


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>URZĄD MIEJSKI ŚMIGLA</b> Plac Wojska Polskiego 6 Śmigiel 64-030 Śmigiel	<b>Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</b>  sporządzony na dzień: <b>31-12-2018 r.</b>	Adresat: BURMISTRZ ŚMIGLA
Numer identyfikacyjny REGON <b>000530880</b>		<b>4DE6A8E1DA11E261</b> 

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
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)	887 622,28
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
1.12.	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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

**SKARBNIK ŚMIGLA**

*Piotr Szmytkowski*  
 (główny księgowy)

22.03.2019

rok mies. dzień

**BURMISTRZ ŚMIGLA**

*Małgorzata Adamczak*  
 (kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
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)	Stan pożyczek zagrożonych = 0,00 zł

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

**SKARBNIK ŚMIGLA**

Piotr Szmytkowski

*Piotr Szmytkowski*  
(główny księgowy)

22.03.2019

rok mies. dzień

**BURMISTRZ ŚMIGLA**

Małgorzata Adamczak

*Małgorzata Adamczak*  
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Urząd Miejski Śmigła
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 2018 roku poz.994 z późniejszymi zmianami)
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 samodzielnie sprawozdania finansowe
	Sprawozdanie nie zawiera danych łącznych
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>1. Zasady i metody amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Przedmioty o okresie użytkowania dłuższym niż jeden rok, lecz o wartości nie przekraczającej kwoty 1.000 zł odpisuje się jednorazowo w koszty pod data przekazania do użytkowania w pełnej wartości początkowej i traktuje się jako zużycie materiałów.</li> <li>- Pozostałe środki trwałe ewidencjonowane na koncie 013 o wartości jednostkowej ponad 1.000 zł do 10.000 zł wprowadza się do ewidencji szczegółowej ilościowo-wartościowej. Odpisy amortyzacyjne ustala się i dokonuje jednorazowo w pełnej ich wartości początkowej.</li> <li>- Środki trwałe 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.</li> </ul>

- Bez względu na wartość: wykładziny podłogowe, żaluzje, firany, zasłony, kwiatniki, doniczki, naczynia kuchenne, zastawy stołowe, sztućce, 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 umarzane 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 trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje jednorazowo za okres całego roku.
2. Metody wyceny aktywów i pasywów:
- Środki trwałe 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 w prowadza 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 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 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 trwałe (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, zrachowanymi 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 aktualizujący 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 wymaganej 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 niepóźniej 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. Przyjmuje się następujące Zasady dokonywania odpisów aktualizacyjnych w stosunku do należności wymagalnych:

    - 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,

Dla mandatów karnych przyjmuje się:

    - 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

W odniesieniu do pożyczek udzielonych z budżetu odpisy aktualizujące rozpatrywane są indywidualnie.  
Dla należności spornych, kwestionowanych przez dłużnika stosuje się odpowiednie przepisy ustawy o rachunkowości.

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	95 144,62 zł	31 396,37 zł	0	0	0	31 396,37 zł	0	0	0	0	- zł	126 540,99 zł
2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	142 224,04 zł	10 560,20 zł	0	0	0	10 560,20 zł	0	0	0	0	- zł	152 784,24 zł
<b>RAZEM</b>		<b>237 368,66 zł</b>	<b>41 956,57 zł</b>	<b>- zł</b>	<b>- zł</b>	<b>- zł</b>	<b>41 956,57 zł</b>	<b>- zł</b>	<b>- zł</b>	<b>- zł</b>	<b>- zł</b>	<b>- zł</b>	<b>279 325,23 zł</b>

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	62 677,34 zł	31 428,63 zł			31 428,63 zł				- zł	94 105,97 zł
2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	142 224,04 zł	10 560,20 zł			10 560,20 zł				- zł	152 784,24 zł
						- zł				- zł	- zł
<b>RAZEM</b>		204 901,38 zł	41 988,83 zł	- zł	- zł	41 988,83 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	246 890,21 zł

Tabela Nr 3

## Zmiana wartości netto WNIP

Lp.	WNIP - rodzaje	Wartość netto WNIP na początek roku obrotowego	Wartość 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
<b>RAZEM</b>		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
			Nabywanie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Zwiększenia ogółem	Zbycie	Likwidacja	Inne	Zmniejszenia ogółem	
1.1.	Grunty	11 591 598,11 zł	20 561,00 zł	- zł	- zł	20 561,00 zł	517,12 zł	- zł	- zł	517,12 zł	11 611 641,99 zł
1.1.1.	Grunty [0]stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wiecyste 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	100 644 690,44 zł	7 535 049,31 zł	- zł	- zł	7 535 049,31 zł	4 276 933,16 zł	- zł	- zł	4 276 933,16 zł	103 902 806,59 zł
1.3.	Urządzenia[3- 6] techniczne i maszyny	1 393 244,89 zł	2 292 278,45 zł	- zł	- zł	2 292 278,45 zł	2 279 278,45 zł	8 155,36 zł	- zł	2 287 433,81 zł	1 398 089,53 zł
1.4.	Środki transportu	2 714 223,14 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	2 714 223,14 zł
1.5.	Inne środki trwałe	432 010,15 zł	105 045,38 zł	- zł	- zł	105 045,38 zł	- zł	18 464,19 zł	- zł	18 464,19 zł	518 591,34 zł
<b>RAZEM</b>		<b>119 104 566,53 zł</b>	<b>9 952 934,14 zł</b>	<b>- zł</b>	<b>- zł</b>	<b>9 952 934,14 zł</b>	<b>6 556 728,73zł</b>	<b>26 619,55 zł</b>	<b>- zł</b>	<b>6 583 348,28 zł</b>	<b>120 145 352,59 zł</b>



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	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Zwiększenia ogółem	Zbycie	Likwidacja	Inne	Zmniejszenia ogółem		
1.1.	Grunty	- zł	98 001,00 zł	- zł	- zł	98 001,00 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	98 001,00 zł
	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
1.1.1.		- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	22 038 073,22 zł	3 059 631,50 zł	- zł	- zł	3 059 631,50 zł	5 287,01 zł	- zł	- zł	- zł	5 287,01 zł	25 092 417,71 zł
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	873 523,23 zł	89 991,22 zł	- zł	- zł	89 991,22 zł	- zł	8 255,69 zł	- zł	- zł	8 255,69 zł	955 258,76 zł
1.4.	Środki transportu	1 732 694,23 zł	137 787,03 zł	- zł	- zł	137 787,03 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	1 870 481,26 zł
1.5.	Inne środki trwałe	308 362,24 zł	34 802,17 zł	- zł	- zł	34 802,17 zł	18 154,23 zł	- zł	- zł	- zł	18 154,23 zł	325 010,18 zł
<b>RAZEM</b>		<b>24 952 652,92 zł</b>	<b>3 420 212,92 zł</b>	<b>- zł</b>	<b>- zł</b>	<b>3 420 212,92 zł</b>	<b>23 441,24 zł</b>	<b>8 255,69 zł</b>	<b>- zł</b>	<b>- zł</b>	<b>31 696,93 zł</b>	<b>28 341 168,91 zł</b>

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	11 591 598,11 zł	11 513 640,99 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	78 606 617,22 zł	78 810 388,88 zł
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	519 721,66 zł	442 830,77 zł
1.4.	Środki transportu	981 528,91 zł	843 741,88 zł
1.5.	Inne środki trwałe	123 647,91 zł	193 581,16 zł
<b>RAZEM</b>		<b>91 823 113,81 zł</b>	<b>91 804 183,68 zł</b>

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

Jednostka nie dokonywała odpisów z tytułu trwałej utraty wartości aktywów trwałych.

1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Wartość gruntów użytkowanych wieczysto została przedstawiona w poniższej tabeli.

Tabela Nr 9

Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

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 <sup>2</sup>	2 347 299,78 zł	0	0	2 347 299,78 zł
<b>Razem</b>		<b>2 347 299,78 zł</b>	<b>- zł</b>	<b>- zł</b>	<b>2 347 299,78 zł</b>

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

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 trwałe 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
<b>Razem</b>		- zł	38 458,32 zł	- zł	38 458,32 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
	<b>Razem</b>	<b>50086</b>	<b>26 363 575,00 zł</b>	<b>296</b>	<b>148 000,00 zł</b>	<b>0</b>	<b>- zł</b>	<b>50382</b>	<b>26 511 575,00 zł</b>

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	- zł	89 926,45 zł
17	756-75616-0320	6 538,53 zł	629,52 zł	7,50 zł	- zł	- 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	- zł	- zł
23	756-75618-0490	31 301,60 zł	1 783,65 zł	951,48 zł	- zł	- 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	900-90001-0690	- zł	6,24 zł	- zł	- zł	- zł	6,24 zł
27	900-90002-0570	4 879,27 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	4 879,27 zł
<b>Razem</b>		<b>699 657,71 zł</b>	<b>192 867,50 zł</b>	<b>4 783,39 zł</b>	<b>119,54 zł</b>	<b>4 902,93 zł</b>	<b>887 622,28 zł</b>

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	
<b>Razem</b>		<b>850 199,80 zł</b>	<b>213 176,06 zł</b>	<b>291 710,76 zł</b>	<b>- zł</b>	<b>291 710,76 zł</b>	<b>- zł</b>

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 umowę 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	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12	łączną 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
	Nie dotyczy
1.14	łączną 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 – 37.105,50 zł - odprawa rentowa – 19.080,00 zł - ekwiwalent za urlop – 1.024,43 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

  
**SKARBNIK ŚMIGLA**  
*Piotr Samytkowski*  
 .....  
 (główny księgowy)

..... 2019-03-22 .....  
 (rok, miesiąc, dzień)

  
**BURMISTRZ ŚMIGLA**  
*Małgorzata Adamczak*  
 .....  
 (kierownik jednostki)