

ZARZĄDZENIE NR 38/19

WÓJTA GMINY KUŹNICA

z dnia 13 maja 2019 roku

w sprawie przekazania sprawozdania finansowego gminy za 2018 rok.

Na podstawie art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2017 r.poz. 2077, z 2018 poz.62, 1000, 1366, 1669, 1693, 2500 i 2354, z 2019 r. poz. 303, 326 i 534) zarządza się, co następuje:

§ 1. Przekazuje się sprawozdanie finansowe gminy za 2018 rok zawierające:

1. Bilans z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego – załącznik Nr 1,
2. Łączny bilans obejmujący dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego – załącznik Nr 2,
3. Łączny rachunek zysków i strat obejmujący dane wynikające z rachunków zysków i strat – załącznik Nr 3,
4. Łączne zestawienie zmian w funduszu obejmującego dane wynikające z zestawień zmian w funduszu jednostki – załącznik Nr 4,
5. Łączna informacja dodatkowa obejmującego dane wynikające z informacji dodatkowych – załącznik Nr 5,


§ 2. Niniejsze Zarządzenie przedkłada się Radzie Gminy Kuźnica w terminie i na zasadach określonych obowiązującymi przepisami.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem powzięcia.


mgr inż. Paweł Mikłasz

Załącznik Nr 1 do Zarządzenia Nr 38/19

Wójta Gminy Kuźnica
z dnia 13 maja 2019 roku

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Kuźnica ul. Plac Tysiąclecia PP 1 16-123 Kuźnica	BILANS z wykonania budżetu państwa, jednostki samorządu terytorialnego Gmina KUŹNICA sporządzony na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
		Wysłać bez pisma przewodniego 38755DDF8A2E41F3 
Numer identyfikacyjny REGON 050659421		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	1 818 703,55	2 341 683,74	I Zobowiązania	2 921 179,23	3 304 299,15
I.1 Środki pieniężne	1 818 703,55	2 341 683,74	I.1 Zobowiązania finansowe	2 806 012,00	3 150 000,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	1 818 703,55	2 341 683,74	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	1 501 012,00	500 000,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	1 305 000,00	2 650 000,00
II Należności i rozliczenia	47 472,63	63 320,03	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	115 167,23	154 299,15
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	-1 270 416,05	-1 110 221,38
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-932 014,96	160 194,67
II.2 Należności od budżetów	47 472,63	63 320,03	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	0,00	160 194,67
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	0,00	0,00	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	-932 014,96	0,00
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 (+,-)	-338 401,09	-1 270 416,05
			III Rozliczenia międzyokresowe	215 413,00	210 926,00
Suma aktywów	1 866 176,18	2 405 003,77	Suma pasywów	1 866 176,18	2 405 003,77

SKARBNIK GMINY
Marta Tokarska
skarbnik
mgr Marta Tokarska

BeSTia

38755DDF8A2E41F3

2019-03-29

rok, miesiąc, dzień

Paweł Miklasz

zarząd

mgr Paweł Miklasz

Strona 1 z 2

Wyjaśnienia do bilansu

SKARBNIK GMINY
Marta Tokarska
skarbnik
mgr Marta Tokarska

BeSTia

2019-03-29
rok, miesiąc, dzień
38755DDF8A2E41F3

Paweł Mikłasz
zarządca

mgr inż. Paweł Mikłasz strona 2 z 2

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.05.13

Załącznik Nr 2 do Zarządzenia Nr 38/19

Wójta Gminy Kuźnica
z dnia 13 maja 2019 roku

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Kuźnica ul. Plac Tysiąclecia PP 1 16-123 Kuźnica Numer identyfikacyjny REGON 050659421	BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
		Wysłać bez pisma przewodniego 7274564DBC378973 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	21 772 116,55	24 824 447,60	A Fundusz	23 392 094,14	26 234 396,90
A.I Wartości niematerialne i prawne	4 994,26	0,00	A.I Fundusz jednostki	21 422 125,36	22 489 155,44
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	21 767 122,29	24 824 447,60	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	1 969 996,84	3 745 800,22
A.II.1 Środki trwałe	21 345 100,42	23 991 957,28	A.II.1 Zysk netto (+)	10 625 586,74	13 149 413,92
A.II.1.1 Grunty	3 496 545,85	3 490 507,51	A.II.2 Strata netto (-)	-8 655 589,90	-9 403 613,70
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	15 812,45	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	-28,06	-558,76
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	17 548 093,49	20 090 785,67	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	276 744,48	206 006,23	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	17 603,56	200 453,07	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	6 113,04	4 204,80	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	930 303,73	885 650,07
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	422 021,87	832 490,32	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	930 303,73	885 650,07
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	142 409,94	109 463,32
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	17 392,00	43 417,90
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	120 022,57	90 016,72
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	477 988,24	410 200,51

SKARBNIK GMINY

Marta Tokarska
(główny księgowy)

BeSTia

2019-03-29

(rok, miesiąc, dzień)

7274564DBC378973

WÓJTA

Paweł Miłkasz
(kierownik jednostki)

Strona 1 z 4

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	59 706,52	99 237,22
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	35 907,92	47 132,61
B Aktywa obrotowe	2 550 281,32	2 295 599,37	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	24 383,81	39 792,79	D.II.8 Fundusze specjalne	76 876,54	86 181,79
B.I.1 Materiały	24 383,81	39 792,79	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	76 876,54	86 181,79
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	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	2 455 886,38	2 149 627,62			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	102 971,49	135 241,84			
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	2 352 914,89	2 014 385,78			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	70 011,13	106 178,96			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	70 011,13	106 178,96			
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			

SKARBNIK GMINY

Marta Tokarska

(główny księgowy)

BeSTia

2019-03-29

(rok, miesiąc, dzień)

7274564DBC378973

mgr inż. Paweł Mikłasz

Paweł Mikłasz

(kierownik jednostki)

B. IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	24 322 397,87	27 120 046,97	Suma pasywów	24 322 397,87	27 120 046,97

SEARBNIE GMINY

Marta Tokarska
Marta Tokarska
(główny księgowy)

BeSTia

2019-03-29

(rok, miesiąc, dzień)
7274564DBC378973


Paweł Miklasz
mgr inż. Paweł Miklasz

Paweł Miklasz
(kierownik jednostki)

Strona 3 z 4


Wyjaśnienia do bilansu

SKARBNIK GMINY


Marta Tokarska
(główny księgowy)

BeSTia


2019-03-29
(rok, miesiąc, dzień)
7274564DBC378973


Paweł Miklasz
(kierownik jednostki)

Strona 4 z 4

Załącznik Nr 3 do Zarządzenia Nr 38/19

Wójta Gminy Kuźnica
z dnia 13 maja 2019 roku

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:	
Gmina Kuźnica ul. Plac Tysiąclecia PP 1 16-123 Kuźnica Numer identyfikacyjny REGON 050659421			Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku	
		Wysłać bez pisma przewodniego 50794AFCC04B02F4		
				
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	16 229 323,30	19 464 120,82	
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	744 016,23	892 312,16	
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	1 639,58	1 253,04	
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00	
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	15 483 667,49	18 570 555,62	
B.	Koszty działalności operacyjnej	14 666 069,07	15 367 579,74	
B.I.	Amortyzacja	1 068 349,22	1 104 745,53	
B.II.	Zużycie materiałów i energii	1 360 454,41	1 694 987,01	
B.III.	Usługi obce	668 997,51	899 627,22	
B.IV.	Podatki i opłaty	409 867,70	271 901,90	
B.V.	Wynagrodzenia	5 399 700,91	5 604 931,48	
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	1 220 607,84	1 285 515,26	
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	261 452,53	251 521,35	
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	10 614,34	13 914,13	
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	4 258 517,20	4 232 781,52	
B.X.	Pozostałe obciążenia	7 507,41	7 654,34	
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	1 563 254,23	4 096 541,08	
D.	Pozostałe przychody operacyjne	404 089,43	439 131,10	
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	42 572,00	10 250,00	
D.II.	Dotacje	0,00	0,00	
D.III.	Inne przychody operacyjne	361 517,43	428 881,10	
E.	Pozostałe koszty operacyjne	26 709,23	645 647,65	

SKARBNIK GMINY

Marta Tokarska

główny księgowy

2019-03-29

rok, miesiąc, dzień

Paweł Miklasz

kierownik jednostki

BeSTia

50794AFCC04B02F4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.05.13

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	26 709,23	645 647,65
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	1 940 634,43	3 890 024,53
G.	Przychody finansowe	60 218,27	102 959,16
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	60 218,27	102 959,16
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	30 855,86	241 370,47
H.I.	Odsetki	30 855,86	46 004,98
H.II.	Inne	0,00	195 365,49
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	1 969 996,84	3 751 613,22
J.	Podatek dochodowy	0,00	5 813,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	28,06	558,76
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	1 969 968,78	3 745 241,46

SEKRETARZ GMINY
Marta Tokarska
główny księgowy
mgr Marta Tokarska

BeSTia

2019-03-29
rok, miesiąc, dzień

50794AFCC04B02F4

Paweł Mikłasz
kierownik jednostki

mgr inż. Paweł Mikłasz

Strona 2 z 3

Wyjaśnienia do sprawozdania

SKARBNIK GMINY

Marta Tokarska
mgr inż. Tokarska
główny księgowy

2019-03-29

rok, miesiąc, dzień

mgr inż. Paweł Miklasz
Paweł Miklasz
kierownik jednostki

BeSTia


50794AFCC04B02F4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.05.13

Strona 3 z 3

Załącznik Nr 4 do Zarządzenia Nr 38/19

Wójta Gminy Kuźnica
z dnia 13 maja 2019 roku

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat:	
Gmina Kuźnica ul. Plac Tysiąclecia PP 1 16-123 Kuźnica			Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzone na na dzień 31-12-2018 r.	Wysłać bez pisma przewodniego F3793C78280F74FA	
050659421				
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	18 353 369,79	21 422 125,36	
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)	29 507 347,33	33 546 622,39	
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły	10 902 156,54	10 625 586,74	
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	16 086 322,98	18 454 439,05	
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4.	Środki na inwestycje	1 988 281,95	4 230 944,71	
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	85 615,87	235 651,89	
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	444 969,99	0,00	
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	26 438 591,76	32 479 592,31	
I.2.1.	Strata za rok ubiegły	7 935 383,78	8 655 589,90	
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	15 175 479,37	18 627 106,30	
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje	2 860 286,56	4 838 942,34	
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	3 402,70	6 038,34	
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	464 039,35	351 915,43	
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	21 422 125,36	22 489 155,44	

SKARBNIK GMINY

Marta Tokarska
główny księgowy

2019-03-29

rok, miesiąc, dzień

Paweł Miklasz

kierownik jednostki

BeSTia

F3793C78280F74FA

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.05.13

Strona 1 z 3

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	1 969 968,78	3 745 241,46
III.1.	zysk netto (+)	10 625 586,74	13 149 413,92
III.2.	strata netto (-)	-8 655 589,90	-9 403 613,70
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	-28,06	-558,76
IV.	Fundusz (II+,-III)	23 392 094,14	26 234 396,90

SKARBNIK GMINY

Marta Tokalska
główny księgowy

2019-03-29
rok, miesiąc, dzień

Paweł Mkiasz
kierownik jednostki

mgr inż. Paweł Mkiasz

BeSTia

F3793C78280F74FA

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.05.13

Strona 2 z 3

Wyjaśnienia do sprawozdania

SKARBNIK GMINY
Marta Tokarska
główny księgowy

2019-03-29
rok, miesiąc, dzień

mgr inż. Paweł Miklasz
Paweł Miklasz
kierownik jednostki

BeSTia

F3793C78280F74FA

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.05.13

Strona 3 z 3

Załącznik Nr 5 do Zarządzenia Nr 38/19

Wójta Gminy Kuźnica

z dnia 13 maja 2019 roku

INFORMACJA DODATKOWA

Załącznik Nr 12

1.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego obejmuje w szczególności:	
1.1	nazwa jednostki	GMINA KUŹNICA
1.2	siedziba jednostki	KUŹNICA
1.3	adres jednostki	ul. Plac 1000 -lecia PP 1
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki	Do zakresu działania gminy należą wszystkie sprawy publiczne o znaczeniu lokalnym, niezastrzeżone ustawami na rzecz innych podmiotów. Zadania gminy określone zostały w art. 7 ustawy o samorządzie gminnym. Zgodnie z art. 7 pkt. 10 ustawy Zaspokajanie potrzeb wspólnoty należy do zadań własnych gminy. W szczególności zadania własne obejmują sprawy: -ładu przestrzennego, gospodarki nieruchomościami, ochrony środowiska i przyrody oraz gospodarki wodnej, -gminnych dróg, ulic, mostów, placów oraz organizacji ruchu drogowego, -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, -lokalnego transportu zbiorowego, -ochrony zdrowia, -pomocy społecznej, w tym ośrodków i zakładów opiekuńczych, -gminnego budownictwa mieszkaniowego, -edukacji publicznej, -kultury, w tym bibliotek gminnych i innych placówek upowszechniania kultury, -kultury fizycznej i turystyki, w tym terenów rekreacyjnych i urządzeń sportowych, -targowisk i hal targowych, -zieleni gminnej i sadzeńskich, -cmentarzy gminnych, -porządku publicznego i bezpieczeństwa obywateli oraz ochrony przeciwpożarowej i przeciwpowodziowej, -utrzymywania gminnych obiektów i urządzeń użyteczności publicznej oraz obiektów administracyjnych, -polityki prozdrowotnej, w tym zapewnienia kobietom w ciąży opieki socjalnej, medycznej i prawnej, -wspierania i upowszechniania idei samorządowej, -promocji gminy, -współpracy z organizacjami pozarządowymi, -współpracy ze społecznościami lokalnymi i regionalnymi innych państw

Ustawy mogą nakładać na gminę obowiązki wykonywania zadań zleconych z zakresu administracji rządowej, a także z zakresu organizacji przygotowania i przeprowadzenia wyborów powszechnych oraz referendum. Zadania z zakresu administracji rządowej gmina może wykonywać również na podstawie porozumienia z organami tej administracji. Gmina może wykonywać zadania z zakresu administracji rządowej oraz zadania z zakresu własności województwa na podstawie porozumień z tymi jednostkami samorządu terytorialnego.

2	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem od 1 stycznia do 31 grudnia 2018 r	
3	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane liczne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielnie sprawozdanie finansowe	
4	Sprawozdanie łączne jednostek organizacyjnych gminy (Urząd Gminy, Szkoła Podstawowa, Przedszkole Samorządowe, GOPS, ZGKIM) orodwienie przyjętych zasad (polityki rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji	
	1. Składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10 000 zł jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych oraz wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Odpisy amortyzacyjne dokonywane są metodą liniową począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania, według stawek podatkowych określonych w Ustawie z dnia 15.02.1992 r o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz.U. z 2018r. poz. 1036 z późn. zm.)	
	2. Wszelkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10 000 złotych podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nakłady nieprzekraczające 10 000 zł. są odnoszone w koszty bieżącego roku	
	3. Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz przepisach szczegółowych, środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne stanowiące własność Skarbu Państwa lub jest otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji, wycenia się wg wartości określonych w tej decyzji	
	4. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wycenia się wg cen zakupu	
	5. Na dzień bilansowy należności wyceniane są w kwocie wymagalnej zapłaty.	
5.	inne informacje	
ii		brak
1.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
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, przeniesienia wewnątrznej jednostki oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego podobnie przedstawienie stanów i tytułów zmian dotyczących amortyzacji lub umorzenia	wg załącznika
1.2	aktualna 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	nie dokonano odpisów aktualizujących
1.4	wartość gruntów użytkowanych wieczystość	280 623,13 zł
1.5	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu leasingu	nie dotyczy
1.6	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych	nie posiadamy
1.7	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego zwiększeniach w wykorzystaniu, opróżnianiu i stanu na koniec roku obrotowego z uwzględnieniem należności finansowych jednostki samorządu terytorialnego	wg załącznika
1.8	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu rozwiązaniu i stanie końcowym	nie wystąpiły

1.9	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidzianym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:	
a)	powyżej 1 roku do 3 lat	900 000,00 zł
b)	powyżej 3 do 5 lat	900 000,00 zł
c)	powyżej 5 lat	850 000,00 zł
1.10	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowę 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	licząc kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń	nie dotyczy
1.12	licząc 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	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 wystąpiły
1.14	licząc kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	nie wystąpiły
1.15	Ubezpieczenie umowy 6 288 935,88 zł - polisa ubezpieczeniowa Rekominia za wady 220 291,47 zł - polisy ubezpieczeniowe Niewykonanie lub nierealizacje wykonie umowy 410 690,37 zł - polisy ubezpieczeniowe	w kwocie 5.512,678,09 zł. w kwocie 226.207,30 zł. w kwocie 960.436,91 zł w kwocie 81.791,56 zł
1.16	wynagrodzenia osobowe wynagrodzenia bezosobowe zys pracodawcy fundusz pracy	inne informacje
2.	Nadwyżka środków obrotowych wykazana w bilansie dotyczy środków przekazanych do budżetu pozostających na koncie dochodów własnych jednostek budżetowych prowadzących działalność oświatową 558,76 zł	
2.1	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	nie wystąpiły
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 wystąpiły
2.3	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	Uzyskano odskądowanie za zniszczoną tablicę w pasie drogowym w łącznej kwocie 5.313,18 zł.
2.4	informacje 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	brak
3	inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki	brak

Marta Tokarska
SKARBNIK GMINY
 (główny księgowy)
 mgr Marta Tokarska

29.03.2019
 (rok, miesiąc, dzień)

Paweł Mkiast
 (kierownik jednostki)

(podpis)
 Paweł Mkiast

Główne składniki aktywów trwałych

Załącznik do pkt. 1.1

lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według ukladu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenia wartości początkowej (4+5+6)			Zmniejszenia wartości początkowej			Ogółem zmniejszenia wartości początkowej (8+9+10)		Wartość początkowa stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			przychody	przebiegłości	przebiegłości	być	likwidacja	inne	zobowiązania	inne				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13		
1.1	Gminy - samorządowy majątkowy	3 496 545,85	---	3 567 430,64	---	0,00	6 038,34	5 250,00	---	11	3 490 507,51	3 490 507,51		
1.2	Urządzenia techniczne i maszyny	29 623 838,93	---	56 084,94	---	3 567 430,64	6 038,34	5 250,00	---	11	33 186 019,57	33 186 019,57		
1.3	inne środki trwałe - konto 013	1 115 685,23	---	417 972,40	---	417 972,40	---	---	---	---	183 633,45	988 136,72		
1.5.2	biopozostać - konto 014	2 032 057,14	---	149 234,58	-6 246,00	417 972,40	---	---	---	---	252 831,27	2 197 198,27		
1.5.3	biopozostać - konto 014	1 389 170,76	---	2 471,74	---	442 988,58	---	---	---	---	135 982,74	1 396 176,60		
1.5.4	inne środki trwałe - konto 020	11 483 273	---	2 419,39	6 246,00	8 665,39	---	---	---	---	0,00	117 303,97		
	Razem	37 848 229,82	0,00	4 195 613,69	0,00	4 195 613,69	6 038,34	327 489,34	250 208,12	583 735,80	84 765,07	41 460 107,71		

lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według ukladu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenia umorzenia (14+15+16)			Zmniejszenie umorzenia			Umorzenia - stan na koniec roku obrotowego		Wartość netto składników aktywów	
			amortyzacja za rok	inne	inne	umorzenia (14+15+16)	umorzenia	umorzenia	umorzenia - stan na koniec roku obrotowego	stan na początek roku obrotowego (9-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-19)	umorzenia - stan na koniec roku obrotowego (13-19)	stan na koniec roku obrotowego (13-19)		
13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25			
0,00	---	1 020 022,37	---	0,00	1 020 022,37	---	---	0,00	3 496 545,85	3 490 507,51	---	3 490 507,51			
12 065 159,83	---	71 720,29	13 656,23	1 020 022,37	1 515,95	13 083 666,25	---	17 558 679,10	17 558 679,10	20 102 353,32	---	20 102 353,32			
849 526,36	---	26 312,21	900,00	85 376,52	141 204,74	793 698,14	---	266 158,87	266 158,87	194 438,58	---	194 438,58			
2 008 340,54	---	149 234,58	---	27 212,21	43 012,35	1 992 540,40	---	---	23 716,60	204 657,87	---	204 657,87			
1 389 170,76	---	2 471,74	---	149 234,58	142 228,74	1 396 176,60	---	---	0,00	0,00	---	0,00			
114 832,23	---	7 413,65	6 246,00	2 471,74	2 471,74	117 303,97	---	---	4 994,36	0,00	---	0,00			
71 305,42	---	---	---	---	---	13 659,65	---	---	---	---	---	---			

16 498 135,14	1 118 054,87	20 802,23	1 132 611,10	327 961,78	17 468 150,43	21 350 094,68	23 991 957,28
---------------	--------------	-----------	--------------	------------	---------------	---------------	---------------

Grupy w większym użytkowaniu

Załącznik do pkt. 1.4

Lp..	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na			Stan na koniec obrotowego roku
			początek roku obrotowego	zwiększenia	zmniejszenia	
1	Kowale kolonia 8/1	Powierzchnia (m ²) wartość zł.	5490 6807,59			5490 6807,59
2	Kowale kolonia 8/3	Powierzchnia (m ²) wartość zł.	8506 10547,41			8506 10547,41
3	Kuchnia 842/3	Powierzchnia (m ²) wartość zł.	1648 170476,3			1648 170476,3
4	Kuchnia 842/21	Powierzchnia (m ²) wartość zł.	225 2765,75			225 2765,75
5	Kuchnia 842/31	Powierzchnia (m ²) wartość zł.	2103 7189,43			2103 7189,43
6	Kuchnia 842/34	Powierzchnia (m ²) wartość zł.	4296 14744,25			4296 14744,25
7	Kuchnia 853/5	Powierzchnia (m ²) wartość zł.	758 14630,7			758 14630,7
8	Kuchnia 271/4	Powierzchnia (m ²) wartość zł.	3656 53501,7			3656 53501,7

Załącznik do pkt. 1.5

Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	nie dotyczy				

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Załącznik do pkt. 1.7

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	nie dotyczy				

pr.	wynag. finansowa		obrotowego	zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	roku
	1	2					
I.	maleńkość główna	416.858,44		376.101,07			792.959,51
Z.	odsetki	101.388,29		195.365,49			296.753,78