

Projekt

**UCHWAŁA NR X/.../19
RADY GMINY GORZYCE**

z dnia 27 czerwca 2019 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego wraz ze sprawozdaniem z wykonania budżetu
Gminy Gorzyce za 2018 rok**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2019 roku, poz.506), art. 270 ust. 4 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2019 roku, poz.869) oraz art.45 ust.2 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz.U. z 2019 roku, poz. 351), po wysłuchaniu opinii Komisji Rady Gminy uchwala się, co następuje:

§ 1. 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Gminy Gorzyce za 2018 rok, stanowiące załącznik do niniejszej uchwały, zawierające:

- 1) bilans z wykonania budżetu Gminy Gorzyce za 2018 rok,
- 2) zbiorczy bilans jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego Gminy Gorzyce za 2018 rok,
- 3) zbiorczy rachunek zysków i strat jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego Gminy Gorzyce za 2018 rok,
- 4) zbiorcze zestawienie zmian funduszu jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego Gminy Gorzyce za 2018 rok,
- 5) informację dodatkową, obejmującą wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia,

2. Zatwierdza się sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy Gorzyce za 2018 rok, zawierające zestawienie dochodów i wydatków wynikające z zamknięć rachunków budżetu Gminy Gorzyce.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Gorzyce.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Gminy
Gorzyce

Piotr Wawrzyczny

WÓJT GMINY

Daniel Jakubczyk

SKARBNIK GMINY


Bernadeta Grzegorzek

Sprawdzone pod względem
formalno-prawnym

**Radca prawny
Jacek Kłimanek**

Załącznik
do Uchwały Rady Gminy Gorzyce
z dnia 27 czerwca 2019 roku,
w sprawie zatwierdzenia sprawozdania
finansowego wraz ze sprawozdaniem
z wykonania budżetu Gminy Gorzyce
za 2018 rok

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE
GMINY GORZYCE
ZA 2018 ROK**

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gorzyce ul.Kościelna 15 44-350 GORZYCE	BILANS z wykonania budżetu państwa, jednostki samorządu terytorialnego Gmina GORZYCE sporządzony na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Katowicach
		Wysłać bez pisma przewodniego F1B394875CE1CA2F 
Numer identyfikacyjny REGON 276258724		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	8 524 955,93	7 983 070,77	I Zobowiązania	17 063 237,94	14 880 105,23
I.1 Środki pieniężne	8 524 955,93	7 983 070,77	I.1 Zobowiązania finansowe	17 001 500,54	14 692 445,11
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	8 523 664,10	7 982 661,86	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	1 000 780,82	1 763 546,20
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	1 291,83	408,91	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	16 000 719,72	12 928 898,91
II Należności i rozliczenia	948 146,28	1 072 255,60	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	61 671,16	187 553,02
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	66,24	107,10
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-8 211 874,43	-6 658 712,87
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	5 088 246,64	2 948 730,72
II.2 Należności od budżetów	431 752,85	529 103,71	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	6 985 795,03	3 450 709,95
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	516 393,43	543 151,89	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	0,00
III Rozliczenia międzyokresowe	910 167,30	772 775,99	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	-1 897 548,39	-501 979,23
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	223 198,32	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	1 897 548,39	501 979,23
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-15 420 867,78	-10 109 422,82
			III Rozliczenia międzyokresowe	1 531 906,00	1 606 710,00
Suma aktywów	10 383 269,51	9 828 102,36	Suma pasywów	10 383 269,51	9 828 102,36

Bernadeta Grzegorzek
skarbnik

2019-01-29
rok, miesiąc, dzień

Daniel Kamil Jakubczyk
zarząd

BeSTia

F1B394875CE1CA2F

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.04.29

Strona 1 z 2

Wyjaśnienia do bilansu

Bernadeta Grzegorzek

skarbnik

2019-01-29

rok, miesiąc, dzień

Daniel Kamil Jakubczyk

zarząd

BeSTia

F1B394875CE1CA2F

Objaśnienia do bilansu z wykonania budżetu za 2018 rok

AKTYWA	
I Środki pieniężne	7 983 070,77 zł
I.1.1. Środki pieniężne budżetu – stan środków na rachunku bankowym budżetu Gminy i wydatków niewygasających	7 982 661,86 zł
I.1.2. Pozostałe środki pieniężne – środki pieniężne w drodze (wpływ z Ośrodka Pomocy Społecznej środków z funduszu alimentacyjnego za 2018 rok w styczniu 2019 roku)	408,91 zł
II.2 Należności od budżetów	529 103,71 zł
Udziały gminy w podatkach realizowane przez Urzędy Skarbowe wykonane w 2018 roku lecz przekazane na konto w 2019 roku wykazane w sprawozdaniu RB-27S	
II.3 Pozostałe należności	543 151,89 zł
pozostałość środków na rachunkach bankowych jednostek budżetowych wynikających z dochodów i wydatków wpływ do budżetu w 2019r. Konto 222,223	
III. Inne aktywa - odsetki od kredytów i pożyczek naliczone do końca spłaty	772 775,99 zł
Ogółem Aktywa	9 828 102,36 zł

PASywa	
I. Zobowiązania	14 880 105,23 zł
I.1.1 Zobowiązania krótkoterminowe (do 12 miesięcy) stan zadłużenia na 31.12.2018 rok wraz z odsetkami	1 763 546,20 zł
I.1.2 Zobowiązania długoterminowe (powyżej 12 miesięcy) stan zadłużenia Gminy na 31.12.2018r.wraz z odsetkami	12 928 898,91 zł
I.2. Zobowiązania wobec budżetów – dotacje do zwrotu na konto Urzędu Wojewódzkiego w 2019 roku	187 553,02 zł
I.3. Pozostałe zobowiązania – mylny wpływ środków z PP Gorzyce	107,10 zł
II Aktywa netto budżetu	-6 658 712,87 zł
II.1 Wynik wykonania budżetu (Dochody minus wydatki wg sprawozdania budżetowego RB-NDS)	2 948 730,72 zł
II.1.1 Nadwyżka budżetu II.1+II.3 (wykonane dochody-wykonane wydatki+wydatki niewygasające)	3 450 709,95 zł


II.1.2 Deficyt budżetu (-) Konto 961 minus wydatki niewygasające	0,00 zł
II.1.3 Niewykonane wydatki (wydatki niewygasające) za 2018 rok	-501 979,23 zł
II.2 Wynik na operacjach niekasowych	0,00 zł
II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	501 979,23 zł
II.6 Skumulowana nadwyżka lub niedobór budżetu (konto 960)	-10 109 422,82 zł
III Inne pasywa - subwencja oświatowa za styczeń 2019r. wpływ w grudniu 2018 rok	1 606 710,00 zł
Ogółem Pasywa	9 828 102,36 zł

SKARBNIK GMINY

Bernadka Grzegorzek

WÓJTA GMINY

Daniel Jakubczyk

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gorzyce ul.Kościelna 15 44-350 GORZYCE Numer identyfikacyjny REGON 276258724	BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Katowicach
		Wysłać bez pisma przewodniego 6EB0A08DF5C60F25 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	120 624 911,72	132 217 957,57	A Fundusz	123 309 673,40	135 316 149,61
A.I Wartości niematerialne i prawne	52 326,02	46 378,89	A.I Fundusz jednostki	105 219 399,84	114 129 834,81
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	118 003 742,76	129 914 613,05	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	18 090 273,56	21 186 314,80
A.II.1 Środki trwałe	114 070 220,61	122 074 725,22	A.II.1 Zysk netto (+)	62 448 461,73	70 609 971,33
A.II.1.1 Grunty	5 120 881,12	5 868 837,17	A.II.2 Strata netto (-)	-44 358 188,17	-49 423 656,53
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	184 685,40	115 556,90	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	107 211 079,02	113 378 135,87	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	641 164,46	1 097 202,21	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	862 460,58	1 528 643,04	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	234 635,43	201 906,93	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	7 028 714,58	7 601 850,17
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	3 933 522,15	7 839 887,83	D.I Zobowiązania długoterminowe	15,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	4 459 856,64	5 344 884,54
A.III Należności długoterminowe	2 568 842,94	2 256 965,63	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	617 092,66	1 617 072,29
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	53 088,75	175 010,98
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	520 556,34	740 085,05
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 746 583,52	1 231 847,11

Bernadeta Grzegorzek
(główny księgowy)

2019-05-28
(rok, miesiąc, dzień)

Daniel Kamil Jakubczyk
(kierownik jednostki)

BeSTia

6EB0A08DF5C60F25 Korekta nr 1

Strona 1 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.05.29

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	204 007,49	204 499,49
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	542 593,49	537 779,39
B Aktywa obrotowe	9 713 476,26	10 700 042,21	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	517 685,26	543 560,80
B.I Zapasy	145 643,31	123 347,06	D.II.8 Fundusze specjalne	258 249,13	295 029,43
B.I.1 Materiały	145 555,86	123 347,06	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	258 249,13	295 029,43
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	87,45	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	2 568 842,94	2 256 965,63
B.II Należności krótkoterminowe	8 325 826,30	9 248 136,50			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	15 020,73	19 083,32			
B.II.2 Należności od budżetów	8 130,49	18 571,27			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	4 731 593,47	5 285 176,27			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	3 571 081,61	3 925 305,64			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 233 826,49	1 317 474,76			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	11 522,53	3 345,98			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 219 222,40	1 313 274,44			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	3 081,56	854,34			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			

Bernadeta Grzegorzek
(główny księgowy)

2019-05-28
(rok, miesiąc, dzień)

Daniel Kamil Jakubczyk
(kierownik jednostki)

BeSTia

6EB0A08DF5C60F25 Korekta nr 1

Strona 2 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.05.29

B. IV Rozliczenia międzyokresowe	8 180,16	11 083,89			
Suma aktywów	130 338 387,98	142 917 999,78	Suma pasywów	130 338 387,98	142 917 999,78

Bernadeta Grzegorzek
(główny księgowy)

BeSTia

2019-05-28

(rok, miesiąc, dzień)

6EB0A08DF5C60F25 Korekta nr 1

Daniel Kamil Jakubczyk
(kierownik jednostki)

Strona 3 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.05.29

Wyjaśnienia do bilansu

Gmina Gorzyce dokonuje korekty bilansu za 2018 rok, ponieważ suma aktywów i pasywów zwiększyła się o kwotę 539,80 zł. Zmian dokonano w następujących pozycjach bilansu:

Aktywa

B. Aktywa obrotowe

B .III Krótkoterminowe aktywa finansowe

B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych

Pasywa

D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania

D.II Zobowiązania krótkoterminowe

D.II.8 Fundusze specjalne

D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych

Bernadeta Grzegorzek
(główny księgowy)

BeSTia

2019-05-28
(rok, miesiąc, dzień)

6EB0A08DF5C60F25 Korekta nr 1


Daniel Kamil Jakubczyk
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Gmina Gorzyca		BILANS jednostek budżetowych i zakładów budżetowych sporządzony na dzień 31.12.2018r.			Rada Gminy Gorzyca		Objaśnienia do bilansu	
Numer identyfikacyjny REGON: 276258724		Wysłać bez pisma przewodniego						
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	UWAGI	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	UWAGI	
A. Aktywa trwałe	120 624 911,72	132 217 957,57		A. Fundusz	123 309 673,40	135 316 149,61		
A.I. Wartości niematerialne i prawne	52 326,02	46 378,89	Licencje na użytkowanie oprogramowania komputerowego	A.I. Fundusz jednostki	105 219 399,84	114 129 834,81	Saldo konta 800 wg sprawozdania finansowego „Zestawienie zmian w funduszu jednostki” pkt. II	
A.II. Rzeczowe aktywa trwałe	118 003 742,76	129 914 613,05		A.II. Wynik finansowy netto	18 090 273,56	21 186 314,80	Wg sprawozdania finansowego „Rachunek zysków i strat” poz. N	
A.II.1. Środki trwałe	114 070 230,61	122 074 725,22	Wartość początkowa środków trwałych pomniejszona o umorzenia (wg informacji o stanie mienia)	A.II.1. Zysk netto (+)	62 448 461,73	70 609 971,33	Saldo ma konta 860 w jednostce Urząd Gminy, wg sprawozdania finansowego „Zestawienie zmian w funduszu jednostki” poz. III.1.	
A.II.1.1. Grunty	5 120 881,12	5 868 837,17		A.II.2. Strata netto (-)	-44 358 188,17	-49 423 656,53	Saldo Wn konta 860 w pozostałych jednostkach budżetowych, wg sprawozdania finansowego „Zestawienie zmian w funduszu jednostki” poz. III.2.	
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	115 556,90	115 556,90		A.III. Nadwyżka środków obrotowych (-)	0,00	0,00		
A.II.1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	107 211 079,02	113 378 135,87		A.IV. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00		
A.II.1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	641 164,46	1 097 202,21		A.V. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00		
A.II.1.4. Środki transportu	862 460,58	1 528 643,04		A.VI. Inne	0,00	0,00		
A.II.1.5. Inne środki trwałe	234 635,43	201 906,93		B. Państwowy fundusz celowy	0,00	0,00		
A.II.2. Inwestycje rozpoczęte (środki trwałe w budowie)	3 933 522,15	7 839 887,83	Koszty niezakończonych inwestycji					
A.II.3. Środki przekazane na poczet inwestycji	0,00	0,00						
A.III. Należności długoterminowe	2 568 842,94	2 256 965,63	Naliczone należności wynikające z zawartych umów długoterminowych, których termin płatności przypada na 2020 rok i lata następne					
A.IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00						
A.IV.1. Akcje i udziały	0,00	0,00						
A.IV.2. Papiery wartościowe długoterminowe	0,00	0,00						
A.IV.3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00						
A.V. Wartości mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00		C. Państwowe Fundusze celowe	0,00	0,00		
B. Aktywa obrotowe	9 713 476,26	10 700 042,21		D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	7 028 714,58	7 601 850,17		
B.I. Zapasy	145 643,31	123 347,06		D.I. Zobowiązania długoterminowe	15,00	0,00	Faktura długoterminowa z 2016 roku z GOTSIR Nautica w Gorzycach płatna do 2018 roku	

B.I.1.1. Materiały	145 555,86	123 347,06	Opali, żywność w Przedszkolach, materiały biurowe, środki czystości w jednostkach budżetowych;	D.II. Zobowiązania krótkoterminowe	4 459 856,64	5 344 884,54	
B.I.1.2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00		D.II.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	617 092,66	1 617 072,29	Zobowiązania z tytułu niezapłaconych faktur
B.I.1.3. Produkty gotowe	0,00	0,00		D.II.2. Zobowiązania według budżetów	53 088,75	175 010,98	Naliczony podatek dochodowy z plac, naliczony do odprawa podatku vat od dochodów (dzierżawy, media)
B.I.1.4. Towary	87,45	0,00	Zakup towarów – GOTSIR Nautica w Gorzycach	D.II.3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	520 556,34	740 085,05	Naliczone za m-c XII/18 składki na ubezpieczenie społeczne wobec ZUS
B.II. Należności krótkoterminowe	8 325 826,30	9 248 136,50		D.II.4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 746 583,52	1 231 847,11	Naliczona trzynastka za 2018 rok, naliczone wynagrodzenia za m-c XII/18
B.II.1. Należności z tytułu dostaw i usług	15 020,73	19 083,32	Należności z tytułu wystawionych faktur za sprzedaż biletów, reafektury za media, wynajem basenu, lokali, powierzchni	D.II.5. Pozostałe zobowiązania	204 007,49	204 499,49	Nadpłaty z podatków, niewypłacone delegacje w jednostce UG, zobowiązania w OPS Gorzyce z tytułu zaliczek alimentacyjnych oraz świadczeń wypłaconych z funduszu alimentacyjnego dozorczych budżetu państwa oraz Gminy dłużnika
B.II.2. Należności od budżetów	8 130,49	18 571,27	Podatek vat podlegający odliczeniu w miesiącu styczniu 2019	D.II.6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	542 593,49	537 779,39	Sumy depozytowe oraz zabezpieczenia należytego wykonania wniesione przez wykonawców, wadła do przetargów
B.II.3. Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych	0,00	0,00		D.II.7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	517 685,26	543 560,80	Pozostałość środków na rachunkach bankowych gminnych jednostek budżetowych wynikające z wydatków i dochodów budżetowych
B.II.4. Pozostałe należności	4 731 593,47	5 285 176,27	Zaległości z tytułu dochodów budżetowych pomniejszone o odpis aktualizujący należności, niespłacone pożyczki z Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych	D.II.8 Fundusze specjalne	258 249,13	295 029,43	
B.II.5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	3 571 081,61	3 925 305,64	Należności z tytułu wypłaconych zaliczek alimentacyjnych oraz świadczeń z funduszu alimentacyjnego	D.II.8.1. Zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	258 249,13	295 029,43	Zakładowy fundusz świadczeń socjalnych
B.III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 233 826,49	1 317 474,76		D.II.8.2. Inne fundusze	0,00	0,00	
B.III.1. Środki pieniężne w kasie	11 522,53	3 343,98	Środki pieniężne w kasie – GOTSIR Nautica w Gorzycach i UG Gorzyce	D.II.8.2. Inne fundusze	0,00	0,00	
B.III.2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 219 222,40	1 313 274,44	Środki pieniężne na rachunkach bankowych jednostek budżetowych i zakładu budżetowego	D.III. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00	
B.III.3. Inne środki pieniężne	3 081,56	854,34	Środki pieniężne w drodze-planość kartą płatniczą-GOTSIR Nautica w Gorzycach	D.IV. Rozliczenia międzyokresowe	2 568 842,94	2 256 965,63	Naliczone należności wynikające z zawartych umów długoterminowych, których termin płatności przy pada na 2020 rok i lata następane
B.IV. Krótkoterminowe papery wartościowe	0,00	0,00					
B.V. Rozliczenia międzyokresowe	8 180,16	11 083,89	Koszty reklamy, prenumeraty czasopism, ubezpieczeń majątkowych i opłaty za zajęcie pasa drogowego dotyczący roku 2018				
Suma aktywów	130 338 387,98	142 917 999,78		Suma pasywów	130 338 387,98	142 917 999,78	

SKARBNIK GMINY
Daniel Jakubczyk

SKARBNIK GMINY
Bernadeta Gręgorzek

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gorzyce ul.Kościelna 15 44-350 GORZYCE	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Katowicach	
Numer identyfikacyjny REGON 276258724		Wysłać bez pisma przewodniego 323012F390BDB952 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	81 213 233,46	92 220 757,46	
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 156 145,43	1 273 941,99	
A.II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00	
A.III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	
A.IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	298,45	125,71	
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	1 094 283,27	1 160 809,25	
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	78 962 506,31	89 785 880,51	
B. Koszty działalności operacyjnej	65 020 276,26	72 226 910,80	
B.I. Amortyzacja	5 555 716,14	6 009 982,75	
B.II. Zużycie materiałów i energii	4 638 822,71	4 893 139,33	
B.III. Usługi obce	6 458 440,80	7 565 784,92	
B.IV. Podatki i opłaty	149 213,35	187 801,21	
B.V. Wynagrodzenia	21 341 399,29	25 159 236,59	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	6 011 374,51	7 067 290,48	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	680 292,93	664 362,88	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	226,21	104,76	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	20 224 453,01	20 610 952,04	
B.X. Pozostałe obciążenia	60 337,31	68 275,84	
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	16 192 957,20	19 993 846,66	
D. Pozostałe przychody operacyjne	2 087 892,76	1 443 207,04	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	2 087 892,76	1 443 207,04	
E. Pozostałe koszty operacyjne	177 716,97	80 863,47	

Bernadeta Grzegorzek
główny księgowy

2019-01-29
rok, miesiąc, dzień

Daniel Kamil Jakubczyk
kierownik jednostki

BeSTia

323012F390BDB952

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.04.29

Strona 1 z 3

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	375,27	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	177 341,70	80 863,47
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	18 103 132,99	21 356 190,23
G.	Przychody finansowe	424 170,29	226 099,27
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	424 170,29	226 099,27
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	437 029,72	395 974,70
H.I.	Odsetki	406 143,98	361 874,96
H.II.	Inne	30 885,74	34 099,74
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	18 090 273,56	21 186 314,80
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	18 090 273,56	21 186 314,80

Bernadeta Grzegorzek
główny księgowy

2019-01-29
rok, miesiąc, dzień

Daniel Kamil Jakubczyk
kierownik jednostki

BeSTia

323012F390BDB952

Strona 2 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.04.29

Bernadeta Grzegorzek
główny księgowy

2019-01-29
rok, miesiąc, dzień

Daniel Kamil Jakubczyk
kierownik jednostki

BeSTia

323012F390BDB952

Strona 3 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.04.29

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Gmina Gorzyce	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Rada Gminy Gorzyce
Numer identyfikacyjny REGON: 27625872	sporządzony na dzień 31.12.2018 r.	wyśłać bez pisma przewodniego

**Objaśnienia do rachunku i strat
jednostek budżetowych i zakładów budżetowych**

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	UWAGI
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	81 213 233,46	92 220 757,46	
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 156 145,43	1 273 941,99	Przychody ze sprzedaży biletów wstępu na basen, wynajmu pomieszczeń i basenów, refaktury za media
A.II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	0,00	0,00	
A.III. Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	
A.IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	298,45	125,71	Przychód ze sprzedaży materiałów – GOTSIR Nautica w Gorzycach
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	1 094 283,27	1 160 809,25	Dotacja przedmiotowa do biletów ulgowych i do godzin funkcjonowania boiska „Orlik”
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	78 962 506,31	89 785 880,51	Wpłaty za wyżywienie i opłaty za świadczenia dodatkowe, dochody przypisane na koniec 720 pomniejszone o odpisy i zwroty nadpłat
B. Koszty działalności operacyjnej	65 020 276,26	72 226 910,80	
B.I. Amortyzacja	5 555 716,14	6 009 962,75	Amortyzacja
B.II. Zużycie materiałów i energii	4 638 822,71	4 893 139,33	Zużycie materiałów, energii, wody
B.III. Usługi obce	6 458 440,80	7 565 784,92	Usługi remontowe, transportowe, wywóz śmieci i ścieków, usługi w zakresie utrzymania dróg, koszy i przewiozu bankowe, usługi pocztowe i telekomunikacyjne, usługi dotyczące ogłoszeń, obsługa akwariów, zrzut ścieków itd.
B.IV. Podatki i opłaty	149 213,35	187 801,21	Opłaty na rzecz budżetu państwa, (opłata komornicza, opłaty sądowe)
B.V. Wynagrodzenia	21 341 399,29	25 159 236,59	Wynagrodzenia osobowe pracowników oraz wynagrodzenia z tytułu umów zleceń i o dzieło
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	6 011 374,51	7 067 290,48	Składki na ubezpieczenia społeczne i fundusz pracy
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	580 292,93	664 362,88	Różne opłaty i składki, diety dla radnych i sołtysów, podróże służbowe krajowe i zagraniczne, ekwiwalenty za udział w akcji pożarniczej
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	226,21	104,76	Wartość sprzedanych materiałów – GOTSIR Nautica w Gorzycach
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	20 224 453,01	20 610 952,04	zasiłki stałe, okresowe wypłacane dla podopiecznych, prace społeczno-użyteczne, świadczenia wychowawcze – program 500+
B.X. Pozostałe obciążenia	60 337,31	68 275,84	Wpłaty na rzecz Izby Rolniczych, zwroty do Urzędu Wojewódzkiego nienależnie pobranych świadczeń rodzinnych oraz odsetek za lata ubiegłe
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	16 192 957,20	19 993 846,66	
D. Pozostałe przychody operacyjne	2 087 892,76	1 443 207,04	
D.I. Zysk ze zbycia niematerialnych aktywów trwałych	0,00	0,00	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III Inne przychody operacyjne	2 087 892,76	1 443 207,04	Pokrycie amortyzacji - GOTSIR Nautica w Gorzycach, odszkodowania, danowizny oraz kary pieniężne wpłacane przez wykonawców za niewywiązanie się z umów, pomniejszone odpisy aktualizujące należności
E. Pozostałe koszty operacyjne	177 716,97	80 863,47	


9

E.I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydziałym rachunku	375,27	0,00	Koszty inwestycji GOTSIR Nautica w Gorzycach – modernizacja systemu uzdatniania wody dla basenu rekreacyjnego
B.II. Pozostałe koszty operacyjne	177 341,70	80 863,47	Kwota podatku Vat nieodliczona ze względu na stosowanie proporcji przy odliczaniu podatku Vat
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	18 103 132,99	21 356 190,23	
G. Przychody finansowe	424 170,29	226 099,27	
G.I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	
G.II. Odsetki	424 170,29	226 099,27	Odsetki od środków na rachunkach bankowych oraz od nieterminowych wpłat
G.III. Inne	0,00	0,00	
H. Koszty finansowe	437 029,72	395 974,70	
H.I. Odsetki	406 143,98	361 874,96	Odsetki od pożyczek i kredytów
H.II. Inne	30 885,74	34 099,74	Provizja od kredytu, prowizje za uruchomienie kredytu w rachunku bieżącym, prowizje za prowadzenie rachunków bankowych
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)	18 090 273,56	21 186 314,80	
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. - J.II.)	0,00	0,00	
J.I. Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00	
J.II. Straty nadzwyczajne	0,00	0,00	
K. Zysk (strata) brutto (I ± J)	18 090 273,56	21 186 314,80	
L. Podatek dochodowy	0,00	0,00	
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych	0,00	0,00	
N. Zysk (strata) netto (K - L - M)	18 090 273,56	21 186 314,80	wg bilansu poz. A.II pasywa

Data: 26.04.2019 rok

SKARBNIK GMINY
Bernarda Grzegorzak

WÓJTA GMINY
Daniel Jakubczyk

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gorzyce ul.Kościelna 15 44-350 GORZYCE	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Katowicach	
Numer identyfikacyjny REGON 276258724		Wysłać bez pisma przewodniego B01BDA897509D77C 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	98 151 347,99	105 219 399,84	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	138 166 500,42	168 072 924,71	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	55 625 432,28	62 448 461,73	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	68 983 129,46	87 610 638,06	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	5 360 922,82	16 947 176,46	
I.1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00	
I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	6 690 337,81	54 677,50	
I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00	
I.1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00	
I.1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00	
I.1.10. Inne zwiększenia	1 506 678,05	1 011 970,96	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	131 098 448,57	159 162 489,74	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	37 420 776,83	44 358 188,17	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	79 855 036,26	89 990 152,31	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	11 650 470,74	23 040 071,84	
I.2.5. Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00	
I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	144 119,81	177 937,44	
I.2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00	
I.2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00	
I.2.9. Inne zmniejszenia	2 028 044,93	1 596 139,98	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	105 219 399,84	114 129 834,81	

Bernadeta Grzegorzek
główny księgowy

2019-01-29
rok, miesiąc, dzień

Daniel Kamil Jakubczyk
kierownik jednostki

BeSTia

B01BDA897509D77C

Strona 1 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.04.29

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	18 090 273,56	21 186 314,80
III.1.	zysk netto (+)	62 448 461,73	70 609 971,33
III.2.	strata netto (-)	-44 358 188,17	-49 423 656,53
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	123 309 673,40	135 316 149,61

Bernadeta Grzegorzek
główny księgowy

2019-01-29
rok, miesiąc, dzień

Daniel Kamil Jakubczyk
kierownik jednostki

BeSTia

B01BDA897509D77C

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.04.29

Strona 2 z 3

Wyjaśnienia do sprawozdania

Bernadeta Grzegorzek
główny księgowy

2019-01-29
rok, miesiąc, dzień

Daniel Kamil Jakubczyk
kierownik jednostki

BeSTia

B01BDA897509D77C

Strona 3 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.04.29

Objaśnienia do zestawienia zmian w funduszu

Jednostki budżetowe, zakłady budżetowe

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Gmina Gorzyce		Zestawienie zmian w funduszu jednostki Sporządzone na dzień 31.12.2018 r.		Rada Gminy Gorzyce	
Numer identyfikacyjny REGON: 276258724				wysłać bez pisma przewodniego	
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego		Stan na koniec roku bieżącego	UWAGI
I. Fundusz jednostki na początek okresu - BO	98 151 347,99	105 219 399,84			Wg bilansu poz. A.I saldo początkowe
I.1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	138 166 500,42	168 072 924,71			
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	55 625 432,28	62 448 461,73			Saldo początkowe z poz.A.II.1 Zysk netto pasywa
I.1.1.1. Wykonanie wydatków wg sprawozdania RB 28 S w wysokości 86.908.666,45zł pomniejszone o kwotę wydatków niewygasających na 2018 rok w wysokości 501.979,23 zł, powiększone o kwotę wykonanych wydatków niewygasających za 2017 rok wysokości 1.203.950,84zł	68 983 129,46	87 610 638,06			
I.1.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe					
I.1.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	5 960 922,82	16 947 176,46			Otrzymane środki na realizację inwestycji w jednostkach budżetowych
I.1.1.3. Środki na inwestycje	0,00	0,00			
I.1.1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych					
I.1.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	6 690 337,81	54 677,50			Nieodpłatne nabycie działek przez Gminę Gorzyce
I.1.1.7. Aktywa przyjęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00			
I.1.1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00			
I.1.1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00			
I.1.1.10. Inne zwiększenia	1 506 678,05	1 011 970,96			Zwiększenie wartości- zmiana użytków gruntowych działek, zmiana powierzchni działek, skorygowanie powierzchni działek w zakresie użytku gruntowego (modernizacja ewidencji gruntów i budynków przeprowadzonych przez Starostwo Powiatowe w Wodzisławiu Śl.)
I.2 Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	131 098 446,57	159 162 489,74			
I.2.1. Strata za rok ubiegły	37 420 776,83	44 356 188,17			Wg bilansu poz. A.II.2 saldo początkowe
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	79 855 036,26	89 990 152,31			Wykonanie dochodów wg sprawozdania budżetowego RB 27S w wysokości 89.857.397,17zł powiększone o kwotę 132.755,14zł wykazaną w sprawozdaniu RB-27ZZ sporządzonym przez Ośrodek Pomocy Społecznej
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00			

				Przekazane środki na inwestycje oraz udzielone dotacje innym podmiotom należącym do sektora finansów i nie należącym do sektora finansów publicznych
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	11 650 470,74	23 040 071,84		
I.2.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00		
I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	144 119,81	177 937,44		Sprzedż działek przez Urząd Gminy w Gorzycach, sprzedaż budynku Przedszkola Publicznego w Turzy Śl (wartość początkowa-wartość umorzenia) PT - przekazanie do Gminnego Centrum Kultury w Gorzycach dwóch kamer sztykbrotowych oraz systemu konferencyjnego JTS (e-sesja)
I.2.7. Pasywa przyjęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00		
I.2.8. Środki obrotowe przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00		
I.2.9. Inne zmniejszenia	2 028 044,93	1 596 139,98		Skorygowanie powierzchni działek w zakresie użytku gruntowego (modernizacja ewidencji gruntów i budynków przeprowadzonej przez Starostwo Powiatowe w Wodzisławiu Śl.) pokrycie amortyzacji GOTSIR Nautica w Gorzycach
II. Fundusz jednostki na koniec okresu - BZ (poz. I+II-III)	105 219 399,84	114 129 834,81		Wg bilansu poz. A.I pasywa
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	18 090 273,56	21 186 314,80		
III.1. Zysk netto	62 448 461,73	70 609 971,33		Wg bilansu z poz. A.II. I Zysk netto (saldo konta 860) pasywa
III.2. Strata netto (-)	-44 358 188,17	-49 423 656,53		Wg bilansu poz. A.II.2 strata netto pasywa
IV. Nadwyżka dochodów samorządowych jednostek budżetowych, nadwyżka środków obrotowych samorządowych zakładów budżetowych	0,00	0,00		
V. Fundusz (poz. IV+,-V-VI)	123 309 673,40	135 316 149,61		Wg bilansu poz. A pasywa

Data: 26.04.2019 rok

SKARBNIK GMINY
Bernadetta Gregorzek

WÓJTA GMINY
Daniel Jakubczyk

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 pomocy 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) orientarzy 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 urzędzeń 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 samodzielnie 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
- Świellca Profilaktyczno-Wychowawcza 44-350 Gorzycki ul.Leśna 46
- Gminny Zespół Obsługi Finansowej 44-350 Gorzyce ul.Bogumińska 13
- Zespół Szkolno-Przedszkolny 44-350 Gorzycki ul.Wiejska 30
- Przedszkole Publiczne 44-352 Czyżowice ul.Wodzisławska 110
- Przedszkole Publiczne 44-350 Gorzyce ul.Raciborska 55
- Przedszkole Publiczne 44-353 Oliza 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 Bluszczów ul.Wiejska 8
- Szkoła Podstawowa im.Winceniego Woźniaka 44-352 Czyżowice ul.Wodzisławska 111
- Szkoła Podstawowa im.Adama Mickiewicza 44-350 Gorzyce ul.Raciborska 55
- Szkoła Podstawowa im.Kornelia Makuszyńskiego 44-350 Gorzycki ul.Leśna 46
- Szkoła Podstawowa im.Karola Miarki 44-353 Oliza ul.Szkolna 24
- Szkoła Podstawowa 44-362 Rogów ul.Szkolna 2
- Szkoła Podstawowa im.Ks.Ewolda 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 0,002zł 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 0,002zł 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 Gorzyckach 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 Ośrodku 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 audiovizualny, 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) używania
- b) dla pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych do wartości 10.000,00zł brutto, jednostki dokonują odpisów umorzeniowych w 100% w miesiącu przejęcia do użytkowania
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 koszty w momencie zakupu.
 - b) na dzień 31 grudnia dokonuje się wyceny materiałów niezrzuconych tj. środków czystości oraz materiałów biurowych, natomiast nie dokonuje się wyceny paliwa i opalu
- 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 najwcześniejszej przyjętych materiałów do magazynu – opał, artykuły spożywcze do stołówek szkolnych i przedszkolnych.
- Ośrodek Pomocy Społecznej w Gorzycach, Świadcza Profiliaktyczno-Wychowawcza w Gorzycach, 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 sądownie 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 zapłała 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 sianowiących 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 Ośrodku 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.
7. 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 wysokości 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 samowyladawczy 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	1. Wartości niematerialne i prawne	1.1. Grunty	1.2. Budynki, lokale i biurowe, inżynierskie i wodociągowe	1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	1.4. Środki transportu	1.5. Inne środki trwałe	1.6. Pozostałe środki trwałe w użytkowaniu umiarzane w 100%	2. Wartości niematerialne i prawne umiarzane w 100%
Wartość – stan na początek roku obrotowego	274 415,59	5 120 881,12	1 591 085 374,17	3 202 279,61	1 867 231,59	7 811 554,37	5 830 789,44	106 671,13
Zwiększenia wartości początkowej:								
- 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
Zmniejszenia wartości początkowej:								
- zbycie	0,00	10 672,80	1 358 127,83	22 926,70	0,00	3 566,00	12 308,61	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	3 167,26	0,00
Wartość – stan na koniec roku obrotowego	295 083,25	5 868 837,17	1 70 539 665,00	3 804 906,80	3 084 974,99	831 580,55	6 293 412,89	93 968,25
Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	219 069,57	0,00	51 874 295,15	2 561 015,15	1 004 771,01	5 46 918,94	5 830 789,44	106 671,13
Zwiększenia w ciągu roku obrotowego:								
- aktualizacja								
- amortyzacja za rok obrotowy	29 614,79	0,00	5 578 207,44	162 155,94	600 039,55	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
Zmniejszenia umorzenia	0,00	0,00	290 973,46	15 566,50	48 478,61	3 566,00	2 45 427,48	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.	Gruntły		
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 (opisów)	Dodatkowe informacje
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe		
2.	Długoterminowe aktywa finansowe		

1.4. Wartość gruntów użytkowanych w wieczyste

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego z tytułu zwiększenia / zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Działka Nr 871/93 k.m.1 obręb Gorzycki	Powierzchnia: 2,7350 ha Wartość: 51 760,90	51 760,90	0,00	51 760,90
2.	Działka Nr 873/93 k.m.1 obręb Gorzycki	Powierzchnia: 0,8479 ha Wartość: 12 805,60	12 805,60	0,00	12 805,60
3.	Działka Nr 1792/94 k.m.1 obręb Gorzycki	Powierzchnia: 1,2868 ha Wartość: 47 058,50	47 058,50	0,00	47 058,50
4.	Działka Nr 340/188 k.m.1 obręb Olza	Powierzchnia: 0,0030 ha Wartość: 3 431,20	0,00	3 431,20	3 431,20
	Ogółem:		111 625,00	3 431,20	115 056,20

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

Lp.	Nazwa nieruchomości	Nazwa środka trwałego	Numer i data decyzji Wojta/Gminy Gorzyca (przekazanie środków trwałych w trwały zarząd)	Wartość środka trwałego (stan na koniec roku obrotowego)	Wartość środka trwałego (stan na początek roku obrotowego)
1.	03201772	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-szwielica prof.-wych.w Gorzyckach	Decyzja Nr RL.6844.09.2011 z dnia 30.12.2014 rok	129 624,00	
3.	03200756	Grunt-działka 90/3 k.m.9	Decyzja Nr RL.6844.01.2015 z dnia 18.10.2015 rok	21 933,00	576,00
4.	03200757	Grunt-działka 91/3 k.m.9	Decyzja Nr RL.6844.01.2015 z dnia 18.10.2015 rok	205 782,90	576,00
5.		Budynek-szwielica prof.-wych.w Gorzyckach-ślika Turza Śl.	Decyzja Nr RL.6844.01.2015 z dnia 18.10.2015 rok	419 829,90	4 440,00
		Szwielica profilaktyczno-Wychowawcza w Gorzyckach ul.Lefna			

1.	29/2012	Gruni - nr 535/6, karta mapy 5, pow. 1,6082 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	25 095 950,92
			Gminy Odrostek Turystyki Sportu i Rekreacji Nautica w Gorzycach ul.Begunińska 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 Gorzycy o pow.0,0250 ha, działka nr 182 k.m. 2 obręb Gorzycy o pow.0,0670 ha, działka nr 183 k.m. 2 obręb Gorzycy o pow. 0,1160 ha, działka nr 2339/129 k.m. 2 obręb Gorzycy o pow.0,4987 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 Hall Sportowej	RL.6844.10.2011 z dnia 14.11.2014 r.	3 863 551,00	4 224 103,89
			Zespół Szkolno-Przedszkolny Gorzycy ul.Wiejska 30	4 789 000,00	4 250 829,89
1.	UGO/032/3	Gruni - działka nr 621/2 k.m. 3 obręb Czystowice o pow.0,3103 ha	72244-01/09 z dnia 04.02.2010 r	149 000,00	12 412,00
2.	Ewid.Środ.Trw. Sif.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 Czystowice ul.Wodzisławska 110	2 310 000,00	1 934 679,54
1.	Ewidencja Środków Trwałych poz.9-11	udział w działce nr 223/13 k.m.9 0,0602 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 69/13 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.	1 258 762,86	869 734,11
			Przedszkole Publiczne Gorzyce ul.Faciłborska 55	1 498 167,10	901 182,33
1.	1.	Gruni - Działka nr 1459/14 k.m.2 obręb Osza 0,1769 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 Osza ul.Szkolna 24	877 853,00	760 429,06
1.	1.	Gruni - 599/34 karta mapy 3 o pow. 0,1996 ha, 54/154 karta mapy 3 o pow.0,4684 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.	Gruni - 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.	zwiększenia wartości budynku	PT nr 127/22/2016	0,00	41 286,41
			Przedszkole Publiczne Turza Śl. ul.Ligonia 2c	5 244 470,00	5 439 539,76
1.	Dz.I k 1/8	Gruni - 447 karta mapy 3 obręb Bluszców	RL.6844.05.2011 z 4.04.2012 r.	110 000,00	14 652,00
2.	Dz.I k 1/1 k 1/3 Dz.I k 1/7	Budynki, obiekty - budynek szkoły + sala gimnastyczna	RL.6844.05.2011 z 4.04.2012 r.	2 666 000,00	1 341 732,43
			Szkoła Podstawowa im.Powstańców Śląskich Bluszców ul.Wiejska 8	2 785 000,00	1 356 584,43
1.	1.	Gruni - działka nr 726/115 k.m.1 obręb Czystowice, o powierzchni 0,3580 ha	RL.6844.02.2017 25.08.2017		14 320,00
2.	2.	Gruni - działka nr 728/116 k.m.1 obręb Czystowice, o powierzchni 0,0415 ha, część działki nr 726/115 k.m. 1 obręb Czystowice o powierzchni 0,1633 ha	RL.6844.06.2011 z 16.12.2011	71 600,00	8 184,00

4

3.	1,2,3,4,8	Budynki i obiekty	RL.6844.02.2017 25.08.2017	1 428 000,00	4 195 147,48
4.	1,2	Budynki i obiekty	RL.6844.06.2011 16.12.2011	1 499 600,00	283 937,48
			Szkola Podstawowa Im. Włocławskiego Wozniaka Czyżowice ul. Wodzisławska 111		4 501 588,96
1.	ŚT13A1, ŚT13G2 ŚT13G3 ŚT13G4	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 88/13 k.m. 9 obręb Gorzyce (łącznie powierzczenia 6,221 m ²)	RL.6844.02.2015 z 13.04.2017 r	427 585,89	20 671,07
2.	ŚT5	Budynek szkoły	RL.6844.01.2017 z 25.08.2017 r.	2 248 426,20	1 588 633,89
3.	ŚT13G5 ŚT13G6 ŚT13G7 ŚT13G8	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 88/13 k.m. 9 obręb Gorzyce (łącznie powierzczenia 3,963 m ²)	RL.6844.01.2017 z 25.08.2017 r.		13 405,13
4.	ŚT13	Budynek szkoły	RL.6844.01.2017 z 25.08.2017 r.		318 422,70
			Szkola Podstawowa Im. Adama Mickiewicza Gorzyce ul. Raciborska 55	2 676 012,09	1 941 132,79
1.	Dz. 1 k1 5/14	Grunt - część działki nr 179/194 o pow.0,3314 ha, karta mapy 1 obręb Gorzyce	RL.6844.09.2011 z 30.12.2014r.	251 646,00	13 256,00
2.	Dz. 1 k1 5/11	Budynki, obiekty	RL.6844.09.2011 z 30.12.2014	522 410,00	222 384,44
			Szkola Podstawowa Im. Kornela Makuszyńskiego Gorzycki ul. Leśna 48	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
			Szkola Podstawowa Im. Karola Miarki Olza ul. Szkoła 24	4 501 147,06	2 489 213,22
1.	10/2014 11/2014	Grunt - 4259/10080 nr 53784 k.m. 3, pow.0,2392 ha grunt - 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	Grunt - 5741/10000 nr 35 k.m. 3, pow.0,1722 ha, pow. - 5741/10000 nr 53794 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	1 463 000,00	418 316,14
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
			Szkola Podstawowa Rogów ul. Szkoła 2	5 418 297,00	3 035 411,71
1.	SPT.Dz. II-1/1 12	Grunt - udział w działce nr 903 19/13	RL.6844.01.2015 z dnia 19.10.2015 r.	679 230,24	35 752,00
2.	SPT.Dz. II-1/3 14	Grunt - udział w działce nr 903 19/13	RL.6844.03.2017 z dnia 25.08.2017 r.		25 496,00
3.	1/10/107/112, 2/2/12/112-4, 2/22226/1, 2/22220/1-2	budynki, obiekty	RL.6844.01.2015 z dnia 19.10.2015 r.	6 372 595,96	2 635 571,81
4.	1/10/107/4-5	budynki, obiekty - budynek szkoły	RL.6844.03.2017 z dnia 25.08.2017 r.	7 051 826,10	5 091 285,02
			Szkola Podstawowa Im. ks. Ewalda Kasprzycka Turza Śl. ul. Lgonia 2b		2 354 465,21

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

1.5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumiarzanych 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	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.

Lp.	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)

Lp.	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	737 230,85			150 795,58	586 435,27
5.	B.II.4. Pozostałe należności	769 768,44	4 353,41	0,00	152 997,54	621 124,31
	Ogółem:					

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

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku	Wykorzystanie 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

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

Lp.	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 umowę 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.

Lp.	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

Lp.	Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązań		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.

Lp.	Typu zobowiązania warunkowego	Świat	
		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 wadła	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.

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

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

Lp.	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

Lp.	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	

D

1.16. Inne informacje

n.p.

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

2.

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Lp.	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.

Lp.	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.

Lp.	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

