

INFORMACJA DODATKOWA

do Sprawozdania finansowego Gminy Ożarówice

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1.

1.1. Nazwa

GMINA OŻAROWICE

1.2 Siedziba

ul. Dworcowa 15, Ożarówice

1.3. Adres jednostki

ul. Dworcowa 15, 42-625 Ożarówice

1.4 Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Do podstawowego zakresu działania Gminy należą wszystkie sprawy publiczne o znaczeniu lokalnym nie zastrzeżone ustawami na rzecz innych podmiotów, a także zadania zlecone i na podstawie porozumień, m in.:

1. Działalność administracyjna,
2. Działalność w zakresie pomocy społecznej
3. Działalność edukacyjna w zakresie wychowania przedszkolnego – wychowanie, edukacja, opieka;
4. Działalność w zakresie wspólnej obsługi księgowej jednostek oświatowych gminy;
5. Zbiorowe zaspokajanie potrzeb z zakresu rozpraszanie i sprzedaż wody, odbiór ścieków bytowych.

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym.

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2018.

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.

Sprawozdanie łączne Gminy Ożarówice. Połączono następujące jednostki organizacyjne Gminy:

1. *Jednostki budżetowe :*
 - a. *Urząd Gminy Ożarówice*
 - b. *Ośrodek Pomocy Społecznej w Ożarówicach*
 - c. *Gminny Zespół Oświaty i Wychowania Gminy Ożarówice z siedzibą w Tąpkowicach,*
 - d. *Szkoła Podstawowa w Ożarówicach,*
 - e. *Szkoła Podstawowa w Tąpkowicach*
 - f. *Szkoła Podstawowa w Zendku*
 - g. *Przedszkole w Ożarówicach*
 - h. *Przedszkole w Tąpkowicach*
2. *Zakład budżetowy*
 - a. *Zakład Gospodarki Komunalnej w Ożarówicach*

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

Urząd Gminy Ożarówice

1. Środki trwałe amortyzuje się raz w roku wg stawek amortyzacyjnych - metodą liniową
2. Wartości materiałów i towarów w dniu zakupu będą księgowane w koszty w momencie montażu lub w odniesieniu na magazyn.
3. Jednostka wycenia materiały i towary - w cenach zakupu.
4. Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy.
5. Należności i zobowiązania oraz inne składniki aktywów i pasywów wyrażone w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec kwartału, według zasad obowiązujących na dzień bilansowy
6. Pozostałe środki trwałe ewidencjonowane na koncie 013 o wartości jednostkowej do 1.000 zł będą objęte ewidencją ilościową, a o wartości jednostkowej przekraczającej 1.000 zł, do 10.000 zł ewidencją szczegółową ilościowo - wartościową.
7. Abonamenty telefoniczne, ubezpieczenia OC samochodów OSP, prenumeraty dotyczące roku przyszłego, księguje się w koszty roku, w którym zostały poniesione.
8. Poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się stosując rzeczywiście poniesione na ich nabycie (wytworzenie) ceny (koszty), z zachowaniem zasady ostrożności.
9. Aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w sposób następujący:
 - a) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne - według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
 - b) środki trwałe w budowie - w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
 - c) udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczone do aktywów trwałych - według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub według wartości godziwej; wartość w cenie nabycia można przeszacować do wartości w cenie rynkowej, a różnicę z przeszacowania rozliczyć zgodnie z § 12 ust. 4,
 - d) udziały w jednostkach podporządkowanych - według zasad określonych w pkt 3, z tym że udziały zaliczane do aktywów trwałych mogą być wycenione metodą praw własności,
 - e) inwestycje krótkoterminowe - według ceny (wartości) rynkowej albo według ceny nabycia lub ceny (wartości) rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa, a krótkoterminowe inwestycje, dla których nie istnieje aktywny rynek w inny sposób określonej wartości godziwej,
 - f) rzeczowe składniki aktywów obrotowych - według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy,
 - g) należności i udzielone pożyczki - w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności,
 - h) zobowiązania - w kwocie wymagającej zapłaty, przy czym zobowiązania finansowe, których uregulowanie zgodnie z umową następuje drogą wydania aktywów finansowych innych niż środki pieniężne lub wymiany na instrumenty finansowe - według wartości godziwej,
 - i) rezerwy - w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości,
 - j) kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa - w wartości nominalnej.
10. Na dzień nabycia lub powstania ujmuje się w księgach rachunkowych nabyte lub powstałe:
 - a) zapasy rzeczowych składników aktywów obrotowych - według cen nabycia lub kosztów wytworzenia,
 - b) należności i zobowiązania, w tym również z tytułu pożyczek - według wartości nominalnej.

Rzeczowe składniki majątku obrotowego wycenia się na dzień bilansowy według ich wartości wynikających z ewidencji.

11. Wartość należności aktualizuje się zgodnie z ustawą o rachunkowości, co najmniej na dzień bilansowy, bądź w przypadkach określonych wart. 35b ustawy o rachunkowości pkt 1 i 2 ustęp 1 odpisy tworzy się na moment wystąpienia okoliczności tam wskazanych.
12. Odpisy aktualizujące wartość należności dotyczące rozchodów budżetu gminy zalicza się do wyników na pozostałych operacjach.
13. Odpis aktualizujący należności dotyczące funduszy tworzonych na podstawie ustaw obciążają fundusze.
14. Odpisy aktualizujące wartość należności realizowanych na rzecz innych jednostek obciążają zobowiązania wobec tych jednostek.
15. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się:
 - a) książki i inne zbiory biblioteczne;
 - b) środki dydaktyczne, służące procesowi dydaktyczno-wychowczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych;
 - c) odzież i umundurowanie;
 - d) meble i dywany;
 - e) inwentarz żywy;
 - f) pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne, o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej 10.000 zł, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w momencie oddania do używania.
16. Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury.

Ośrodek Pomocy Społecznej w Ożarowicach

Aktywa i pasywa wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydawanych na podstawie ustawy o finansach publicznych. Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia wartości niematerialnej i prawnej do używania. Umorzenie i amortyzacja naliczane są jednorazowo za okres całego roku.

Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:

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

Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów, które się nie umarza) wycenia się wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. Podstawowe środki trwałe podlegają stopniowemu umorzeniu lub amortyzacji metodą liniową. Umarzane są (z wyjątkiem gruntów) stopniowo na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisów umorzenia dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania. Umorzenie i amortyzacja naliczane są jednorazowo za okres całego roku. Dla żadnych środków trwałych nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości. Pozostałe środki trwałe są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w momencie oddania do używania. Pozostałe środki trwałe ewidencjonuje się w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia, a otrzymane od innej jednostki – w wartości określonej w decyzji właściwego organu. Przedmioty których cena nabycia jest niższa od 300 zł. łącznie ich wartością obciąża się koszty bezpośrednio po zakupie i nie są one inwentaryzowane. Przedmioty,

których cena nabycia jest wyższa niż 300 zł. do 600 zł. o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok zaliczane są do materiałów i podlegają wyłącznie ewidencji ilościowej. Odpisy od należności ujmuje się w momencie ich zapłaty lub w wysokości odsetek należnych na koniec kwartału. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. W jednostce rozliczenie międzyokresowe czynne i bierne kosztów nie występują. Jednostka nie posiada Kasy – obsługiwana jest przez Bank Spółdzielczy Świerklaniec. Bank dokonuje wypłaty na podstawie źródłowych dowodów – listy płac. W jednostce funkcjonuje bezgotówkowa forma rozliczenia. W sytuacjach gdy nie jest możliwe rozliczenie bezgotówkowe, wskazany pracownik przez Kierownika jednostki pobiera zaliczkę - dokonuje rozliczenia zaliczki. Dochody i wydatki księguje się w terminie zapłaty lub wypłaty. Zwroty nienależnie pobranych świadczeń z pomocy społecznej i świadczeń rodzinnych księguje się poprzez zmniejszenie kosztów i wydatków jeśli zwrot dotyczy tego samego roku budżetowego. Wydatki na które OPS otrzymuje dofinansowanie (np.: zasiłki okresowe, dożywianie, wynagrodzenia pracowników wraz z pochodnymi) w momencie ich ponoszenia księguje się w ciężar zadań własnych lub zadań zleconych-dofinansowanie. Wydatki te jednak mogą być przeksięgowane na ostatni dzień miesiąca lub kwartału na podstawie PK(±) do wysokości otrzymanej dotacji – zgodnie z klasyfikacją budżetową. Odsetki od nieterminowych płatności będą naliczane i ewidencjonowane w dniu zapłaty lub nie później niż na koniec każdego kwartału. Jednostka wycenia materiały i towary w cenie – zakupu. Przewiduje się stosowanie uproszczeń polegających na zbiorczym księgowaniu operacji gospodarczych jednorodnych przeprowadzonych w jednym dniu (lista zasiłków wypłacanych klientom – wyciąg bankowy). Abonamenty telefoniczne, prenumeraty, umowy konserwacyjne dotyczące roku przyszłego księguje się w koszty roku w którym zostały poniesione. Jeśli faktury kosztowe wpłyną do jednostki po dacie sporządzenia sprawozdania finansowego i przekazaniu do jednostki nadrzędnej- faktury te ujmuje się w księgach rachunkowych tego okresu w którym wpłynęły. Gospodarką magazynową nie obejmuje się zakupów materiałów biurowych lub gospodarczych. Zakupione materiały rozdysponowuje się z chwilą przyjęcia i zużywa w momencie wydania do użytku. Ich wartością obciąża się koszty bezpośrednio po zakupie i nie są one inwentaryzowane. Przedmioty których cena nabycia jest od 300 zł. do 600 zł. włącznie o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok ewidencjonowane są bezpośrednio w koszty, i podlegają wyłącznie ewidencji ilościowej. Naliczenia zadłużenia dłużników alimentacyjnych oraz odsetek sporządzane są miesięcznie. Dłużnik alimentacyjny jest zobowiązany do zwrotu organowi właściwemu wierzyciela należności w wysokości świadczeń wypłaconych z funduszu alimentacyjnego osobie uprawnionej, łącznie z ustawowymi odsetkami. Należności odnoszą się przede wszystkim do zadłużeń z tytułu zaliczki alimentacyjnej i funduszu alimentacyjnego. Odpisy aktualizujące tych należności dokonuje się na podstawie analizy zadłużeń. Analiza ta ma na celu przedstawić sytuację majątkową i finansową dłużnika czy spłata należności nie jest prawdopodobna.

Jednostki oświatowe, Gminny Zespół Oświaty i Wychowania

- 1.1 Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.
- 1.2 Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:
 - a) Środki trwałe o wartości początkowej nie przekraczającej 350 zł jednostka zalicza bezpośrednio w koszty jednocześnie wprowadza składnik do ewidencji pozabilansowej (ewidencja ilościowa),
 - b) Środki trwałe o wartości początkowej powyżej 350 zł do 10 000 zł jednostka zalicza do pozostałych środków trwałych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje odpisów umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania,
 - c) Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej do 10 000 zł jednostka zalicza do wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje odpisów umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania,
 - d) Składniki majątku za wyjątkiem pomocy dydaktycznych o wartości początkowej powyżej 10000 zł jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania, według stawek podatkowych,
 - e) Pozostałe środki trwałe o charakterze wyposażenia stanowiące drobny sprzęt, nie podlegają ewidencji ani ilościowej, ani ilościowo-wartościowej. Są to w szczególności:
 - sprzęt gospodarczy do utrzymania czystości pomieszczeń i utrzymania higieny, np. wiadra, szczotki, wycieraczki, ręczniki, ścierki, kosze na śmieci,
 - sprzęt typu kuchennego: szklanki, filiżanki, talerze, czajniki, sztućce,
 - sprzęt biurowy: dziurkacze, zszywacze, nożyczki, tablice korkowe,
 - sprzęt komputerowy: np. słuchawki, myszki, klawiatury, pamięci przenośne,
 - sprzęt przeciwpożarowy, np. gaśnice,
 - rolety okienne, lustra, grzejniki elektryczne.

1.3 Wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10000zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające 10 000 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu.

1.4 Materiały objęte są ewidencją ilościowo-wartościową i wycenia się je według cen zakupu przy zastosowaniu metody FIFO do wyceny zapasu

Zakład Gospodarki Komunalnej w Ożarówicach

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 jednostka przyjęła następujące ustalenia:

a) składniki majątku o wartości początkowej poniżej 1.000 zł jednostka zalicza bezpośrednio w koszty. Jeżeli cena nabycia przekracza 500 zł, jednostka jednocześnie wprowadza składnik do ewidencji pozabilansowej,

b) składniki majątku o wartości początkowej od 1.000 zł do 10 000 zł jednostka zalicza do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje odpisów umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania,

c) składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10 000 zł jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania, według stawek podatkowych,

d) wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10 000 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające 10 000 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu.

3. Jednostka użytkuje środki transportu otrzymane na podstawie umowy leasingu operacyjnego spełniającej warunki leasingu finansowego. Przedmioty leasingu zostały przyjęte na stan środków trwałych i ujęte w księgach rachunkowych. Do rozliczania opłat leasingowych jednostka stosuje uregulowania zawarte w KSR nr 5 „Leasing, najem i dzierżawa”.

4. Materiały objęte są ewidencją ilościowo-wartościową i wycenia się je według cen zakupu przy zastosowaniu metody FIFO do wyceny zapasu. Przyjęto następujące zasady:

- zasady dokonywania metody wyceny aktywów i pasywów (zapasów, aktywów obrotowych, aktywów finansowych) nie rzadziej niż na dzień bilansowy (art.28 ust.1, art.34 ust.1 i 2 ustawy o rachunkowości),
- zasady dokonywania odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych, oraz wartości niematerialnych i prawnych (art. 32 ust. 6 i art. 33 ust. 1 ustawy o rachunkowości),
- zasady dokonywania odpisów aktualizacyjnych wartości aktywów,
- zasady stosowania metod ujmowania opłat leasingowych,
- zasady metod prowadzenia ewidencji szczegółowej rzeczowych składników aktywów obrotowych, realizowane są na podstawie przepisów prawa (art.17 ust 2 ustawy o rachunkowości) oraz ich wyceny stanu końcowego (art. 34 ust.4 ustawy o rachunkowości).

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenie

Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości			Ogółem zwiększenie wartości początkowej	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego
			aktualizacja	Przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Wartości niematerialne i prawne	146 024,30		119 888,64		119 888,64		115 265,16		115 265,16	150 647,78
2	Grunty	18 654 575,71		4 111 374,66		4 111 374,66			226 299,76	226 299,76	22 539 650,61
3	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	139 943 830,65	-	5 156 092,65	89 096,79	6 472 316,76	-	-	-	6 402 399,22	140 013 748,19
4	Urządzenia techniczne i maszyny	10 213 915,65	-	79 677,19	-	1 970 812,75	-	82 453,78	-	76 978,28	12 102 274,62
5	Środki transportu	987 685,38				199 260,00					1 186 945,38
6	Inne środki trwałe	1 638 402,98		1 344,55		23 729,85					1 662 133,53
RAZEM		171 438 410,37	-	9 348 489,05	89 096,79	12 777 494,02	-	82 453,78	226 299,76	6 705 677,26	177 504 752,33

Umorzenie	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14 + 15 + 16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego	Wartość netto	
							składników aktywów	
– stan na początek roku obrotowego	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				(3 – 13)	(12 – 19)
13	14	15	16	17	18	19	20	21
141 810,38	3 535,12	119 888,64		123 423,76	115 265,16	144 064,98	4 213,92	678,80
							18 654 575,71	22 539 650,61
28 090 959,51	-	5 112 480,89	-	4 805 149,73	1 308 080,28	31 895 360,12	111 852 871,14	108 118 388,07
3 318 548,99	-	815 473,96	-	815 473,96	82 453,78	3 956 713,25	6 895 366,66	8 050 705,46
981 679,03		4 040,80		4 040,80		985 719,83	6 006,35	201 225,55
1 203 951,23		149 515,93		149 515,93		1 353 467,16	434 451,75	308 666,37
33 595 138,76	3 535,12	6 081 511,58	-	5 774 180,42	1 390 534,06	38 191 260,36	137 843 271,61	139 218 636,06

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

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Grunty, w stosunku do których jednostka posiada prawo wieczystego użytkowania, mogą być ujęte w zestawieniu.

Grunty w wieczystym użytkowaniu

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4 + 5 – 6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1.	233/14	Powierzchnia (m ²)	35			35
		Wartość (zł)	1 118,00			1 118,00
2.	233/15	Powierzchnia (m ²)	2965			2965
		Wartość (zł)	94 682,00			94 682,00
3..	244/5	Powierzchnia (m ²)	3953			3953
		Wartość (zł)	127 000,00			127 000,00
4.	244/9	Powierzchnia (m ²)	6867			6867
		Wartość (zł)	217 500,00			217 500,00
5.	3358/4	Powierzchnia (m2)	694			694
		Wartość (zł)	28 900,00			28 900,00

1.5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Nie dotyczy

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

Posiadane papiery wartościowe

Lp.	Wyszczególnienie	Liczba	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Akcje i udziały	252	25.400,00			25.400,00
2.	Dłużne papiery wartościowe					

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)

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Należności czynszowe, nałożone kary	220 373,31	5 437,84		50 438,10	175 373,05
2.	Fundusz alimentacyjny	880 497,09	125 143,24			1 005 640,33
3.	Zaliczka alimentacyjna	53 985,44			327,56	53 657,88
4.	Rozprowadzenie wody	52 782,09				52 782,09
5.	Odbiór ścieków	1902,79	1 532,83		1 902,79	1 532,83
6.	Najem i usługi na MŚP Pyrzowice	76 740,93	42 475,78		76 740,93	42 475,78
7.	Usługi pozostałe	14 410,95	13 303,95		14 410,95	13 303,95
	RAZEM	1 300 692,60	187 893,64	-	143 820,33	1 344 765,91

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

Nie dotyczy

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych 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.

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

1.13. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie

Istotne pozycje rozliczeń międzyokresowych

Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym: (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.: – opłacone z góry czynsze – prenumeraty – polisy ubezpieczenia osób i składników majątku) – transmisja danych	6795,50 1080,00	9611,15 540,00
2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów (pasywa bilansu)		

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

Nie dotyczy

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Wypłacone świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Odprawy emerytalne	95.682,69	
2.	Nagrody jubileuszowe	115 125,14	
3.	Inne	655 956,39	Badania lekarskie, koszty szkoleń, ekwiwalenty za pranie, refundacja za okulary, odpis na ZFŚS
	Ogółem:	866.764,22	

1.16. Inne informacje

Nie dotyczy

2.

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Nie dotyczy

2.2. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie; w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym

Nie dotyczy

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

Przychody/koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Przychody: - o nadzwyczajnej wartości, - które wystąpiły incydentalnie	809.633,00	Wpływ z tytułu gwarancji należytego wykonania umów, wpływ podatku VAT za lata ubiegłe
2.	Koszty: - o nadzwyczajnej wartości, - które wystąpiły incydentalnie	354.462,92	Dotacje dla innej jst. na realizację ich zadań bieżących, odprawa pośmiertna

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

Nie dotyczy

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 jednostki

Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe

Stan i struktura zatrudnienia w roku obrotowym

Lp.	Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie
1.	Pracownicy umysłowi	42
2.	Nauczyciele	62,2
3.	Pracownicy na stanowiskach robotniczych	53
4.	Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	0
5.	Uczniowie	0
6.	Osoby przebywające na urlopach bezpłatnych i wychowawczych	0
	Ogółem	157,2

- Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:
 - a) obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego,
 - b) inne usługi poświadczające,
 - c) usługi doradztwa podatkowego,
 - d) pozostałe usługi.

Nie dotyczy

- Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym o rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty

Nie dotyczy

- Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym

Nie dotyczy

- Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym

Nie dotyczy

- Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy

Nie dotyczy