

INFORMACJA DODATKOWA

do bilansu jednostki budżetowej oraz bilansu z wykonania budżetu sporządzonych na dzień 31 grudnia 2018 roku – Gmina Jeleśnia

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Nazwa jednostki
GMINA JELEŚNIA

1.1 siedziba
34-340 Jeleśnia, ul. Plebańska 1

1.2 adres jednostki
34-340 Jeleśnia, ul. Plebańska 1

1.3 podstawowy przedmiot działalności jednostki
- Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej (PKD 8411Z)
- w jednostkach oświatowych – edukacja (PKD 85.10; 85.20; 85.31.A)
- w GOPS – pomoc społeczna (PKD 88)

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym.

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2018

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

Sprawozdanie finansowe obejmuje łączne dane dotyczące jednostki i wchodzących w jej skład następujące jednostki samobilansujące:

- a) Urząd Gminy Jeleśnia, 34-340 Jeleśnia, ul. Plebańska 1
- b) Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Jeleśni, 34-340 Jeleśnia, ul. Plebańska 5
- c) Zespół Szkół Nr 1 w Jeleśni, 34-340 Jeleśnia, ul. Rynek 11
- d) Zespół Szkół Nr 2 w Jeleśni, 34-340 Jeleśnia, ul. Żywiecka 17
- e) Zespół Szkół Nr 3 w Krzyżowej, 34-335 Krzyżowa, ul. Szkolna 13
- f) Zespół Szkół Nr 4 w Sopotni Wielkiej, 34-340 Jeleśnia, Sopotnia Wielka 298
- g) Zespół Szkół Nr 5 w Korbielowie, 34-335 Krzyżowa, Korbielów, ul. Beskidzka 40
- h) Zespół Szkół Nr 6 w Sopotni Małej, 34-340 Jeleśnia, Sopotnia Mała 201
- i) Zespół Szkół Nr 7 w Przyborowie, 34-340 Jeleśnia, Przyborów, Jana Kazimierza 217
- j) Zespół Szkolno-Przedszkolny w Pewli Wielkiej, 34-340 Jeleśnia, Pewel Wielka 100
- k) Szkoła Podstawowa Nr 1 w Pewli Wielkiej, 34-340 Jeleśnia, Pewel Wielka 355
- l) Szkoła Podstawowa w Mutnem, 34-340 Jeleśnia, Mutne 59

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

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

- 2) Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:
 - a) składniki majątku o wartości początkowej poniżej 500 zł jednostka zalicza bezpośrednio w koszty.
 - b) składniki majątku o wartości początkowej od 500 zł do 10 000 zł jednostka zalicza do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje odpisów umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania,
 - c) składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10 000 zł jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania, według stawek podatkowych,
 - d) wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10 000 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające 10 000 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu.
- 3) Zbiory biblioteczne (w szkołach) bez względu na wartość umarzane są w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania
- 4) Materiały i towary objęte są ewidencją ilościowo-wartościową i wycenia się je według cen zakupu. Na dzień bilansowy zapasy wycenia się według cen zakupu.
- 5) Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej
- 6) Udziały i akcje w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczane do aktywów trwałych wycenione są w bilansie według cen nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości.
- 7) Należności wyceniane są w kwotach wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.
- 8) Zobowiązania – uznaje się wynikający obowiązek wykonania świadczeń o wiarygodnie określonej wartości, które spowodują wykorzystanie już posiadanych lub przyszłych aktywów. Zobowiązania wycenia się według wartości nominalnej na dzień powstania. Na dzień bilansowy zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty. Ewidencja analityczna kont rozrachunkowych umożliwia wyodrębnienie poszczególnych kontrahentów z podziałem sald na zobowiązania w tym wymagalne
- 9) Rozliczenia międzyokresowe w bilansie jednostki nie występują, ze względu na nieistotną wartość i dlatego nie są rozliczane w czasie, natomiast w bilansie z wykonania budżetu rozliczenia międzyokresowe po stronie aktywów dotyczą odsetek od kredytów i pożyczek naliczone do końca okresu płatności, a po stronie pasywów ujmuje się subwencję oświatową, która zasila rachunek w roku sprawozdawczym, a dotyczy dochodów roku następnego.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

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

Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4 + 5 + 6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8 + 9 + 10)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3 + 7 – 11)
			aktualizacja	Przychody	przejęcie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	wartości niematerialne i prawne	991 265,45		15 624,27		15 624,27		15 789,39		15 789,39	991 100,33
2.	grunty	5 101 899,77		1 199 038,00		1 199 038,00		0		0	6 300 937,77
3.	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	68 029 280,42		876 305,32		876 305,32		6 202,00		6 202,00	68 899 383,74
4.	Urządzenia techniczne i maszyny	2 980 233,98		907 318,34	7198,00	914 516,34		53 592,60	5 959,70	59 552,30	3 835 198,02
5.	Środki transportu	2 064 918,61		815 286,95		815 286,95					2 880 205,56
6.	Inne środki trwałe	961 202,41		128 591,95	5 959,70	134 551,65		6 434,28	76 128,95	82 563,23	1 013 190,83
7.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	1 585 980,27		6 596 361,26		6 596 361,26			2 958 241,16	2 958 241,16	5 224 100,37
8.	Akcje i udziały	2 147 400,00									2 147 400,00
9.	Pozostałe środki trwałe (w tym zbiory biblioteczne)	4 818 099,31		529 512,66		529 512,66		182 817,27	75 979,85	258 797,12	5 088 814,85

Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14 + 15 + 16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (13 + 17 – 18)	Wartość netto składników aktywów	
	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (3 – 13)	stan na koniec roku obrotowego (12 – 19)
13	14	15	16	17	18	19	20	21
292 645,76	0	148 270,29	3 324,27	151 594,56	15 789,39	428 450,93	698 619,69	562 649,40
9 925,76	0	4 107,21	0	4 107,21	0	14 032,97	5 091 974,01	6 286 904,80
28 570 942,48	0	2 473 441,91	0	2 473 441,91	4 031,00	31 040 353,39	39 458 337,94	37 859 030,35
1 711 788,75	0	353 091,38	4 853,15	357 944,53	52 155,16	2 017 578,12	1 268 445,23	1 817 619,90
1 808 527,98	0	165 833,96	0	165 833,96	0	1 974 361,94	256 390,63	905 843,62
676 869,44	0	107 595,72	5 760,56	113 356,28	11 573,05	778 652,67	284 332,97	234 538,16

0	0	0	0	0	0	0	1 585 980,27	5 224 100,37
138 654,53	0	0	0	0	0	138 654,53	2 008 745,47	2 008 745,47
4 818 099,31	0	0	482 413,14	482 413,84	211 697,60	5 088 814,85	0	0

Zwiększenie wartości początkowej – ujmowane w kolumnie 4 tabeli – dotyczy aktualizacji wartości w trybie art. 31 ust. 3 i 4 ustawy o rachunkowości. Jako przychód – w kolumnie 5 tabeli – traktowany jest zakup, aport, nieodpłatne otrzymanie (w tym w drodze darowizny). Jako przemieszczenie – ujmowane w kolumnie 6 tabeli – uznawane jest np. przyjęcie środków trwałych z budowy lub przyrost ich wartości w wyniku ulepszenia. Wykazywane tu są również przeniesienia związane z przekwalifikowaniem aktywów trwałych do innych grup rodzajowych.

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury- o ile jednostka dysponuje takimi wartościami

Nie wystąpiły

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

Nie wystąpiły

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczyście

Grunty w wieczystym użytkowaniu

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4 + 5 – 6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1.	2479,2478,2480, 2481,2669/3,266 7,2668,2485/1,2 485/2,2663,4060 /14 – GS skład - Jeleśnia	Powierzchnia (m ²)	9076			9076
		Wartość (zł)	0	399 555,00		399 555,00
2.	4060/14 – obok placu targowego - Jeleśnia	Powierzchnia (m ²)	197			197
		Wartość (zł)	0	7 880,00		7 880,00
3.	2088/1; 10484; 10483; 2087	Powierzchnia (m ²)	1 611	0	0	1 611
		Wartość (zł)	0	64 440,00		64 440,00
4.	8036/2 – parking obok Starek Karczmy w Jeleśni	Powierzchnia (m ²)	870	0	0	870
		Wartość (zł)	0	39 150,00		39 150,00
5.	3909/1 - Korbiewów, ul. Beskidzka 106	Powierzchnia (m ²)	5 914	0	0	5 914
		Wartość (zł)	0	266 130,00	0	266 130,00
6.	1356/1 - Korbiewów, ul. Beskidzka 38	Powierzchnia (m ²)	420	0	0	420
		Wartość (zł)	0	18 900,00	0	18 900,00

7.	2984/9; 2984/5; 2984/10- Jeleśnia, ul. Jana Kazimierza (za Grabskim i Ostrowskim)	Powierzchnia (m ²)	625	0	0	625
		Wartość (zł)	0	43 080,00	0	43 080,00
8.	2491- ul. Suska Jeleśnia (Piłsko)	Powierzchnia (m ²)	2322	0	0	2322
		Wartość (zł)	0	92 880,00	0	92 880,00
Razem		Powierzchnia (m ²)	21 035	0	0	21 035
		Wartość (zł)	0	932 015,00	0	932 015,00

Wymienione w tabeli grunty w wieczystym użytkowaniu Gmina posiadała na początek roku budżetowego jednakże w trakcie roku dokonano wyceny, którą przypisano do ksiąg (na podstawie rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z 13.09.2017r. w sprawie 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 / Dz. U. z 2017r. poz. 1911) obowiązującego od dnia 1.01.2018r.).

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

Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3 + 4 – 5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	Grunty	135 784,00			135 784,00
a)	PKP	135 784,00			135 784,00
2.	Budynki	0			0
3.	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	3 984,44	1 298,16	1 298,16	5 282,60
a)	MSWiA	3 984,44		1 298,16	5 282,60
4.	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	45 688,60		4 218,87	41 469,73
a)	Śląska Organizacja Turystyczna	45 688,60		4 218,87	41 469,73
5.	Obce środki w jednostkach organizacyjnych ośw.(na podstawie umów użyczenia z Gminą-fotowoltaika na szkołach, sprzęt zakupiony z projektów unijnych)	90 584,71	828 874,14		919 458,85

Wartość środków trwałych wynika z zawartych umów

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

Posiadane papiery wartościowe

Lp.	Wyszczególnienie	Liczba	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Akcje i udziały	2 156	2 147 400,00			2 174 400,00
a)	<i>Spółka BESKID</i>	73	73 000,00	0	0	73 000,00
b)	<i>Zakład Gospodarki Komunalnej Sp. z o.o.</i>	2 073	2 073 000,00	0	0	2 073 000,00
c)	<i>Agencji Rozwoju Regionalnego S.A</i>	10	1 400,00	0	0	1 400,00
2.	Dłużne papiery wartościowe	0	0	0	0	0

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)

Nie wystąpiły

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

Nie wystąpiły

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.

Zobowiązania według okresów wymagalności

Lp.	Zobowiązania	Okres wymagalności						Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat			
		stan na							
		BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ
	a) kredyty i pożyczki	6 090 322,00	6 806 195,00	4 763 585,00	4 197 000,00	7 397 000,00	5 500 000,0	18 250 907,00	16 503 195,00
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0	0	0	0	0	0	0
	c) inne zobowiązania finansowe (wekslowe)	0	0	0	0	0	0	0	0
	d) zobowiązania wobec budżetów	0	0	0	0	0	0	0	0
	e) z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0	0	0	0	0	0	0	0
	g) z tytułu wynagrodzeń	0	0	0	0	0	0	0	0
	h) pozostałe (telefoy)	6 143,12	828,20	0	0	0	0	6 143,12	828,20

Razem	6 096 465,12	6 807 023,20	4 763 585,00	4 197 000,00	7 397 000,00	5 500 000,0	18 257 049,12	16 504 023,20
-------	--------------	--------------	--------------	--------------	--------------	-------------	---------------	---------------

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

Nie wystąpiły

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

Gmina ma zobowiązania zabezpieczone wekslem in blanco dla następujących kredytów:

- 1) kredyt konsolidacyjny z 18.11.2013r. udzielony przez Getin Noble Bank S.A. w kwocie 15 667 000 zł (pozostało do spłaty 12 397 000 zł)
 - 2) kredyt na finansowanie planowanego deficytu budżetu gminy na rok 2013 oraz spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z 30.09.2013r. udzielony przez Bank Spółdzielczy w Jeleśni w kwocie 3 313 585 zł (pozostało do spłaty 2 563 585 zł)
 - 3) kredyt na finansowanie planowanego deficytu budżetu gminy na rok 2017 oraz spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z 17.08.2017r. udzielony przez Bank Spółdzielczy w Jeleśni w kwocie 3 000 000 zł (pozostało do spłaty 3 000 000 zł)
 - 4) kredyt na wyprzedzające finansowanie działań ze środków EFRR na rzecz Programu Współpracy Transgranicznej Interreg V-A Polska Słowacja na lata 2014-2020 na zadanie pn. Turystyka Bez granic – rozwój polsko-słowackiego szlaku turystycznego z Jeleśni do Klina z 23.08.2018r. udzielony przez Bank Gospodarstwa Krajowego w kwocie 1 297 103 zł (pozostało do spłaty 1 297 103 zł)
- łącznie 4 zobowiązania wekslowe na kwotę 23 277 688 zł

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

Warunkowe zobowiązania wobec wierzycieli krajowych i zagranicznych

Lp.	Tytuł zobowiązania warunkowego	Stan	
		na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego
1.	Udzielone gwarancje i poręczenia, w tym: udzielone dla jednostek powiązanych	6 025 217,20	5 047 876,50
2.	Kaucje i wadia		
3.	Zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy		
4.	Nieuznane roszczenia wierzycieli		
5.	Inne		
6.	Ogółem	6 025 217,20	5 047 876,50

Wykazane w poz. 1 tabeli poręczenie – Gmina udzieliła poręczenia pożyczki zaciągniętej przez Związek Międzygminny ds. Ekologii w Narodowym Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie w dniu 27.08.2008r.. Poręczenie obejmuje 14,47044% kwoty pożyczki tj. 10 969 000 zł powiększonej o odsetki z tytułu oprocentowania w kwocie 4 592 265,20 zł – łączne poręczenie wynosiło 15 561 265,20 zł, z czego na koniec roku

pozostało 5 047 876,50 zł. Poręczenie to jest terminowe i zostało udzielone do dnia 31.03.2025r.

Gmina ma zobowiązania zabezpieczone wekslem in blanco dla następujących kredytów:

- 5) kredyt konsolidacyjny z 18.11.2013r. udzielony przez Getin Noble Bank S.A. w kwocie 15 667 000 zł (pozostało do spłaty 12 397 000 zł)
- 6) kredyt na finansowanie planowanego deficytu budżetu gminy na rok 2013 oraz spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z 30.09.2013r. udzielony przez Bank Spółdzielczy w Jeleśni w kwocie 3 313 585 zł (pozostało do spłaty 2 563 585 zł)
- 7) kredyt na finansowanie planowanego deficytu budżetu gminy na rok 2017 oraz spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z 17.08.2017r. udzielony przez Bank Spółdzielczy w Jeleśni w kwocie 3 000 000 zł (pozostało do spłaty 3 000 000 zł)
- 8) kredyt na wyprzedzające finansowanie działań ze środków EFRR na rzecz Programu Współpracy Transgranicznej Interreg V-A Polska Słowacja na lata 2014-2020 na zadanie pn. Turystyka Bez granic – rozwój polsko-słowackiego szlaku turystycznego z Jeleśni do Klina z 23.08.2018r. udzielony przez Bank Gospodarstwa Krajowego w kwocie 1 297 103 zł (pozostało do spłaty 1 297 103 zł)

łącznie 4 zobowiązania wekslowe na kwotę 23 277 688 zł.

Ponadto kolejnym zobowiązaniem warunkowym gminy są zobowiązania Związku Międzygminnego ds. Ekologii w Żywcu wynikające z:

- a) udziału gminy (18,6885778%) w wyemitowanych obligacjach komunalnych (odsetki + wykup) za okres od 1.01.2019 do 28.12.2027 – 5 361 467,31 zł
- b) udział Gminy (18,6885778%) w spłacie pożyczki udzielonej przez NFOŚiGW – odsetki + kapitał za okres od 1.01.2019 do 31.12.2027 – kwota 4 174 912,04 zł

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 jednostki budżetowej rozliczenia międzyokresowe czynne i bierne miały nieistotną wartość i dlatego nie były rozliczane w czasie.

W bilansie z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gminy Jeleśnia rozliczenia międzyokresowe

1) w aktywach dotyczą odsetek od kredytów i pożyczek naliczonych do końca okresu spłaty wynoszą 3 078 054,95 zł i tak:

- odsetki od kredytu zaciągniętego w Getin Banku (kredyt z 2013r.) naliczone na okres od 1.01.2019 do 31.12.2026 wynoszą 2 356 862,23 zł
- odsetki od kredytu zaciągniętego w Banku Spółdzielczym w Jeleśni (kredyt z 2013r.) naliczone na okres od 1.01.2019 do 31.12.2022 wynoszą 214 841,73 zł
- odsetki od kredytu zaciągniętego w Banku Spółdzielczym w Jeleśni (kredyt z 2017r.) naliczone na okres od 1.01.2019 do 31.12.2027 wynoszą 481 433,85 zł
- odsetki od kredytu zaciągniętego w Banku Gospodarska Krajowego (kredyt z 2018r.) naliczone na okres od 1.01.2019 do 30.06.2019 wynoszą 11 153,93 zł
- odsetki od pożyczki zaciągniętej w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska w Katowicach (pożyczka z 2015r.) naliczone na okres od 1.01.2019 do 15.09.2019 wynoszą 3 717,04 zł
- odsetki od pożyczki zaciągniętej w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska w Katowicach (pożyczka z 2013r.) naliczone na okres od 1.01.2019 do 15.12.2012 wynoszą 10 046,17 zł

2) w pasywach dotyczą subwencji oświatowej otrzymanej w grudniu 2018r. a dotyczącej dochodów stycznia 2019 roku - kwota 925 307 zł.

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

Otrzymane gwarancje i poręczenia

Nie wystąpiły

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Wyplacone świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Odprawy emerytalne	252 874,00	
2.	Nagrody jubileuszowe	491 613,00	
3.	Inne, w tym:	24 561,76	
	-odprawa likwidacyjna (UG)	16 960,00	
	-ekwiwalent za urlop (GOPS)	4 101,76	
	-odszkodowanie wg porozumienia (UG)	3 500,00	
4.	Ogółem:	769 048,76	

1.16. Inne informacje

2.

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Odpisy aktualizujące wartość zapasów – nie wystąpiły

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 wystąpiły

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

Nie wystąpiły

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

Należności w podatku dochodowym od osób fizycznych wynoszą 230 583,00 zł

Należności od urzędów skarbowych z tytułu podatków wynoszą 6 398,33 zł

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

Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe

Stan i struktura zatrudnienia w roku obrotowym

L p.	Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie
------	------------------	-------------------------

1.	Pracownicy umysłowi	242,63
2.	Pracownicy na stanowiskach robotniczych	95,23
3.	Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	0
4.	Uczniowie	1 442,68
5.	Osoby przebywające na urlopach bezpłatnych i wychowawczych	7
6.	Ogółem	1 787,54

- **Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:**

- a) obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego,
- b) inne usługi poświadczające,
- c) usługi doradztwa podatkowego,
- d) pozostałe usługi.

Nie dotyczy

- **Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym o rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty**

Nie dotyczy

- **Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym**

Nie dotyczy

- **Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym**

Nie dotyczy

- **Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy**

Nie dotyczy