

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gmina Śmigiel
1.2	siedzibę jednostki
	Plac Wojska Polskiego 6 64-030 Śmigiel
1.3	adres jednostki
	Plac Wojska Polskiego 6 64-030 Śmigiel
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Jednostka budżetowa działa na podstawie statutu Gminy Śmigiel, realizuje zadania zgodnie z ustawą z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2019 roku poz. 506)
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2018 r. – 31.12.2018 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	<p>Sprawozdanie zawiera dane łączne następujących jednostek:</p> <ul style="list-style-type: none"> – Urząd Miejski Śmigła, – Ośrodek Kultury Fizycznej i Rekreacji w Śmiglu, – Ośrodek Pomocy Społecznej w Śmiglu, – Przedszkole w Śmiglu, – Szkolne Schronisko Młodzieżowe w Śmiglu, – Szkoła Podstawowa im. Konstytucji 3 Maja w Śmiglu, – Szkoła Podstawowa im. Arkadego Fiedlera w Starej Przysiece Drugiej, – Zespół Szkół w Czaczu, – Zespół Szkół w Starym Bojanowie, – Szkoła Podstawowa im. por. Stefana Rysmanna w Bronikowie.

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

Każda jednostka organizacyjna Gminy Śmigiel posiada odrębną politykę rachunkowości. Zgodnie z obowiązującą dokumentacją jednostki stosują poniższe zasady i metody:

1. Zasady i metody amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych:

- Przedmioty o okresie używania dłuższym niż jeden rok, lecz o wartości nie przekraczającej kwoty 1.000 zł (niektóre jednostki - 500 zł) odpisuje się jednorazowo w koszty pod data przekazania do używania w pełnej wartości początkowej i traktuje się jako zużycie materiałów.
- Pozostałe środki trwale ewidencjonowane na koncie 013 o wartości jednostkowej ponad 1.000 zł (500 zł) do 10.000 zł wprowadza się do ewidencji szczegółowej ilościowo-wartościowej. Odpisy amortyzacyjne ustala się i dokonuje jednorazowo w pełnej ich wartości początkowej.
- Środki trwale ewidencjonowane na koncie 011 o wartości jednostkowej ponad 10.000 zł wprowadza się do ewidencji ilościowo – wartościowej środków trwałych i amortyzuje się metodą liniową za pomocą stawek amortyzacyjnych.
- Bez względu na wartość: wykładziny podłogowe, żaluzje, firany, zasłony, kwietniki, doniczki, naczynia kuchenne, zastawy stołowe, sztuce, drobne urządzenia typu młotki, pędzle malarskie, drabiny, itp., tablice informacyjne, wieszaki, lampy, lustra, zegary, kalkulatory biurkowe, regulaminy placów zabaw są w chwili nabycia spisywane bezpośrednio w koszty i nie podlegają ujęciu w ewidencji ilościowej.
- Bez względu na wartość początkową do ewidencji ilościowo-wartościowej przyjmuje się z aparaty telefoniczne, zestawy komputerowe, drukarki, inny sprzęt elektroniczny.
- Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych (z wyjątkiem związanych z pomocami dydaktycznymi) podlegają umarzaniu na podstawie aktualnego planu amortyzacji.
- Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące oraz stanowiące pierwsze wyposażenie obiektów o wartości początkowej niższej od wymienionej w ustawie o podatku dochodowym dla osób prawnych, a także będące pomocami dydaktycznymi albo ich nieodłącznymi częściami traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarzone są w 100% w miesiącu przyjęcia do używania oraz ujmuje się je tylko w ewidencji ilościowej, spisując w koszty działalności operacyjnej pod datą zakupu.
- Stawki amortyzacyjne ustalane są zgodnie ze stawkami określonymi w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych lub stawkami określonymi w zarządzeniu Burmistrza. Roczną stawkę amortyzacji prawa użytkowania wieczystego gruntów przyjmuje się na poziomie 5%. Przy ustalaniu stawki amortyzacji prawa użytkowania wieczystego gruntów uwzględnia się okres ekonomicznej użyteczności tego prawa.
- Środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje jednorazowo za okres całego roku (metoda liniowa).

2. Metody wyceny aktywów i pasywów:

- Środki trwale stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu, mogą być wycenione w wartości określonej w tej decyzji.
- Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, natomiast otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia.
- Środki trwale 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 wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia, natomiast w przypadku trudności z ustaleniem kosztu wytworzenia – według wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę,
 - w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku na podstawie ekspertyzy, uwzględniając ich wartość godziwą lub jego wyceny dokonuje się według ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu,
 - w przypadku spadku lub darowizny – według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu,
 - w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w 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 trwale (z wyjątkiem gruntów i dóbr kultury) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.

- Kwotę należności długoterminowych ustaloną na dzień bilansowy pomniejsza się o odpisy aktualizujące jej wartość zgodnie z zasadą ostrożności.
 - Na dzień bilansowy należności i udzielone pożyczki długoterminowe wyceniane są w kwocie wymagalnej zapłaty.
 - Długoterminowe aktywa finansowe:
 - Na dzień przyjęcia do ewidencji wyceniane są w cenie nabycia lub cenie zakupu, jeżeli koszty przeprowadzenia transakcji nie są istotne.
 - Na dzień bilansowy udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje długoterminowe wyceniane są w cenie nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
 - Lokaty bankowe wycenia się na dzień bilansowy, na podstawie art. 28 ust. 11 pkt 2 ustawy o rachunkowości, w wartości nominalnej, łącznie ze skapitalizowanymi, zarachowanymi odsetkami.
 - Długoterminowe pożyczki na dzień powstania należy ujmować według wartości nominalnej. Na dzień bilansowy długoterminowe pożyczki wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności.
 - Materiały wycenia się po cenie zakupu.
 - Należności krótkoterminowe wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymagalnej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożności wyceny tj. w wysokości netto, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych.
 - Inwestycje krótkoterminowe:
 - Na dzień nabycia lub powstania ujmuje się w cenach nabycia lub zakupu, jeżeli koszty przeprowadzenia lub rozliczenia transakcji nie są istotne.
 - Krótkoterminowe papiery wartościowe wycenia się na dzień bilansowy według: ceny nabycia lub ceny (wartości) rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa.
 - Krótkoterminowe pożyczki na dzień powstania należy ujmować według wartości nominalnej. Na dzień bilansowy krótkoterminowe pożyczki wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności.
 - Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. Walutę obcą na dzień bilansowy wycenia się według kursu średniego danej waluty ogłoszonego przez NBP na ten dzień.
 - Fundusze własne wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w wartości nominalnej.
 - Zobowiązania:
 - Zobowiązania na dzień powstania ujmuje się według wartości nominalnej.
 - Zobowiązania bilansowe wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.
 - Zobowiązania bilansowe zaliczane do zobowiązań finansowych wycenia się według wymaganej kwoty zapłaty.
 - Zobowiązania wyrażone w walucie obcej wycenia się nie później niż na koniec kwartału według zasad obowiązujących na dzień bilansowy tj. według obowiązującego na ten dzień kursu średniego ogłoszonego dla danej waluty przez NBP.
 - Rezerwy na zobowiązania - Oszacowanie następuje na podstawie doświadczenia jednostki zdobytego przy dokonywaniu tego samego typu lub podobnych transakcji bądź oszacowania przez ekspertów. Rezerwy na zobowiązania wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy.
3. Przeksięgowane z kont 222 i 223 dokonuje się co miesiąc na podstawie sprawozdań jednostek Rb-27S i Rb-28S.
 4. Zwroty wydatków dotyczących danego roku budżetowego przyjmowane są na rachunek bieżący wydatków i zmniejszają wykonanie wydatków danego roku, natomiast zwroty wydatków dotyczące poprzednich lat budżetowych przyjmowane są na rachunek bieżący dochodów.
 5. Ze względu na nieistotny wpływ na sytuację finansową jednostka przyjmuje w zasadach wyceny aktywów i pasywów następujące uproszczenie, które nie wywiera istotnie ujemnego wpływu na rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej jednostki oraz wyniku finansowego - jeżeli kwota należności i zobowiązań oraz wyniku finansowego ustalonego na operacjach dokonywanych pomiędzy jednostkami nie przekroczy 1% planowanych wydatków budżetu Gminy Śmigiel nie dokonuje się wzajemnych rozliczeń między jednostkami.
 6. Ustala się zasadę zgodnie z którą rezygnuje się z rozliczeń międzyokresowych kosztów z tego samego tytułu przechodzących z roku na rok w zbliżonej wysokości.
 7. Odpisy aktualizujące należności:
Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego nie później niż na dzień bilansowy.

	<p>Przyjmuje się następujące Zasady dokonywania odpisów aktualizacyjnych w stosunku do należności wymagalnych:</p> <ul style="list-style-type: none"> – do jednego roku odpis tworzy się na 10 % należności, – powyżej jednego roku do dwóch lat odpis tworzy się na 20 % należności, – powyżej dwóch lat do trzech lat odpis tworzy się na 30 % należności, – powyżej trzech lat odpis tworzy się na 50 % należności, <p>Dla mandatów karnych przyjmuje się:</p> <ul style="list-style-type: none"> - do jednego roku odpis tworzy się na 25% należności, - powyżej jednego roku do dwóch lat odpis tworzy się na 50% należności - powyżej dwóch lat do trzech lat odpis tworzy się na 75% należności <p>W odniesieniu do pożyczek udzielonych z budżetu odpisy aktualizujące rozpatrywane są indywidualnie.</p> <p>Dla należności spornych, kwestionowanych przez dłużnika stosuje się odpowiednie przepisy ustawy o rachunkowości.</p> <p>8. Konta pozabilansowe – pełnią wyłącznie funkcję informacyjno-kontrolną.</p> <p>9. Ustalenie wyniku finansowego – wariant porównawczy rachunku zysków i strat.</p>
--	---

5.	inne informacje
	Brak

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

Zmiany wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych przedstawiają poniższe tabele:

Tabela Nr 1

Zmiana wartości początkowej WNiP

Lp.	WNiP - rodzaje	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Zwiększenia ogółem	Zbycie	Likwidacja	Inne	Zmniejszenia ogółem	

1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	193 678,91 zł	53 858,98	15 610,09		69 469,07 zł				- zł	263 147,98 zł
2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	151 376,94 zł	10 955,77			10 955,77 zł				- zł	162 332,71 zł
RAZEM		345 055,85 zł	64 814,75 zł	15 610,09 zł	- zł	80 424,84 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	425 480,69 zł

Tabela Nr 2

Zmiana wartości umorzenia WNiP

Lp.	WNiP - rodzaje	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia			Zmniejszenia				Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego		
			Amortyzacja za rok obrotowy	Aktualizacja	Inne	Zwiększenia ogółem	Z tytułu zbycia	Z tytułu likwidacja	Inne		Zmniejszenia ogółem	
1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	161 211,63 zł	53 891,24 zł		15 610,09 zł	69 501,33 zł					- zł	230 712,96 zł
2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	151 376,94 zł	10 955,77 zł			10 955,77 zł					- zł	162 332,71 zł
RAZEM		312 588,57 zł	64 847,01 zł	- zł	15 610,09 zł	80 457,10 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	393 045,67 zł

Tabela Nr 3

Zmiana wartości netto WNiP

Lp.	WNiP - rodzaje	Wartość netto WNiP na początek roku obrotowego	Wartosc netto WNiP na koniec roku obrotowego
1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	32 467,28 zł	32 435,02 zł
2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	- zł	- zł
RAZEM		32 467,28 zł	32 435,02 zł

Tabela Nr 4

Zmiana wartości początkowej środków trwałych

Lp.	Środki trwałe - rodzaje	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Zwiększenia ogółem	Zbycie	Likwidacja	Inne	Zmniejszenia ogółem	
1.1.	Grunty	12 408 284,07 zł	20 561,00 zł	- zł	- zł	20 561,00 zł	517,12 zł			517,12 zł	12 428 327,95 zł
1.1.1.	Grunty [0]stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	2 328 799,80 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	2 328 799,80 zł

1.2.	Budynki[1-2] lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	114 969 856,42 zł	7 696 102,84 zł	2 581 187,28 zł	- zł	10 277 290,12 zł	4 276 933,16 zł	6 550,18 zł	- zł	4 283 483,34 zł	120 963 663,20 zł
1.3.	Urządzenia[3-6] techniczne i maszyny	2 083 244,87 zł	2 292 278,45 zł	2 162 766,39 zł	- zł	4 455 044,84 zł	2 279 278,45 zł	8 155,36 zł		2 287 433,81 zł	4 250 855,90 zł
1.4.	Środki transportu	2 714 223,14 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	2 714 223,14
1.5.	Inne środki trwałe	2 265 530,67 zł	361 238,91 zł	- zł	- zł	361 238,91 zł	9 285,84 zł	164 489,62 zł	21 779,57 zł	195 555,03 zł	2 431 214,55 zł
RAZEM		134 441 139,17 zł	10 370 181,20 zł	4 743 953,67 zł	- zł	15 114 134,87 zł	6 566 014,57 zł	179 195,16 zł	21 779,57 zł	6 766 989,30 zł	142 788 284,74 zł

Tabela Nr 5

Zmiana wartości umorzenia środków trwałych

Lp.	Środki trwałe - rodzaje	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Zwiększenia ogółem	Zbycie	Likwidacja	Inne	Zmniejszenia ogółem	
1.1.	Grunty	0	98 001,00 zł			98 001,00 zł				- zł	98 001,00 zł
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł

1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	29 861 929,76	3 357 864,43 zł	76 922,87 zł	- zł	3 434 787,30 zł	5 287,01 zł	6 550,18 zł	6 273,00 zł	18 110,19 zł	33 278 606,87 zł
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	1 320 147,21	200 632,23 zł	742,56 zł	- zł	201 374,79 zł	- zł	8 255,69 zł	- zł	8 255,69 zł	1 513 266,31 zł
1.4.	Środki transportu	1 732 694,23	137 787,03 zł	- zł	- zł	137 787,03 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	1 870 481,26 zł
1.5.	Inne środki trwałe	2 128 903,70	294 551,56 zł	- zł	- zł	294 551,56 zł	18 154,23 zł	155 311,27 zł	21 779,57 zł	195 245,07 zł	2 228 210,19 zł
RAZEM		35 043 674,90 zł	4 088 836,25 zł	77 665,43 zł	- zł	4 166 501,68 zł	23 441,24 zł	170 117,14 zł	28 052,57 zł	221 610,95 zł	38 988 565,63 zł

Tabela Nr 6

Zmiana wartości netto środków trwałych

Lp.	Środki trwałe - rodzaje	Wartość netto środków trwałych na początek roku obrotowego	Wartość netto środków trwałych na koniec roku obrotowego
1.1.	Grunty	12 408 284,07 zł	12 330 326,95 zł
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	2 328 799,80 zł	2 328 799,80 zł
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	85 107 926,66 zł	87 685 056,33 zł
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	763 097,66 zł	2 737 589,59 zł
1.4.	Środki transportu	981 528,91 zł	843 741,88 zł
1.5.	Inne środki trwałe	136 626,97 zł	203 004,36 zł
RAZEM		99 397 464,27 zł	103 799 719,11 zł

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami																								
	Brak																								
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych																								
	Gmina Śmigiel nie dokonywała odpisów z tytułu trwałej utraty wartości aktywów trwałych.																								
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto																								
	<p>Wartość gruntów użytkowanych wieczysto została przedstawiona w poniższej tabeli.</p> <p>Tabela Nr 9</p> <p>Wartość gruntów użytkowanych wieczysto</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Lp.</th> <th>Dane gruntów użytkowanych wieczysto</th> <th>Wartość gruntów użytkowanych wieczysto na początek roku obrotowego</th> <th>Zwiększenia</th> <th>Zmniejszenia</th> <th>Wartość gruntów użytkowanych wieczysto na koniec roku obrotowego</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>Grunty oddane przez Skarb Państwa /PKP SA/w użytkowanie wieczyste Gminie Śmigiel o powierzchni 276.518 m²</td> <td>2 347 299,78 zł</td> <td>0</td> <td>0</td> <td>2 347 299,78 zł</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>- zł</td> </tr> <tr> <td>Razem</td> <td></td> <td>2 347 299,78 zł</td> <td>- zł</td> <td>- zł</td> <td>2 347 299,78 zł</td> </tr> </tbody> </table>	Lp.	Dane gruntów użytkowanych wieczysto	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto na koniec roku obrotowego	1.	Grunty oddane przez Skarb Państwa /PKP SA/w użytkowanie wieczyste Gminie Śmigiel o powierzchni 276.518 m ²	2 347 299,78 zł	0	0	2 347 299,78 zł						- zł	Razem		2 347 299,78 zł	- zł	- zł	2 347 299,78 zł
Lp.	Dane gruntów użytkowanych wieczysto	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto na koniec roku obrotowego																				
1.	Grunty oddane przez Skarb Państwa /PKP SA/w użytkowanie wieczyste Gminie Śmigiel o powierzchni 276.518 m ²	2 347 299,78 zł	0	0	2 347 299,78 zł																				
					- zł																				
Razem		2 347 299,78 zł	- zł	- zł	2 347 299,78 zł																				
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																								

Wartość powyższych środków trwałych została przedstawiona w tabeli:

Tabela Nr 10

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

Lp.	Środki trwale nieamortyzowane przez jednostkę - używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu	Wartość na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec roku obrotowego
1.	Zestaw komputerowy IBM z Centrum Personaliz.Dokum.MSWiA	0	4 794,60 zł	0	4 794,60 zł
2.	Zestaw Komputerowy HCW z Centrum Personaliz.Dokum.MSWiA	0	29 040,22 zł	0	29 040,22 zł
3.	Hub HP ProCurve 10/100 Hub z Centrum Personaliz.Dokum.MSWiA	0	2 102,75 zł	0	2 102,75 zł
4.	Szafa krosownicza z Centrum Personaliz.Dokum.MSWiA	0	2 520,75 zł	0	2 520,75 zł
5.	Tablet HUAWEI MediaPad T310 10 sztuk	0	13 038,00 zł	0	13 038,00 zł
6.	Zestaw tablicy interaktywnej	12 039,92 zł	0	0	12 039,92 zł
7.	Mobilne urządzenia typu Notebook	19 202,11 zł	0	0	19 202,11 zł
8.	Mobilne urządzenie typu Pad	7 870,11 zł	0	0	7 870,11 zł

9.	Router z VPN	8 975,04 zł	0	0	8 975,04 zł
10.	Kontroler sieci bezprzewodowej	6 273,00 zł	0	0	6 273,00 zł
11.	System serwera	16 928,86 zł	0	0	16 928,86 zł
Razem		71 289,04 zł	51 496,32 zł	- zł	122 785,36 zł

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

Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych przedstawia poniższa tabela:

Tabela Nr 11

Wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Lp.	Papiery wartościowe z podziałem na ich rodzaje	Stan na początek roku obrotowego		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec roku obrotowego	
		Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość
1.	Zakład Wodociągowo-Kanalizacyjny w Śmiglu sp. z o.o. z siedzibą w Śmiglu	41579	20 789 500,00 zł	296	148 000,00 zł	0	0	41875	20 937 500,00 zł
2.	Zakład Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej Spółka z o.o. w Śmiglu	4726	2 363 000,00 zł	0	0	0	0	4726	2 363 000,00 zł
3.	Samorządowy Fundusz Poręczeń Kredytowych w Gostyniu	10	100 000,00 zł	0	0	0	0	10	100 000,00 zł

4.	Miejski Zakład Oczyszczania w Lesznie	3771	3 111 075,00 zł	0	0	0	0	3771	3 111 075,00 zł
									- zł
Razem		50086	26 363 575,00 zł	296	148 000,00 zł	0	- zł	50382	26 511 575,00 zł

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)

Odpisy aktualizujące należności zostały przedstawione w poniższej tabeli. Gmina nie posiada należności z tytułu udzielonych pożyczek.

Tabela Nr 12

Odpisy aktualizujące wartość należności

Lp.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec roku obrotowego
				Wykorzystane	Rozwiązane	Razem	
1	010-01010-0580	169 289,48 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	169 289,48 zł
2	010-01010-0690	189 407,70 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	189 407,70 zł
3	010-01010-0920	1 979,14 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	1 979,14 zł
4	600-60016-0580	239,85 zł	239,85 zł	- zł	- zł	- zł	479,70 zł
5	600-60016-0920	0,63 zł	39,01 zł	- zł	- zł	- zł	39,64 zł
6	700-70005-0550	22 425,16 zł	2 614,07 zł	- zł	- zł	- zł	25 039,23 zł
7	700-70005-0750	1 127,10 zł	51,72 zł	- zł	- zł	- zł	1 178,82 zł
8	700-70005-0760	166,72 zł	226,01 zł	- zł	- zł	- zł	392,73 zł
9	700-70005-0770	20 687,32 zł	6 271,66 zł	- zł	- zł	- zł	26 958,98 zł
10	700-70005-0920	34 432,54 zł	4 261,12 zł	- zł	- zł	- zł	38 693,66 zł
11	754-75416-0570	1 215,78 zł	154,36 zł	735,00 zł	- zł	735,00 zł	635,14 zł
12	756-75615-0310	83 845,37 zł	82 386,50 zł	- zł	- zł	- zł	166 231,87 zł
13	756-75615-0320	123,70 zł	1 046,67 zł	- zł	- zł	- zł	1 170,37 zł
14	756-75615-0340	370,20 zł	942,17 zł	- zł	- zł	- zł	1 312,37 zł
15	756-75615-0910	20 842,90 zł	22 034,70 zł	- zł	- zł	- zł	42 877,60 zł

16	756-75616-0310	45 113,23 zł	47 902,63 zł	3 089,41 zł	- zł	3 089,41 zł	89 926,45 zł
17	756-75616-0320	6 538,53 zł	629,52 zł	7,50 zł	- zł	7,50 zł	7 160,55 zł
18	756-75616-0330	18,60 zł	6,50 zł	- zł	- zł	- zł	25,10 zł
19	756-75616-0340	36 097,58 zł	10 663,37 zł	- zł	- zł	- zł	46 760,95 zł
20	756-75616-0910	24 278,60 zł	9 558,90 zł	- zł	- zł	- zł	33 837,50 zł
21	756-75618-0460	- zł	267,96 zł	- zł	- zł	- zł	267,96 zł
22	756-75618-0480	119,54 zł	- zł	- zł	119,54 zł	119,54 zł	- zł
23	756-75618-0490	31 301,60 zł	1 783,65 zł	951,48 zł	- zł	951,48 zł	32 133,77 zł
24	756-75618-0910	- zł	19,60 zł	- zł	- zł	- zł	19,60 zł
25	756-75618-0920	5 157,17 zł	1 761,29 zł	- zł	- zł	- zł	6 918,46 zł
26	855-85502-0940	283 562,38 zł	45 869,89 zł	- zł	141 781,19 zł	141 781,19 zł	187 651,08 zł
27	855-85502-0980	1 330 612,95 zł	392 986,01 zł	- zł	798 367,80 zł	798 367,80 zł	925 231,16 zł
28	900-90001-0690	- zł	6,24 zł	- zł	- zł	- zł	6,24 zł
29	900-90002-0570	4 879,27 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	4 879,27 zł
Razem		2 313 833,04 zł	631 723,40 zł	4 783,39 zł	940 268,53 zł	945 051,92 zł	2 000 504,52 zł

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

Dane o stanie rezerw zostały przedstawione w poniższej tabeli:

Tabela Nr 13

Dane o stanie rezerw

Lp.	Wyszczególnienie rezerw według celu ich utworzenia	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec roku obrotowego
				Wykorzystane	Rozwiązane	Razem	
1.	Zwiększenie rezerwy na zobowiązania - sprzedaż nieruchomości rozłożonych na lata. Zmniejszenie rezerwy przyszłych okresów poprzez zarachowanie do przychodów danego roku w wysokości raty należnej roku 2018.	850 199,80 zł	213 176,06 zł		291 710,76 zł	291 710,76 zł	771 665,10 zł
						- zł	- zł
Razem		850 199,80 zł	213 176,06 zł	291 710,76 zł	- zł	291 710,76 zł	771 665,10 zł

1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	3.673.000,00 zł
b)	powyżej 3 do 5 lat
	5.020.634,00 zł
c)	powyżej 5 lat
	9.320.416,19 zł
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

	Nie dotyczy
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
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
	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
	W bilansie wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego w pozycji „Rozliczenia międzyokresowe” Gmina Śmigiel wykazała: – przypisane odsetki od kredytów i pożyczek z terminem spłaty w styczniu 2019 roku w kwocie 79 939,46 zł (aktywa) , – otrzymaną subwencję oświatową na styczeń 2019 rok w kwocie 1 087 935 zł (pasywa).
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Łączna kwota gwarancji i poręczeń otrzymanych przez jednostkę wynosi 540.945,18 zł
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Środki pieniężne wypłacone na świadczenia pracownicze w trakcie roku obrotowego; - nagrody jubileuszowe – 362.414,22 zł - odprawy emerytalne i rentowe – 299.304,76 zł - ekwiwalent za urlop – 31.292,00 zł Świadczenia urlopowe – 130.203,99 zł
1.16.	inne informacje
	Brak
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.	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

.... Piotr Szmytkowski
(główny księgowy)

..... 2019-04-26
(rok, miesiąc, dzień)

... Małgorzata Adamczak ..
(kierownik jednostki)