

**Zarządzenie Nr 41 /2019
Wójta Gminy Sadowne
z dnia 30 kwietnia 2019 roku**

w sprawie: przekazania sprawozdania finansowego gminy Sadowne

Na podstawie art. 270 ust.1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 roku, poz. 2077 z późn. zm.) zarządza się , co następuje:

§ 1.

Przekazuje się Radzie Gminy sprawozdanie finansowe , stanowiące załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 2.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.


WÓJT
Waldemar Cyran

Załącznik
do Zarządzenia Nr 41 /2019
Wójta Gminy Sadowne
z dnia 30 kwietnia 2019 roku.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE GMINY SADOWNE :

- 1) bilans z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego,
- 2) łączny bilans samorządowych jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych,
- 3) łączny rachunek zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych,
- 4) łączne zestawienie zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych,
- 5) informacja dodatkowa.


WÓJT
Waldemar Cyran

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Sadowne ul.Kościuszki 3 07-140 SADOWNE	BILANS z wykonania budżetu państwa, jednostki samorządu terytorialnego Gmina SADOWNE sporządzony na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
Numer identyfikacyjny REGON 711582173		Wysłać bez pisma przewodniego 4F03BEE0DDC7FF66 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	1 304 965,83	967 428,95	I Zobowiązania	6 112 959,52	10 016 862,86
I.1 Środki pieniężne	1 304 965,83	967 428,95	I.1 Zobowiązania finansowe	6 099 567,29	10 012 912,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	1 304 965,83	967 428,95	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	6 099 567,29	10 012 912,00
II Należności i rozliczenia	63 465,60	92 681,45	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	13 392,23	3 950,86
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-5 138 085,09	-9 440 874,46
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-277 585,11	-4 302 789,37
II.2 Należności od budżetów	63 465,60	86 804,64	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	0,00	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	0,00	5 876,81	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	-277 585,11	-4 302 789,37
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 (+,-)	-4 860 499,98	-5 138 085,09
			III Rozliczenia międzyokresowe	393 557,00	484 122,00
Suma aktywów	1 368 431,43	1 060 110,40	Suma pasywów	1 368 431,43	1 060 110,40

SKARBNIK GMINY

Anna Rukat

skarbnik

Anna Rukat

2019-03-18

rok, miesiąc, dzień

WÓJT

Waldemar Cyran

zarządca

Waldemar Cyran

BeSTia
4F03BEE0DDC7FF66
Strona 1 z 2

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.03.19

Wyjaśnienia do bilansu

SKARBNIK GMINY

Anna Rukat

skarbnik

Anna Rukat

2019-03-18

rok, miesiąc, dzień

WÓJT

Waldemar Cyran

Waldemar Cyran

zarząd

BeSTia

4F03BEE0DDC7FF66

Strona 2 z 2

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.03.19

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	30 932,84	11 130,46
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	1 308 307,72	1 399 348,26	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	31 298,65	7 805,91
B.I Zapasy	20 466,28	18 927,90	D.II.8 Fundusze specjalne	105 959,96	95 913,99
B.I.1 Materiały	20 288,72	18 727,31	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	105 959,96	95 913,99
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	177,56	200,59	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	1 154 085,50	1 279 390,41			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	31 790,01	41 228,74			
B.II.2 Należności od budżetów	23 050,12	11 690,67			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	1 099 245,37	1 226 471,00			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	132 055,94	99 979,95			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	131 077,17	98 745,60			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	978,77	1 234,35			
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			

Anna Rukat
(główny księgowy)
BeSTia

2019-04-30
(rok, miesiąc, dzień)
3BF76E203D66FD4B

Waldemar Cyran
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2018 r.	Adresat:
Gmina Sadowne ul.Kościuszki 3 07-140 SADOWNE		Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
Numer identyfikacyjny REGON		Wysłać bez pisma przewodniego 3BF76E203D66FD4B 
711582173		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	32 572 732,99	37 647 284,00	A Fundusz	32 902 630,99	38 062 597,23
A.I Wartości niematerialne i prawne	85 798,47	67 637,26	A.I Fundusz jednostki	30 963 521,06	34 325 480,98
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	32 486 934,52	37 579 646,74	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	1 970 408,58	3 744 922,16
A.II.1 Środki trwałe	31 698 184,23	36 398 611,82	A.II.1 Zysk netto (+)	17 195 335,27	19 288 975,87
A.II.1.1 Grunty	1 421 644,14	1 413 574,14	A.II.2 Strata netto (-)	-15 224 926,69	-15 544 053,71
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	-31 298,65	-7 805,91
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	28 920 415,49	33 201 294,86	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	261 992,60	835 439,70	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	944 889,44	822 275,42	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	149 242,56	126 027,70	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	978 409,72	984 035,03
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	788 750,29	1 181 034,92	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	978 409,72	984 035,03
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	107 574,21	131 850,50
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	76 541,54	71 919,11
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	304 811,58	322 642,13
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	321 290,94	342 772,93

 Anna Rukat
 (główny księgowy)
 BeSTia

 2019-04-30
 (rok, miesiąc, dzień)
 3BF76E203D66FD4B

 Waldemar Cyran
 (kierownik jednostki)

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	1 700,00	1 050,00			
Suma aktywów	33 881 040,71	39 046 632,26	Suma pasywów	33 881 040,71	39 046 632,26

Anna Rukat
 (główny księgowy)
 BeSTia

2019-04-30
 (rok, miesiąc, dzień)
 3BF76E203D66FD4B

Waldemar Cyran
 (kierownik jednostki)

Strona 3 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.04.30

Wyjaśnienia do bilansu

Anna Rukat
(główny księgowy)
BeSTia

2019-04-30
(rok, miesiąc, dzień)
3BF76E203D66FD4B

Waldemar Cyran
(kierownik jednostki)

Strona 4 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.04.30

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Sadowne ul. Kościuszkii 3 07-140 SADOWNE	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
Numer identyfikacyjny REGON 711582173		Wysłać bez pisma przewodniego 1174501D8507B56C 
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	25 962 334,04	28 961 372,21
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	932 293,75	961 010,31
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	25 030 040,29	28 000 361,90
B. Koszty działalności operacyjnej	24 146 316,57	25 375 622,26
B.I. Amortyzacja	2 645 946,89	2 944 221,42
B.II. Zużycie materiałów i energii	1 882 278,23	2 106 885,55
B.III. Usługi obce	2 180 349,94	2 388 425,95
B.IV. Podatki i opłaty	504 302,88	522 822,31
B.V. Wynagrodzenia	6 559 084,29	7 133 176,11
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	1 974 432,63	2 048 558,35
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	8 399 921,71	8 231 532,57
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	0,00
B.X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	1 816 017,47	3 585 749,95
D. Pozostałe przychody operacyjne	156 418,39	165 490,93
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
D.II. Dotacje	118 672,80	111 091,20
D.III. Inne przychody operacyjne	37 745,59	54 399,73
E. Pozostałe koszty operacyjne	3 842,18	8 390,49

Anna Rukat
główny księgowy

2019-04-30
rok, miesiąc, dzień

Waldemar Cyran
kierownik jednostki

BeSTia

1174501D8507B56C

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.04.30

Strona 1 z 3

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	3 842,18	8 390,49
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	1 968 593,68	3 742 850,39
G.	Przychody finansowe	1 981,90	2 071,77
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	1 981,90	2 071,77
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	0,00	0,00
H.I.	Odsetki	0,00	0,00
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	1 970 575,58	3 744 922,16
J.	Podatek dochodowy	167,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	31 298,65	7 805,91
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	1 939 109,93	3 737 116,25

Anna Rukat
główny księgowy

2019-04-30
rok, miesiąc, dzień

Waldemar Cyran
kierownik jednostki

BeSTia

1174501D8507B56C

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.04.30

Strona 2 z 3

Wyjaśnienia do sprawozdania

Anna Rukat
główny księgowy

2019-04-30
rok, miesiąc, dzień

Waldemar Cyran
kierownik jednostki

BeSTia

1174501D8507B56C

Strona 3 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.04.30

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Sadowne ul. Kościuski 3 07-140 SADOWNE	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
Numer identyfikacyjny REGON 711582173		Wysłać bez pisma przewodniego 6EDE6440856D6CE8 
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	29 938 104,87	30 963 521,06
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	44 022 986,14	53 642 727,13
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	15 218 777,92	17 165 148,79
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	25 130 526,19	28 445 705,91
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
I.1.4. Środki na inwestycje	3 126 401,07	7 765 655,43
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	125 821,53	5 030,00
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	421 459,43	261 187,00
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	42 997 569,95	50 280 767,21
I.2.1. Strata za rok ubiegły	13 235 525,57	15 226 038,86
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	24 839 548,08	25 251 845,67
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	2 486 954,38	2 307 166,96
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	6 096,00	13 100,00
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	2 429 445,92	7 482 615,72
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	30 963 521,06	34 325 480,98

Anna Rukat
główny księgowy

2019-04-30
rok, miesiąc, dzień

Waldemar Cyran
kierownik jednostki

BeSTia

6EDE6440856D6CE8

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.04.30

Strona 1 z 3

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	1 939 109,93	3 744 651,55
III.1.	zysk netto (+)	17 195 335,27	19 296 511,17
III.2.	strata netto (-)	-15 224 926,69	-15 544 053,71
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	-31 298,65	-7 805,91
IV.	Fundusz (II+,-III)	32 902 630,99	38 070 132,53

Anna Rukat
główny księgowy

2019-04-30
rok, miesiąc, dzień

Waldemar Cyran
kierownik jednostki

BeSTia

6EDE6440856D6CE8

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.04.30

Strona 2 z 3

Wyjaśnienia do sprawozdania

Anna Rukat
główny księgowy

2019-04-30
rok, miesiąc, dzień

Waldemar Cyran
kierownik jednostki

BeSTia

6EDE6440856D6CE8

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.04.30

Strona 3 z 3

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Sadowne ul.Kościuszki 3 07-140 SADOWNE	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
Numer identyfikacyjny REGON 711582173		C00B4FB63B336CDD 

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:		
	Wyszczególnienie	Kwota
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)	0,00
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	0,00
1.12.	łącznie 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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

_____ Anna Rukat (główny księgowy)	_____ 30.04.2019 rok mies. dzień	_____ Waldemar Cyran (kierownik jednostki)
--	--	--

BeSTia

C00B4FB63B336CDD

Strona 1 z 2

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.04.30

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Anna Rukat
(główny księgowy)

30.04.2019
rok mies. dzień

Waldemar Cyran
(kierownik jednostki)

BeSTia

C00B4FB63B336CDD
Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia
2019.04.30

Strona 2 z 2

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gmina Sadowne
1.2	siedzibę jednostki
	Sadowne
1.3	adres jednostki
	07-140 Sadowne, ul. Kościuszki 3
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	zaspakajanie zbiorowych potrzeb wspólnoty gminy- świadczenie usług wymienionych w art.7 ustawy o samorządzie gminnym
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2018-31.12.2018
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	-Urząd Gminy w Sadownem -Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Sadownem; - Szkoła Podstawowa w im. Czesława Wycecha w Sadownem; - Zespół Szkółno Przedszkolny w Grabinach; - Przedszkole w Sadownem; - Gimnazjum im. Błogosławionego Edwarda Grzymały w Sadownem; - Zakład Gospodarki Komunalnej w Sadownem
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planu 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. 2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia: a) Środki trwałe o wartości początkowej poniżej 1000,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty, b) Składniki majątku o wartości początkowej od 1000,00 do 10.000,00 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych wprowadza się do ewidencji bilansowej tych aktywów, od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania; c) Jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się również: 1. paliwo, 2. olej opałowy d) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10.000,00 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów umorzeniowych. Odpisów umorzeniowych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne i prawne umarza się wg stawki 20% i 30%. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania do użytkowania.
5.	inne informacje
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
	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych przedstawia tabela
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	brak danych
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	brak danych
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystość
	351 993,00 zł.
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
	5 704,17 zł.
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	brak danych
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)
	brak danych
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	brak danych
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	od 0 do 1 roku
	1 281 382,00 zł
b)	od 1 roku do 5 lat
	2 187 180,00 zł
c)	powyżej 5 lat
	6 544 350,00 zł
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
	brak danych
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	brak danych
1.12.	łącznie 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
	brak danych
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
	brak danych

1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	brak danych
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze wg załączonej tabeli
1.16.	inne informacje
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	brak danych
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
	1 181 034,92 zł
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	nie stwierdzono
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
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
4.	Należności od ZGK dla UG – 20 881,96 zł.
5.	Zobowiązania ZGK dla UG – 20 881,96 zł.
6.	Należności dla ZGK od Z. Sz. P. Grabiny – 98,00 zł.
7.	Zobowiązania od Z. Sz. P. Grabiny – 98,00 zł.

[illegible][illegible]

Zmiana wartości umorzenia wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Wyszczególnienie (lista przykładowa)	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia umorzenia					Zmniejszenia umorzenia					Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (3+8-13)
			Amortyzacja za rok obrotowy	Aktualizacja	Przemieszczenia wewnętrzne	Inne zwiększenia (zgodnie z rozporządzeniem)	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Różnica	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	
1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego												
	Wartość umorzenia wartości niematerialnych i prawnych – ogółem	40036,40				18161,21							58197,61

Zmiana wartości netto wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Wyszczególnienie (lista przykładowa)	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)
1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	-	-
	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych – ogółem	85798,47	67637,26

Zmiana wartości początkowej środków trwałych

lp.	Wyszczególnienie według grup rodzajowych	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (1+8 – 13)
			Nabycie	Przebieżenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przebieżenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	
1	0	1421644,14				5030,00	5030,00				13100,00	13100,00	1413574,14
2	I	13405254,76	19987,50			281187,00	281174,50						13686429,26
3	II	36860500,36	6559588,38				6559588,38						43420088,74
4	III	53900,00											53900,00
5	IV	256664,66									2990,01		253674,65
6	V	168970											168970,00
7	VI	820416,06	723830,42				723830,42						1544246,48
8	VII	2730835,07	54405,00				54405,00						2785240,07
9	VIII	539830,83	15559,50				15559,50						555390,33
	Wartość początkowa środków trwałych ogółem	56258015,88	7373370,80			266217,00	7639587,80				16090,01	13100,00	63881513,67

Zmiana wartości umorzenia środków trwałych

Lp.	Wykazanie	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia					Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (3+8-13)
			Nabycie	Przenieszenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia (odpis roczny)	Rozchód	Przenieszenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	
1	0	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
I		5589680,83				334401,76						5924082,59
II		15755658,80				2225481,75						17981140,55
III		23025,00				3325,00						26350,00
IV		183750,07				27924,44	2990,01					208684,50
V		168970,00				0,00						168970,00
VI		666477,05				117854,67						784331,72
2	VII	1785945,63				177019,02						1962964,65
3	VIII	386324,27				40053,57						426377,84
	Wartość umorzenia środków trwałych – ogółem	24559831,65				2926060,21	2990,01					27482901,85

Zmiana wartości netto środków trwałych

Lp.	Grupa	Wartość netto środków trwałych na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)	Wartość netto środków trwałych na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)
1	0	1421644,14	1413574,14
2	I	7815573,93	7762346,67
3	II	21104841,56	25438948,19
4	III	30875,00	27550,00
5	IV	72914,59	44990,15
6	V	0,00	0,00
7	VI	153939,01	759914,76
8	VII	944889,44	822275,42
9	VIII	153506,56	129012,49
	Wartość netto środków trwałych – ogółem	31698184,23	36398611,82

Świadczenia pracownicze za rok 2018

Lp.	Kwota	Rodzaj świadczenia
1	93 442,80	Odprawy emerytalne
2	133 108,52	Nagrody jubileuszowe
3	30 027,55	Ekwiwalent za urlop
Razem	256 578,87	

Odpisy aktualizujące wartość należności

Lp.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-7)
				Wykorzystanie	Rozwiązanie odpisów aktualizujących (uznanie odpisów za zbędne)	Zmniejszenia – razem (5+6)	
1	Należności dłużników FA	1500558,85	209815,80	27733,30		27733,30	1682641,35
2	Należność ZA	100303,98	0,00	4560,49		4560,49	95743,49
3	Odebtki od należności dłużników FA	451258,86	111254,71	33429,14		33429,14	529084,43
	Ogółem	2052121,69	321070,51	65722,93	-	65722,93	2307469,27