

Zarządzenie Nr 69/O/2019

Burmistrza Głuszycy
z dnia 30 maja 2019 roku

w sprawie: przekazania sprawozdania finansowego Gminy Głuszycy za 2018 rok

Na podstawie art. 30 ust. 1 i 2 pkt 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (tj. Dz. U. z 2019 r. poz.506) oraz art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tj. Dz. U. z 2019 r. poz. 869)

Zarządzam co następuje:

§ 1. Przekazuję Radzie Miejskiej w Głuszycy roczne sprawozdania finansowe Gminy Głuszycy za 2018 rok , na które składają się:

1. Bilans z wykonania budżetu Gminy Głuszycy.
2. Bilans jednostki budżetowej i samorządowej zakładu budżetowego.
3. Zestawienie zmian w funduszu jednostki.
4. Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy).
5. Informacja dodatkowa.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

BURMISTRZ GŁUSZYCY

Roman Głód

Uzasadnienie
Do Zarządzenia nr 69/O/2019
Burmistrza Głuszycy
Z dnia 30 maja 2019 roku


Zgodnie z przepisami przytoczonymi na wstępie, zarząd jednostki samorządu terytorialnego w terminie do dnia 31 maja roku następnego po roku budżetowym przedstawia organowi stanowiącemu sprawozdanie finansowe jednostki samorządu terytorialnego.

SKARBNIK GMINY

Agnieszka Świądrych

BURMISTRZ GŁUSZYCY

Roman Głód

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Głuszyca ul.Grunwaldzka 55 58-340 GŁUSZYCA	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina GŁUSZYCA sporządzony na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu
		Wysłać bez pisma przewodniego A7421DB1FC84C89D 
Numer identyfikacyjny REGON 890718248		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	464 276,03	663 375,43	I Zobowiązania	13 623 024,27	14 919 807,85
I.1 Środki pieniężne	464 276,03	663 375,43	I.1 Zobowiązania finansowe	13 586 340,00	14 907 719,06
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	446 004,41	650 602,16	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	18 271,62	12 773,27	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	13 586 340,00	14 907 719,06
II Należności i rozliczenia	558 916,08	134 546,80	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	35 347,94	11 948,79
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	1 336,33	140,00
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-12 898 136,16	-14 451 191,62
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-2 458 638,28	-1 553 055,46
II.2 Należności od budżetów	104 867,00	134 546,80	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	0,00	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	454 049,08	0,00	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	-2 458 638,28	-1 553 055,46
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 (+,-)	-10 439 497,88	-12 898 136,16
			III Rozliczenia międzyokresowe	298 304,00	329 306,00
Suma aktywów	1 023 192,11	797 922,23	Suma pasywów	1 023 192,11	797 922,23

Agnieszka Świądrych
skarbnik

2019-03-27
rok, miesiąc, dzień

ROMAN GŁÓD
zarząd

Wyjaśnienia do bilansu

Agnieszka Świądrych
skarbnik

2019-03-27
rok, miesiąc, dzień

ROMAN GŁÓD
zarząd

BeSTia

A7421DB1FC84C89D

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Głuszyca ul.Grunwaldzka 55 58-340 GŁUSZYCA	BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu
		Wysłać bez pisma przewodniego 32FFB3984F5B4AC9 
Numer identyfikacyjny REGON 890718248	sporządzony na dzień 31-12-2018 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	66 287 422,41	72 167 798,74	A Fundusz	74 615 023,23	80 189 052,18
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	68 085 403,21	72 627 565,73
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	65 704 088,84	71 654 003,29	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	6 532 516,37	7 561 486,45
A.II.1 Środki trwałe	58 467 473,25	62 792 241,19	A.II.1 Zysk netto (+)	18 484 750,41	19 690 233,57
A.II.1.1 Grunty	31 583 719,24	32 710 869,39	A.II.2 Strata netto (-)	-11 952 234,04	-12 128 747,12
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	2 276 430,53	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	-2 896,35	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	25 329 370,09	26 774 132,76	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	1 505 100,11	1 582 608,17	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	18 251,62	1 706 800,20	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	31 032,19	17 830,67	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	4 256 967,94	4 725 293,85
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	7 236 615,59	8 861 762,10	D.I Zobowiązania długoterminowe	755 482,38	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	3 351 485,56	4 644 831,97
A.III Należności długoterminowe	150 000,00	80 461,88	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	476 319,70	1 461 810,61
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	433 333,57	433 333,57	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	84 633,78	105 329,44
A.IV.1 Akcje i udziały	433 333,57	433 333,57	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	377 924,95	431 220,20
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	359 467,25	387 330,74

Agnieszka Świądrych
(główny księgowy)

2019-05-21
(rok, miesiąc, dzień)

Grzegorz Szymański
(kierownik jednostki)

BeSTia

32FFB3984F5B4AC9 Korekta nr 1

Strona 1 z 4

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	293 997,64	261 010,47
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	111 175,82	471 261,76
B Aktywa obrotowe	12 584 568,76	12 746 547,29	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	347 912,16	195 360,25
B.I Zapasy	2 867,64	4 328,97	D.II.8 Fundusze specjalne	1 300 054,26	1 331 508,50
B.I.1 Materiały	2 867,64	4 328,97	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	1 300 054,26	1 331 508,50
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	150 000,00	80 461,88
B.II Należności krótkoterminowe	8 561 551,35	7 733 411,12			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	10 134,58	44 412,39			
B.II.2 Należności od budżetów	667,00	57 396,95			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	8 550 749,77	7 631 601,78			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	839 955,09	1 279 829,29			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	1 721,55			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	839 955,09	1 278 107,74			
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			

Agnieszka Świądrych
(główny księgowy)

2019-05-21
(rok, miesiąc, dzień)

Grzegorz Szymański
(kierownik jednostki)

BeSTia

32FFB3984F5B4AC9 Korekta nr 1

Strona 2 z 4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	3 180 194,68	3 728 977,91			
Suma aktywów	78 871 991,17	84 914 346,03	Suma pasywów	78 871 991,17	84 914 346,03

Agnieszka Świądrych
(główny księgowy)

2019-05-21
(rok, miesiąc, dzień)

Grzegorz Szymański
(kierownik jednostki)

BeSTia

32FFB3984F5B4AC9 Korekta nr 1

Wyjaśnienia do bilansu


Agnieszka Świądrych
(główny księgowy)

2019-05-21
(rok, miesiąc, dzień)

Grzegorz Szymański
(kierownik jednostki)

BeSTia

32FFB3984F5B4AC9 Korekta nr 1

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Głuszyca ul.Grunwaldzka 55 58-340 GŁUSZYCA	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu	
Numer identyfikacyjny REGON 890718248		Wysłać bez pisma przewodniego 54386648A7F253A6 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	63 657 301,82	68 085 403,21	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	58 948 801,84	65 228 976,45	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	15 467 482,09	18 484 750,41	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	35 611 834,28	38 329 007,57	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	7 472 472,31	6 248 223,35	
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	396 380,74	2 166 995,12	
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	632,42	0,00	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	54 520 700,45	60 486 813,13	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	11 492 164,29	11 952 234,04	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	33 153 196,00	36 731 995,91	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	2 896,35	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	9 191 010,56	10 801 363,94	
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	384 059,55	998 030,60	
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	300 270,05	292,29	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	68 085 403,21	72 627 565,73	

Agnieszka Świądrych
główny księgowy

2019-05-21
rok, miesiąc, dzień

Grzegorz Szymański
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	6 529 620,02	7 561 486,45
III.1.	zysk netto (+)	18 484 750,41	19 690 233,57
III.2.	strata netto (-)	-11 952 234,04	-12 128 747,12
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	-2 896,35	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	74 615 023,23	80 189 052,18

Agnieszka Świedrych
główny księgowy

2019-05-21
rok, miesiąc, dzień


Grzegorz Szymański
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Agnieszka Świądrych
główny księgowy

2019-05-21
rok, miesiąc, dzień

Grzegorz Szymański
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Głuszyca ul.Grunwaldzka 55 58-340 GŁUSZYCA	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu	
Numer identyfikacyjny REGON 890718248		Wysłać bez pisma przewodniego 453DCFFC8EACE748 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	32 814 644,34	38 565 694,98	
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	241 063,40	337 119,38	
A.II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	39 366,34	564 143,23	
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	32 534 214,60	37 664 432,37	
B. Koszty działalności operacyjnej	27 373 159,70	28 846 722,33	
B.I. Amortyzacja	1 755 114,79	1 912 413,80	
B.II. Zużycie materiałów i energii	1 976 862,65	2 227 458,93	
B.III. Usługi obce	5 073 493,99	6 154 840,00	
B.IV. Podatki i opłaty	73 754,70	81 795,98	
B.V. Wynagrodzenia	7 212 849,91	7 775 751,59	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	1 656 345,17	1 839 891,95	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	5 039 918,65	4 966 733,02	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	3 993 765,23	3 889 505,48	
B.X. Pozostałe obciążenia	591 054,61	-1 668,42	
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	5 441 484,64	9 718 972,65	
D. Pozostałe przychody operacyjne	1 660 021,80	1 687 447,66	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	1 660 021,80	1 687 447,66	
E. Pozostałe koszty operacyjne	432 975,94	418 941,82	

Agnieszka Świądrych
główny księgowy

2019-05-21
rok, miesiąc, dzień

Grzegorz Szymański
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	432 975,94	418 941,82
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	6 668 530,50	10 987 478,49
G.	Przychody finansowe	446 777,18	349 783,55
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	228 585,99	147 662,97
G.II.	Odsetki	364,43	655,18
G.III.	Inne	217 826,76	201 465,40
H.	Koszty finansowe	582 791,31	3 768 957,02
H.I.	Odsetki	582 791,31	572 490,01
H.II.	Inne	0,00	3 196 467,01
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	6 532 516,37	7 568 305,02
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	6 818,57
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	6 532 516,37	7 561 486,45

Agnieszka Świądrych
główny księgowy

2019-05-21
rok, miesiąc, dzień


Grzegorz Szymański
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Agnieszka Świądrych
główny księgowy

2019-05-21
rok, miesiąc, dzień

Grzegorz Szymański
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Głuszyca ul.Grunwaldzka 55 58-340 GŁUSZYCA	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu
Numer identyfikacyjny REGON 890718248		7EB20F4CFB697BBB 

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
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.12.	łączną 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

Agnieszka Świądrych
(główny księgowy)

2019.05.28
rok mies. dzień

ROMAN GŁÓD
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Agnieszka Świądrych
(główny księgowy)

2019.05.28
rok mies. dzień

ROMAN GŁÓD
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA
KOREKTA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	<i>nazwę jednostki</i>
	Gmina Głuszycza
1.2	<i>siedzibę jednostki</i>
	58-340 Głuszycza ul. Grunwaldzka 55
1.3	<i>adres jednostki</i>
	58-340 Głuszycza ul. Grunwaldzka 55
1.4	<i>podstawowy przedmiot działalności jednostki</i>
	Przedmiot działalności określony został - Uchwałą nr XXXVIII/212/2010 Rady Miejskiej w Głuszycy z dnia 29 marca 2010 roku w sprawie nadania statutu Gminie Głuszycza.
2.	<i>wskazanie okresu objętego sprawozdaniem</i>
	Na dzień 31.12.2018 r. dokonano zamknięcia ksiąg rachunkowych i sporządzono sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2018 do 31.12.2018r. składające się z: bilansu, rachunku zysków i strat (wariant porównawczy), zestawienia zmian w funduszu, informacji dodatkowej- zgodnie z par.23 ust.1 rozp. RMiF z 13.09. 2017
3.	<i>wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne</i>
	Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne.
4.	<i>omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)</i>
	<p>1.Zgodnie z art. 28 ustawy o rachunkowości, aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy. Stosuje zasady wyceny aktywów i pasywów według reguł określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych.</p> <p>-wszystkie operacje gospodarcze, ujmuje się w księgach rachunkowych i wykazuje w sprawozdaniach finansowych zgodnie z ich treścią ekonomiczną .</p> <p>-krajowe środki pieniężne (złote polskie) ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej.</p> <p>-należności i zobowiązania na dzień ich powstania wycenia się i ewidencjonuje w księgach rachunkowych według wartości nominalnej. Na dzień bilansowy wycenia się je w kwocie wymaganej zapłaty.</p> <p>-odpisów aktualizujących dokonuje się zgodnie z w art.35 b ust. 1 ustawy o rachunkowości.</p> <p>-fundusze oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się w wartości nominalnej.</p> <p>2.Uwzględniając zakres i specyfikę działalności oraz zasadę istotności, przyjmuje się następujące rozwiązania szczególne:</p> <p>ze względu na nieistotny wpływ na sytuację finansową jednostka przyjmuje w zasadach wyceny aktywów i pasywów następujące uproszczenia, które nie wywierają istotnie ujemnego wpływu na rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej jednostki oraz wyniku finansowego:</p> <p>a) opłacane z góry: prenumeraty, abonamenty, ubezpieczenia majątkowe (i inne) nie podlegają rozliczeniom w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów, księguje się je natomiast w koszty miesiąca, w którym zostały poniesione;</p> <p>b) jednostka nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego, zakupione materiały są księgowane bezpośrednio w koszty w miesiącu zakupu.</p> <p>- umorzenia dokonuje się jednorazowo za cały rok.</p> <p>-likwidacji środków trwałych i pozostałych środków trwałych dokonuje komisja likwidacyjna powołana przez kierownika i sporządza dokument likwidacji.</p> <p>Wynik finansowy ustala się na odpowiednich urządzeniach księgowych (kontach) opisanych w przyjętym planie. Przy ustaleniu wyniku finansowego stosuje się metody i zasady opisane w planie kont przy uwzględnieniu szczególnych przepisów prawnych.</p>
5.	<i>inne informacje</i>
	Nie dotyczy
II.	<i>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</i>

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

Zmiana stanu WNIP - od 01.01.2018 do 31.12.2018

Wyszczególnienia	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	Razem
wartość brutto na początku roku obrotowego	41413,09		41413,09
<i>Zwiększenia w tym,</i>	0	0	0
<i>1. nabycie</i>			
<i>2. przemieszczenie wewnętrzne</i>			
<i>Zmniejszenia w tym</i>	0	0	0
<i>1. sprzedaż</i>			
<i>2. likwidacja</i>			
<i>3. przemieszczenie wewnętrzne</i>			
wartość brutto na koniec roku obrotowego	41413,09	0	41413,09
Umorzenie na początek roku	41413,09		41413,09
<i>Zwiększenie w tym</i>	0	0	0
<i>1. amortyzacja</i>			
<i>2. przemieszczenie wewnętrzne</i>			
<i>Zmniejszenia w tym</i>	0	0	0
<i>1. sprzedaż</i>			
<i>2. likwidacja</i>			
<i>3. przemieszczenie wewnętrzne</i>			
Umorzenia na koniec roku obrotowego	41413,09	0	41413,09

Zmiana stanu rzeczowych aktywów trwałych - od 01.01.2018 do 31.12.2018							
Wyszczególnienia	Grunty w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	razem	
Wartość brutto na początek roku obrotowego	31 583 719,24	49 195 820,89	4 244 095,57	60 500,00	213 249,47	85 297 385,17	
<i>Zwiększenia w tym,</i>	1 836 197,00	3 110 453,30	321 840,67	1 749 886,93	28 746,79		0,00
1. nabycie	817 392,00	3 110 453,30	321 840,67	1 749 886,93			
2. przemieszczenie wewnętrzne	1 018 805,00				28 746,79		
<i>Zmniejszenia w tym</i>	709 046,85	253 505,82	33 746,79	35 477,93	0,00		0,00
1. sprzedaż	391 121,85	253 505,82		5 500,00			
2. likwidacja							
3. przemieszczenie wewnętrzne	317 925,00		33 746,79	29 977,93			
Wartość brutto na koniec roku obrotowego	32 710 869,39	52 052 768,37	4 532 189,45	1 774 909,00	241 996,26	91 312 732,47	
Umorzenie na początek roku obrotowego	0,00	23 866 450,80	2 731 020,47	42 248,38	190 192,27	26 829 911,92	
<i>Zwiększenie w tym</i>	0,00	1 632 350,83	242 707,61	27 528,84	33 973,32		0,00
1. amortyzacja		1 632 350,83	242 707,61	27 528,84	9 826,52		
2. przemieszczenie wewnętrzne					24 146,80		
<i>Zmniejszenia w tym</i>	0,00	220 166,02	24 146,80	1 668,42	0,00		0,00
1. sprzedaż		220 166,02		1 668,42			
2. likwidacja							
3. przemieszczenie wewnętrzne			24 146,80				
Umorzenia na koniec roku obrotowego	0,00	25 278 635,61	2 949 581,28	68 108,80	224 165,59	28 520 491,28	
<i>Wartość netto na początek roku obrotowego</i>	31 583 719,24	25 329 370,09	1 505 100,11	18 251,62	31 032,19	58 467 473,25	
<i>Wartość netto na koniec roku obrotowego</i>	32 710 869,39	26 774 132,76	1 582 608,17	1 706 800,20	17 830,67	62 792 241,19	
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						
	Nie dotyczy						
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto						
	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto na koniec roku obrotowego to 2.276.430,53 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						
	Nie dotyczy						
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych						

	Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego			
		Łączna liczba	Wartość bilansowa		
	akcje	5 sztuk	5 000,00		
	Udziały	100%	428 333,57		
	razem		433 333,57		
1.7.	Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początku roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu, i stanie na koncie roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego.				
1.8.	<i>dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym</i>				
	Nie dotyczy				
1.9.	<i>podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:</i>				
	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
	Kredyty i pożyczki	2 794 679,53	2 102 990,00	1 700 049,53	6 597 719,06
	Emisja obligacji	1 520 000,00	740 000,00	6 050 000,00	8 310 000,00
	Razem	4 314 679,53	2 842 990,00	7 750 049,53	14 907 719,06
1.10.	<i>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</i>				
	Nie dotyczy				
1.11.	<i>łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń</i>				
	Nie dotyczy				
1.12.	<i>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</i>				
	Nie dotyczy				
1.13.	<i>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</i>				
	<p>Na rozliczenia międzyokresowe kosztów składają się kwoty wydanych decyzji administracyjnych na:</p> <ul style="list-style-type: none"> -Fundusz alimentacyjny – 262 935,00 zł -Składki na ub. społ. świadczeniobiorców- 174 208,35 zł -Świadczenia rodzinne -2 174 279,39 zł -Zasiłki stałe – 399 283,72 zł -Składka na ub. zdrowotne -3 159,55 zł -Odpłatność za DPS- 715 111,90 zł <p>Rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonuje się na koniec roku na potrzeby bilansu.</p>				
1.14.	<i>łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie</i>				
	Nie dotyczy				
1.15.	<i>kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze</i>				

	W roku 2018 poniesiono dodatkowe koszty na świadczenia pracownicze; - nagroda jubileuszowa 177.310,54 zł - odprawy 32.334,69 zł - ekwiwalent BHP 12.796,53 zł - szkolenia 21.176,27 zł - ZFŚŚ 347.797,26 zł
1.16.	<i>inne informacje</i>
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 Wartość środków trwałych w budowie 8.861.762,10 zł
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.	<i>inne informacje</i> Nie dotyczy
3.	<i>Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki</i> Nie dotyczy

28-05-2019 r.