

### Informacja dodatkowa

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki
	<b>Urząd Gminy w Kętrzynie</b>
1.2	siedzibę jednostki
	<b>Miasto Kętrzyn</b>
1.3	adres jednostki
	<b>Ul. T.Kościuszki 2, 11-400 Kętrzyn</b>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<p>Urząd stanowi aparat pomocniczy rady i jej komisji , wójta i innych organów gminy. Do zakresu działania urzędu należy zapewnienie warunków należytego wykonywania zadań spoczywających na gminie :</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. zadań własnych fakultatywnych i obligatoryjnych</li> <li>2. zadań zleconych z zakresu administracji rządowej, w tym organizacji przygotowań i przeprowadzania wyborów powszechnych oraz referendów lokalnych i ogólnokrajowych</li> <li>3. zadań powierzonych do wykonywania na podstawie porozumień z organami administracji rządowej</li> <li>4. zadań publicznych powierzonych gminie w drodze porozumień międzygminnych</li> <li>5. zadań publicznych powierzonych gminie w drodze porozumień zawartych z powiatem lub województwem.</li> </ol> <p>Do zadań urzędu należy zapewnienie pomocy organom gminy w wykonywaniu ich zadań i kompetencji.</p> <p>W szczególności do zadań urzędu należy:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. przygotowywanie materiałów niezbędnych do podejmowania uchwał, wydawania zarządzeń, decyzji, postanowień i innych aktów z zakresu administracji publicznej oraz podejmowania innych czynności prawnych przez organy gminy.</li> <li>2. wykonywanie czynności faktycznych wchodzących w zakres zadań gminy.</li> <li>3. zapewnienie organom gminy możliwości przyjmowania, rozpatrywania oraz</li> </ol>

	<p>załatwiania skarg i wniosków.</p> <p>4. przygotowywanie materiałów do podejmowania uchwał w sprawie uchwalania i wykonywania budżetu gminy</p> <p>5. realizacja innych obowiązków i uprawnień wynikających z przepisów prawa i aktów prawnych organów gminy.</p> <p>6. zapewnienie warunków organizacyjnych do odbywania sesji Rady, posiedzeń jej komisji</p> <p>7. prowadzenie zbioru przepisów gminnych dostępnego do powszechnego wglądu w siedzibie urzędu.</p> <p>8. wykonywanie prac kancelaryjnych zgodnie z obowiązującymi w tym zakresie przepisami prawa, a w szczególności:</p> <p>a) przyjmowanie, rozdział, przekazywanie i wysyłanie korespondencji,</p> <p>b) prowadzenie wewnętrznego obiegu akt,</p> <p>c) przechowywanie akt,</p> <p>d) przekazywanie akt do archiwum.</p> <p>9. realizacja obowiązków i uprawnień urzędu jako pracodawcy zgodnie z obowiązującymi w tym zakresie przepisami prawa pracy.</p>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	<b>Sprawozdanie obejmuje okres od 01.01.2018 do 31.12.2018</b>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	<p>Sprawozdanie Urzędu Gminy w Kętrzynie składa się z:</p> <p>a) Bilansu (jednostki budżetowej)</p> <p>b) Rachunku zysków i strat (wariant porównawczy)</p> <p>c) Zestawienia zmian w funduszu</p> <p>d) Informacji dodatkowej</p>
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</p>

	<p>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 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 zużyta 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
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
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 wieczystie
	nie dotyczy
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
	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.	łącną 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

.....

29.03.2019

.....

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)



Tablica 1. Zmiany 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 sprawozdawczego	Zwiększenia						Zmniejszenia						Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 8 – 14)
			4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	
1	2	3													
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	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	0,00	144 133,24
I.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	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	0,00	8 758 364,56	63 823 476,76	
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	0,00	176,37	62 745 624,37	
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	0,00	176,37	1 140 199,17	
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	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	

.....  
(główny księgowy)

29.03.2019  
(rok, miesiąc, dzień)

.....  
(kierownik jednostki)

Sporządził: Krystyna Kalisz

Tabela 2. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: od 01.01.2018 do 31.12.2018)

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 (+ 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)	138 454,94	1 180,80	0,00	0,00	1 180,80	0,00	0,00	0,00	0,00	139 635,74
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	138 454,94	1 180,80	0,00	0,00	1 180,80	0,00	0,00	0,00	0,00	139 635,74
1.2.	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)	24 399 687,02	1 939 418,47	0,00	13 229,00	1 952 647,47	0,00	0,00	0,00	0,00	26 352 334,49
2.	Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4.)	24 399 687,02	1 939 418,47	0,00	13 229,00	1 952 647,47	0,00	0,00	0,00	0,00	26 352 334,49
2.1.	Grupy, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.1.	Grupy 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
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	22 229 915,27	1 702 109,66	0,00	13 229,00	1 715 338,66	0,00	0,00	0,00	0,00	23 945 253,93
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	861 779,35	84 823,03	0,00	0,00	84 823,03	0,00	0,00	0,00	0,00	946 602,38
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)

Sporządził: Krystyna Kalisz



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

Lp.	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	0,00	0,00	0,00
2.	Środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00
5.3.	Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Ogółem (1 + 2 + 3 + 4 + 5)</b>	<b>0,00</b>	<b>22 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>22 000,00</b>

.....  
(główny księgowy)

29.03.2019  
(rook, miesiąc, dzień)

.....  
(kierownik jednostki)

Sporządził: Krystyna Kalisz

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

Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczysto - dane identyfikujące grunt	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto - stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia wartości gruntów użytkowanych wieczysto w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia wartości gruntów użytkowanych wieczysto w ciągu okresu sprawozdawczego	Stan wartości gruntów użytkowanych wieczysto na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 - 5)
1.	Wilkowo dz.175/4 (SP)	x	x	x	x
	Powierzchnia (m <sup>2</sup> ) - 9800	11 172,00			11 172,00
2.	Wilkowo dz.178/3 (SP)	x	x	x	x
	Powierzchnia (m <sup>2</sup> ) - 6200	1 521,00			1 521,00
3.	Karolewo dz. 28/88 (SP Krusz.)	x	x	x	x
	Powierzchnia (m <sup>2</sup> ) - 1453	5 985,10			5 985,10
4.	Sp Biedaszk dz.99	x	x	x	x
	Powierzchnia (m <sup>2</sup> ) - 15600	23 878,00			23 878,00
5.	Sp.Kruszewiec dz.122 (SP)	x	x	x	x
	Powierzchnia (m <sup>2</sup> ) - 14075	20 000,00			20 000,00
6.	Nakomiady dz.126 (SP)	x	x	x	x
	Powierzchnia (m <sup>2</sup> ) - 23700-17531	25 964,00		7 030,86	18 933,14
	<b>Ogółem:</b>	<b>88 520,10</b>	<b>0,00</b>	<b>7 030,86</b>	<b>81 489,24</b>

.....  
(główny księgowy)

29.03.2019  
(rok, miesiąc, dzień)

.....  
(kierownik jednostki)

Sporządził: Małgorzata Barna

**Tabela 6. 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
	<b>Ogółem:</b>	<b>45,00</b>	<b>1 671 789,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>45,00</b>	<b>1 671 789,00</b>

.....  
(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 zbędne)	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 srt.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
	<b>Ogółem:</b>	<b>63 831,16</b>	<b>257 518,53</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>321 349,69</b>

.....  
(główny księgowy)

29.03.2019  
(rook, miesiąc, dzień)

.....  
(kierownik jednostki)

Sporządził: Małgorzata Paskudzka

**Tabela 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	0,00	0,00	2 218,83	2 218,83	170 490,10
	<b>Ogółem:</b>	<b>172 708,93</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2 218,83</b>	<b>2 218,83</b>	<b>170 490,10</b>

.....  
(główny księgowy)

.....  
(rok, miesiąc, dzień)

.....  
(kierownik jednostki)

Sporządził: Krystyna Kalisz



**Tabela 9. 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	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego		
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	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	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	0,00	0,00	0,00	3 500 000,00			
4.	PKO BP - kredyt	0,00	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	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	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	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	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	0,00	0,00	0,00	3 700 000,00			
10.	WFOŚiGW w Olsztynie-pożyczka	0,00	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	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)

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

Lp.	Wyszczególnienie według rodzajów zobowiązań	Kwota zobowiązań	Wyszczególnienie według formy i charakteru zabezpieczenia zobowiązań	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
	<b>Ogółem:</b>	<b>18 881 542,00</b>	<b>x</b>	<b>18 881 542,00</b>

.....  
(główny księgowy)

29.03.2019  
(rok, miesiąc, dzień)

.....  
(kierownik jednostki)

Sporządził: Krystyna Kalisz

**Tabela 11.3. Bilansowa 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 żadnych informacji liczbowych.	0,00	weksel in blanco	0,00
	<b>Ogółem:</b>	<b>189 181,00</b>	<b>x</b>	<b>189 181,00</b>

.....  
(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 (niewykazanych w bilansie) gwarancjami i poręczeniami według stanu na:		
		3	4	5	6	7	8
1	2						
1.	Gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania umowy i usunięcia wad – budowa świetlicy wiejskiej w miejscowości Martiany		48 716,06	487 160,59		487 160,59	
2.	Gwarancja należytego usunięcia wad lub usterek- zagospodarowanie terenów przybrzeżnych nad jeziorem Mój.		49 380,56	1 646 018,45		1 646 018,45	
3.	Gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania i usunięcia wad i usterek – Budowa sieci wodociągowej karolewo-Kwiedzina		24 353,76	243 537,58		243 537,58	
4.	Gwarancja bankowa należytego usunięcia wad i usterek- modernizacja drogi dojazdowej do gruntów rolnych w obrębie Gałuny		7 330,50	215 000,00		215 000,00	
5.	Gwarancja należytego wykonania umów i usunięcia wad lub usterek – przebudowa grogi gminnej nr 126030N Wopławki-Karolewo		9 193,71	306 456,91		306 456,91	
6.	Gwarancja należytego wykonania umowy i usunięcia wad lub usterek – przebudowa grogi gminnej nr 126030N Wopławki-Karolewo		20 022,57	667 418,68		667 418,68	
7.	Gwarancja należytego wykonania umowy i usunięcia wad lub usterek – przebudowa grogi 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 należytego 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 należytego 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 należytego 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 należytego 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 należytego 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 należytego 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 należytego wykonania kontraktu oraz właściwego usunięcia wad i usterek – wykonanie robót drogowych w miejscowościach Wopławki, Jeżewo, Gałuny, zadanie 1: doprowadzenie do należytego 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 należytego 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 należytego 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 należytego 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	10 129,69	337 656,38
19	Gwarancja ubezpieczeniowa należytego 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	65 924,40	2 197 479,89
20	Gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania umowy oraz usunięcia wad i usterek – Przebudowa dróg gminnych 126004N, 126005N, 126010N, 126011N i 126027N, część IV: Przebudowa drogi gminnej 126005N w miejscowości Gnatowo	7 956,33	7 956,33	7 956,33	265 210,91
21	Gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek – budowa sieci kanalizacji sanitarnej w miejscowości Gnatowo	15 443,20	15 443,20	15 443,20	514 773,44
22	Gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek – Przebudowa drogi gminnej Nr 126028N w miejscowości Karolewo, dz. Nr 105	8 750,34	8 750,34	8 750,34	291 677,86
23	Gwarancja ubezpieczeniowa należytego 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	8 898,83	296 627,48
24	Gwarancja należytego 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	5 183,98	172 799,18
25	Gwarancja ubezpieczeniowa należytego 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	20 015,71	667 190,36
26	Gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek – Przebudowa drogi gminnej 126011N w miejscowości Biedaszk Małe	7 998,79	7 998,79	7 998,79	266 626,44
	Gwarancja ubezpieczeniowa należytego 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
	<b>Ogółem:</b>	<b>194 060,79</b>	<b>455 779,07</b>	<b>13 458 321,69</b>	<b>13 458 321,69</b>

.....  
(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	60 039,30
2.	Świadczenia BHP	7 473,91
3.	Odpis na ZFŚS	97 006,75
	Razem	164 519,96