

## 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 2019.

#### 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 realizowaniem 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**

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.34ust. 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.17ust 2 ustawy o rachunkowości) oraz ich wyceny stanu końcowego (art. 34 ust.4 ustawy o rachunkowości).

### **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 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,
- 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 10.000 zł 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 Ożarowicach**

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.34ust. 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.17ust 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
			aktu- alizacja	Przychody	przemie- szczenie	(4 + 5 + 6)	zbycie	likwidacja	inne		(3 + 7 – 11)
						7					8
1.	Budynki-1	29 086 513,10				4 115 033,58				4 845 225,15	28 356 321,53
1	Wartości niematerialne i prawne	150 647,78		16 124,02		16 124,02					153 792,37
2	Grunty	22 539 650,61		3 346 714,33		3 346 714,33			2 919 799,65	2 919 799,65	22 950 670,06
3	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	140 013 748,19	-	778 898,77		778 898,77	-	-			<b>140 792 646,96</b>
4	Urządzenia techniczne i maszyny	12 102 274,62	-	72 615,14	-	72 615,14	-	5 414,36	111 670,68	111 670,68	12 053 559,12
5	Środki transportu	1 186 945,38		1 068 382,30		1 068 382,30			42 542,00	42 542,00	2 212 785,68
6	Inne środki trwałe	1 662 133,53		68 464,81		68 464,81			182 722,63	182 722,63	1 547 875,71
<b>RAZEM</b>		<b>177 655 400,11</b>	<b>-</b>	<b>5 351 199,37</b>	<b>-</b>	<b>9 450 108,93</b>	<b>-</b>	<b>5 414,36</b>	<b>3 256 734,96</b>	<b>3 256 734,96</b>	<b>179 711 329,90</b>

Umorzenie	Zwiększenia w ciągu			Ogółem zwiększenie umorzenia	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie	Wartość netto	
- stan na początek roku obrotowego	roku obrotowego			(14 + 15 + 16)		- stan na koniec roku obrotowego	składników aktywów	
	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne			(13 + 17 - 18)	stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
13	14	15	16	17	18	19	20	21
6 818 753,58		700 506,37		700 506,37	1 295 103,84	6 224 156,11	22 267 759,52	22 132 165,42
149 968,98	678,80	3 144,59		3 823,39		153 792,37	678,80	12 979,43
							22 539 650,61	22 950 670,06
31 895 360,12	-	5 132 058,88	160,50	4 824 888,22	1 308 080,28	37 027 579,50	108 118 388,07	103 765 067,46
4 051 569,16	-	930 377,92	11 956,00	942 333,92	117 085,04	4 872 572,44	8 050 705,46	7 180 986,68
985 719,83		1 069 324,32		16 069 324,32	14 645,60	2 040 398,55	201 225,55	172 387,13
1 353 467,16		136 378,52		136 378,52	179 987,43	1 309 858,25	308 666,37	238 017,46
<b>38 436 085,25</b>	<b>678,80</b>	<b>7 271 284,23</b>	<b>12 116,50</b>	<b>21 976 748,37</b>	<b>1 619 798,35</b>	<b>45 250 408,74</b>	<b>161 758 286,67</b>	<b>157 257 798,85</b>

**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 w wieczyste**

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 <sup>2</sup> )	35			35
		Wartość (zł)	1 118,00			1 118,00
2.	233/15	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	2965			2965
		Wartość (zł)	94 682,00			94 682,00
3..	244/5	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	3953			3953
		Wartość (zł)	127 000,00			127 000,00
4.	244/9	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	6867			6867
		Wartość (zł)	217 500,00			217 500,00
5.	3358/4	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	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**



### Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3 + 4 - 5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	Grunty	18502,23			18502,23
2.	Budynki	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 MSP 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
	<b>RAZEM</b>	<b>1 300 692,60</b>	<b>187 893,64</b>	<b>-</b>	<b>143 820,33</b>	<b>1 344 765,91</b>

**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 - opłata za zajęcie pasa drogowego	10.192,23 1.620,00 83.511,63	
2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów (pasywa bilansu)	95.323,86	

#### 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	31 472,70	
2.	Nagrody jubileuszowe	218 913,61	
3.	Inne	690 028,86	Badania lekarskie, koszty szkoleń, ekwiwalenty za pranie, refundacja za okulary, odpis na ZFŚS
	<b>Ogółem:</b>	<b>940 415,17</b>	

#### 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	435.765,06	Wpływ z tytułu gwarancji należytego wykonania umów, wpływ podatku VAT za lata ubiegłe
		2.376.500,00	Sprzedaż nieruchomości gruntowych
		67.981,70	Zwrot z MZKP wz z likwidacją (zadanie przejęła GZM)
2.	Koszty: - o nadzwyczajnej wartości, -które wystąpiły incydentalnie	211.000,00	Uгода z AMW za otrzymaną w darowiźnie nieruchomość gruntową w 2003 roku
		2.143.750,00	Dotacje dla innej jst. na realizację ich zadań bieżących

**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	53
2.	Nauczyciele	76,2
3.	Pracownicy na stanowiskach robotniczych	39,7
4.	Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	0
5.	Uczniowie	0
6.	Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	0
	<b>Ogółem</b>	<b>168,9</b>

- 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*