

## **INFORMACJA DODATKOWA**

### **I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

1.

1.1 Nazwa jednostki

Zespół Obsługi Jednostek Gminy Kamienna Góra

1.2 Siedziba jednostki

Miasto Kamienna Góra

1.3 Adres Jednostki

58-400 Kamienna Góra, Aleja Wojska Polskiego 10b

1.4 Podstawowy przedmiot działalności

Działalność wspomagająca edukację – prowadzenie wspólnej obsługi finansowo-księgowej i kadrowej własnej jednostki oraz jednostek organizacyjnych Gminy Kamienna Góra.

2. Okres objęty sprawozdaniem

01-01-2018 - 31-12-2018

3. „nie dotyczy”

4. Przyjęte zasady (polityki rachunkowości), w tym metody wyceny aktywów i pasywów.

Środki trwałe i WNiP o wartości początkowej do 10 tys. zł umarza się jednorazowo, a o wartości powyżej 10 tys. zł – amortyzuje się metodą liniową. Amortyzację środków trwałych nalicza się stosując stawki określone w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

Ze względu na nieistotną wartość nie rozlicza się kosztów w czasie.

Wynik finansowy ustalony jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat.









**Załącznik do INFORMACJI DODATKOWEJ**

Zespół Obsługi Jednostek Gminy Kamienna Góra

nazwa jednostki sporządzającej

**Tabela 5. Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych za okres od 1.01.2018 do 31.12.2018**

Lp.	Wyszczególnienie	Stan odpisów na początek okresu	zmiana stanu odpisów w ciągu roku		Stan odpisów na koniec okresu
			Zwiększenia	Zmniejszenia	
1.	Długoterminowa aktywa niefinansowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	Środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Długoterminowa aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.	Akcje i udziały	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.	Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.	Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>RAZEM (1 + 2 )</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**Załącznik do INFORMACJI DODATKOWEJ**

Zespół Obsługi Jednostek Gminy Kamienna Góra

*nazwa jednostki sporządzającej***Tabela 6. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie za okres od 1.01.2018 do 31.12.2018**

L.p.	lokalizacja	Treść	Stan na początek okresu	Zmiany		Stan na koniec okresu
				Zwiększenia	Zmniejszenia	
		Powierzchnia (m <sup>2</sup> )				
		Wartość (zł)				
		Powierzchnia (m <sup>2</sup> )				
		Wartość (zł)				
		Powierzchnia (m <sup>2</sup> )				
		Wartość (zł)				
		Powierzchnia (m <sup>2</sup> )				
		Wartość (zł)				
		Razem:	x	x	x	x
		Powierzchnia (m <sup>2</sup> )				
		Wartość (zł)				

**Załącznik do INFORMACJI DODATKOWEJ**

Zespół Obsługi Jednostek Gminy Kamienna Góra

nazwa jednostki sporządzającej

**Tabela 7. Środki trwałe niemortyzowane lub nieumarzane za okres od 1.01.2018 do 31.12.2018**

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa - stan na początek okresu	Zmniejszenia	Zwiększenia	Wartość końcowa - stan na koniec okresu
1	Grunty - 0	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Budynki, lokale - 1	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej -2	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Kotły i maszyny energetyczne - 3	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Maszyny i urządzenia - 4	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Maszyny, urządzenia techniczne - 5,6	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Środki transportu - 7	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie - 8	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Pozostałe środki trwałe o niskiej wartości	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



**Załącznik do INFORMACJI DODATKOWEJ**

Zespół Obsługi Jednostek Gminy Kamienna Góra

nazwa jednostki sporządzającej

**Tabela 8. Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych za okres od 1.01.2018 do 31.12.2018**

Lp.	Wyszczególnienie rodzaju pap.wart. oraz kontrahentów	Ilość	Wartość początkowa - stan na początek okresu	Zmniejszenia	Zwiększenia	Wartość końcowa - stan na koniec okresu
1	2	3	4	5	6	(4-5+6)
1	Akcje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.						
1.2.						
2	Udziały	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.						
2.2.						
3	Dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.						
3.2.						
	<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**Załącznik do INFORMACJI DODATKOWEJ**

Zespół Obsługi Jednostek Gminy Kamienna Góra

nazwa jednostki sporządzającej

**Tabela 9. Odpisy aktualizujące należności za rok zakończony 31.12.2018 r.**

Lp.	Grupa należności (wg pozycji bilansowych)/ wyszczególnienie	Stan odpisów na początek okresu	Zmiana stanu odpisów w ciągu roku			Stan odpisów na koniec okresu
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	(3+4-5-6)
1	Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Należności od budżetów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Pozostałe należności (wymienić tytułami)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.	<i>Podatek od nieruchomości osoby fizyczne</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.	<i>Podatek rolny osoby fizyczne</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3.	<i>Podatek leśny osoby fizyczne</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4.	<i>Podatek od śr. transportu osoby fiz.</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.5.	<i>Podatek od nieruchomości osoby prawne</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.6.	<i>Podatek rolny osoby prawne</i>		0,00	0,00	0,00	0,00
4.7.	<i>Podatek leśny osoby prawne</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.8.	<i>Podatek od śr. transportu os. prawne</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.9.	<i>Opłata z tyt. gosp. odpadami komunaln.</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**Załącznik do INFORMACJI DODATKOWEJ**

Zespół Obsługi Jednostek Gminy Kamienna Góra

nazwa jednostki sporządzającej

**Tabela 10. Rezerwy**

Lp.	Tytuł utworzenia rezerwy	Stan rezerw na 31.12.2017	Zmiana stanu rezerw			Stan rezerw na 31.12.2018
			utworzenie	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	(3+4-5-6)
1	Rezerwa na toczące się postępowanie sądowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	...					
3.	...					
4.						
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

**Załącznik do INFORMACJI DODATKOWEJ**

Zespół Obsługi Jednostek Gminy Kamienna Góra

*nazwa jednostki sporządzającej***Tabela 11. Zobowiązania długoterminowe według okresów wymagalności**

Lp.	Wyszczególnienie	Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty			
		powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	razem
1	2	4	5	6	(4+5+6)
1	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Emisja obligacji	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Pozostałe zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**Załącznik do INFORMACJI DODATKOWEJ**

Zespół Obsługi Jednostek Gminy Kamienna Góra

*nazwa jednostki sporządzającej***Tabela 12. Zobowiązania z tytułu leasingu**

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania wg stanu na dzień 31.12.2018
1	Zobowiązania z tytułu umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny) a według ustawy o rachunkowości byłby to leasing finansowy	0,00
2.	Zobowiązania z tytułu umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny) a według ustawy o rachunkowości byłby to leasing zwrotny	0,00
	Razem	<b>0,00</b>

**Załącznik do INFORMACJI DODATKOWEJ**

Zespół Obsługi Jednostek Gminy Kamienna Góra

*nazwa jednostki sporządzającej***Tabela 13. Wykaz zobowiązań bilansowych zabezpieczonych na majątku według stanu na dzień 31.12.2018**

Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań zabezpieczonych na majątku	kwota zobowiązania	kwota zabezpieczenia	rodzaj zabezpieczenia
1	2	4	5	6
1.				
2.				
3.				
4.				
	Razem			

**Załącznik do INFORMACJI DODATKOWEJ**

Zespół Obsługi Jednostek Gminy Kamienna Góra

*nazwa jednostki sporządzającej***Tabela 14. Wykaz zobowiązań warunkowych według stanu na dzień 31.12.2018**

Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań warunkowych	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
1	2	3	4	5	6
1.	udzielone gwarancje i poręczenia	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	kaucje i wadia	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	indos weksli	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	inne	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**Załącznik do INFORMACJI DODATKOWEJ**

Zespół Obsługi Jednostek Gminy Kamienna Góra

nazwa jednostki sporządzającej

**Tabela 15. Istotne pozycje rozliczeń międzyokresowych**

Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań warunkowych	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
1.	<b>Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów (aktywa bilansu – B.IV), w tym: (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych), np.:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.1.	<i>opłacone z góry czynsze</i>	0,00	0,00
1.2.	<i>prenumeraty</i>	0,00	0,00
1.3.	<i>polisy ubezpieczenia osób i składników majątku</i>	0,00	0,00
1.4.	inne (wymienić jakie)	0,00	0,00
2.	<b>Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów (pasywa bilansu – poz. E), w tym: (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych), np.:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
2.1.	<i>ujemna wartość firmy</i>	0,00	0,00
2.2.	<i>wielkość dotacji na budowę środków trwałych, na prace rozwojowe</i>	0,00	0,00
2.3.	<i>wartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych</i>	0,00	0,00
2.4.	inne (wymienić jakie)	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



**Załącznik do INFORMACJI DODATKOWEJ**

Zespół Obsługi Jednostek Gminy Kamienna Góra

*nazwa jednostki sporządzającej***Tabela 16. Informacje dodatkowe mające wpływ na ocenę sytuacji majątkowej jednostki**

Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań warunkowych	Wartość	Uwagi
1	2	3	4
1.	łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	0,00	0,00
2.	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze, w tym:	0,00	0,00
2.1.	odprawy emerytalne	0,00	0,00
2.2.	nagrody jubileuszowe	0,00	0,00
2.3.	inne (wyszczególnić jakie, wpisując każdy rodzaj w oddzielnym wierszu)	0,00	0,00
3.	Inne informacje	0,00	0,00

**Załącznik do INFORMACJI DODATKOWEJ**

Zespół Obsługi Jednostek Gminy Kamienna Góra

*nazwa jednostki sporządzającej***Tabela 17. Informacje dodatkowe mające wpływ na ocenę sytuacji majątkowej jednostki**

Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań warunkowych	w roku poprzedzającym rok obrotowy	w roku obrotowym
1	2	3	4
1.	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	0,00	0,00
2.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym,	0,00	0,00
2.1.	odsetki	0,00	0,00
2.2.	różnice kursowe	0,00	0,00
3.	Przychody o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie, w tym:	0,00	0,00
3.1.	odszkodowania	0,00	0,00
3.2.	darowizny	0,00	0,00
3.3.	... (inne, wymienić każdy tytuł oddzielnie)	0,00	0,00
4.	Koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie, w tym:	0,00	0,00
4.1.	... np.. losowe - pożar -wartość strat	0,00	0,00
4.2.	... (inne, wymienić każdy tytuł oddzielnie)	0,00	0,00