> <td>296 197,51 zł</td> <td>240 458,51 zł</td> </tr> <tr> <td>Część oświatowa subwencji ogólnej dla gmin</td> <td>1 417 639,00 zł</td> <td>1 537 986,00 zł</td> </tr> <tr> <td>Razem czynne rozliczenia międzyokresowe</td> <td>2 038 714,80 zł</td> <td>1 796 643,17 zł</td> </tr> </tbody> </table>					Tytuł rozliczeń międzyokresowych	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Polisy ubezpieczeniowe	19 141,09 zł	18 198,66 zł	Zajęcie pasa drogowego	305 737,20 zł	0	Przychody przyszłych okresów	296 197,51 zł	240 458,51 zł	Część oświatowa subwencji ogólnej dla gmin	1 417 639,00 zł	1 537 986,00 zł	Razem czynne rozliczenia międzyokresowe	2 038 714,80 zł	1 796 643,17 zł						
Tytuł rozliczeń międzyokresowych	Stan na początek roku	Stan na koniec roku																											
Polisy ubezpieczeniowe	19 141,09 zł	18 198,66 zł																											
Zajęcie pasa drogowego	305 737,20 zł	0																											
Przychody przyszłych okresów	296 197,51 zł	240 458,51 zł																											
Część oświatowa subwencji ogólnej dla gmin	1 417 639,00 zł	1 537 986,00 zł																											
Razem czynne rozliczenia międzyokresowe	2 038 714,80 zł	1 796 643,17 zł																											

1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie																				
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń</th> <th colspan="2">Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Gwarancje ubezpieczeniowe</td> <td colspan="2">2 761 044,91 zł</td> </tr> <tr> <td>Weksle obce</td> <td colspan="2">1 518 000,00 zł</td> </tr> <tr> <td>Razem:</td> <td colspan="2">4 279 044,91 zł</td> </tr> </tbody> </table>			Rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń		Gwarancje ubezpieczeniowe	2 761 044,91 zł		Weksle obce	1 518 000,00 zł		Razem:	4 279 044,91 zł							
Rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń																				
Gwarancje ubezpieczeniowe	2 761 044,91 zł																				
Weksle obce	1 518 000,00 zł																				
Razem:	4 279 044,91 zł																				
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze																				
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Tytuł świadczenia pracowniczego</th> <th colspan="2">Kwota brutto</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Ekwiwalenty za urlop</td> <td colspan="2">90 791,79 zł</td> </tr> <tr> <td>Nagrody jubileuszowe</td> <td colspan="2">391 994,60 zł</td> </tr> <tr> <td>Odprawy emerytalne</td> <td colspan="2">424 249,61 zł</td> </tr> <tr> <td>Razem:</td> <td colspan="2">907 036,00 zł</td> </tr> </tbody> </table>			Tytuł świadczenia pracowniczego	Kwota brutto		Ekwiwalenty za urlop	90 791,79 zł		Nagrody jubileuszowe	391 994,60 zł		Odprawy emerytalne	424 249,61 zł		Razem:	907 036,00 zł				
Tytuł świadczenia pracowniczego	Kwota brutto																				
Ekwiwalenty za urlop	90 791,79 zł																				
Nagrody jubileuszowe	391 994,60 zł																				
Odprawy emerytalne	424 249,61 zł																				
Razem:	907 036,00 zł																				
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																				
	<table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">Wyszczególnienie</th> <th rowspan="2">Koszt wytworzenia środków trwałych ogółem:</th> <th colspan="2">w tym</th> </tr> <tr> <th>odsetki</th> <th>różnice kursowe</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Środki trwałe oddane do użytkowania w roku obrotowym</td> <td>54 623 920,36 zł</td> <td>49 542,71 zł</td> <td>0</td> </tr> <tr> <td>Środki trwałe w budowie</td> <td>15 877 333,91 zł</td> <td>54 624,55 zł</td> <td>0</td> </tr> <tr> <td>Razem:</td> <td>70 501 254,27 zł</td> <td>104 167,26 zł</td> <td>0</td> </tr> </tbody> </table>			Wyszczególnienie	Koszt wytworzenia środków trwałych ogółem:	w tym		odsetki	różnice kursowe	Środki trwałe oddane do użytkowania w roku obrotowym	54 623 920,36 zł	49 542,71 zł	0	Środki trwałe w budowie	15 877 333,91 zł	54 624,55 zł	0	Razem:	70 501 254,27 zł	104 167,26 zł	0
Wyszczególnienie	Koszt wytworzenia środków trwałych ogółem:	w tym																			
		odsetki	różnice kursowe																		
Środki trwałe oddane do użytkowania w roku obrotowym	54 623 920,36 zł	49 542,71 zł	0																		
Środki trwałe w budowie	15 877 333,91 zł	54 624,55 zł	0																		
Razem:	70 501 254,27 zł	104 167,26 zł	0																		
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie																				
	Nie dotyczy																				

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
	Zestawienia wyłączeń do sprawozdania finansowego: 1) Wyłączenia do rachunku zysków i strat: a) przychody 2 546,36 zł b) koszty 2 546,36 zł 2) Wyłączenia do zestawienia zmian w funduszu jednostki: a) nieodpłatnie przekazane środki trwałe 28 504 131,11 zł b) nieodpłatnie otrzymane środki trwałe 28 504 131,11 zł c) inne zmniejszenia (z tytułu scentralizowanego podatku VAT) 72 435,97 zł d) inne zwiększenia (z tytułu scentralizowanego podatku VAT) 72 435,97 zł

Małgorzata Wujciów

.....
(główny księgowy)

2019-04-23

.....
(rok, miesiąc, dzień)

Łukasz Zbroszczyk

.....
(kierownik jednostki)