


|  |   |  |
|--|---|--|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej<br><br>Gmina Chełm Śląski<br><br>ul. Konarskiego 2<br><br>41-403 CHEŁM ŚLĄSKI | <p style="text-align: center;"><b>Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</b></p> <p style="text-align: center;">sporządzony na dzień:<br/><b>31-12-2018 r.</b></p> | Adresat:<br><br>Regionalna Izba<br>Obrachunkowa w Katowicach   |
| Numer identyfikacyjny REGON<br><br><b>276258747</b>  |   | <p style="text-align: center;"><b>F190022D6A86DE56</b></p>  |

| 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)  | 1 538 240,53 |
| 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. | łącznie 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

ALICJA GRZYB  
(główny księgowy)

2019-04-30  
rok mies. dzień

Stanisław Jan Jagoda  
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

| Symbol | Wyszczególnienie | Uwaga JST |
|--------|------------------|-----------|
|--------|------------------|-----------|

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

ALICJA GRZYB  
(główny księgowy)

2019-04-30  
rok mies. dzień

Stanisław Jan Jagoda  
(kierownik jednostki)

## INFORMACJA DODATKOWA

## I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

## 1.1. Nazwa jednostki

Gmina Chełm Śląski

## 1.2. Siedziba jednostki

Gmina Chełm Śląski

## 1.3. Adres jednostki

ul. Konarskiego 2, 41-403 Chełm Śląski

## 1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Organizacja życia publicznego na terenie Gminy.

## 2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

ROK 2018

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

Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne jednostek:

Gminny Ośrodek Sportu i Rekreacji  
Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej  
Urząd Gminy  
Gminne Przedszkole nr 1  
Szkoła Podstawowa nr 1  
Szkoła Podstawowa nr 2

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

Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.

Wartości niematerialne i prawne wycenia się i wprowadza do ewidencji według cen nabycia, wartości określonej w decyzji, wartości wynikającej z dowodu przekazania lub wartości rynkowej w przypadku braku wartości.

Środki trwałe wycenia się według ceny nabycia, wartości rynkowej, według wartości wynikających z posiadanych dokumentów, wyceny eksperta, według wartości wynikającej z dowodu przekazania, a w przypadku środków trwałych w budowie według kosztów bezpośrednich i uzasadnionej części kosztów pośrednich.

Na dzień bilansowy Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych. Umazane są metody liniową według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Środki trwałe o wartości powyżej 10 000 zł umarza się w 100% pod datę przyjęcia do użytkowania.

Materiały nie są objęte gospodarką magazynową, z chwilą zakupu lub otrzymania wydawane są do użytkowania, księgowane w koszty.

Inwestycje długoterminowe i krótkoterminowe ujmują się w księgach po cenie nabycia, a w przypadku inwestycji krótkoterminowych, jeżeli koszty transakcji są nieistotne w cenie zakupu.

Należności, zobowiązania i aktywa pieniężne ujmują się w księgach w wartości nominalnej. Należności w bilansie wykazuje się pomniejszone o ewentualne odpisy.

Fundusze własne oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się na dzień bilansowy w wartości nominalnej.

## 5. Inne informacje

Nie dotyczy

## 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 dotyczących amortyzacji lub umorzenia.

Tabela Nr 1

| Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu w bilansie | I. Wartości niematerialne i prawne | 1.1. Grunty      | 1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 1.3. Urządzenia techniczne i maszyny | 1.4. Środki transportu | 1.5. Inne środki trwałe |
|---|------------------------------------|------------------|--|--------------------------------------|------------------------|-------------------------|
| 1   | 2                                  | 3                | 4  | 5                                    | 6                      | 7                       |
| Wartość – stan na początek roku obrotowego (BRUTTO)           | 171 963,31 zł                      | 19 414 324,09 zł | 94 997 678,99 zł   | 8 543 156,13 zł                      | 617 103,00 zł          | 1 026 383,30 zł         |
| Zwiększenia wartości początkowej:                             | 4 231,20 zł                        | 1 071 904,35 zł  | 3 531 691,48 zł  | 32 592,17 zł                         | 0,00 zł                | 221 118,82 zł           |
| - aktualizacja  |                                    |                  |  |                                      |                        |                         |
| - przychody   | 4 231,20 zł                        | 1 071 904,35 zł  | 3 531 691,48 zł  | 32 592,17 zł                         |                        | 221 118,82 zł           |
| - przemieszczenie wewnętrzne                                  |                                    |                  |  |                                      |                        |                         |
| Zmniejszenie wartości początkowej:                            | 0,00 zł                            | 210 200,00 zł    | 0,00 zł  | 6 781,50 zł                          | 0,00 zł                | 134 320,13 zł           |
| - rozchód   |                                    | 210 200,00 zł    |  | 6 781,50 zł                          |                        | 134 320,13 zł           |
| - przemieszczenie wewnętrzne                                  |                                    |                  |  |                                      |                        |                         |
| Wartość – stan na koniec roku obrotowego (BRUTTO)             | 176 194,51 zł                      | 20 276 028,44 zł | 98 529 370,47 zł   | 8 568 966,80 zł                      | 617 103,00 zł          | 1 113 181,99 zł         |
| Umorzenie – stan na początek roku obrotowego                  | 153 083,17 zł                      | 0,00 zł          | 30 561 585,40 zł   | 7 526 935,86 zł                      | 440 887,68 zł          | 628 824,36 zł           |
| Zwiększenia w ciągu roku obrotowego:                          | 14 681,77 zł                       | 0,00 zł          | 3 917 945,46 zł  | 246 002,95 zł                        | 41 788,91 zł           | 101 897,62 zł           |
| - aktualizacja  |                                    |                  |  |                                      |                        |                         |
| - amortyzacja za rok obrotowy                                 | 14 681,77 zł                       |                  | 3 917 945,46 zł  | 246 002,95 zł                        | 41 788,91 zł           | 82 491,23 zł            |
| - inne  |                                    |                  |  |                                      |                        | 19 406,39 zł            |
| Zmniejszenie umorzenia  |                                    |                  |  | 3 632,59 zł                          |                        | 134 320,13 zł           |
| Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego                    | 167 764,94 zł                      | 0,00 zł          | 34 479 530,86 zł   | 7 769 306,22 zł                      | 482 676,59 zł          | 596 401,85 zł           |
| Wartość netto składników aktywów:                             |                                    |                  |  |                                      |                        |                         |
| - stan na początek roku                                       | 18 880,14 zł                       | 19 414 324,09 zł | 64 436 093,59 zł   | 1 016 220,27 zł                      | 176 215,32 zł          | 397 558,94 zł           |
| - stan na koniec roku   | 8 429,57 zł                        | 20 276 028,44 zł | 64 049 839,61 zł   | 799 660,58 zł                        | 134 426,41 zł          | 516 780,14 zł           |

## 1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami.

Tabela Nr 2

| Lp. | Wyszczególnienie | Aktualna wartość rynkowa | Dodatkowe informacje                                     |
|-----|------------------|--------------------------|--|
| 1.  | Grunty           | -                        | informacjami o wartości rynkowej jednostka nie dysponuje |
| 2.  | Budynki          | -                        | informacjami o wartości rynkowej jednostka nie dysponuje |
| 3.  | Dobra kultury    | -                        | informacjami o wartości rynkowej jednostka nie dysponuje |

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

Tabela Nr 3

| Lp. | Wyszczególnienie                   | Kwota odpisów | Dodatkowe informacje |
|-----|------------------------------------|---------------|----------------------|
| 1.  | Długoterminowe aktywa niefinansowe | -             | -                    |
| 2.  | Długoterminowe aktywa finansowe    | -             | -                    |

- 1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

Tabela Nr 4

| Lp. | Wyszczególnienie | Stan na początek roku obrotowego | Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego |              | Stan na koniec roku obrotowego |
|-----|------------------|----------------------------------|--|--------------|--------------------------------|
|     |                  |                                  | zwiększenia                            | zmniejszenia |                                |
| 1.  | Powierzchnia:    | -                                | -                                      | -            | 5,0739                         |
|     | Wartość:         | -                                | -                                      | -            | 398 840,00                     |
| 2.  | Powierzchnia:    | -                                | -                                      | -            | 0,2586                         |
|     | Wartość:         | -                                | -                                      | -            | 32 532,00                      |

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

Tabela Nr 5

| Lp. | Wyszczególnienie                                     | Stan na początek roku obrotowego | Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego |              | Stan na koniec roku obrotowego |
|-----|--|----------------------------------|--|--------------|--------------------------------|
|     |  |                                  | zwiększenia                            | zmniejszenia |                                |
| 1.  | Grunty   |                                  |  |              |                                |
| 2.  | Budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej |                                  |  |              |                                |
| 3.  | Urządzenia techniczne i maszyny                      | 34 322,82                        | 0,00                                   | 0,00         | 34 322,82                      |
| 4.  | Środki transportu                                    |                                  |  |              |                                |
| 5.  | Inne środki trwałe                                   |                                  |  |              |                                |
|     | <b>Razem:</b>  | <b>34 322,82</b>                 | <b>0,00</b>                            | <b>0,00</b>  | <b>34 322,82</b>               |

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

Tabela Nr 6

| Lp. | Wyszczególnienie           | Liczba    | Stan na początek roku obrotowego | Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego |              | Stan na koniec roku obrotowego |
|-----|----------------------------|-----------|----------------------------------|--|--------------|--------------------------------|
|     |                            |           |                                  | zwiększenia                            | zmniejszenia |                                |
| 1.  | Akcje i udziały            | 20 964,00 | 9 982 000,00                     | 500 000,00                             |              | 10 482 000,00                  |
| 2.  | Dłużne papiery wartościowe | 9,00      | 5 000 000,00                     |  | 500 000,00   | 4 500 000,00                   |

- 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 stanu należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan zagrożonych pożyczek)

Tabela Nr 7

| Lp. | Grupa należności (wg układu bilansu)                                   | Stan na początek roku obrotowego | Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego |               |              | Stan na koniec roku obrotowego |
|-----|--|----------------------------------|--|---------------|--------------|--------------------------------|
|     |  |                                  | zwiększenia                            | wykorzystanie | zmniejszenia |                                |
| 1.  | A.III. Należności długoterminowe                                       |                                  |  |               |              | 0,00                           |
| 2.  | B.II.1. Należności z tytułu dostaw i usług                             |                                  | 1 237,50                               |               |              | 1 237,50                       |
| 3.  | B.II.2. Należności od budżetów   |                                  | 1 352 201,64                           |               |              | 1 352 201,64                   |
| 4.  | B.II.3. Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń |                                  |  |               |              | 0,00                           |
| 5.  | B.II.4. Pozostałe należności   | 291 387,04                       | 57 195,28                              |               | 163 780,93   | 184 801,39                     |

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

Tabela Nr 8

| Lp. | Wyszczególnienie                                   | Stan na początek roku obrotowego | Zwiększenie w ciągu roku | Wykorzystanie w ciągu roku | Rozwiązanie w ciągu roku | Stan na koniec roku obrotowego |
|-----|--|----------------------------------|--------------------------|----------------------------|--------------------------|--------------------------------|
|     |  |                                  |                          |                            |                          |                                |
| 2.  | Rezerwy krótkoterminowe ogółem na pozostałe koszty |                                  |                          |                            |                          | 0,00                           |
| 3.  | Ogółem rezerwy                                     | 0,00                             | 0,00                     | 0,00                       | 0,00                     | 0,00                           |

- 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

Tabela Nr 9

| Lp. | Zobowiązania       | Okres wymagalności      |    |                        |    |               |    | Razem |      |
|-----|--------------------|-------------------------|----|------------------------|----|---------------|----|-------|------|
|     |                    | powyżej 1 roku do 3 lat |    | powyżej 3 lat do 5 lat |    | powyżej 5 lat |    | BO    | BZ   |
|     |                    | BO                      | BZ | BO                     | BZ | BO            | BZ |       |      |
| 1.  | kredyty i pożyczki |                         |    |                        |    |               |    | 0,00  | 0,00 |

|    |   |      |      |      |      |      |      |      |      |      |
|----|---|------|------|------|------|------|------|------|------|------|
| 2. | z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych |      |      |      |      |      |      |      | 0,00 | 0,00 |
| 3. | inne zobowiązania finansowe (wekslowe)          |      |      |      |      |      |      |      | 0,00 | 0,00 |
| 4. | zobowiązania z tytułu dostaw i usług            |      |      |      |      |      |      |      | 0,00 | 0,00 |
| 5. | zobowiązania wobec budżetów                     |      |      |      |      |      |      |      | 0,00 | 0,00 |
| 6. | z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń         |      |      |      |      |      |      |      | 0,00 | 0,00 |
| 7. | z tytułu wynagrodzeń                            |      |      |      |      |      |      |      | 0,00 | 0,00 |
| 8. | pozostałe                                       |      |      |      |      |      |      |      | 0,00 | 0,00 |
|    | <b>Razem</b>                                    | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

- 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.

Tabela Nr 10

| L.p. | Wyszczególnienie  | Kwota zobowiązań | Dodatkowe informacje |
|------|---|------------------|----------------------|
| 1.   | Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego zgodnie z przepisami o rachunkowości |                  |                      |
| 2.   | Zobowiązania z tytułu leasingu zwrotnego zgodnie z przepisami o rachunkowości   |                  |                      |

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

Tabela Nr 11

| L.p. | Rodzaj zabezpieczenia                 | Kwota zobowiązania |                | Kwota zabezpieczenia |                | Na aktywach trwałych |                | Na aktywach obrotowych |                |
|------|---------------------------------------|--------------------|----------------|----------------------|----------------|----------------------|----------------|------------------------|----------------|
|      |                                       | na początek roku   | na koniec roku | na początek roku     | na koniec roku | na początek roku     | na koniec roku | na początek roku       | na koniec roku |
| 1.   | Weksle                                |                    |                |                      |                |                      |                |                        |                |
| 2.   | Hipoteka                              |                    |                |                      |                |                      |                |                        |                |
| 3.   | Zastaw, w tym:<br>zastaw skarbowy     |                    |                |                      |                |                      |                |                        |                |
| 4.   | Inne (gwarancja bankowa, kara umowna) |                    |                |                      |                |                      |                |                        |                |
|      | <b>Ogółem</b>                         | 0,00               | 0,00           | 0,00                 | 0,00           | 0,00                 | 0,00           | 0,00                   | 0,00           |

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

Tabela Nr 12

| L.p. | Tytuł zobowiązania warunkowego  | Stan na koniec roku |
|------|---|---------------------|
| 1.   | Udzielone gwarancje i poręczenia<br><i>w tym: udzielone dla jednostek powiązanych</i> |                     |
| 2.   | Kaucje i wadła  |                     |
| 3.   | Zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy   |                     |
| 4.   | Nieuznane roszczenia wierzyciela  |                     |
| 5.   | Inne  |                     |
|      | <b>Ogółem</b>   | 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.

Tabela Nr 13

| L.p. | Wyszczególnienie (tytuły)  | Stan na koniec roku  |
|------|--|--|
| 1.   | Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:<br>- opłacone z góry czynsze<br>- prenumeraty<br>- dostęp do portali<br>- oprogramowanie antywirusowe pracownik komputerowych<br>- polisy ubezpieczenia osób i składników majątku | 4 429,00<br>0,00<br>1 442,72<br>1 335,20<br>537,67<br>1 113,41 |
| 2.   | Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów   | 0,00   |

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

Tabela Nr 14

| L.p. | Wyszczególnienie     | Kwota        | Dodatkowe informacje |
|------|----------------------|--------------|----------------------|
| 1.   | Otrzymane gwarancje  | 1 299 152,99 |                      |
| 2.   | Otrzymane poręczenia | -            |                      |
|      | <b>Ogółem</b>        | 1 299 152,99 |                      |

- 1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Tabela Nr 15

| L.p. | Wyszczególnienie     | Kwota      | Dodatkowe informacje |
|------|----------------------|------------|----------------------|
| 1.   | Odprawy emerytalne   | 130 599,24 |                      |
| 2.   | Nagrody jubileuszowe | 131 589,05 |                      |
| 3.   | Inne                 | 54 354,48  |                      |
|      | <b>Ogółem</b>        | 316 542,77 |                      |

## 1.16. Inne informacje

|      |  |              |
|------|--|--------------|
| n.p. | Odpis na ZFŚS wynosi:  | 390 670,93   |
|      | Należności z tytułu dochodów budżetowych wynoszą:                    | 1 902 091,66 |
|      | Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych umarzanych jednorazowo | 80 433,92    |
|      | Umorzenie pozostałych środków trwałych                               | 2 671 211,76 |

2.  
2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Tabela Nr 16

| L.p. | Wyszczególnienie | Kwota | Dodatkowe informacje |
|------|------------------|-------|----------------------|
| 1.   | Materialy        | -     | -                    |
| 2.   | Towary           | -     | -                    |

## 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.

Tabela Nr 17

| L.p. | Wyszczególnienie  | Kwota        | Dodatkowe informacje |
|------|---|--------------|----------------------|
| 1.   | Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w tym:             | 3 554 439,08 | -                    |
|      | - odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym         | -            | -                    |
|      | - różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym | -            | -                    |

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

Tabela Nr 18

| L.p. | Wyszczególnienie                | Kwota | Dodatkowe informacje |
|------|---------------------------------|-------|----------------------|
| 1.   | Przychody:                      | 0,00  |                      |
|      | - o nadzwyczajnej wartości,     |       |                      |
|      | - które wystąpiły incydentalnie | 0,00  |                      |
| 2.   | Koszty:                         | 0,00  |                      |
|      | - o nadzwyczajnej wartości,     |       |                      |
|      | - które wystąpiły incydentalnie | 0,00  |                      |

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

Wartość należności wynosi: 42 692,63

## 2.5. Inne informacje

Nie dotyczy

## 3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

Wylączenia w sprawozdaniu finansowym zestawienie zmian w funduszu jednostki

- w pozycji 1.6 i w pozycji 2.6 kwota 20.316,60 dotyczy przekazanych środków trwałych z Gminnego Ośrodka Sportu i Rekreacji.
- w pozycji 1.10 i w pozycji 2.9 kwota 11 630,49 dotyczy wygaszonego VAT GOSIR przekazanego do ksiąg Urzędu Gminy.

Wylączenia w sprawozdaniu finansowym bilansie

- w aktywach, w pozycji B.II.2 i w pasywach w pozycji D.II.5 kwota 724,50 ujęte zostały należności niewpłacone do Urzędu Gminy przez GOSIR z tytułu VAT należnego.
- w aktywach, w pozycji B.II.2 i w pasywach w pozycji D.II.5 kwota 4,74 ujęte zostały należności niewpłacone do Urzędu Gminy przez GP1 z tytułu VAT należnego.