

**UCHWAŁA NR X/81/19
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 uchwała 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

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

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 (-)	0,00 zł
Konto 961 minus wydatki niewygasające	
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	1 606 710,00 zł
- subwencja oświatowa za styczeń 2019r. wpływ w grudniu 2018 rok	
Ogółem Pasywa	9 828 102,36 zł

SKARBNIK GMINY

Bernadeta Czregorzek

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)

BILANS jednostek budżetowych i zakładów budżetowych sporządzony na dzień 31.12. 2018r.

Objaśnienia do bilansu


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 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.III. Nadwyżka środków obrotowych (-)	0,00	0,00	
A.II.1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	641 164,46	1 097 202,21		A.IV. Odpisy z wyniku finansowego (-)	0,00	0,00	
A.II.1.4. Środki transportu	862 460,58	1 528 643,04		A.V. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	
A.II.1.5. Inne środki trwałe	234 635,43	201 906,93		A.VI. Inne	0,00	0,00	
A.II.2. Inwestycje rozpoczęte (środki trwałe w budowie)	3 933 522,15	7 839 887,83	Koszty niezakończonych inwestycji	B. Państwowy fundusz celowy	0,00	0,00	
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		C. Państwowe Fundusze celowe	0,00	0,00	
A.IV.2. Papiery wartościowe długoterminowe	0,00	0,00		D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	7 028 714,58	7 601 850,17	
A.IV.3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00		D.I. Zobowiązania długoterminowe	15,00	0,00	Faktura długoterminowa z 2016 roku z GOTSIR Nautica w Gorzycach płatna do 2018 roku
A.V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00					
B. Aktywa obrotowe	9 713 476,26	10 700 042,21					
B.I. Zapasy	145 643,31	123 347,06					

B.I.1. Materiały	145 555,86	123 347,06	opaf, żywność w Przedszkolach, materiały biurowe, środki czystości w jednostkach budżetowych	D.II. Zobowiązania krótkoterminowe	4 459 856,64	5 344 884,54	
B.I.2. Półprodukty i produkty w roku	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.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 odprowadzenia podatek vat od dochodów (dzierżawy, media)
B.I.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, refaktury za media, wynajem basenu, lokali, powierzczeni	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 dotyczących 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, wadlia 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	3 345,98	Środki pieniężne w kasie – GOTSIR Nautica w Gorzycach 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-płatność 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 przypada na 2020 rok i lata następne
B.IV. Krótkoterminowe papiery 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 dotyczące roku 2018				
Suma aktywów	130 338 387,98	142 917 999,78		Suma pasywów	130 338 387,98	142 917 999,78	

SKARBNIK GMINY

Bernadeta Grzegorzek

Daniel Jakubczyk

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gorzyce ul.Kościelna 15 44-350 GORZYCE	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Katowicach	
Numer identyfikacyjny REGON 276258724	sporządzony na na dzień 31-12-2018 r.	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	6 009 962,75	
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	580 292,93	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

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

323012F390BDB952

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.04.29

Strona 3 z 3

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Gmina Gorzyce		Rada Gminy Gorzyce	
Numer identyfikacyjny REGON: 27625872		Wysłać bez pisma przewodniego	
Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)			
sporządzony na dzień 31.12.2018 r.			
	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. Koszt 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 koncie 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 prowyżje bankowe, usługi pocztowe i telekomunikacyjne, usługi dotyczące ogłoszeń, obsługa akwariów, zrzut ścieków itd.
B.IV. Podatki i opłaty	148 213,35	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 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	Pokrycie amortyzacji - GOTSIR Nautica w Gorzycach, odszkodowania, darowizny 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	


E.I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych nadzielonym rachunku	375,27	0,00	Koszty inwestycji GOTSiR Nautica w Gorzycach – modernizacja systemu uzdatniania wody dla basenu rekreacyjnego
E.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

Id: EDED83A9-1865-4064-9481-4B01CB8A7189. Podpisany

Data: 26.04.2019 rok

SKARBNIK GMINY
Bernadeta Grzegorek

WÓJT 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

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

Bernadeta Grzegorzek
główny księgowy

2019-01-29
rok, miesiąc, dzień

Daniel Kamil Jakubczyk
kierownik jednostki

BeSTia

B01BDA897509D77C

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Gmina Gorzyce		Zestawienie zmian w funduszu jednostki		Rada Gminy Gorzyce	
Numer identyfikacyjny REGON: 276258724		Sporządzone na dzień 31.12.2018 r.		wysłać bez pisma przewodniego	

Objaśnienia do zestawienia zmian w funduszu

Jednostki budżetowe, zakłady budżetowe

	Stan na koniec roku poprzedniego	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.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	68 983 129,46	87 610 638,06	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
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich			
I.1.3. Środki na inwestycje	5 360 922,82	16 947 176,46	Otrzymane środki na realizację inwestycji w jednostkach budżetowych
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	Nieodpłatne nabycie działek przez Gminę Gorzyce
I.1.7. Aktywa przyjęte 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	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)	131 098 448,57	159 162 489,74	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	37 420 776,83	44 358 188,17	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	

I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	11 650 470,74		23 040 071,84	Przekazane środki na inwestycje oraz udzielone dotacje innym podmiotom należącym do sektora finansów i nienależącym do sektora finansów publicznych
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	Sprzedaż 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 szybkoobrotowych 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.1 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	
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
Bernadeta Grzegorzek

WÓJT 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 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 zadzwień
- 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 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
- Świetlica 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 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 Bluszczów ul. Wiejska 8
- Szkoła Podstawowa im. Wincentego Wóźniaka 44-352 Czyżowice ul. Wodzisławska 111
- Szkoła Podstawowa im. Adama Mickiewicza 44-350 Gorzyce ul. Raciborska 55
- Szkoła Podstawowa im. Kornela Makuszyńskiego 44-350 Gorzycki 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 Świątlicy 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 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 przejęcia 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

4

- 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 niezuciżtych 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, Świetlica Profilaktyczno-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 sądziemu 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 sioptniu 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 datęj 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 wąpiływych 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. Zanieschanie 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 samowładawczy 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.

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:								
- 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	12 306,61	0,00
- likwidacja	0,00	0,00	128 667,70	4 062,18	48 478,61	0,00	229 983,62	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:								
- 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

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			stan na początek roku obrotowego	zmniejszenia	
1.	Działka Nr 871/93 k.m.1 obręb Gorzyczki	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 Gorzyczki	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 Gorzyczki	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 Ołza	Powierzchnia: 0,0090 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.	Numer inwentarzowy	Nazwa środka trwałego	Numer i data decyzji/ Wójta Gminy Gorzycze przekazującej środek trwały w trwały zarząd	Wartość: środki trwałe zgodnie z decyzją o przekazaniu w trwały zarząd	Wartość: środki trwałe ewaluacyjne na dzień 31.12. roku, zgodnie z ewidencją środków trwałych
1.	0320/1772	Grunt-działka 1791/84 k.m.1	Decyzja Nr RL.6844.09.2011 z dnia 30.12.2014 rok	62 480,00	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.	0320/00756	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.	0320/00757	Grunt-działka 91/3 k.m.9	Decyzja Nr RL.6844.01.2015 z dnia 19.10.2015 rok	205 782,90	576,00
5.		Budynek-świetlica prof.-wych.w Gorzyczkach-filia Turza Si.	Decyzja Nr RL.6844.01.2015 z dnia 19.10.2015 rok	419 829,90	4 440,00
		Świetlica profilaktyczno-Wychowawcza w Gorzyczkach ul.Leśna 46			

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	71 287,05
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, budowlane - budynek Zespołu Szkolno-Przedszkolnego, Budynek Halli Sportowej	RL.6844.10.2011 z dnia 14.11.2014 r.	3 863 551,00	4 224 103,89
			Zespół Szkolno-Przedszkolny Gorzyczki ul. Wjejska 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, budowlane - 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 1458/14 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 - 539/54 karta mapy 3 o pow. 0,1996 ha, 541/54 karta mapy 3 o pow. 0,4884 ha	RL.6844.11.2011 z dnia 6.05.2012 r.	260 000,00	27 520,00
2.	2,3,9	Budynki, obiekty budowlane	RL.6844.11.2011 z dnia 6.05.2012 r.	1 509 000,00	722 898,69
			Przedszkole Publiczne Rogów ul. Szkolna 2	1 768 000,00	750 418,69
1.	25.	Grunt - Działka nr 92/3 k.m. 9 obręb Tuza Śl. 0,7600 ha	RL.6844.01.2016 z dnia 7.11.2016 r.	485 760,00	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 ZPF/22/2016	0,00	41 286,41
			Przedszkole Publiczne Turza Śl. ul. Ligonia 2c	5 244 470,00	5 439 539,76
1.	Dził 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.	Dził k 1/1 Dzł k 1/3 Dzł 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
			Szkola Podstawowa Im. Powstańców Śląskich Bluszczów ul. Wjejska 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 728/115 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 z 25.08.2017	4 195 147,48
4.	1.2	Budynki i obiekty	RL.6844.06.2011 16.12.2011	283 937,48
			Szkola Podstawowa im. Wincentego Wozniaka Czyżowice ul. Wodzisławska 111	1 499 600,00
1.	ŚT/G1/ ŚT/G2 ŚT/G3 ŚT/G4	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 (łącznie powierzchnia 6.221 m2)	RL.6844.02.2015 z 13.01.2017 r	427 585,89
2.	ŚT5	Budynek szkolny		2 248 425,20
3.	ŚT/G5 ŚT/G6 ŚT/G7 ŚT/G8	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 (łącznie powierzchnia 3.563 m2)	RL.6844.01.2017 z 25.08.2017 r.	13 405,13
4.	ŚT13	Budynek szkolny	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.	Dz. 1 Rt 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
2.	Dz. 1 Rt 51/1	Budynki, obiekty	RL.6844.09.2011 z 30.12.2014	522 410,00
			Szkola Podstawowa im. Kornelia Matuszyńskiego Gorzyczki ul. Leśna 46	774 256,00
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
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
			Szkola Podstawowa im. Karola Miarki Olza ul. Szkołna 24	4 501 147,00
1.	10/2014 11/2014	Grunt - 4259/10000 nr 537/34 k.m.3, pow.0,2392 ha grunt - 4259/10060 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
2.	17/2017 18/2017	grunt-574/1/0000 nr 35 k.m. 3, pow.0,1722, grunt - 574/1/0000 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
3.	10/2014 11/2014	Budynki, obiekty	nr RL.6844.07.2011 r z dn.05.05.2014 r	1 483 000,00
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
			Szkola Podstawowa Rogów ul. Szkołna 2	5 418 297,00
1.	SPT.Dz.II-1/112	Grunt - udział w działce nr 903 i 91/3	RL.6844.01.2015 z dnia 19.10.2015 r.	679 230,24
2.	SPT.Dz.II-1/314	Grunt - udział w działce nr 903 i 91/3	RL.6844.03.2017 z dnia 25.08.2017 r.	25 496,00
3.	1/10/107/112, 2/21/21/2-4, 2/22/22/1, 2/22/22/1-2	budynki, obiekty	RL.6844.01.2015 z dnia 19.10.2015 r.	6 372 565,86
4.	1/10/107/4-6	budynki, obiekty - budynek szkolny	RL.6844.03.2017 z dnia 25.08.2017 r.	2 394 465,21
			Szkola Podstawowa im. ks. Ewalda Kasperczyka Turza Śl. ul. Ligonia 2b	7 051 826,10

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

1.5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych 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	zwiększenia	zmniejszenia	zwiększenia	zmniejszenia
1.	Samochód Peugeot Boxer	0,00	0,00	117 841,58	0,00	117 841,58	0,00
	Ogółem:	0,00	0,00	117 841,58	0,00	117 841,58	0,00

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	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 ukladu bilansu)	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	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	34 689,04
3.	B.II.2. Należności od budżetów			2 201,96	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	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	Zwiększenia w ciągu roku		Wykorzystanie w ciągu roku	Rozwiązanie w ciągu roku	Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia			
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	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

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.	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.	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.								
3.								
4.								
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 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 dżew	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 - 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

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 Urząd 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 Grzegorek

WÓJCIUGMINY
Daniel Jakubczyk