

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO JEDNOSTKI GMINY GORZYCE ZA 2018 ROK

I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1.1. Nazwa jednostki

GMINA GORZYCE

1.2. Siedziba jednostki

ul.Kościelna 15 44-350 Gorzyce

1.3. Adres jednostki

ul.Kościelna 15 44-350 Gorzyce

1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Urząd Gminy realizuje zadania własne Gminy m.in. obejmujące sprawy:

- a) ladu przestrzennego, gospodarki nieruchomościami, ochrony środowiska i przyrody oraz gospodarki wodnej
- b) gminnych dróg, ulic, mostów, placów oraz organizacji ruchu drogowego
- c) wodociągów i zaopatrzenia w wodę, kanalizacji, usuwania i oczyszczania ścieków komunalnych, utrzymania czystości i porządku oraz urządzeń sanitarnych, wysypisk i unieszkodliwiania odpadów komunalnych, zaopatrzenia w energię elektryczną oraz gaz
- d) lokalnego transportu zbiorowego
- e) pomocy społecznej
- f) wspierania rodziny i systemu pieczy zastępczej
- g) pomocy w opiece i wychowaniu dziecka
- h) wychowania przedszkolnego
- i) edukacji publicznej
- e) gminnego budownictwa mieszkaniowego
- f) kultury fizycznej i turystyki, w tym terenów rekreacyjnych i urządzeń sportowych
- g) zieleni gminnej i zadrzewień
- h) cmentarzy gminnych
- i) porządku publicznego i bezpieczeństwa obywateli oraz ochrony przeciwpożarowej i przeciwpowodziowej, w tym wyposażenia i utrzymania gminnego magazynu przeciwpowodziowego

- j) utrzymania gminnych obiektów i urządzeń użyteczności publicznej oraz obiektów administracyjnych
- k) promocji gminy
- l) zadania z zakresu oświaty

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

ROK 2018

3. Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne. W skład jednostki nadrzędnej – Gminy Gorzyce wchodzi następujące jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:

- Urząd Gminy 44-350 Gorzyce ul.Kościelna 15, ul.Bogumińska 13
- Gminny Ośrodek Turystyki, Sportu i Rekreacji "Nautica" 44-350 Gorzyce ul.Bogumińska 31
- Ośrodek Pomocy Społecznej 44-350 Gorzyce ul.Raciborska 27
- Świetlica Profilaktyczno-Wychowawcza 44-350 Gorzyczki ul.Leśna 46
- Gminny Zespół Obsługi Finansowej 44-350 Gorzyce ul.Bogumińska 13
- Zespół Szkolno-Przedszkolny 44-350 Gorzyczki ul.Wiejska 30
- Przedszkole Publiczne 44-352 Czyżowice ul.Wodzisławska 110
- Przedszkole Publiczne 44-350 Gorzyce ul.Raciborska 55
- Przedszkole Publiczne 44-353 Olza ul.Szkolna 24
- Przedszkole Publiczne 44-362 Rogów ul.Szkolna 2a
- Przedszkole Publiczne 44-351 Turza Śl. ul.Ligonia 2c
- Szkoła Podstawowa im.Powstańców Śląskich 44-362 Błuszczów ul.Wiejska 8
- Szkoła Podstawowa im.Wincentego Woźniaka 44-352 Czyżowice ul.Wodzisławska 111
- Szkoła Podstawowa im.Adama Mickiewicza 44-350 Gorzyce ul.Raciborska 55
- Szkoła Podstawowa im.Kornela Makuszyńskiego 44-350 Gorzyczki ul.Leśna 46
- Szkoła Podstawowa im.Karola Miarki 44-353 Olza ul.Szkolna 24
- Szkoła Podstawowa 44-362 Rogów ul.Szkolna 2
- Szkoła Podstawowa im.Ks.Ewalda Kasperczyka 44-351 Turza Śl. ul.Ligonia 2b

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

1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.
2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych Gmina Gorzyce przyjęła następujące ustalenia:
 - w Urzędzie Gminy w Gorzycach obowiązują następujące zasady:
 - a) do ewidencji ilościowej jednostka przyjmuje wyposażenie znajdujące się w budynku Urzędu Gminy przy ul.Kościelnej i ul.Bogumińskiej w Gorzycach - wg rodzaju wyposażenia
 - b) składniki majątku o wartości początkowej brutto od 0,00zł do 10.000,00zł jednostka zalicza do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów.
 - c) składniki majątku o wartości początkowej brutto powyżej 10.000,00zł jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów
 - w Ośrodku Pomocy Społecznej obowiązują następujące zasady:
 - a) do ewidencji ilościowej jednostka przyjmuje wyposażenie poniżej 1.000,00zł brutto z wyjątkiem zestawów komputerowych i sprzętu komputerowego
 - b) składniki majątku o wartości początkowej brutto od 0,00zł do 10.000,00zł jednostka zalicza do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do

ewidencji bilansowej tych aktywów

c) składniki majątku o wartości początkowej brutto powyżej 10.000,00zł jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów

- w Świetlicy Profilaktyczno-Wychowawczej w Gorzyczkach obowiązują następujące zasady:

a) do ewidencji ilościowej jednostka przyjmuje wyposażenie poniżej 1.000,00zł brutto z wyjątkiem mebli oraz sprzętu elektronicznego i sprzętu AGD

b) składniki majątku o wartości początkowej brutto od 0,00zł do 10.000,00zł jednostka zalicza do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów

c) składniki majątku o wartości początkowej brutto powyżej 10.000,00zł jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów

- w Gminnym Ośrodek Turystyki, Sportu i Rekreacji "Nautica" obowiązują następujące zasady:

a) jednostka nie prowadzi ewidencji ilościowej

b) składniki majątku o wartości początkowej brutto od 200,00zł do 10.000,00zł jednostka zalicza do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów

c) składniki majątku o wartości początkowej brutto powyżej 10.000,00zł jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów

- Gminnym Zespole Obsługi Finansowej oraz we wszystkich placówkach oświatowych, obowiązują następujące zasady:

a) do ewidencji ilościowej jednostki przyjmują wyposażenie poniżej 1.500,00zł brutto

b) sprzęt audiowizualny, komputery, laptopy jednostki zaliczają do pozostałych środków trwałych i prowadzą ewidencję ilościowo-wartościową niezależnie od wartości

c) składniki majątku o wartości początkowej brutto od 1.500,00zł do 10.000,00zł jednostka zalicza do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów

d) składniki majątku o wartości początkowej brutto powyżej 10.000,00zł jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów

We wszystkich jednostkach organizacyjnych Gminy Gorzyce obowiązują następujące zasady:

a) nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10.000,00zł, podwyższają wartość początkową tych środków trwałych

b) nakłady na ulepszenie, nieprzekraczające wartość 10.000,00zł, odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu

3. Jednostki dokonują odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w następujący sposób:

a) dla pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych do wartości 10.000,00zł brutto, jednostki dokonują odpisów umorzeniowych w 100% w miesiącu przejścia do użytkowania

b) dla środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych powyżej 10.000,00zł brutto – dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania, wg stawek amortyzacyjnych, ujętych w wykazie stanowiącym załącznik Nr 1 do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych

4. Jednostki dokonują wyceny aktywów na dzień bilansowy w następujący sposób:

a) wartości niematerialne i prawne – wartość początkowa pomniejszona o odpisy amortyzacyjne

b) środki trwałe – wartość początkowa pomniejszona o odpisy amortyzacyjne

c) środki trwałe w budowie – wartość początkowa wg salda konta 080

d) środki pieniężne – w wartości nominalnej

e) należności długoterminowe – w kwocie wymaganej zapłaty

f) należności krótkoterminowe – w kwocie wymaganej zapłaty

g) zapasy – w wartości początkowej wg konta 310

h) fundusze własne - w wartości początkowej

- i) zobowiązania krótkoterminowe – w kwocie wymaganej zapłaty
- j) zobowiązania długoterminowe – w kwocie wymaganej zapłaty

5. Jednostki dokonują wyceny materiałów w następujący sposób:

- w Urzędzie Gminy w Gorzycach obowiązują następujące zasady:

- a) ze względu na nieznaczny zakres gospodarki magazynowej, ustala się, że całość materiałów odpisuje się w momencie zakupu.
- b) na dzień 31 grudnia dokonuje się wyceny materiałów nieużytych tj. środków czystości oraz materiałów biurowych, natomiast nie dokonuje się wyceny paliwa i opału

- we wszystkich jednostkach oświatowych, obowiązują następujące zasady:

- a) jednostki dokonują wyceny materiałów metodą FIFO tzn. najwcześniejszej wyceny. Metoda ta polega na księgowaniu rozchodu począwszy od najwcześniejszych przyjętych materiałów do magazynu – opał, artykuły spożywcze do stołówek szkolnych i przedszkolnych.

- Ośrodek Pomocy Społecznej w Gorzycach, Świetlica Profilaktyczno-Wychowawcza w Gorzyczkach, Gminny Zespół Obsługi Finansowej w Gorzycach Gminny Ośrodek Turystyki, Sportu i Rekreacji Nautica w Gorzycach nie dokonują wyceny materiałów.

6. Jednostki dokonują odpisów aktualizujących wartość aktywów według następujących zasad:

- w Urzędzie Gminy w Gorzycach obowiązują następujące zasady:

- a) należności do dłużników postawionych w stan likwidacji lub w stan upadłości – do wysokości należności nieobjętej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności, zgłoszonej sędziemu lub komisarzowi w postępowaniu upadłościowym
 - b) należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, jeżeli majątek dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego w pełnej wysokości.
 - c) należności kwestionowanych przez dłużników oraz z których zapłatą dłużnik zalega, a według oceny sytuacji majątkowej i finansowej dłużnika spłata należności w umownej kwocie nie jest prawdopodobna – do wysokości nie pokrytej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności
 - d) należności stanowiących równowartość kwot podwyższających należności, w stosunku do których uprzednio dokonano odpisu aktualizującego – w wysokości tych kwot, do czasu ich otrzymania lub odpisania
 - e) należności przeterminowanych lub nieprzeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności, w przypadkach uzasadnionych rodzajem prowadzonej działalności lub strukturą odbiorców – w wysokości wiarygodnie oszacowanej kwoty odpisu w tym także ogólnego, na nieściągalne należności.
 - f) ustala się metodę wyceny należności z uwagi na brak należności zwanej dalej zasadą wiekowania zależnie od okresu zalegania w miesiącach:
 - do 12 miesięcy zalegania z płatnością - bez odpisu aktualizującego
 - powyżej 12 miesięcy zalegania z płatnością - odpis aktualizujący w wysokości 100% należności
- w Gminnym Ośrodek Turystyki, Sportu i Rekreacji "Nautica" obowiązują następujące zasady:**
- a) należności wątpliwych skierowanych na drogę sądową, co do których jest prawdopodobne, że nie zostaną zapłacone w terminie i w pełnej wysokości.

Jednostki budżetowe nie dokonują rozliczeń międzyokresowych przychodów i kosztów, co wynika z powtarzalności ich występowania w kolejnych latach. Zaniechanie rozliczenia w czasie nie ma istotnego wpływu na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wysokość wyniku finansowego. Tylko Zakład budżetowy – GOTSiR „Nautica” w Gorzycach, dokonuje rozliczeń międzyokresowych kosztów i przychodów.

5.

Inne informacje

1. Gmina Gorzyce zawarła w 2018 roku następujące umowy leasingu:

- Umowa Nr 9301227141 z dnia 10.07.2018 rok na spłatę rat leasingowych za samochód samowylądowawczy Peugeot Boxer - 117.841,58zł (całkowita spłata i wykup samochodu nastąpi w 2021 roku)

- Umowa Nr 70946 z dnia 30.10.2018 rok na spłatę rat leasingowych za autobus Otokar Navigo - 683.392,57zł (całkowita spłata i wykup samochodu nastąpi w 2024 roku)

II.

Dodatkowe informacje i objaśnienia.

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 dotyczących amortyzacji lub umorzenia.

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu w bilansie	I. Wartości niematerialne i prawne	1.1. Grunty	1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	1.4. Środki transportu	1.5. Inne środki trwałe	1.6. Pozostałe środki trwałe w użytkowaniu umarzone w 100%	1.7. Wartości niematerialne i prawne umarzone w 100%
Wartość – stan na początek roku obrotowego	271 415,59	5 120 881,12	159 085 374,17	3 202 279,61	1 867 231,59	781 554,37	5 830 789,44	106 871,13
Zwiększenia wartości początkowej:	23 667,66	1 366 630,92	12 941 086,36	633 138,19	1 266 222,01	53 592,18	708 050,93	4 261,40
- aktualizacja								
- przychody	0,00	355 401,05	1 759 373,76	521 013,95	444 207,10	0,00	708 050,93	4 261,40
- przemieszczenie (między grupami)	23 667,66	1 011 229,87	11 181 712,60	112 124,24	822 014,91	53 592,18	0,00	0,00
Zmniejszenie wartości początkowej:	0,00	618 674,87	1 486 795,53	30 511,00	48 478,61	3 566,00	245 427,48	17 164,28
- zbycie	0,00	10 672,80	1 358 127,83	22 926,70	0,00	3 566,00	12 306,61	0,00
- likwidacja	0,00	0,00	128 667,70	4 062,18	48 478,61	0,00	229 953,62	17 164,28
- inne	0,00	608 002,07	0,00	3 522,12	0,00	0,00	3 167,25	0,00
Wartość – stan na koniec roku obrotowego	295 083,25	5 868 837,17	170 539 665,00	3 804 906,80	3 084 974,99	831 580,55	6 293 412,89	93 968,25
Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	219 089,57	0,00	51 874 295,15	2 561 115,15	1 004 771,01	546 918,94	5 830 789,44	106 871,13
Zwiększenia w ciągu roku obrotowego:	29 614,79	0,00	5 578 207,44	162 155,94	600 039,55	86 320,68	708 050,93	4 261,40
- aktualizacja								
- amortyzacja za rok obrotowy	29 614,79	0,00	5 578 207,44	162 155,94	155 832,45	86 320,68	708 050,93	4 261,40
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	444 207,10	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenie umorzenia	0,00	0,00	290 973,46	15 566,50	48 478,61	3 566,00	245 427,48	17 164,28
Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego	248 704,36	0,00	57 161 529,13	2 707 704,59	1 556 331,95	629 673,62	6 293 412,89	93 968,25
Wartość netto składników aktywów:								
- stan na początek roku	52 326,02	5 120 881,12	107 211 079,02	641 164,46	862 460,58	234 635,43	0,00	0,00
- stan na koniec roku	46 378,89	5 868 837,17	113 378 135,87	1 097 202,21	1 528 643,04	201 906,93	0,00	0,00

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami.

Lp.	Wyszczególnienie	Aktualna wartość rynkowa	Dodatkowe informacje
1.	Grunty		
2.	Budynki		
3.	Dobra kultury		

1.3. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długotrwałych aktywów finansowych.

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota odpisów	Dodatkowe informacje
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe		
2.	Długoterminowe aktywa finansowe		

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

L.p.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
				zwiększenia	zmniejszenia	
1.	Działka Nr 871/93 k.m.1 obręb Gorzyczki	Powierzchnia: 2,7350 ha Wartość: 51 760,90	51 760,90	0,00	0,00	51 760,90
2.	Działka Nr 873/93 k.m.1 obręb Gorzyczki	Powierzchnia: 0,8479 ha Wartość: 12 805,60	12 805,60	0,00	0,00	12 805,60
3.	Działka Nr 1792/94 k.m.1 obręb Gorzyczki	Powierzchnia: 1,2868 ha Wartość: 47 058,50	47 058,50	0,00	0,00	47 058,50
4.	Działka Nr 340/188 k.m.1 obręb Olza	Powierzchnia: 0,0090 ha Wartość: 3 431,20	0,00	3 431,20	0,00	3 431,20
Ogółem:			111 625,00	3 431,20	0,00	115 056,20

1.4.a. Wartość gruntów i budynków przekazanych jednostce w trwały zarząd

Lp.	Numer inwentarzowy	Nazwa środka trwałego	Numer i data decyzji Wójta Gminy Gorzyce przekazującej środek trwały w trwały zarząd	Wartość środka trwałego, zgodnie z decyzją o przekazaniu w trwały zarząd	Wartość ewidencyjna na dzień 31.12. ... roku, zgodnie z ewidencją środków trwałych**	
1.	032/01772	Grunt-działka 1791/94 k.m.1	Decyzja Nr RL.6844.09.2011 z dnia 30.12.2014 rok	62 490,00	3 288,00	
2.		Budynek-świetlica prof.-wych.w Gorzyczkach	Decyzja Nr RL.6844.09.2011 z dnia 30.12.2014 rok	129 624,00		
3.	032/00756	Grunt-działka 90/3 k.m.9	Decyzja Nr RL.6844.01.2015 z dnia 19.10.2015 rok	21 933,00	576,00	
4.	032/00757	Grunt-działka 91/3 k.m.9	Decyzja Nr RL.6844.01.2015 z dnia 19.10.2015 rok		576,00	
5.		Budynek-świetlica prof.-wych.w Gorzyczkach-filia Turza Śl.	Decyzja Nr RL.6844.01.2015 z dnia 19.10.2015 rok	205 782,90		
				Świetlica profilaktyczno-Wychowawcza w Gorzyczkach ul.Leśna	419 829,90	4 440,00

1.	29/2012	Grunt – nr 535/6, karta mapy 5, pow. 1,8082 ha	RL.6844.03.2011 z dnia 27.06.2012 rok	904 000,00	71 297,05
2.	1-21/2008, 30/2013	Budynki, obiekty – kryty basen kąpielowy wraz z infrastrukturą	RL.6844.03.2011 z dnia 27.06.2012 rok	23 710 000,00	25 095 950,82
			Gminny Ośrodek Turystyki Sportu i Rekreacji Nautica w Gorzycach ul.Bogumińska 31	24 614 000,00	25 167 247,87
1.	UGG/036/01824 UGG/032/01812 UGG/050/01813 UGG/034/02681	Działka nr 445 k.m. 2 obręb Gorzyczki o pow.0,0290 ha, działka nr 182 k.m. 2 obręb Gorzyczki o pow.0,0870 ha, działka nr 183 k.m. 2 obręb Gorzyczki o pow. 0,1160 ha, działka nr 2339/123 k.m. 2 obręb Gorzyczki o pow.0,4967 ha	RL.6844.10.2011 z dnia 14.11.2014 r.	925 449,00	26 726,00
2.	1,3	Budynki, budowle - budynek Zespołu Szkolno-Przedszkolnego, Budynek Hali Sportowej	RL.6844.10.2011 z dnia 14.11.2014 r.	3 863 551,00	4 224 103,89
			Zespół Szkolno-Przedszkolny Gorzyczki ul.Wiejska 30	4 789 000,00	4 250 829,89
1.	UGG/032/3	Grunt - działka nr 621/2 k.m. 3 obręb Czyżowice o pow.0,3103 ha	72244-01/09 z dnia 04.02.2010 r	149 000,00	12 412,00
2.	Ewid.Środ.Trw. Str.1, poz.1,4,5,6,7,10	budynki, budowle - Przedszkole Publiczne 3-oddziałowe	72244-01/09 z dnia 04.02.2010 r.	2 161 000,00	1 922 266,54
			Przedszkole Publiczne Czyżowice ul.Wodzisławska 110	2 310 000,00	1 934 678,54
1.	Ewidencja Środków Trwałych poz.9-11	udział w działce nr 223/13 k.m.9 0,0002 ha, udział w działce nr 226/13 k.m. 9 0,2487 ha, udział w działce 227/13 k.m. 9 0,0358 ha, udział w działce 86/13 k.m. 9 0,0637 ha	RL.6844.02.2015 z dnia 13.01.2017 r.	239 384,24	11 448,22
2.	Ewidencja Środków Trwałych poz.9-11	Budynek	RL.6844.02.2015 z dnia 13.01.2017 r.	1 258 782,86	889 734,11
			Przedszkole Publiczne Gorzyce ul.Raciborska 55	1 498 167,10	901 182,33
1.	1.	Grunt - Działka nr 1459/14 k.m.2 obręb Olza 0,1789 ha	RL.6844.08.2011 z dnia 26.08.2014 r.	250 437,00	7 156,00
2.	2.	Budynek	RL.6844.08.2011 z dnia 26.08.2014 r.	627 416,00	753 273,06
			Przedszkole Publiczne Olza ul.Szkolna 24	877 853,00	760 429,06
1.	1.	Grunt - 539/34 karta mapy 3 o pow. 0,1996 ha, 541/34 karta mapy 3 o pow.0,4884 ha	RL.6844.11.2011 z dnia 8.05.2012 r.	260 000,00	27 520,00
2.	2,3,9	Budynki, obiekty budowlane	RL.6844.11.2011 z dnia 8.05.2012 r.	1 509 000,00	722 898,69
			Przedszkole Publiczne Rogów ul.Szkolna 2	1 769 000,00	750 418,69
1.	25.	Grunt – Działka nr 92/3 k.m. 9 obręb Turza Śl. 0,7800 ha	RL.6844.01.2016 z dnia 7.11.2016 r.	485 780,00	119 122,96
2.	7.	Budynek	RL.6844.01.2016 z dnia 7.11.2016 r.	4 758 690,00	5 279 130,39
3.	24.	zwiększenie wartości budynku	PT nr IZP/22/2016	0,00	41 286,41
			Przedszkole Publiczne Turza Śl. ul.Ligonia 2c	5 244 470,00	5 439 539,76
1.	Dz.I k 1/9	Grunt - 447 karta mapy 3 obręb Bluszczów	RL.6844.05.2011 z 4.04.2012 r.	119 000,00	14 852,00
2.	Dz I k 1/1 Dz I k 1/3 Dz I k 1/7	Budynki, obiekty - budynek szkolny + sala gimnastyczna	RL.6844.05.2011 z 4.04.2012 r.	2 666 000,00	1 341 732,43
			Szkoła Podstawowa Im.Powstańców Śląskich Bluszczów ul.Wiejska 8	2 785 000,00	1 356 584,43
1.	1.	Grunt - działka nr 726/115 k.m.1 obręb Czyżowice, o powierzchni 0,3580 ha	RL.6844.02.2017 25.08.2017		14 320,00
2.	2.	Grunt - działka nr 728/116 k.m.1 obręb Czyżowice, o powierzchni 0,0415 ha, część działki nr 726/115 k.m. 1 obręb Czyżowice o powierzchni 0,1631 ha	RL.6844.06.2011 z 16.12.2011	71 600,00	8 184,00

3.	1,2,3,4,6	Budynki i obiekty	RL.6844.02.2017 25.08.2017		4 195 147,48
4.	1,2	Budynki i obiekty	RL.6844.06.2011 16.12.2011	1 428 000,00	283 937,48
			Szkoła Podstawowa Im.Wincentego Woźniaka Czyżowice ul.Wodzisławska 111	1 499 600,00	4 501 588,96
1.	§T/G/1, §T/G/2 §T/G/3 §T/G/4	Udział w działce nr 227/13 k.m.9 obręb Gorzyce. Udział w działce 226/13 k.m.9 obręb Gorzyce. Udział w działce 223/13 k.m.9 obręb Gorzyce. Udział w działce nr 86/13 k.m. 9 obręb Gorzyce (łączna powierzchnia 6.221 m2)	RL.6844.02.2015 z 13.01.2017 r	427 585,89	20 671,07
2.	§T5	Budynek szkolny		2 248 426,20	1 588 633,89
3.	§T/G/5 §T/G/6 §T/G/7 §T/G/8	Udział w działce nr 227/13 k.m.9 obręb Gorzyce. Udział w działce 226/13 k.m.9 obręb Gorzyce. Udział w działce 223/13 k.m.9 obręb Gorzyce. Udział w działce nr 86/13 k.m. 9 obręb Gorzyce (łączna powierzchnia 3.953 m2)	RL.6844.01.2017 z 25.08.2017 r.		13 405,13
4.	§T13	Budynek szkolny	RL.6844.01.2017 z 25.08.2017 r.		318 422,70
			Szkoła Podstawowa Im.Adama Mickiewicza Gorzyce ul.Raciborska 55	2 676 012,09	1 941 132,79
1.	Dz.1 kt 51/4	Grunt - część działki nr 1791/94 o pow.0,3314 ha, karta mapy 1 obręb Gorzyce	RL.6844.09.2011 z 30.12.2014r.	251 846,00	13 256,00
2.	Dz. 1 kt 51/1	Budynki, obiekty	RL.6844.09.2011 z 30.12.2014	522 410,00	222 394,44
			Szkoła Podstawowa Im.Kornelia Makuszyńskiego Gorzyczki ul.Leśna 46	774 256,00	235 650,44
1.	2/1/2014	Grunt - działka nr 1459/14 o pow.0,9172 ha karta mapy 2 obręb Olza	Decyzja Nr RL.6844.08.2011 Wójta Gminy Gorzyce z dnia 26.08.2014 r.	1 284 103,00	36 688,00
2.	1,2,3,4,5,6	Budynki, obiekty	Decyzja Nr RL.6844.08.2011 Wójta Gminy Gorzyce z dnia 26.08.2014 r.	3 217 044,00	2 452 525,22
			Szkoła Podstawowa im.Karola Miarki Olza ul.Szkolna 24	4 501 147,00	2 489 213,22
1.	10/2014 11/2014	Grunt - 4259/10000 nr 537/34 k.m.3, pow.0,2392 ha grunr - 4259/10000 nr 35 k.m. 3, pow.0,1278 ha	RL.6844.07.2011 z dn.5.05.2014 r. RL.6844.07.2011 z dn.5. 05.2014 r.	150 470,00	14 680,00
2.	17/2017 18/2017	grunr -5741/10000 nr 35 k.m. 3, pow.0,1722, grunr - 5741/10000 nr 537/34 k.m.3, pow. 0,3225 ha	RL.6844.04.2017 z dn.25.08.2017 r. RL.6844.04.2017 r. z dn.25.08.2017 r	202 827,00	19 788,00
3.	10/2014 11/2014	Budynki, obiekty	nr RL.6844.07.2011 r z dn.05.05.2014 r	1 483 000,00	418 318,14
4.	14/2017 15/2017 16/2017	Budynki, obiekty	nr RL.6844.04.2017 r z dn.25.08.2017 r.	3 582 000,00	2 582 625,57
			Szkoła Podstawowa Rogów ul.Szkolna 2	5 418 297,00	3 035 411,71
1.	SPT.Dz.II-1/1 i 2	Grunt - udział w działce nr 90/3 i 91/3	RL.6844.01.2015 z dnia 19.10.2015 r.	679 230,24	35 752,00
2.	SPT.Dz.II-1/3 i 4	Grunt - udział w działce nr 90/3 i 91/3	RL.6844.03.2017 z dnia 25.08.2017 r.		25 496,00
3.	1/10/107/1 i 2, 2/21/211/2-4, 2/22/226/1, 2/22/2201-2	budynki, obiekty	RL.6844.01.2015 z dnia 19.10.2015 r.	6 372 595,86	2 635 571,81
4.	1/10/107/4-6	budynki, obiekty - budynek szkolny	RL.6844.03.2017 z dnia 25.08.2017 r.		2 394 465,21
			Szkoła Podstawowa im.ks.Ewolda Kasperczyka Turza Śl. ul.Ligonia 2b	7 051 826,10	5 091 285,02

* ** Dane powinny być zgodne z protokołem inwentaryzacji przeprowadzonej metodą weryfikacji salda konta 011, na ostatni dzień okresu sprawozdawczego

- 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.

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
1.	Samochód Peugeot Boxer	0,00	117 841,58	0,00	117 841,58
	Ogółem:	0,00	117 841,58	0,00	117 841,58

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

L.p.	Wyszczególnienie	Liczba	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
				zwiększenia	zmniejszenia	
1.	Akcji i udziały					0,00
2.	Dłużne papiery wartościowe					0,00

- 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 stanu należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan zagrożonych pożyczek)

L.p.	Grupa należności (wg układu bilansu)	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	zmniejszenia	
1.	A.III. Należności długoterminowe					0,00
2.	B.II.1. Należności z tytułu dostaw i usług	32 537,59	4 353,41	0,00	2 201,96	34 689,04
3.	B.II.2. Należności od budżetów					0,00
4.	B.II.3. Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń					0,00
5.	B.II.4. Pozostałe należności	737 230,85			150 795,58	586 435,27
	Ogółem:	769 768,44	4 353,41	0,00	152 997,54	621 124,31

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

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku	Wykorzystanie w ciągu roku	Rozwiązanie w ciągu roku	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Rezerwy długoterminowe ogółem na pozostałe koszty					0,00
2.	Rezerwy krótkoterminowe ogółem na pozostałe koszty					0,00
3.	Ogółem rezerwy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

4

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

- a) powyżej 1 roku do 3 lat,
 b) powyżej 3 lat do 5 lat,
 c) powyżej 5 lat

L.p.	Zobowiązania	Okres wymagalności						Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat			
		BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ
1.	kredyty i pożyczki	8 951 591,30	3 547 103,44	3 207 318,82	6 533 714,99	3 841 809,60	2 848 080,48	16 000 719,72	12 928 898,91
2.	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych							0,00	0,00
3.	inne zobowiązania finansowe (wekslowe)							0,00	0,00
4.	zobowiązania wobec budżetów							0,00	0,00
5.	z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń							0,00	0,00
6.	z tytułu wynagrodzeń							0,00	0,00
7.	pozostałe							0,00	0,00
	Razem	8 951 591,30	3 547 103,44	3 207 318,82	6 533 714,99	3 841 809,60	2 848 080,48	16 000 719,72	12 928 898,91

1.10. Kwota 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.

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązań	Dodatkowe informacje
1.	Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego zgodnie z przepisami o rachunkowości	771 691,25	
	Samochód Peugeot Boxer	88 298,68	Samochód Peugeot Boxer
	Autobus Otokar Navigo	683 392,57	Autobus Otokar Navigo
2.	Zobowiązania z tytułu leasingu zwrotnego zgodnie z przepisami o rachunkowości		

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

L.p.	Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
		na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku
1.	Weksle	9 716 129,04	10 140 891,60	11 148 482,34	13 353 303,61			11 148 482,34	13 353 303,61
2.	Hipoteka								
3.	Zastaw, w tym: zastaw skarbowy								
4.	Inne (gwarancja bankowa, kara umowna)								
Ogółem		9 716 129,04	10 140 891,60	11 148 482,34	13 353 303,61	0,00	0,00	11 148 482,34	13 353 303,61

1.12. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazywanych w bilansie ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń.

L.p.	Tytuł zobowiązania warunkowego	Stan	
		na początek roku	na koniec roku
1.	Udzielone gwarancje i poręczenia, w tym: udzielone dla jednostek powiązanych	5 878 767,68	5 139 456,21
2.	Kaucje i wadia	119 152,35	17 703,95
3.	Zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy	15 102 864,69	32 268 139,63
4.	Nieuznane roszczenia wierzyciela		
5.	Inne – decyzje Starosty Wodzisławskiego o naliczeniu opłaty za usunięcie drzew	1 707 393,05	1 369 403,45
Ogółem		22 808 177,77	38 794 703,24

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 (tytuły)	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:		
	- opłacone z góry czynsze	788,16	13,74
	- prenumeraty		
	- polisy ubezpieczenia osób i składników majątku	7 392,00	11 070,15
2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów	8 180,16	11 083,89

1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Otrzymane gwarancje	1 710 198,09	
2.	Otrzymane poręczenia		
	Ogółem	1 710 198,09	

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Odprawy emerytalne	216 475,38	
2.	Nagrody jubileuszowe	327 839,98	
3.	Inne	65 104,83	Ekwiwalent za niewykorzystany urlop
	Ogółem	609 420,19	

1.16. Inne informacje

n.p.

1.	Odpis na ZFŚS wynosi:	1 193 821,40
2.	Należności z tytułu dochodów budżetowych wynoszą:	9 123 864,41

2.

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Materiały		
2.	Towary		

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.

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w tym: - odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym - różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym	7 839 887,83	

2.3. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Przychody:		
	- o nadzwyczajnej wartości,		
	- które wystąpiły incydentalnie		
2.	Koszty:		
	- o nadzwyczajnej wartości,		
	- które wystąpiły incydentalnie		

2.4. Informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych.

- Należności z tytułu dochodów budżetowych realizowanych przez Urzędy Skarbowe - 84.189,78zł

2.5. Inne informacje

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

SKARBNIK GMINY
Bernadeta Grzegorzek

WÓJTA GMINY
Daniel Jakubczyk