

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gmina Gorzów Śląski
1.2	siedzibę jednostki
	Gorzów Śląski ul. Wojska Polskiego 15
1.3	adres jednostki
	Gorzów Śląski ul. Wojska polskiego 15
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Do zakresu działania gminy należą wszystkie sprawy publiczne o znaczeniu lokalnym, niezastrzeżone ustawami na rzecz innych podmiotów. Gmina realizuje: - zadania własne gminy, do których należy zaspakajanie zbiorowych potrzeb wspólnoty, - zadania zlecone z zakresu administracja rządowej nałożone na gminę ustawami, - zadania z zakresu organizacji przygotowań i przeprowadzenia wyborów powszechnych oraz referendów.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2018 – 31.12.2018
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie zawiera łączne dane Urzędu i 8 podległych mu jednostek oraz dane zakładu budżetowego

4.	<p>Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)</p> <p>1. Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.</p> <p>2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych zostały przyjęte następujące ustalenia:</p> <p>Środki trwale w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) w przypadku zakupu – według ceny nabycia, 2) w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej, ujawnione nadwyżki środków trwałych wprowadza się do ksiąg pod datą ich zainwentaryzowania, 3) w przypadku spadku lub darowizny – według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w wartości określonej w umowie o przekazaniu, 4) w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu, 5) w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego – w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy, z podaniem cech szczególnych nowego środka, 6) w przypadku przyjęcia po zakończeniu robót inwestycyjnych – po koszcie wytworzenia, to jest w wartości wszystkich poniesionych kosztów zarówno bezpośrednich jak i pośrednich, poniesionych od momentu podjęcia inwestycji, aż do przyjęcia środka do używania w stanie kompletnym, 7) w przypadku przyjęcia mienia po zlikwidowanym przedsiębiorstwie lub innej jednostce organizacyjnej – według wartości netto wynikającej z bilansu zlikwidowanego przedsiębiorstwa lub jednostki organizacyjnej, 8) w przypadku wytworzenia we własnym zakresie (zakład budżetowy) – według kosztów wytworzenia, zaś w przypadku trudności z ustaleniem kosztu wytworzenia – według wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę. <p>Na dzień bilansowy środki trwale (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.</p> <p>2. 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. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia.</p> <p>Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych (z wyjątkiem związanych z pomocami dydaktycznymi) podlegają umarzaniu na podstawie aktualnego planu amortyzacji. Stawki amortyzacyjne ustalane są zgodnie ze stawkami określonymi w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.</p> <p>Pomoce dydaktyczne bez względu na wartość umarza się w 100% w miesiącu przyjęcia do używania.</p> <p>Pozostałe środki trwale ujmuje się na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe” i umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do używania, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”.</p> <p>Podlegają one ewidencji ilościowo-wartościowej w księdze inwentarzowej wg następujących zasad:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) na koncie 013 nie ujmuje się pozostałych środków trwałych o wartości początkowej do 500 zł – te środki trwale ujmowane są bezpośrednio w koszty na koncie zespołu 4. 2) bez względu na wartość księgi inwentarzowe prowadzi się dla nasypujących pozostałych środków trwałych: <ul style="list-style-type: none"> - meble, - lampy stojące, - komputery, - maszyny i urządzenia, - drukarki - aparaty fotograficzne, - sprzęt audiowizualny - sprzęt elektroniczny, - sprzęt audiowizualny, - sprzęt AGD, - elektronarzędzia
5.	inne informacje
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	

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

Lp	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początk - stan na początek roku obrot	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początk - stan na koniec roku obrot (3+7-11)
			Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Wartości niematerialne i prawne	191 114,47	0,00	18 209,22	0,00	18 209,22	0,00	1 051,66	0,00	1 051,66	208 272,03
2	Środka trwałe	99 853 456,94	0,00	2 503 545,25	0,00	2 503 545,25	431 960,17	54 637,37	1 783 358,77	2 269 956,31	100 087 045,88
13	Grunty	7 168 330,99	0,00	208 889,00	0,00	208 889,00	59 403,00	0,00	73 996,00	133 399,00	7 241 820,99
21	Budynki i lokale	19 932 532,17	0,00	858 151,82	0,00	858 151,82	67 315,86	0,00	558 048,80	625 384,66	20 165 099,33
31	Obiekty inż. i inżyn. i wodn.	66 594 968,13	0,00	1 026 692,92	0,00	1 026 692,92	15 881,31	0,00	166 599,09	182 480,40	67 439 180,65
41	Kable i maszyny energetyczne	104 152,01	0,00	25 209,00	0,00	25 209,00	0,00	3 688,00	0,00	3 688,00	125 673,01
51	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	273 905,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	43 150,24	43 150,24	230 755,16
61	Maszyny, urządzenia i aparaty specj.	154 698,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	154 698,53
71	Urządzenia techniczne	484 362,69	0,00	4 686,30	0,00	4 686,30	0,00	0,00	114 296,30	114 296,30	374 952,69
81	Środki transportu	2 257 016,58	0,00	0,00	0,00	0,00	289 140,00	8 741,76	699 813,00	997 698,76	1 259 317,82
91	Narzędzia, przyrządy i inne	2 883 290,44	0,00	379 916,21	0,00	379 916,21	0,00	42 205,61	127 433,34	169 638,95	3 093 547,70
Razem		100 044 571,41	0,00	2 521 754,47	0,00	2 521 754,47	431 960,17	55 689,03	1 783 358,77	2 271 007,97	100 295 317,91

Umorzenie - stan na początek roku	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego	Wartość netto składników aktywów	
	aktualizacji	Amortyzacja za rok obrotowy	inne				Stan na początek roku obrotowego (3-13)	Stan na koniec roku obrotowego (12-19)
13	14	15	16	17	18	19	20	21
180 508,18	0,00	3 821,63	18 209,22	22 030,85	1 051,66	201 547,37	10 546,29	6 724,66
43 343 441,38	0,00	3 520 414,18	257 138,97	3 777 553,15	1 345 137,30	45 775 837,23	56 510 015,56	54 311 188,63
83,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	83,10	7 168 247,89	7 241 737,89
7 919 734,33	0,00	446 343,93	24 663,20	471 007,13	49 326,40	8 341 415,06	12 012 797,84	11 823 684,27
29 735 286,62	0,00	2 823 571,26	2 517,88	2 826 089,14	27 131,44	32 534 244,32	36 859 681,51	34 904 936,33
39 400,43	0,00	6 600,76	0,00	6 600,76	3 688,00	42 313,19	64 751,38	83 359,82
201 531,46	0,00	12 784,60	641,74	13 426,34	36 791,62	178 168,18	72 371,94	52 586,98
122 668,70	0,00	11 769,95	0,00	11 769,95	0,00	134 438,65	32 029,83	20 259,88
327 816,47	0,00	21 606,85	9 105,03	30 711,88	63 649,64	294 878,71	156 746,22	80 073,98
2 134 585,73	0,00	42 604,07	0,00	42 604,07	997 698,76	1 179 291,04	122 630,85	80 026,78
2 862 532,54	0,00	153 132,76	220 211,12	375 343,88	166 851,44	3 071 024,98	20 757,90	22 522,72
43 524 009,56	0,00	3 524 235,81	275 348,19	3 799 584,00	1 346 188,96	45 977 404,60	56 520 561,85	54 317 913,31

- 1.2. aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
Brak danych
- 1.3. kwotę 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
Nie dotyczy
- 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
12.456,05
- 1.6. liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

	Gmina posiada 1 223 udziały a wartość nabytych udziałów wynosi 2 025 941,00																																																																									
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 należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)																																																																									
	<table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">Lp.</th> <th rowspan="2">Wyszczególnienie według grup należności</th> <th rowspan="2">Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego</th> <th rowspan="2">Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego</th> <th colspan="3">Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego</th> <th rowspan="2">Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-7)</th> </tr> <tr> <th>Wykorzystanie</th> <th>Rozwiązanie odpisów aktualizujących (uznanie odpisów za zbędne)</th> <th>Zmniejszenia – razem (5+6)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td> <td>należności podatkowe</td> <td>388.657,78</td> <td>69.931,41</td> <td>15.950,23</td> <td>2.930,43</td> <td>18.880,66</td> <td>439.708,53</td> </tr> <tr> <td>2</td> <td>opł. za gospodarowanie odpadami komunalnymi</td> <td>32.857,85</td> <td>12.428,61</td> <td>317,08</td> <td>2.342,18</td> <td>2.659,26</td> <td>42.627,2</td> </tr> <tr> <td>3</td> <td>Zaliczka alimentacyjna</td> <td>276.475,13</td> <td></td> <td></td> <td>3.040,01</td> <td>3.040,01</td> <td>273.435,12</td> </tr> <tr> <td>4</td> <td>Fundusz alimentacyjny</td> <td>1.500.198,92</td> <td>172.440,00</td> <td></td> <td>33.661,61</td> <td>33.661,61</td> <td>1.638.977,31</td> </tr> <tr> <td>5</td> <td>Należności czynszowe</td> <td>8.075,96</td> <td>580,00</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>8.655,96</td> </tr> <tr> <td>6</td> <td>Odpisy aktualizujące odsetki</td> <td>691.494,01</td> <td>258.253,18</td> <td>121.420,00</td> <td>43.722,43</td> <td>165.142,43</td> <td>784.604,76</td> </tr> <tr> <td>7</td> <td>Ogółem</td> <td>2.897.759,65</td> <td>513.633,20</td> <td>137.687,31</td> <td>85.696,66</td> <td>223.383,97</td> <td>3.188.008,88</td> </tr> </tbody> </table>							Lp.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-7)	Wykorzystanie	Rozwiązanie odpisów aktualizujących (uznanie odpisów za zbędne)	Zmniejszenia – razem (5+6)	1	należności podatkowe	388.657,78	69.931,41	15.950,23	2.930,43	18.880,66	439.708,53	2	opł. za gospodarowanie odpadami komunalnymi	32.857,85	12.428,61	317,08	2.342,18	2.659,26	42.627,2	3	Zaliczka alimentacyjna	276.475,13			3.040,01	3.040,01	273.435,12	4	Fundusz alimentacyjny	1.500.198,92	172.440,00		33.661,61	33.661,61	1.638.977,31	5	Należności czynszowe	8.075,96	580,00				8.655,96	6	Odpisy aktualizujące odsetki	691.494,01	258.253,18	121.420,00	43.722,43	165.142,43	784.604,76	7	Ogółem	2.897.759,65	513.633,20	137.687,31	85.696,66	223.383,97	3.188.008,88
Lp.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-7)																																																																			
				Wykorzystanie	Rozwiązanie odpisów aktualizujących (uznanie odpisów za zbędne)	Zmniejszenia – razem (5+6)																																																																				
1	należności podatkowe	388.657,78	69.931,41	15.950,23	2.930,43	18.880,66	439.708,53																																																																			
2	opł. za gospodarowanie odpadami komunalnymi	32.857,85	12.428,61	317,08	2.342,18	2.659,26	42.627,2																																																																			
3	Zaliczka alimentacyjna	276.475,13			3.040,01	3.040,01	273.435,12																																																																			
4	Fundusz alimentacyjny	1.500.198,92	172.440,00		33.661,61	33.661,61	1.638.977,31																																																																			
5	Należności czynszowe	8.075,96	580,00				8.655,96																																																																			
6	Odpisy aktualizujące odsetki	691.494,01	258.253,18	121.420,00	43.722,43	165.142,43	784.604,76																																																																			
7	Ogółem	2.897.759,65	513.633,20	137.687,31	85.696,66	223.383,97	3.188.008,88																																																																			
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym																																																																									
	<table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="2">Wyszczególnienie</th> <th>Stan na początek roku obrotowego</th> <th>Stan na koniec roku obrotowego</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>Ogólna rezerwa i rozliczenia międzyokresowe (pasywa bilansu poz. D III), w tym</td> <td>586,50</td> <td>1.191,00</td> </tr> <tr> <td></td> <td>- opłata adiacencka rozłożona na raty</td> <td>586,50</td> <td>391,00</td> </tr> <tr> <td></td> <td>- opłata za rozgraniczenie działek rozłożona na raty</td> <td>0,00</td> <td>800,00</td> </tr> </tbody> </table>							Wyszczególnienie		Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego	1.	Ogólna rezerwa i rozliczenia międzyokresowe (pasywa bilansu poz. D III), w tym	586,50	1.191,00		- opłata adiacencka rozłożona na raty	586,50	391,00		- opłata za rozgraniczenie działek rozłożona na raty	0,00	800,00																																																			
Wyszczególnienie		Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego																																																																							
1.	Ogólna rezerwa i rozliczenia międzyokresowe (pasywa bilansu poz. D III), w tym	586,50	1.191,00																																																																							
	- opłata adiacencka rozłożona na raty	586,50	391,00																																																																							
	- opłata za rozgraniczenie działek rozłożona na raty	0,00	800,00																																																																							
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:																																																																									
a)	powyżej 1 roku do 3 lat																																																																									
	2.530.000,00																																																																									
b)	powyżej 3 do 5 lat																																																																									
	1.240.000,00																																																																									
c)	powyżej 5 lat																																																																									
	0,00																																																																									
1.10.	kwotę 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																																																																									
	0,00																																																																									
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń																																																																									
	0,00																																																																									

1.12.	łącną kwotę 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		
	0,00		
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		
	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów (aktywa bilansu poz. B.IV), w tym:	3.163,62	9.107,11
	- zakupiony węgiel do kotłowni	3.163,62	9.107,11
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie		
	0,00		
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze		
	141.319,84 brutto – nagrody jubileuszowe, 21.508,72 – ekwiwalenty za urlop, 135.379,38 – odprawy emerytalne, 400,00 – fundusz zdrowotny dla nauczycieli		
1.16.	inne informacje		
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		
	Obroty konta 080 Wn 114.662,01 Ma 69.075,94		
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie		
	Nie dotyczy		
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania 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		
	-		

Katarzyna
Joanna Sówka

Elektronicznie
podpisany przez
Katarzyna Joanna Sówka
Data: 2019-04-29
09:58:53 +02:00

(główny księgowy)

2019-04-29
(rok, miesiąc, dzień)

Artur
Joachim
Tomala

Elektronicznie
podpisany przez Artur
Joachim Tomala
Data: 2019-04-29
10:01:16 +02:00

(kierownik jednostki)