

INFORMACJA DODATKOWA
do sprawozdania finansowego Gminy Mielec za 2018 rok

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego Gminy Mielec za rok 2018:

1.1. Nazwa jednostki:

GMINA MIELEC

1.2. Siedziba jednostki:

GMINA MIELEC

1.3. Adres jednostki:

GMINA MIELEC

Gmina to wspólnota samorządowa na określonym przepisami prawa terytorium.

1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki:

Gmina Mielec wykonuje zadania publiczne w imieniu własnym i na własną odpowiedzialność. Gmina posiada osobowość prawną. Do zakresu działania gminy należą wszystkie sprawy publiczne o znaczeniu lokalnym służące zaspokajaniu zbiorowych potrzeb wspólnoty, niezastrzeżone ustawami na rzecz innych podmiotów.

W celu wykonywania zadań gmina utworzyła niżej wymienione jednostki organizacyjne:

- 1) jednostki budżetowe - jednostki nie posiadające osobowości prawnej:
 - a) Urząd Gminy Mielec
 - b) Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Mielcu
 - c) Zespół Szkół w Chorzelowie
 - d) Szkoła Podstawowa w Chrząstowie
 - e) Szkoła Podstawowa w Książnicach
 - f) Zespół Szkół w Podleszanach
 - g) Szkoła Podstawowa w Rydzowie
 - h) Zespół Szkolno – Przedszkolny w Rzędzianowicach
 - i) Zespół Szkół w Trześni
 - j) Zespół Szkół w Woli Mieleckiej
- 2) zakłady budżetowe - jednostki nie posiadające osobowości prawnej:
 - a) Gminny Zakład Gospodarki Komunalnej w Mielcu
- 3) instytucje kultury - jednostki posiadające osobowość prawną:
 - a) Samorządowy Ośrodek Kultury i Sportu Gminy Mielec z siedzibą w Chorzelowie.

Urząd Gminy Mielec realizuje określone ustawami zadania własne gminy z zakresu administracji publicznej, zadania zlecone gminie z zakresu administracji rządowej, zadania przejęte do realizacji w drodze zawartych porozumień z organami administracji rządowej i samorządowej. Urząd działa na podstawie obowiązujących przepisów prawa.

Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Mielcu jest bezpośrednim realizatorem zadań własnych gminy, zadań własnych gminy o charakterze

obowiązkowym oraz zadań zleconych gminie przez administrację rządową, określonych w przepisach obowiązującego prawa – głównie w ustawie o pomocy społecznej. Zobowiązany jest do realizacji zadań wynikających z rozeznaczonych potrzeb gminy, rządowych programów pomocy społecznej lub z porozumień z organami administracji rządowej bądź innych ustaw, w tym w szczególności z zakresu wspierania rodziny i systemu pieczy zastępczej, przeciwdziałania przemocy w rodzinie, świadczeń rodzinnych, pomocy osobom uprawnionym do alimentów, stypendiów i zasiłków szkolnych, Karty Dużej Rodziny oraz pomocy państwa w wychowaniu dzieci. Celem strategicznym działalności Ośrodka jest wspieranie mieszkańców gminy, skutkujące poprawą jakości ich życia oraz zapobieganie wykluczeniu społecznemu osób i rodzin.

Oświatowe jednostki budżetowe utworzone na terenie gminy wykonują zadania publiczne określone w przepisach prawa oświatowego i przepisach wydanych na tej podstawie w zakresie wychowania przedszkolnego oraz działalności dydaktycznej, wychowawczej i opiekuńczej w zakresie szkoły podstawowej i gimnazjum.

Do zakresu działania Gminnego Zakładu Gospodarki Komunalnej w Mielcu należy administrowanie w imieniu gminy obiektami stanowiącymi mienie komunalne gminy w zakresie wodociągów i kanalizacji, wykonawstwo robót remontowo – budowlanych, utrzymanie czystości w gminie, zadania w zakresie zbiorowego zaopatrzenia w wodę i zbiorowego odprowadzania ścieków, hurtowy zakup wody i hurtowe odprowadzanie ścieków, administrowanie siecią wodociągową i urządzeniami służącymi zaopatrzeniu gminy w wodę.

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem:
Sprawozdanie finansowe obejmuje okres sprawozdawczy od 1 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku i zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działania jednostki.
3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne:
Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne jednostki samorządu terytorialnego, samorządowych jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego.
4. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):
We wszystkich jednostkach objętych łącznym sprawozdaniem finansowym przyjęte zasady (polityki) rachunkowości zostały opracowane na podstawie przepisów ustawy o finansach publicznych i ustawy o rachunkowości oraz przepisów wykonawczych obowiązujących w tym zakresie.

Rokiem obrotowym jest okres roku budżetowego, czyli rok kalendarzowy, który rozpoczyna się od 1 stycznia, a kończy 31 grudnia danego roku budżetowego. Wynik finansowy w jednostkach budżetowych Gminy Mielec jest ustalany zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysku i strat.

Wynik finansowy dla JST i JB ustala się na dzień 31 grudnia danego roku obrotowego.

Przyjęte zasady rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów i pasywów (w tym także dokonywania odpisów umorzeniowych), ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdania finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne.

Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o finansach publicznych i ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie tych ustaw, z tym, że:

- za środki trwałe uznaje się rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi, o przewidywanym okresie użyteczności dłuższym niż 1 rok, kompletne i zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki, o wartości początkowej powyżej 3.500,00 zł (dla samorządowego zakładu budżetowego przyjęta wartość wynosiła w 2018 roku 10.000 zł), dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości, w momencie oddania do użytkowania,
- do amortyzacji (umorzenia) środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych w samorządowych jednostkach budżetowych i stosuje się stawki przewidziane w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Przy czym jednostki budżetowe naliczają umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednorazowo za okres całego roku obrotowego, a samorządowy zakład budżetowy dokonuje miesięcznych odpisów amortyzacyjnych,
- w jednostkach przyjęto liniową metodę amortyzacji dla wszystkich środków trwałych,
- jednorazowemu umorzeniu w momencie przyjęcia do użytkowania podlegają środki trwałe i wartości niematerialne i prawne, których wartość początkowa nie przekracza 3 500,00 zł, zakwalifikowane jako pozostałe środki trwałe.
- bez względu na wartość początkową jednorazowemu odpisowi amortyzacyjnemu w momencie przyjęcia do użytkowania podlegają środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno – wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych, odzież i umundurowanie, książki i inne zbiory biblioteczne oraz meble i dywany,
- przedmioty zakupione na cele promocji gminy, bez względu na wartość początkową podlegają spisaniu w koszty, nie podlegają ewidencji wartościowej na kontach zespołu 0 - „majątek trwały” a jedynie w pozaksięgowej ewidencji ilościowej komórce merytorycznej,
- ewidencji na koncie „310” - „Materiały w magazynie” podlegają tylko te materiały, które fizycznie trafiły do magazynu, zakupione materiały, przekazane na stanowiska pracy, podlegają spisaniu w koszty,
- zakup materiałów biurowych, środków czystości i paliwa do pojazdów służbowych jednostki w ciągu roku podlegają zaliczeniu bezpośrednio w koszty w dniu zakupu, do ewidencji na koncie „310” - „Materiały w magazynie” wprowadza się stany ustalone w dniu 31 grudnia danego roku obrotowego,
- kierując się zasadą istotności jednostka nie prowadzi ewidencjonowania zdarzeń dotyczących rozliczania kosztów w czasie, w przypadku wystąpienia operacji gospodarczych w tym zakresie, są one odnoszone w ciężar kosztów miesiąca w którym została dokonana ich zapłata.

5. Inne informacje:

Informacje uzupełniające w zakresie zastosowanych wyłączeń w łącznych sprawozdaniach finansowych jednostki.

5.1. W łącznym bilansie obejmującym dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych, zawierającym informacje określone w załączniku nr 5 do rozporządzenia 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 dokonano wyłączenia z tytułu przychodów dotyczących Funduszu i zaliczki alimentacyjnej oraz świadczeń rodzinnych i świadczeń wychowawczych, w sposób jak zaprezentowano poniżej:

Wyłączenie w Aktywach i Pasywach bilansu jednostki objętych łącznym sprawozdaniem finansowym z tytułu przychodów dotyczących Funduszu i zaliczki alimentacyjnej oraz świadczeń rodzinnych i wychowawczych ujętych w ewidencji księgowej Urzędu Gminy Mielec i Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Mielcu

Pozycja	Łączny bilans jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego przed wyłączeniem	Wyłączenia z tytułu przychodów dotyczących Funduszu i zaliczki alimentacyjnej oraz świadczeń rodzinnych i wychowawczych	Łączny bilans jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego po wyłączeniu
AKTYWA – BILANS OTWARCIA			
poz. B.II.4. Pozostałe należności BO	2 290 549,59	- 972 127,49	1 318 422,10
Suma AKTYWÓW BO	81 419 568,00	- 972 127,49	80 447 440,51
PASYWA – BILANS OTWARCIA			
poz. A.II.2.Strata netto (-) - BO	- 39 740 249,55	- 972 127,49	- 40 712 377,04
Suma PASYWÓW BO	81 419 568,00	- 972 127,49	80 447 440,51
AKTYWA – BILANS ZAMKNIĘCIA			
poz. B.II.4. Pozostałe należności BZ	2 781 670,81	- 1 055 164,07	1 726 506,74
Suma AKTYWÓW BZ	87 287 786,65	- 1 055 164,07	86 232 622,58
PASYWA – BILANS ZAMKNIĘCIA			
poz. A.II.2.Strata netto (-) - BZ	- 42 707 530,16	- 1 055 164,07	- 43 762 694,23
Suma PASYWÓW BZ	87 287 786,65	- 1 055 164,07	86 232 622,58

5.2. W łącznym rachunku zysku i strat obejmującym dane wynikające z rachunków zysków i strat jednostki oraz samorządowych jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych, zawierającym informacje określone w załączniku nr 10 do rozporządzenia 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 dokonano wyłączenia z tytułu przychodów dotyczących Funduszu i zaliczki alimentacyjnej oraz świadczeń rodzinnych i świadczeń wychowawczych, w sposób jak zaprezentowano poniżej:

Wyłączenia w Rachunku zysków i strat jednostek objętych łącznym sprawozdaniem finansowym z tytułu przychodów dotyczących Funduszu i zaliczki alimentacyjnej oraz świadczeń rodzinnych i wychowawczych ujętych w ewidencji księgowej Urzędu Gminy Mielec i Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Mielcu

Pozycja	Łączny rachunek zysków i strat przed wyłączeniem	Wyłączenia z tytułu przychodów dotyczących Funduszu i zaliczki alimentacyjnej oraz świadczeń rodzinnych i wychowawczych	Łączny rachunek zysków i strat po wyłączeniu
STAN NA POCZĄTEK ROKU			
poz. A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych BO	49 638 214,07	- 972 127,49	48 666 086,58
poz. L. Zysk (strata) netto (I-J-K) BO	9 556 982,34	- 972 127,49	8 584 854,85
STAN NA KONIEC ROKU			
poz. A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych BZ	53 178 453,78	- 1 055 164,07	52 123 289,71
poz. L. Zysk (strata) netto (I-J-K) BZ	11 243 759,30	- 1 055 164,07	10 188 595,23

5.3. W łącznym zestawieniu zmian w funduszu obejmującym dane wynikające z zestawień zmian w funduszu jednostki oraz samorządowych jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych, zawierającym informacje określone w załączniku nr 11 do rozporządzenia 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 dokonano wyłączenia z tytułu przychodów dotyczących Funduszu i zaliczki alimentacyjnej oraz świadczeń rodzinnych i świadczeń wychowawczych, w sposób jak zaprezentowano poniżej:

Wyłączenia w zestawieniu zmian w funduszu jednostek objętych łącznym sprawozdaniem finansowym z tytułu przychodów dotyczących Funduszu i zaliczki alimentacyjnej oraz świadczeń rodzinnych i wychowawczych ujętych Urzędu Gminy Mielec i Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Mielcu

Pozycja	Łączne sprawozdanie - zmiany w funduszu przed wyłączeniem	Wyłączenia z tytułu przychodów dotyczących Funduszu i zaliczki alimentacyjnej oraz świadczeń rodzinnych i wychowawczych	Łączne sprawozdanie - zmiany w funduszu po wyłączeniu
STAN NA POCZĄTEK ROKU			
III. 2. strata netto (-) - kol. BO	- 39 740 249,55	- 972 127,49	- 40 712 377,04
IV. Fundusz (poz. II+,-III) - kol. BO	77 631 531,17	- 972 127,49	76 659 403,68
STAN NA KONIEC ROKU			
III. 2. strata netto (-) - kol. BZ	- 42 707 530,16	- 1 055 164,07	- 43 762 694,23
IV. Fundusz (poz. II+,-III) - kol. BZ	83 432 782,52	- 1 055 164,07	82 377 618,45

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

- 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:

W roku sprawozdawczym nie dokonywano odpisów aktualizujących wartość rzeczowych składników majątku trwałego.

Tabela Nr 1

Część II pozycja 1.1. - Zmiana stanu wartości początkowej Środków Trwałych i Wartości Niematerialnych i Prawnych - umarzanych w czasie i umarzanych jednorazowo

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+8-13)
			Nabywanie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód (zbycie)	Przemieszczenie wewnętrzne	Likwidacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
I.	Razem Wartości Niematerialno Prawne	361 427,73	6 287,03	-	-	-	6 287,03	-	-	-	-	-	367 714,76
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego i pozostałe wartości niematerialno prawne - umarzane w czasie	154 840,48	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	154 840,48
1.2.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego i pozostałe wartości niematerialno prawne - umarzane jednorazowo	206 587,25	6 287,03	-	-	-	6 287,03						212 874,28
II.	Razem środki trwałe (1+2+3+4+5+6+7)	109 900 690,78	3 060 182,49	15 250 612,39	-	713 101,69	19 023 896,57	473 522,00	6 374 029,38	228 702,57	5 118,90	7 081 372,85	121 843 214,50

1.	Grunty	9 059 930,51	2 381 654,06	-	-	63 122,75	2 444 776,81	473 522,00	-	60 024,70	4 722,50	538 269,20	10 966 438,12
1.1.	<i>Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom</i>	29 669,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	29 669,00
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	90 764 789,93	155 083,10	15 250 612,39	-	648 275,82	16 053 971,31	-	6 374 029,38	21 095,00	-	6 395 124,38	100 423 636,86
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	1 700 075,53	28 325,05	-	-	-	28 325,05	-	-	54 229,00	57,10	54 286,10	1 674 114,48
4.	Środki transportu	1 383 468,23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 383 468,23
5.	Inne środki trwałe	36 067,99	19 677,54	-	-	-	19 677,54	-	-	-	-	-	55 745,53
6.	Pozostałe środki trwałe – umarzone jednorazowo (konto 013)	6 717 564,09	394 755,17	-	-	1 703,12	396 458,29	-	-	93 353,87	339,30	93 693,17	7 020 329,21
7.	Pozostałe środki trwałe – umarzone jednorazowo (konto 014)	238 794,50	80 687,57	-	-	-	80 687,57	-	-	-	-	-	319 482,07
III.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	3 920 232,87	-	-	-	6 312 966,20	6 312 966,20	-	-	-	9 120 322,00	9 120 322,00	1 112 877,07
IV.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Razem rzeczowe aktywa trwałe (I+II+III+IV)		114 182 351,38	3 066 469,52	15 250 612,39	-	7 026 067,89	25 343 149,80	473 522,00	6 374 029,38	228 702,57	9 125 440,90	16 201 694,85	123 323 806,33

Tabela Nr 2

Część II pozycja 1.1. - Zmiana stanu umorzenia/amortyzacji rzeczowych składników majątku trwałego - Środków Trwałych i Wartości Niematerialno Prawnych umarzanych w czasie i umarzanych jednorazowo

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Umorzenia - stan na koniec roku obrotowego (3+8-13)
			Amortyzacja /umorzenie za - rok obrotowy	Aktualizacja	Przemieszczenia wewnętrzne	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód/zbycie składników	Przemieszczeni e wewnętrzne	Likwidacja składników	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
I.	Razem Wartości Niematerialno Prawne	309 776,32	39 387,73	-	-	-	39 387,73	-	-	-	-	-	349 164,05
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego i pozostałe wartości niematerialno prawne - umarzane w czasie	103 189,07	33 100,70	-	-	-	33 100,70	-	-	-	-	-	136 289,77
2.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego i pozostałe wartości niematerialno prawne - umarzane jednorazowo	206 587,25	6 287,03	-	-	-	6 287,03	-	-	-	-	-	212 874,28
II.	Razem środki trwałe	36 347 216,49	4 209 333,04	-	-	4 521,12	4 213 854,16	-	-	151 801,91	5 327,88	157 129,79	40 403 940,86

IV.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Razem rzeczowe aktywa trwałe (I+II+III+IV)	36 656 992,81	4 248 720,77	-	-	4 521,12	4 253 241,89	-	-	151 801,91	5 327,88	157 129,79	40 753 104,91

Tabela Nr 3

Część II pozycja 1.1. - Zmiana wartość netto Środków Trwałych i Wartości Niematerialno Prawnych - umarzanych w czasie i umarzanych jednorazowo

Lp.	Wyszczególnienie	Stan netto na początek roku	Stan netto na koniec roku
1	2	3	4
I.	Razem Wartości Niematerialno Prawne	51 651,41	18 550,71
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego i pozostałe wartości niematerialno prawne - umarzane w czasie	51 651,41	18 550,71
2.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego i pozostałe wartości niematerialno prawne - umarzane jednorazowo	-	-
II.	Razem Środki Trwałe	73 553 474,29	81 439 273,64
1.	Grunty	9 059 930,51	10 966 438,12
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	63 941 402,14	70 085 360,98
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	248 109,34	173 153,06
4.	Środki transportu	290 202,01	188 683,16
5.	Inne środki trwałe	13 830,29	25 638,32
6.	Pozostałe środki trwałe - umarzane jednorazowo (konto 013)	2 348,00	-
7.	Pozostałe środki trwałe - umarzane jednorazowo (konto 014)	- 2 348,00	-
III.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	3 920 232,87	1 112 877,07
IV.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	-	-
	Razem środki trwałe i Wartości Niematerialno Prawne (netto)	77 525 358,57	82 570 701,42

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury:
Jednostka nie dysponuje danymi w tym zakresie.

1.3. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych:
W roku sprawozdawczym nie dokonano odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto:

Tabela Nr 4

Część II pozycja 1.4. - Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczysto - dane identyfikujące grunt, tj. lokalizacja, numer działki i powierzchnia	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartość gruntów użytkowanych wieczysto - w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenie wartość gruntów użytkowanych wieczysto - w ciągu roku obrotowego	Stan wartości gruntów użytkowanych wieczysto - stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
1	2	3	4	5	6
1.	Lokalizacja i numer działki	Boża Wola dz. nr 250/2	x	x	x
1.1.	Powierzchnia (m ²)	278,00	-	-	278,00
1.2.	Wartość (zł)	900,00	-	-	900,00
2.	Lokalizacja i numer działki	Chorzelów dz. nr 316/1	x	x	x
2.1.	Powierzchnia (m ²)	4 900,00	-	-	4 900,00
2.2.	Wartość (zł)	19 600,00	-	-	19 600,00
3.	Lokalizacja i numer działki	Chorzelów dz. nr 1451 i 1452	x	x	x
3.1.	Powierzchnia (m ²)	5 200,00	-	-	5 200,00
3.2.	Wartość (zł)	1 471,00	-	-	1 471,00

4.	Lokalizacja i numer działki	Wola Mielecka dz. nr 1088 i 1100	x	x	x
4.1.	Powierzchnia (m ²)	55 932,00	-	-	55 932,00
4.2.	Wartość (zł)	7 698,00	-	-	7 698,00
Razem:		x	x	x	x
Powierzchnia (m²)		66 310,00	-	-	66 310,00
Wartość (zł)		29 669,00	-	-	29 669,00

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

Tabela Nr 5

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

Lp.	Wyszczególnienie nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu leasingu	Wartość na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartość w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenie wartość w ciągu roku obrotowego	Wartość na koniec roku obrotowego (3+4-5)
1	2	3	4	5	6
1.	Sonda pomiarowa	21 234,10	-	-	21 234,10
2.	Serwer Typ III	7 810,50	-	-	7 810,50
3.	Drukarka XEROX	277,98	-	-	277,98
4.	Drukarka XEROX	277,98	-	-	277,98
5.	Skaner HP	400,98	-	-	400,98
6.	SWITCH	45,51	-	-	45,51
7.	ROUTER	1 109,09	-	-	1 109,09
8.	Zestaw komputerowy	2 002,00	-	-	2 002,00
9.	Czytnik kart	184,22	-	-	184,22
10.	Czytnik kart	184,22	-	-	184,22
11.	Czytnik kart	184,22	-	-	184,22
12.	Czytnik kart z PINPAD	245,22	-	-	245,22
Razem:		33 956,02	-	-	33 956,02

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

Tabela Nr 6 Część II pozycja 1.6. - Wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Lp.	Wyszczególnienie papierów wartościowych z podziałem na ich rodzaje (np. akcje, udziały, dłużne papiery wartościowe i inne papiery wartościowe)	Stan na początek roku obrotowego		Zwiększenia w ciągu roku obrotowego		Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego	
		Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Akcje imienne uprzywilejowane	6	6 000,00	-	-	-	-	6	6 000,00
	Ogółem:	6	6 000,00	-	-	-	-	6	6 000,00

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 należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych):

Tabela Nr 7

Część II pozycja 1.7. - Odpisy aktualizujące wartość należności

Lp.	Wyszczególnienie wg grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenie odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenie 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	2	3	4	5	6	7	8
I.	Należności jednostki	3 826 900,55	3 458 611,74	-	3 428 805,29	3 428 805,29	3 856 707,00
1.	Należności długoterminowe	3 612 447,39	3 241 086,06	-	3 215 841,89	3 215 841,89	3 637 691,56
2.	Należności krótkoterminowe z tego:	214 453,16	217 525,68	-	212 963,40	212 963,40	219 015,44
2.1.	<i>Należności z tytułu dostaw i usług</i>	<i>1 489,76</i>	<i>161,13</i>	-	-	-	1 650,89
2.2.	<i>Należności od budżetów</i>	-	-	-	-	-	-
2.3.	<i>Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń</i>	-	-	-	-	-	-
2.4.	<i>Pozostałe należności</i>	<i>212 963,40</i>	<i>217 364,55</i>	-	<i>212 963,40</i>	212 963,40	217 364,55
II.	Należności z bilansu wykonania budżetu JST	-	-	-	-	-	-
1.	Należności finansowe z tego:	-	-	-	-	-	-
1.1.	<i>krótkoterminowe</i>	-	-	-	-	-	-
1.2.	<i>długoterminowe</i>	-	-	-	-	-	-
2.	Należności od budżetów	-	-	-	-	-	-
3.	Pozostałe należności	-	-	-	-	-	-
	Ogółem:	3 826 900,55	3 458 611,74	-	3 428 805,29	3 428 805,29	3 856 707,00

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

W roku sprawozdawczym nie wystąpiły operacje w zakresie rezerw.

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty powyżej 1 roku do 3 lat, powyżej 3 do 5 lat i powyżej 5 lat:

Tabela Nr 8 **Część II pozycja 1.9. - Pozostałe okresy spłaty zobowiązań długoterminowych**

Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań długoterminowych/ umowy lub tytuły prawne	Okres wymagalności						Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat			
		stan na							
		początek roku sprawozdawczego	koniec roku sprawozdawczego	początek roku sprawozdawczego	koniec roku sprawozdawczego	początek roku sprawozdawczego	koniec roku sprawozdawczego	początek roku sprawozdawczego	koniec roku sprawozdawczego
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Kredyt ING 866/2012/00000375 /00	-	-	900 000,00	700 000,00	-	-	900 000,00	700 000,00
2.	Kredyt ING 865/2013/00000288 /00	-	-	1 540 000,00	1 360 000,00	-	-	1 540 000,00	1 360 000,00
3.	Kredyt PeKaO PCK/27/2014	-	-	1 240 000,00	1 080 000,00	-	-	1 240 000,00	1 080 000,00
4.	Kredyt BPS 7278044/227/JST/PO Z/17	-	-	-	-	1 000 000,00	900 000,00	1 000 000,00	900 000,00
5.	Kredyt BS Mielec 1/201//G	-	-	-	-	-	1 100 000,00	-	1 100 000,00
6.	Pożyczka WFOŚiGW 23/2017/OW/R/P	-	-	-	-	533 000,00	476 896,00	533 000,00	476 896,00
7.	Pożyczka WFOŚiGW 51/2017/OW/R/P	-	-	-	-	1 015 550,00	1 483 160,00	1 015 550,00	1 483 160,00
8.	Pożyczka WFOŚiGW 26/2013OW/R/P	-	-	674 047,98	561 711,98	-	-	674 047,98	561 711,98

9.	Pożyczka WFOŚiGW 21/2015/OW/R/P	-	-	-	-	542 600,12	465 120,12	542 600,12	465 120,12
10.	Decyzje- umieszczenie w pasie drogowym odcinków sieci wodociągowej i kanalizacyjnej - Podkarpacki Zarząd Dróg Wojewódzkich Rzeszów ul. T.Boya Żeleńskiego 19a	60 241,80	60 241,80	40 161,20	40 161,20	157 415,28	137 334,68	257 818,28	237 737,68
11.	Decyzje- umieszczenie w pasie drogowym odcinków sieci wodociągowej i kanalizacyjnej - Powiatowy Zarząd Dróg w Mielcu ul. Korczaka 6a	7 015,20	7 015,20	4 676,80	4 676,80	14 048,00	11 709,80	25 740,00	23 401,80
	Ogółem	67 257,00	67 257,00	4 398 885,98	3 746 549,98	3 262 613,40	4 574 220,60	7 728 756,38	8 388 027,58

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:

W okresie sprawozdawczym operacje gospodarcze w tym zakresie nie wystąpiły.

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

W okresie sprawozdawczym nie dokonano zabezpieczenia zobowiązań na majątku jednostki.

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

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły zobowiązania warunkowe jak również jednostka nie udzielała żadnych gwarancji i poręczeń.

1.13. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwota czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie:

W okresie sprawozdawczym w jednostce nie wystąpiły czynne i biernie rozliczenia międzyokresowe.

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

W okresie sprawozdawczym jednostka nie otrzymała żadnych gwarancji i poręczeń.

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze:

Tabela Nr 9

Część II pozycja 1.15. - Kwota wypłaconych środków na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie tytułów wypłaconych świadczeń pracowniczych	Wartość opłaconych świadczeń w trakcie roku
1	2	3
1.	Nagrody jubileuszowe	242 592,80
2.	Świadczenia emerytalne	292 486,71
3.	Świadczenia urlopowe	93 523,78
4.	Inne świadczenia pracownicze	996 134,04
	Ogółem:	1 624 737,33

Zaprezentowane w powyższej tabeli kwoty wypłaconych środków na świadczenia pracownicze nie obejmują świadczeń wypłaconych z Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych.

1.16. Inne informacje – brak.

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów:

W okresie sprawozdawczym nie dokonano odpisów aktualizujących wartości zapasów.

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:

Część II pozycja 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 10

Lp.	Wyszczególnienie środków trwałych w budowie realizowanych we własnym zakresie	Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych w budowie		
		Ogółem	w tym:	
			wartość odsetek	wartość różnic kursowych
1	2	3	4	5
1.	Przebudowa drogi gminnej w m. Chorzelów (Smyków II)	216 335,84	-	-
2.	Przebudowa drogi gminnej dz. ewid. 1066 w Woli Mieleckiej	193 416,57	-	-
3.	Przebudowa drogi gminnej dz. ewid. 1468 w Woli Mieleckiej	201 010,32	-	-
4.	Przebudowa drogi gminnej w Woli Mieleckiej (Baranówka)	30 025,38	-	-
5.	Przebudowa drogi gminnej w Woli Chorzelowskiej	332 596,03	-	-
6.	Wykonanie utwardzenia działki gminnej drogowej w Książnicach	40 135,18	-	-
7.	Przebudowa dr.gminnej103411 Goleszów	248 634,83	-	-
8.	Przebudowa drogi gminnej dz. ew. nr 927/2 w miejscowości Złotniki	17 000,00	-	-

9.	Wykonanie utwardzenia poboczy przy drodze gminnej w miejscowości Książnica - Wólka Książnicka	11 298,01	-	-
10.	Wyłożenie korytami betonowymi rowu przy ZS Trześć oraz konserwacja rowów przy drogach gminnych w Trześci	32 000,00	-	-
11.	Budowa i modernizacja dróg gminnych dojazdowych do gruntów rolnych w m. Chorzelów (dz.ew.408)	105 593,04	-	-
12.	Przebudowa drogi gminnej nr 103402R Złotniki - Kolonia dz. nr ewid. 134 w miejscowości Złotniki	244 974,62	-	-
13.	Przebudowa drogi gminnej nr 103401R Rzędzianowice - Olszyny dz. nr ewid. 511/1 w miejscowości Rzędzianowicach	274 237,98	-	-
14.	Przebudowa drogi gminnej nr 103 434R Rzędzianowice OSP dz. nr ewid. 1132, 1133 w miejscowości Rzędzianowice	432 954,85		
15.	Przebudowa drogi gminnej nr 103 443R Trześć /łącznie/ dz. nr ewid. 402, 923/4 w miejscowości Trześć	141 080,32		
16.	Przebudowa i remont kapitalny drogi gminnej nr 103 442R Trześć k. Światowca (Błoniarze II) dz. nr ewid. 86 w miejscowości Trześć	648 275,82	-	-
17.	Modernizacja (termomodernizacja) budynku komunalnego w Podleszanach - montaż konstrukcji schodów stalowych	15 000,00		
18.	Wykonanie dokumentacji i wykonanie wraz z montażem altany rekreacyjnej na placu gminnym w m. Szydłowiec	11 000,00	-	-
19.	Zagospodarowanie poddasza w SP Podleszany	246 656,14	-	-
20.	Zagospodarowanie poddasza w SP Rydzów	35 717,00	-	-
21.	Wykonanie siłowni plenerowej zlokalizowanej przy budynku SP w Rydzowie	39 284,80		
22.	Budowa kanalizacji sanitarnej w Podleszanach etap II	107 895,60	-	-
23.	Wykonanie oświetlenia ulicznego w miejscowości Wola Mielecka (Graniczna do wału)	20 050,30	-	-

24.	Wykonanie oświetlenia ulicznego na terenie wsi Wola Chorzelowska Etap od nr dz. ewid. 66/3 do nr 57/1	59 798,00	-	-
25.	Wykonanie oświetlenia ulicznego w miejscowości Podleszany (Tarnowiec) Etap II od nr 396C do nr 409D	28 972,30	-	-
26.	Wykonanie oświetlenia ulicznego na terenie wsi Rzędzianowice	26 037,70	-	-
27.	Wykonanie oświetlenia ulicznego na terenie wsi Wola Chorzelowska	20 000,00	-	-
28.	Wykonanie projektu oświetlenia drogi gminnej nr dz. 736 na dł. 600 m od drogi powiatowej oraz wykonanie I Etapu tego zadania od drogi powiatowej do działki nr 742 w m. Wola Mielecka	26 800,00	-	-
29.	Wykonanie oświetlenia ulicznego w miejscowości Podleszany (Tarnowiec)	33 037,70	-	-
30.	Wykonanie zadaszzenia przy budynku LKS START Wola Mielecka	5 000,00	-	-
	Ogółem:	3 844 818,33	-	-

Tabela Nr 11

Część II pozycja 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

Lp.	Wyszczególnienie środków trwałych	Koszty wytworzenia w ubiegłym roku			Koszty wytworzenia w bieżącym roku		
		Wartość ogółem	w tym:		Wartość ogółem	w tym:	
			wartość odsetek	wartość różnic kursowych		wartość odsetek	wartość różnic kursowych
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Rozbudowa istniejącej sieci wodociągowej	4 745,00	-	-	240 533,93	-	-
2.	Rozbudowa stacji uzdatniania wody w Rzędzianowicach	30 000,00	-	-	13 080,20	-	-
3.	Modernizacja drogi gminnej w miejscowości Książnice - Majdanek od SP Książnice	9 900,00	-	-	-	-	-
4.	Wykonanie projektu parkingu na działce gminnej w miejscowości Trześć	7 000,00	-	-	-	-	-
5.	Wykonanie modernizacji budynku komunalnego OSP w Woli Mieleckiej	12 135,00	-	-	147 556,35	-	-
6.	Rozbudowa szkoły wraz z zapleczem Przedszkolnym w SP Rzędzianowice	729 376,79	-	-	399 835,84	-	-
7.	Wykonanie zagospodarowanie terenu przy ZS w Woli Mieleckiej na cele sportowo rekreacyjne	13 530,00	-	-	-	-	-
8.	Rozbudowa istniejącej sieci kanalizacyjnej	115 013,35	-	-	140 987,15	-	-
9.	Budowa kanalizacji sanitarnej w Rzędzianowicach Etap II	758 012,93	-	-	432 046,33	-	-
10.	Budowa kanalizacji sanitarnej w Książnicach	-	-	-	92 004,00	-	-

11.	Budowa sieci kanalizacyjnej w Woli Chorzelowskiej	-	-	-	34 479,20	-	-
12.	Przeprojektowanie dok. techn. Kanalizacja Podleszany, Książnice, Golezów, Boża Wola, Rydzów, Wola Chorzelowska,	16 924,00					
13.	Projekt Parasolowy RPO WP na lata 2014 -2020	8 585,40	-	-	-	-	-
14.	Budowa kanalizacji sanitarnej w Podleszanych PROW 2017 -2018	1 617 636,30	-	-	1 995 295,80	-	-
	Ogółem:	3 322 858,77	-	-	3 495 818,80	-	-

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

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły przychody i koszty o charakterze nadzwyczajnym.

2.4. Informacja 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:

Dane w tym zakresie nie wystąpiły.

2.5. Inne informacje – brak.

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

Brak informacji mających istotny wpływ na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki innych niż przedstawiono powyżej.