

Informacja dodatkowa

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gmina Kętrzyn
1.2	siedzibę jednostki
	Miasto Kętrzyn
1.3	adres jednostki
	Ul. T.Kościuszki 2, 11-400 Kętrzyn
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<p>Do zakresu działania gminy należą wszystkie sprawy publiczne o znaczeniu lokalnym, niezastrzeżone ustawami na rzecz innych podmiotów. Zaspokajanie zbiorowych potrzeb wspólnoty należy do zadań własnych gminy. W szczególności zadania własne obejmują sprawy:</p> <p>1) ładu przestrzennego, gospodarki nieruchomościami, ochrony środowiska i przyrody oraz gospodarki wodnej;</p> <p>2) gminnych dróg, ulic, mostów, placów oraz organizacji ruchu drogowego;</p> <p>3) wodociągów i zaopatrzenia w wodę, kanalizacji, usuwania i oczyszczania ścieków komunalnych, utrzymania czystości i porządku oraz urządzeń sanitarnych, wysypisk i unieszkodliwiania odpadów komunalnych, zaopatrzenia w energię elektryczną i ciepłą oraz gaz;</p> <p>3a) działalności w zakresie telekomunikacji;</p> <p>4) lokalnego transportu zbiorowego;</p> <p>5) ochrony zdrowia;</p> <p>6) pomocy społecznej, w tym ośrodków i zakładów opiekuńczych;</p> <p>6a) wspierania rodziny i systemu pieczy zastępczej;</p>

	<p>7) gminnego budownictwa mieszkaniowego;</p> <p>8) edukacji publicznej;</p> <p>9) kultury, w tym bibliotek gminnych i innych instytucji kultury oraz ochrony zabytków i opieki nad zabytkami;</p> <p>10) kultury fizycznej i turystyki, w tym terenów rekreacyjnych i urządzeń sportowych;</p> <p>11) targowisk i hal targowych;</p> <p>12) zieleni gminnej i zadrzewień;</p> <p>13) cmentarzy gminnych;</p> <p>14) porządku publicznego i bezpieczeństwa obywateli oraz ochrony przeciwpożarowej i przeciwpowodziowej, w tym wyposażenia i utrzymania gminnego magazynu przeciwpowodziowego;</p> <p>15) utrzymania gminnych obiektów i urządzeń użyteczności publicznej oraz obiektów administracyjnych;</p> <p>16) polityki prorodzinnej, w tym zapewnienia kobietom w ciąży opieki socjalnej, medycznej i prawnej;</p> <p>17) wspierania i upowszechniania idei samorządowej, w tym tworzenia warunków do działania i rozwoju jednostek pomocniczych i wdrażania programów pobudzania aktywności obywatelskiej;</p> <p>18) promocji gminy;</p> <p>19) współpracy i działalności na rzecz organizacji pozarządowych oraz podmiotów wymienionych w art. 3 ust. 3 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie</p> <p>Ustawy mogą nakładać na gminę obowiązek wykonywania zadań zleconych z zakresu administracji rządowej, a także z zakresu organizacji przygotowań i przeprowadzenia wyborów powszechnych oraz referendów.</p> <p>Zadania z zakresu administracji rządowej gmina może wykonywać również na podstawie porozumienia z organami tej administracji.</p> <p>Gmina może wykonywać zadania z zakresu właściwości powiatu oraz zadania z zakresu właściwości województwa na podstawie porozumień z tymi jednostkami samorządu terytorialnego.</p>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Sprawozdanie obejmuje okres od 01.01.2018 do 31.12.2018

3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	<p>Sprawozdanie Urzędu Gminy w Kętrzynie składa się z:</p> <ul style="list-style-type: none"> a) Bilansu (jednostki budżetowej) b) Rachunku zysków i strat (wariant porównawczy) c) Zestawienia zmian w funduszu d) Informacji dodatkowej
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Przyjęte zasady (politykę) rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów, ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne. Przyjęte zasady rachunkowości są zgodne z zapisami uor oraz 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.</p> <p>Aktywa i pasywa wycenia się według rzeczywistych kosztów wytworzenia lub zakupu.</p> <p>Dla potrzeb ujmowania w księgach rachunkowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia: środki trwałe niskiej wartości o charakterze wyposażenia o wartości od 100 zł do 300 zł podlegają zaliczeniu do kosztów w momencie ich zakupu. Kontrola ich stanu prowadzona jest w ilościowej ewidencji pozaksięgowej. Składniki majątku powyżej 301 zł do 10 000 zł wprowadzone są do ewidencji pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych. Od tego rodzaju składników majątku dokonuje się jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu oddania składnika do używania. Składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10 000 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Umarzane są metodą liniową według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych w górnych granicach, począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika</p>

	<p>do używania.</p> <p>Inwestycje, aktywa finansowe wyceniane są według rzeczywistych kosztów poniesionych na ich nabycie lub wytworzenie.</p> <p>Pełną wartością wszystkich zakupionych materiałów obciąża się właściwe koszty, rezygnując z ewidencji magazynowej. Nie zużytą do końca roku obrotowego ilość tych materiałów obejmuje się spisem z natury i po wycenie wg ceny zakupu ujmuje się ich wartość na koncie materiałów zmniejszając jednocześnie odpowiednie koszty.</p>
5.	inne informacje
	nie dotyczy
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
	wg. tabeli Nr 1,2
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	nie dotyczy
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	wg. tabeli Nr 3
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	nie dotyczy
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

	nie dotyczy
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	wg. tabeli Nr 6
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)
	wg. tabeli Nr 7
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	wg. tabeli Nr 8
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	wg. tabeli Nr 9
b)	powyżej 3 do 5 lat
	wg. tabeli Nr 9
c)	powyżej 5 lat
	wg. tabeli Nr 9
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
	nie dotyczy
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

	wg. tabeli Nr 10
1.12.	łącną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	wg. tabeli Nr 11
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	nie dotyczy
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	wg. tabeli Nr 13
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	wg. tabeli nr 16
1.16.	inne informacje
	nie dotyczy
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	nie dotyczy
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	nie dotyczy
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	nie dotyczy

2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	nie dotyczy
2.5.	inne informacje
	nie dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	nie dotyczy

.....

(główny księgowy)

29.03.2019

(rok, miesiąc, dzień)

.....

(kierownik jednostki)

Tabela 1. Zmiana stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: 01.01.2018 do 31.12.2018)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa – stan na początek okresu	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego	
			nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6 + 7)	zbycie	likwidacja	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zmniejszenia		zmniejszenia ogółem (9 + 10 + 11 + 12 + 13)
I	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	144 133,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	144 133,24
I.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	144 133,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	144 133,24
I.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00					0,00						0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	55 177 220,35	9 013 654,74	8 353 856,76	0,00	37 109,47	17 404 620,97	176,37	0,00	8 758 188,19	0,00	7 030,86	8 765 395,42	63 816 445,90
2.	Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4)	54 343 617,17	11 217,34	8 353 856,76	0,00	37 109,47	8 402 183,57	176,37	0,00	0,00	0,00	7 030,86	7 207,23	62 738 593,51
2.1.	Grunty, w tym:	1 116 495,07	0,00	0,00	0,00	23 880,47	23 880,47	176,37	0,00	0,00	0,00	7 030,86	7 207,23	1 133 168,31
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	88 520,10					0,00					7 030,86	7 030,86	81 489,24
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	49 953 559,32	0,00	8 353 856,76	0,00	13 229,00	8 367 085,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	58 320 645,08
2.3.	Środki transportu	2 135 500,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 135 500,89
2.4.	Inne środki trwałe	1 138 061,89	11 217,34	0,00	0,00	0,00	11 217,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 149 279,23
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	833 603,18	9 002 437,40	0,00	0,00	0,00	9 002 437,40	0,00	0,00	8 758 188,19	0,00	0,00	8 758 188,19	1 077 852,39
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

29.03.2019

(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

.....
(główny księgowy)

Sporządził: Krystyna Kalisz

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie - stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa - stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 7 - 11)
			amortyzacja/umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6)	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne zmniejszenia	zmniejszenia ogółem (8 + 9 + 10)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	166 522,70	4 078,80	0,00	0,00	4 078,80	0,00	675,00	0,00	675,00	169 926,50
I.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	166 522,70	4 078,80	0,00	0,00	4 078,80	0,00	675,00	0,00	675,00	169 926,50
I.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	29 778 067,73	2 300 357,53	0,00	13 229,00	2 313 586,53	0,00	15 764,70	11 455,12	27 219,82	32 064 434,44
2.	Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4.)	29 778 067,73	2 300 357,53	0,00	13 229,00	2 313 586,53	0,00	15 764,70	11 455,12	27 219,82	32 064 434,44
2.1.	Grunty, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	26 902 695,36	2 005 477,93	0,00	13 229,00	2 018 706,93	0,00	0,00	0,00	0,00	28 921 402,29
2.3.	Środki transportu	1 307 992,40	152 485,78	0,00	0,00	152 485,78	0,00	0,00	0,00	0,00	1 460 478,18
2.4.	Inne środki trwałe	1 567 379,97	142 393,82	0,00	0,00	142 393,82	0,00	15 764,70	11 455,12	27 219,82	1 682 553,97
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

.....
 (główny księgowy)

29.03.2019
 (rok, miesiąc, dzień)

.....
 (kierownik jednostki)

Tabela 3. Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: od 01.01.2018 do 31.12.2018)

I p.	Wyszczególnienie	Stan odpisów aktualizujących na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 - 5)
1	2	3	4	5	6
1.	Wartości niematerialne i prawne				0,00
2.	Środki trwałe				0,00
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)				0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)				0,00
5.	Razem długoterminowe aktywa finansowe	0,00	22 000,00	0,00	22 000,00
5.1.	Akcje i udziały	0,00	22 000,00	0,00	22 000,00
5.2.	Inne papiery wartościowe				0,00
5.3.	Inne długoterminowe aktywa finansowe				0,00
	Ogółem (1 + 2 + 3 + 4 + 5)	0,00	22 000,00	0,00	22 000,00

.....
(główny księgowy)

29.03.2019
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Sporządził: Krystyna Kalisz

Tabela 4. Grunty użytkowane wieczystie - trwały zarząd (okres sprawozdawczy: od 01.01.2018-31.12.2018)

I.p.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczystie – dane identyfikujące grunt	Wartość gruntów użytkowanych wieczystie – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia wartości gruntów użytkowanych wieczystie w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia wartości gruntów użytkowanych wieczystie w ciągu okresu sprawozdawczego	Stan wartości gruntów użytkowanych wieczystie na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 – 5)
1	2	3	4	5	6
1.	Wilkowo dz.175/4 (SP)	x	x	x	x
	Powierzchnia (m ²)– 9800				0,00
	Wartość (zł)	11 172,00			11 172,00
2.	Wilkowo dz.178/3 (SP)	x	x	x	x
	Powierzchnia (m ²)– 6200				0,00
	Wartość (zł)	1 521,00			1 521,00
3.	Karolewo dz. 28/88 (SP Krusz.)	x	x	x	x
	Powierzchnia (m ²)– 1453				0,00
	Wartość (zł)	5 985,10			5 985,10
4.	Sp Biedaszk dz.99	x	x	x	x
	Powierzchnia (m ²)– 15600				0,00
	Wartość (zł)	23 878,00			23 878,00
5.	Sp.Kruszewiec dz.122 (SP)	x	x	x	x
	Powierzchnia (m ²)– 14075				0,00
	Wartość (zł)	20 000,00			20 000,00
	Nakomiady dz.126 (SP)	x	x	x	x
6.	Powierzchnia (m ²)–23700-17531				0,00
	Wartość (zł)	25 964,00		7 030,86	18 933,14
	Ogółem:	0,00	0,00	0,00	0,00

.....
(główny księgowy)

29.03.2019
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Sporządził: Małgorzata Barna

Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
(okres sprawozdawczy: od 01.0.12018 do 31.12.2018)

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu sprawozdawczego		Zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego		Zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego		Stan na koniec okresu sprawozdawczego	
		liczba	wartość	liczba	wartość	liczba	wartość	liczba	wartość
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Akcje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Udziały	45,00	1 671 789,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45,00	1 671 789,00
2.1.	Porty Lotnicze "Mazury-Szczytno" Sp. z o.o.	1,00	1 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	1 000,00
2.2.	"Wilcze Gniazdo" j.w. Sp. z o.o. Gierłoż	24,00	12 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24,00	12 000,00
2.3	Zakład Gospodarowania Odpadami Mażany Sp. z o.o	20,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20,00	10 000,00
2.4	Fundacja Wielkich Jezior Mazurskich	x	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	10 000,00
2.5	Mazurski Związek Międzygminny Gospodarka Odpadami Giżycko	x	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	500,00
2.6	Gminne Przedsiębiorstwo Komunalne Sp. z o.o. w Karolewie		1 638 289,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 638 289,00
3.	Dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ogółem:	45,00	1 671 789,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45,00	1 671 789,00

.....
(główny księgowy)

29.03.2019
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Sporządził: Krystyna Kalisz

Tabela 7. Odpisy aktualizujące wartość należności (okres sprawozdawczy: od 01.01.2018 do 31.12.2018)

Lp.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego			Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 - 7)
				wykorzystanie	rozwiązanie odpisów aktualizujących (uznanie odpisów za złudne)	zmniejszenia - razem (5 + 6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	podatek rolny	0,00	20 724,60	0,00	0,00	0,00	20 724,60
2.	podatek od nieruchomości	41 211,00	119 295,06	0,00	0,00	0,00	160 506,06
3.	podatek od śr.t.transportowych	6 600,00		0,00	0,00	0,00	6 600,00
4.	podatek leśny	148,00	103,00	0,00	0,00	0,00	251,00
5.	odsetki	10 239,40	45 645,87	0,00	0,00	0,00	55 885,27
6.	opłata za dzierżawę gruntów	2 644,26	71 750,00	0,00	0,00	0,00	74 394,26
7.	wieczyste użytkowanie gruntów	2 988,50	0,00	0,00	0,00	0,00	2 988,50
8.	fundusz alimentacyjny	2 894 877,39	184 305,42	92 096,69	0,00	92 096,69	2 987 086,12
9.	zaliczka alimentacyjna	704 168,99	0,00	0,00	4 032,00	4 032,00	700 136,99
	Ogółem:	3 662 877,54	441 823,95	92 096,69	4 032,00	96 128,69	4 008 572,80

.....
(główny księgowy)

29.03.2019
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Sporządził: Małgorzata Paskudzka

Załącznik nr 8. Informacja o stanie rezerw (okres sprawozdawczy: od 01.01.2018 do 31.12.2018)

Lp.	Wyszczególnienie rodzajów rezerw według celu ich utworzenia	Stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego			Stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 - 7)
				wykorzystanie	rozwiązanie (uznanie rezerw za zbędne)	zmniejszenia - razem (5 + 6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Długoterminowe należności z tytułu użytkowania wieczystego	172 708,93			2 218,83	2 218,83	170 490,10
	Ogółem:	172 708,93	0,00	0,00	2 218,83	2 218,83	170 490,10

..... (główny katęgowy) (rok, miesiąc, dzień) (kierownik jednostki)

Sporządził: Krystyna Kalisz

Tabela 8. Zobowiązania długoterminowe według okresu ich spłaty (okres sprawozdawczy: od 01.01.2018 do 31.12.2018)

Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań według pozycji bilansu	Okres wymagalności						Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat			
		według stanu na:							
		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego (3 +5 + 7)	koniec okresu sprawozdawczego (4 + 6 + 8)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Bank Millennium SA w Warszawie-kredyt	0,00	0,00	0,00	0,00	558 180,00	0,00	558 180,00	0,00
2.	Bankiem Polskiej Spółdzielczości S.A- kredyt	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	2 800 000,00	3 000 000,00	2 800 000,00
3.	PKO BP - kredyt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 500 000,00	0,00	3 500 000,00
4.	PKO BP - kredyt	0,00	0,00	0,00	0,00	553 400,00	461 200,00	553 400,00	461 200,00
5.	Bankiem Polskiej Spółdzielczości S.A- kredyt	0,00	0,00	0,00	0,00	640 000,00	560 000,00	640 000,00	560 000,00
6.	Bankiem Polskiej Spółdzielczości S.A- kredyt	0,00	0,00	0,00	0,00	1 495 000,00	1 440 000,00	1 495 000,00	1 440 000,00
7.	SGB Bank SA Poznań- kredyt	0,00	0,00	0,00	0,00	3 001 000,00	3 001 000,00	3 001 000,00	3 001 000,00
8.	SGB Bank SA Poznań- kredyt	0,00	0,00	0,00	0,00	2 999 000,00	2 999 000,00	2 999 000,00	2 999 000,00
9.	PKO BP - kredyt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 700 000,00	0,00	3 700 000,00
10.	WFOŚiGW w Olsztynie- pożyczka	0,00	0,00	0,00	0,00	343 380,00	341 380,00	343 380,00	341 380,00
11.	WFOŚiGW w Olsztynie- pożyczka	0,00	0,00	100 800,00	78 962,00	0,00	0,00	100 800,00	78 962,00
	Ogółem:	0,00	0,00	100 800,00	78 962,00	12 589 960,00	18 802 580,00	12 690 760,00	18 881 542,00

.....
 (główny księgowy)

29.03.2019
 (rok, miesiąc, dzień)

.....
 (kierownik jednostki)

Sporządził: Krystyna Kalisz

URZĄD GMINY

1-400 Kętrzyn, ul. T. Kościuszki 2

woj. warmińsko - mazurskie

NIP 742-10-02-503, REGON 140635534

tel. 89 751 24 74

Tabela 10. Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (okres sprawozdawczy: od 01.01.2018 do 31.12.2018)

I p.	Wyszczególnienie według rodzajów zobowiązań	Kwota zobowiązania	Wyszczególnienie według formy i charakteru zabezpieczenia zobowiązania	Kwota zabezpieczenia
1	2	3	4	5
1.	PKO BP - kredyt	461 200,00	weksel in blanco	461 200,00
2.	PKO BP - kredyt	3 500 000,00	weksel in blanco	3 500 000,00
3.	PKO BP - kredyt	3 700 000,00	weksel in blanco	3 700 000,00
4.	Bankiem Polskiej Spółdzielczości S.A- kredyt	560 000,00	weksel in blanco	560 000,00
5.	Bankiem Polskiej Spółdzielczości S.A- kredyt	1 440 000,00	weksel in blanco	1 440 000,00
6.	Bankiem Polskiej Spółdzielczości S.A- kredyt	2 800 000,00	weksel in blanco	2 800 000,00
7.	z SGB Bank SA - kredyt	2 999 000,00	weksel in blanco	2 999 000,00
8.	z SGB Bank SA - kredyt	3 001 000,00	weksel in blanco	3 001 000,00
9.	Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Olsztynie - pożyczka	78 962,00	weksel in blanco	78 962,00
10.	Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Olsztynie - pożyczka	341 380,00	weksel in blanco	341 380,00
	Ogółem:	18 881 542,00	x	18 881 542,00

.....
(główny księgowy)29.03.2019
(rok, miesiąc, dzień).....
(kierownik jednostki)

Sporządził: Krystyna Kalisz

Tabela 11. 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) na dzień bilansowy (okres sprawozdawczy: od 01.01.2018 do 31.12.2018)

Lp.	Wyszczególnienie według rodzajów zobowiązań warunkowych	Kwota zobowiązania warunkowego	Wyszczególnienie według formy i charakteru zabezpieczenia zobowiązania warunkowego	Kwota zabezpieczenia
1	2	3	4	5
1.	Poręczenie pożyczki dla Gminnego Przedsiębiorstwa Komunalnego Sp. z o.o w Karolewie	189 181,00	weksel in blanco	189 181,00
2.	Gmina jest stroną umów o dofinansowanie z funduszy unijnych, a niedopełnienie warunków umowy może skutkować koniecznością zwrotu otrzymanego dofinansowania. W związku z tym, że gmina realizuje umowy zgodnie z harmonogramami, ocenia ryzyko zwrotu dofinansowania jako „wątpliwe”. Nie podano dodatkowych informacji.	0,00		0,00
	Ogółem:	189 181,00	x	189 181,00

.....
 (główny księgowy)

29.03.2019
 (rok, miesiąc, dzień)

.....
 (kierownik jednostki)

Sporządził: Krystyna Kalisz

Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń (okres sprawozdawczy: od 01.01.2018 do 31.12.2018)

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie według stanu na:		Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami w bilansie (nie wykazany) w bilansie) gwarancjami i poręczeniami według stanu na:	
		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego
1	2	3	4	5	6
1.	Gwarancja ubezpieczeniowa należącego do wykonania umowy i usunięcia wad – budowa świetlicy wiejskiej w miejscowości Martiany		48 716,06	487 160,59	487 160,59
2.	Gwarancja należącego do usunięcia wad lub usterek- zagospodarowanie terenów przybrzeżnych nad jeziorem Mój.		49 380,56	1 646 018,45	1 646 018,45
3.	Gwarancja ubezpieczeniowa należącego do wykonania i usunięcia wad i usterek – Budowa sieci wodociągowej karolewo-K-wieźcina		24 353,76	243 537,58	243 537,58
4.	Gwarancja bankowa należącego do usunięcia wad i usterek- modernizacja drogi dojazdowej do gruntów rolnych w obrębie Gahwuny		7 330,50	215 000,00	215 000,00
5.	Gwarancja należącego do wykonania umów i usunięcia wad lub usterek – przebudowa drogi gminnej nr 126030N Wopławki-Karolewo		9 193,71	306 456,91	306 456,91
6.	Gwarancja należącego do wykonania umowy i usunięcia wad lub usterek – przebudowa drogi gminnej nr 126030N Wopławki-Karolewo		20 022,57	667 418,68	667 418,68
7.	Gwarancja należącego do wykonania umowy i usunięcia wad lub usterek – przebudowa drogi wewnętrznej (gminnej) w miejscowości Wopławki, dz. nr 30/76 oraz 30/100 z włączeniem do DP nr 1608N dz. nr 28		4 887,05	162 901,51	162 901,51
8.	Gwarancja należącego do wykonania umowy i usunięcia wad lub usterek – budowa chodnika w miejscowości Wilkowo i Łazdoje w ciągu drogi wojewódzkiej nr 591, działki 41 i 42, obręb Wilkowo		8 190,00	273 000,00	273 000,00
9.	Gwarancja ubezpieczeniowa należącego do wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek – wykonanie robót drogowych w miejscowościach Muławki, Jurki, Wilkowo, Łazdoje. Zadanie 1: Przebudowa drogi na działce Nr 92 w miejscowości Muławki		11 444,93	381 497,71	381 497,71
10.	Gwarancja ubezpieczeniowa należącego do wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek – wykonanie robót drogowych w miejscowościach Muławki, Jurki, Wilkowo, Łazdoje. Zadanie 2: Remont drogi gminnej na działce Nr 62/1 w miejscowości Jurki, droga Nr 126017N		10 021,45	334 048,32	334 048,32
11.	Gwarancja ubezpieczeniowa należącego do wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek – Część III Przebudowa drogi gminnej 126031N w miejscowości Łazdoje		26 632,01	887 733,60	887 733,60
12.	Gwarancja ubezpieczeniowa należącego do wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek – Część I: Przebudowa drogi gminnej na działce Nr 229/3 w miejscowości Nowa Różanka, droga Nr 126021N		13 139,79	437 992,89	437 992,89
13.	Gwarancja należącego do wykonania umowy i usunięcia wad lub usterek – Przebudowa drogi gminnej na działce Nr 108 w miejscowości Karolewo, droga Nr 126029N		28 405,89	946 863,00	946 863,00
14.	Gwarancja ubezpieczeniowa należącego do wykonania kontraktu oraz właściwego usunięcia wad i usterek – wykonanie robót drogowych w miejscowościach Wopławki, Jeżewo, Gahwuny, zadanie 1: doprowadzenie do należącego do stanu technicznego drogi w miejscowości Wopławki, dz. Nr 30/39, 30/79, 30/91, 30/102, 30/74, 30/76.	5 186,36	5 186,36	172 878,47	172 878,47
15.	Gwarancja należącego do wykonania umowy i usunięcia wad lub usterek – Przebudowa dróg gminnych 126004N, 126005N, 126010N, 126011N i 126027N, część IV: Przebudowa drogi gminnej 126027N w miejscowości Martiany, dz. Nr 162/3, 162/4, 99	17 284,80	17 284,80	576 159,91	576 159,91
16.	Gwarancja należącego do wykonania umowy i usunięcia wad lub usterek- Przebudowa dróg gminnych 126004N, 126005N, 126010N, 126011N i 126027N część III: Przebudowa drogi gminnej 126011N.	21 288,36	21 288,36	709 612,13	709 612,13

18	Gwarancja ubezpieczeniowa należącego do wykonania umowy i usunięcia wad lub usterek – Przebudowa dróg gminnych 126004N, 126005N, 126010N, 126011N i 126027N część II: Przebudowa drogi gminnej 126010N	10 129,69	10 129,69	337 656,38	337 656,38
19	Gwarancja ubezpieczeniowa należącego do wykonania umowy oraz usunięcia wad i usterek – Przebudowa dróg gminnych 126004N, 126005N, 126010N, 126011N, 126027N część I: Przebudowa drogi gminnej 126004N	65 924,40	65 924,40	2 197 479,89	2 197 479,89
20	Gwarancja ubezpieczeniowa należącego do wykonania umowy oraz usunięcia wad i usterek – Przebudowa dróg gminnych 126004N, 126005N, 126010N, 126011N i 126027N, część IV Przebudowa drogi gminnej 126005N w miejscowości Gnатовo	7 956,33	7 956,33	265 210,91	265 210,91
21	Gwarancja ubezpieczeniowa należącego do wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek – budowa sieci kanalizacji sanitarnej w miejscowości Gnатовo	15 443,20	15 443,20	514 773,44	514 773,44
22	Gwarancja ubezpieczeniowa należącego do wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek – Przebudowa drogi gminnej Nr 126028N w miejscowości Karolewo, dz. Nr 105	8 750,34	8 750,34	291 677,86	291 677,86
23	Gwarancja ubezpieczeniowa należącego do wykonania kontraktu oraz właściwego usunięcia wad i usterek - odbudowa części zniszczonej części dachu i stropu w budynku 15C w Karolewie	8 898,83	8 898,83	296 627,48	296 627,48
24	Gwarancja należącego do wykonania umowy i usunięcia wad lub usterek - doprowadzenie do należytego stanu technicznego ciągów komunikacyjnych na działkach 6/5, 82/24, 82/12, 82/11, 83/3, 83/4, 85, 86 w miejscowości Wopławki etap I	5 183,98	5 183,98	172 799,18	172 799,18
25	Gwarancja ubezpieczeniowa należącego do wykonania kontraktu oraz właściwego usunięcia wad i usterek – Przebudowa drogi gminnej 126029N w miejscowości Karolewo, dz. Nr 108, na odcinku od km 0+000,00 do km 0+230,00	20 015,71	20 015,71	667 190,36	667 190,36
26	Gwarancja ubezpieczeniowa należącego do wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek – Przebudowa drogi gminnej 126011N w miejscowości Biedaszk Małe	7 998,79	7 998,79	266 626,44	266 626,44
27	Gwarancja ubezpieczeniowa należącego do wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek – Modernizacja drogi oznaczonej numerem działki 37/2 w obrębie Wopławki, Gmina Kętrzyn – etap II	4 455,85		148 528,40	
	Ogółem:	194 060,79	455 779,07	13 458 321,69	13 458 321,69

.....
(główny księgowy)

29.03.2019
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Sporządził: Marta Rutkowska

Tabela 16. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

(okres sprawozdawczy : od 01.01.2018 do 31.12.2018)

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych
1.	Nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne	188 950,51
2.	Świadczenia BHP	313 538,26
3.	Odpis na ZFŚS	481 498,59
	Razem	983 987,36

(główny księgowy)

.....

(kierownik jednostki)

.....

sporządził: Krystyna Kalisz