

**Zarządzenie Nr 18/2019  
Wójta Gminy Grodzisk  
z dnia 30 kwietnia 2019 r**

**w sprawie przyjęcia sprawozdania finansowego Gminy Grodzisk za 2018 r.**

Na podstawie art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2017 r. poz. 2077 ze zm.), zarządzam co następuje:


§ 1. Przyjąć sprawozdanie finansowe Gminy Grodzisk za 2018 r składające się z :

- bilansu wykonania budżetu, zgodnie z załącznikiem Nr 1
- łącznego bilansu samorządowych jednostek budżetowych, zgodnie z Załącznikiem Nr 2
- łącznego rachunku zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych, zgodnie z załącznikiem Nr 3
- łącznego zestawienia zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych, zgodnie z załącznikiem Nr 4
- łącznej informacji dodatkowej, zgodnie z załącznikiem Nr 5

§ 2. Sprawozdanie, o którym mowa w § 1 przekazać Radzie Gminy Grodzisk.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

WÓJT  
Dariusz Tatarczuk

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Gmina Grodzisk</b> ul.1-go Maja 6 17-315 GRODZISK	<b>BILANS</b>  z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego  Gmina GRODZISK  sporządzony na dzień 31-12-2018 r.	Adresat:  Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
		Wysłać bez pisma przewodniego 1701EFDCC57144E5 
Numer identyfikacyjny REGON  050659295		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	609 870,17	236 113,93	I Zobowiązania	2 888 730,00	3 930 894,00
I.1 Środki pieniężne	609 870,17	236 113,93	I.1 Zobowiązania finansowe	2 887 592,00	3 923 592,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	609 870,17	236 113,93	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	406 000,00	466 000,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	2 481 592,00	3 457 592,00
II Należności i rozliczenia	26 180,57	38 559,05	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	1 138,00	7 302,00
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-2 471 801,26	-3 866 437,02
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	569 872,84	-1 394 635,76
II.2 Należności od budżetów	26 180,57	38 559,05	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	569 872,84	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	0,00	0,00	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	-1 394 635,76
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	0,00	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	0,00	0,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-3 041 674,10	-2 471 801,26
			III Rozliczenia międzyokresowe	219 122,00	210 216,00
<b>Suma aktywów</b>	<b>636 050,74</b>	<b>274 672,98</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>636 050,74</b>	<b>274 672,98</b>

Grażyna Sajewicz  
skarbnik

2019-02-20  
rok, miesiąc, dzień

Dariusz Tatarczuk  
zarząd

BeSTia

SKARBNIK GMINY  
Grażyna Sajewicz

1701EFDCC57144E5

WÓJTA  
Dariusz Tatarczuk

Wyjaśnienia do bilansu

Grażyna Sajewicz  
skarbnik

2019-02-20  
rok, miesiąc, dzień

Dariusz Tatarczuk  
zarząd

BeSTia

SKARBNIK GMINY  
Grażyna Sajewicz

1701EFDCC57144E5

WÓJT  
Dariusz Tatarczuk

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	4 175,83	8 308,03
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
B Aktywa obrotowe	546 991,93	484 396,88	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	45 836,18	41 887,50	D.II.8 Fundusze specjalne	313 891,60	255 297,55
B.I.1 Materiały	34 705,96	36 316,59	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	313 891,60	255 297,55
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	11 130,22	5 570,91	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	418 917,08	398 662,63			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	418 917,08	398 662,63			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	82 238,67	43 846,75			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	82 238,67	43 846,75			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			

Grażyna Sajewicz  
(główny księgowy)

2019-04-24  
(rok, miesiąc, dzień)

Dariusz Tatarczuk  
(kierownik jednostki)

BeSTia

SKARBNIK GMINY  
Grażyna Sajewicz

EC78B0247E62C581

WÓJT  
Dariusz Tatarczuk

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
<b>Suma aktywów</b>	<b>16 567 092,74</b>	<b>18 290 902,40</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>16 567 092,74</b>	<b>18 290 902,40</b>

Grażyna Sajewicz  
(główny księgowy)

2019-04-24  
(rok, miesiąc, dzień)  
EC78B0247E62C581

Dariusz Tatarczuk  
(kierownik jednostki)

BeSTia

SKARBNIK GMINY  
*ef*  
Grażyna Sajewicz

WÓJT  
*Dariusz Tatarczuk*

Wyjaśnienia do bilansu

Grażyna Sajewicz  
(główny księgowy)

2019-04-24  
(rok, miesiąc, dzień)

Dariusz Tatarczuk  
(kierownik jednostki)


BeSTia

SKARBNIA GMINY  
Grażyna Sajewicz

EC78B0247E62C581

WÓJT  
Dariusz Tatarczuk



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Grodzisk ul. 1-go Maja 6 17-315 GRODZISK Numer identyfikacyjny REGON 050659295		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)  sporządzony na na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku  Wysłać bez pisma przewodniego 16571DFDF76DBA76 
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	14 744 347,84	17 116 286,42
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
A.III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
A.IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	14 744 347,84	17 116 286,42
B.	Koszty działalności operacyjnej	15 733 597,23	16 485 265,75
B.I.	Amortyzacja	2 203 645,51	2 178 054,04
B.II.	Zużycie materiałów i energii	1 045 679,81	1 292 109,22
B.III.	Usługi obce	1 149 785,96	1 455 192,57
B.IV.	Podatki i opłaty	780 507,85	705 702,31
B.V.	Wynagrodzenia	4 705 530,96	5 046 043,53
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	1 108 103,48	1 186 978,39
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	49 245,10	48 759,64
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	4 670 498,67	4 551 234,49
B.X.	Pozostałe obciążenia	20 599,89	21 191,56
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	-989 249,39	631 020,67
D.	Pozostałe przychody operacyjne	65 046,88	16 664,59
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
D.II.	Dotacje	0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne	65 046,88	16 664,59
E.	Pozostałe koszty operacyjne	316 134,77	30 903,51

Grażyna Sajewicz  
główny księgowy

2019-04-24  
rok, miesiąc, dzień

Dariusz Tatarczuk  
kierownik jednostki

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	316 134,77	30 903,51
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-1 240 337,28	616 781,75
G.	Przychody finansowe	16 567,13	24 282,43
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	16 567,13	24 282,43
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	273 535,84	125 447,44
H.I.	Odsetki	91 101,73	84 791,70
H.II.	Inne	182 434,11	40 655,74
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-1 497 305,99	515 616,74
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	3,58
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-1 497 305,99	515 613,16

Grażyna Sajewicz  
główny księgowy

2019-04-24  
rok, miesiąc, dzień

Dariusz Tatarczuk  
kierownik jednostki

BeSTia

SKARBNIK GMINY  
Grażyna Sajewicz

16571DFDF76DBA76

WOJT  
Dariusz Tatarczuk

Strona 2 z 3



Wyjaśnienia do sprawozdania

Grażyna Sajewicz  
główny księgowy

2019-04-24  
rok, miesiąc, dzień


Dariusz Tatarczuk  
kierownik jednostki

BeSTia

SKARBNIK GMINY  
Grażyna Sajewicz

16571DFDF76DBA76

WOJ  
Dariusz Tatarczuk

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Grodzisk ul. 1-go Maja 6 17-315 GRODZISK Numer identyfikacyjny REGON 050659295		Zestawienie zmian w funduszu jednostki  sporządzone na na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku  Wysłać bez pisma przewodniego 5E377C92C5489726 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	18 506 766,37	17 077 125,11	
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)	22 710 896,01	28 960 111,90	
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły	8 360 811,42	8 756 034,09	
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	13 968 676,84	18 165 661,22	
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4.	Środki na inwestycje	365 725,25	2 031 316,59	
I.1.5.	Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00	
I.1.6.	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	3 000,00	0,00	
I.1.7.	Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00	
I.1.8.	Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00	
I.1.9.	Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00	
I.1.10.	Inne zwiększenia	12 682,50	7 100,00	
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	24 140 537,27	29 195 303,57	
I.2.1.	Strata za rok ubiegły	8 981 479,67	10 253 340,08	
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	14 538 549,68	16 887 833,46	
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	13,52	13,44	
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje	594 762,70	2 047 016,59	
I.2.5.	Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00	
I.2.6.	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	2 690,00	7 100,00	
I.2.7.	Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00	
I.2.8.	Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00	
I.2.9.	Inne zmniejszenia	23 041,70	0,00	
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	17 077 125,11	16 751 933,44	

Grażyna Sajewicz  
główny księgowy

2019-04-24  
rok, miesiąc, dzień

Dariusz Tatarczuk  
kierownik jednostki

BeSTia

OKRĘGOWY KSIĘGOWY  
Grażyna Sajewicz

5E377C92C5489726

WÓJTA  
Dariusz Tatarczuk

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-1 497 319,43	515 613,16
III.1.	zysk netto (+)	8 756 034,09	10 740 767,12
III.2.	strata netto (-)	-10 253 340,08	-10 225 153,96
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	-13,44	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	15 579 805,68	17 267 546,60

Grażyna Sajewicz  
główny księgowy

2019-04-24  
rok, miesiąc, dzień

Dariusz Tatarczuk  
kierownik jednostki

BeSTia

SKARBNIK GMINY  
Grażyna Sajewicz

5E377C92C5489726

WÓJŚĆ  
Dariusz Tatarczuk

Wyjaśnienia do sprawozdania

Grażyna Sajewicz  
główny księgowy

2019-04-24  
rok, miesiąc, dzień

Dariusz Tatarczuk  
kierownik jednostki

BeSTia

SKARBNIK GMINY  
*efb*  
Grażyna Sajewicz

5E377C92C5489726

WÓJT  
*Dariusz Tatarczuk*

Załącznik Nr 5 do Zarządzenia Nr 18/2019  
Wójta Gminy Grodzisk z dnia 30 kwietnia 2019 r

**INFORMACJA DODATKOWA**

**I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**

1.

**1.1. Nazwa jednostki**

Gmina Grodzisk

**1.2. Siedziba jednostki**

17-315 Grodzisk, ul. 1 Maja 6

**1.3. Adres jednostki**

17-315 Grodzisk, ul. 1 Maja 6

**1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki**

Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej, zgodnie z numerem REGON 050659295 nadanym przez Urząd Statystyczny w Białymstoku.

Podstawowym zadaniem własnym gminy jest zaspakajanie zbiorowych potrzeb wspólnoty samorządowej.

**2. Okres objęty sprawozdaniem finansowym**

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku oraz porównywalne dane finansowe za okres od 1 stycznia 2018 roku do 31 stycznia 2018 roku.

**3. Wskazanie, że sprawozdanie zawiera dane łączne**

Sprawozdanie finansowe obejmuje łączne dane dotyczące jednostki i wchodzących w jej skład trzy jednostki organizacyjne.

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

Przyjęte zasady rachunkowości są zgodne z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości oraz Rozporządzenia w sprawie szczegółowych zasad rachunkowości.

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

Przyjęte zasady dokonywania odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych (zastosowane metody, przyjęte stawki) stosuje się stawki przewidziane w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych stanowiących załącznik do Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

Inwestycje, aktywa finansowe oraz zapasy wyceniano wg rzeczywistych kosztów poniesionych na ich nabycie lub wytworzenie.

Aktywa i pasywa wycenia się według następujących zasad:

- środki trwałe wycenia się według kosztów wytworzenia lub zakupu.
- wartości niematerialne i prawne wycenia się według rzeczywistych kosztów ich uzyskania.

Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości:



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:
  - składniki majątku o wartości początkowej poniżej 1 000 zł zalicza się bezpośrednio w koszty zużycia materiałów.
  - składniki majątku o wartości początkowej od 1 001 zł do 10 000 zł zalicza się do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza się do ewidencji bilansowej aktywów. Od tego rodzaju składników majątku dokonuje się jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania. Kontrola ich stanu prowadzona jest w ewidencji ilościowo-wartościowej.
  - składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10 000 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i prowadzi do ewidencji bilansowej tych aktywów. W momencie oddania do używania ustalany jest okres ekonomicznej użyteczności dla każdego nabytego składnika aktywów, który to decyduje o okresie amortyzacji. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania. Na każdy dzień bilansowy dokonuje się weryfikacji przyjętego okresu ekonomicznej użyteczności każdego składnika (t.j. środka trwałego i wartości niematerialnej i prawnej). Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się metodą liniową.
3. Stany i rozchody, objętych ewidencją ilościowo-wartościową materiałów i towarów, jednostka wycenia w cenach zakupu ustalonych przy zastosowaniu metody FIFO.
4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto ustala się na podstawie dokumentów posiadanych przez jednostkę potwierdzających nadanie jej prawa wieczystego użytkowania gruntów lub stanowiących podstawę naliczania rocznych opłat za ich wieczyste użytkowanie.
5. Nie ustala się wartości rynkowej środków trwałych.
6. Długoterminowe aktywa finansowe obejmujące akcje i udziały w obcych podmiotach gospodarczych na dzień przyjęcia do ewidencji wyceniane są w cenie nabycia. Na dzień bilansowy udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje długoterminowe wyceniane są w cenie nabycia pomniejszone o odpisy aktualizujące.
7. Należności i zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.
8. Wartość należności aktualizuje się, uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, w odniesieniu do:
  - a) należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości – w pełnej wysokości należności,
  - b) należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, jeżeli majątek dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego – w pełnej wysokości należności,
  - c) należności kwestionowanych przez dłużników – w pełnej wysokości należności,
  - d) należności stanowiących równowartość kwot podwyższających należności w stosunku do których uprzednio dokonano odpisu aktualizującego – w pełnej wysokości należności, należności, których termin płatności upłynął przed dniem 1 stycznia roku poprzedzającego rok bilansowy – w pełnej wysokości należności,

- e) należności, których termin płatności upłynął w roku poprzedzającym rok bilansowy, wobec których wszczęte postępowanie egzekucyjne zostało umorzone z powodu braku możliwości prowadzenia skutecznej egzekucji – w pełnej wysokości należności.
9. Jednostka nie tworzy rezerw na zobowiązania ani nie ewidencjonuje biernych oraz czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów.
10. Odsetki od należności i zobowiązań ujmuje się w księgach w momencie ich zapłaty, ale nie później niż ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec kwartału.
11. Wynik finansowy ustala się zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysku i strat.

## **5. Inne informacje**

Przychody podlegające wyłączeniu w ramach wzajemnych rozliczeń między jednostkami wynoszą 41 421,00 zł.

Koszty poniesione w związku z rozliczeniami wzajemnych rozliczeń między jednostkami wynoszą 41 421,00 zł.

Należności i zobowiązania na dzień 31 grudnia 2018 r w ramach wzajemnych rozliczeń nie wystąpiły.

## **II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:**

1.

**1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierających 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**

Załącznik Nr 1, Załącznik Nr 2

**1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami**

Jednostka nie posiada informacji

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

nie dotyczy

**1.4. Wartość gruntów użytkowanych w wieczyste**

Załącznik Nr 3

**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**

Załącznik Nr 4

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

Załącznik Nr 5

**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)**

Załącznik Nr 6

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

**1.9. Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:**

a) powyżej roku do 3 lat

b) powyżej 3 do 5 lat

c) powyżej 5 lat

Załącznik Nr 7

**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 dotyczy

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

Załącznik Nr 8

**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**

nie dotyczy

**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. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń nie wykazanych w bilansie**

nie dotyczy

**1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze**

6 053 464,80 zł (wynagrodzenia osobowe i bezosobowe, pochodne od wynagrodzeń, odzież robocza i ochronna, ekwiwalenty za pranie odzieży, napoje, badania lekarskie, szkolenia, nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne, odpis na ZFSS)

**1.16. Inne informacje**



Rozliczenie nadwyżki dochodów jednostek budżetowych prowadzących działalność oświatową od 1 stycznia 2018 r. zostało przeniesione z konta 820 na konto 870. Zmiana ta ma na celu jednolite prezentowanie w poszczególnych częściach sprawozdania finansowego (bilans, rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w funduszu) wyniku finansowego netto tych jednostek.

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**

3 985 696,75 zł

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

3 724,53 zł - otrzymane odszkodowania, należne wynagrodzenie płatnika podatku dochodowego, koszty egzekucji komorniczej.

**2.4. Informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi 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

SKARBNIK GMINY  
Gratyna  
Czajewicz

WÓJT  
Dariusz Jędraszek

## Zmiany wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie				Zmniejszenia				Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego
			zakup	rozł. ST w budowie	nieodpłatne otrzymanie	inne	sprzedaż	likwidacja	nieodpłatne przekazanie	inne	
	Ogółem	35 220 583,63	0,00	4 040 520,25	0,00	7 100,00	7 100,00	0,00	0,00	0,00	39 261 103,88
I.	Wartości niematerialne i prawne	80 602,22									80 602,22
II.	Środki trwałe	35 139 981,41		4 040 520,25		7 100,00	7 100,00				39 180 501,66
I.1	Grunty	742 697,32				7 100,00	7 100,00				742 697,32
I.1.1	Grunty stanowiące własność j.s.t. przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00									0,00
I.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	27 493 521,55		2 712 664,25							30 206 185,80
I.3	Urządzenia techniczne i maszyny	3 382 782,25		1 327 856,00							4 710 638,25
I.4	Środki transportu	3 428 073,32									3 428 073,32
I.5	Inne środki trwałe	92 906,97									92 906,97



Zmiana stanu umorzenia środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych – stan na 31 grudnia 2018 roku

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Umorzenia za 2018 rok	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego
			Zwiększenia	Zmniejszenia		
	<b>Ogółem</b>	19 485 782,60	0,00	0,00	2 178 054,04	21 663 836,64
<b>I</b>	Wartości niematerialne i prawne	77 869,85			2 732,37	80 602,22
<b>II</b>	Środki trwałe	19 407 912,75			2 175 321,67	21 583 234,42
<b>1.1</b>	Grunty					
<b>1.1.1</b>	Grunty stanowiące własność j.s.t przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom					
<b>1.2</b>	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	14 071 596,09			969 122,12	15 040 718,21
<b>1.3</b>	Urządzenia techniczne i maszyny	2 160 002,88			882 868,40	3 042 871,28
<b>1.4</b>	Środki transportu	3 086 908,50			322 000,00	3 408 908,50
<b>1.5</b>	Inne środki trwałe	89 405,28			1 331,15	90 736,43

## Wartość gruntów użytkowana wieczystie

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.	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Wartość (zł)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Wartość (zł)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

## Środki trwale niemortyzowane lub nieumarzane

Lp.	Grupa według KŚT	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.	Urządzenia techniczne i maszyny	58 864,77	0,00	0,00	58 864,77
	<b>OGÓLEM</b>	<b>58 864,77</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>58 864,77</b>

## Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłuższych papierów wartościowych

Lp.	Wyszczególnienie	Ilość	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (4 + 5 - 6)
				Zwiększenie	zmniejszenie	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Akcje					
2.	Udziały	2	20 000,00	0,00	0,00	20 000,00
3.	Dłużne papiery wartościowe					
<b>Razem:</b>		<b>2</b>	<b>20 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>20 000,00</b>

## Odpisy aktualizujące wartość należności

Lp.	Grupa należności	Stan na pocz. roku	Zmiany stanu odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku
			Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	
1	Należności długoterminowe					
2	Należności krótkoterminowe	498 116,04	71 120,31	0,00	0,00	569 236,35
2.2	Z tytułu dostaw i usług					
2.2	Należności od budżetów					
2.3	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					
2.4	Pozostałe należności	498 116,04	71 120,31	0,00	0,00	569 236,35



**Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałych od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty**

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) kredyty i pożyczki	932 000,00	875 327,00	1 650 265,00	3 457 592,00
2) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych				
3) inne zobowiązania finansowe				
4) pozostałe zobowiązania długoterminowe				
<b>RAZEM</b>	<b>932 000,00</b>	<b>875 327,00</b>	<b>1 650 265,00</b>	<b>3 457 592,00</b>

## Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku

Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	W tym na aktywach:	
			trwałych	obrotowych
Hipoteka				
Zastaw				
Weksel	3 923 592,00	6 616 066,00		
Inne				
<b>RAZEM</b>	<b>3 923 592,00</b>	<b>6 616 066,00</b>		