

ZARZĄDZENIE NR 0050.48.2019
WÓJTA GMINY DĄBROWA ZIELONA
z dnia 10 maja 2019 r.

w sprawie: przekazania organowi stanowiącemu jednostki samorządu terytorialnego sprawozdań finansowych za 2018 r.

Na podstawie art. 30 ust.2 pkt.4 i art. 61 ust.1 i 2 Ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym /Dz.U. z 2017 r. poz. 18750/ i art 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych /tekst jednolity Dz. U. z 2017 r. poz.2077 z późn. zm./ zarządza się, co następuje:

Wójt Gminy zarządza

§ 1. Przekazuje w załączeniu Radzie Gminy Dąbrowa Zielona sprawozdania finansowe Gminy Dąbrowa Zielona za 2018 rok na które składają się:

1. **Bilans z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego** - sporządzony na dzień 31.12.2018 r.
2. **Bilans jednostki budżetowej** - sporządzony na dzień 31.12.2018 r.
3. **Rachunek zysków i strat jednostki** - sporządzony na dzień 31.12.2018 r.
4. **Zestawienia zmian w funduszu jednostki** - sporządzone na dzień 31.12.2018 r.
5. **Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'** - sporządzony na dzień 31.12.2018 r.
6. **Informacja dodatkowa** - sporządzona na dzień 31.12.2018 r

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Wójt Gminy

mgr Maria Włodarczyk

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Dąbrowa Zielona Pl.Kościuszki 31 42-265 DĄBROWA ZIELONA Numer identyfikacyjny REGON 151397902	BILANS z wykonania budżetu państwa, jednostki samorządu terytorialnego Gmina DĄBROWA ZIELONA sporządzony na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Katowicach
		Wysłać bez pisma przewodniego 24C40C54379AF111 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	4 166 622,61	6 199 485,31	I Zobowiązania	6 287 504,70	10 464 235,82
I.1 Środki pieniężne	4 166 622,61	6 199 485,31	I.1 Zobowiązania finansowe	6 286 855,91	10 460 331,99
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	4 165 990,82	6 199 485,31	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	801 629,42	0,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	631,79	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	5 485 226,49	10 460 331,99
II Należności i rozliczenia	45 046,40	92 570,90	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	631,79	3 886,83
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	17,00	17,00
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-1 189 937,11	-2 859 122,95
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	1 730 472,16	-1 669 185,84
II.2 Należności od budżetów	45 046,40	58 469,39	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	1 730 472,16	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	0,00	34 101,51	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	-1 669 185,84
III Rozliczenia międzyokresowe	1 101 367,58	1 538 220,66	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	0,00	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	37 989,37	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 (+,-)	-2 958 398,64	-1 189 937,11
			III Rozliczenia międzyokresowe	215 469,00	225 164,00
Suma aktywów	5 313 036,59	7 830 276,87	Suma pasywów	5 313 036,59	7 830 276,87

Skarbnik Gminy
 Główny księgowy Budżetu
 Bożena Grażyna Podolska
 skarbnik

2019-03-19
 rok, miesiąc, dzień

Wójt Gminy
 Maria Włodarczyk
 mgr Maria Włodarczyk
 zarząd

BeSTia

24C40C54379AF111

Skarbnik Gminy
Główny księgowy Budżetu

Bożena Podolska
Bożena Grażyna Podolska
skarbnik

2019-03-19

rok, miesiąc, dzień

Wójt Gminy

mgr Maria Włodarczyk
mgr Maria Włodarczyk

zarząd


BeSTia

24C40C54379AF111

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Dąbrowa Zielona Pl.Kościuszki 31 42-265 DĄBROWA ZIELONA	BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Katowicach
		Wysłać bez pisma przewodniego 2F0CD0516EDE5712 
Numer identyfikacyjny REGON 151397902	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	25 483 614,51	30 108 699,52	A Fundusz	24 642 808,50	28 800 976,35
A.I Wartości niematerialne i prawne	2 297,02	0,00	A.I Fundusz jednostki	23 077 456,94	25 563 852,52
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	24 708 947,75	29 346 281,16	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	1 565 351,56	3 237 123,83
A.II.1 Środki trwałe	24 431 089,70	28 078 793,50	A.II.1 Zysk netto (+)	1 565 351,56	11 942 568,70
A.II.1.1 Grunty	1 662 576,42	1 752 607,42	A.II.2 Strata netto (-)	0,00	-8 705 444,87
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	89 883,95	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	21 330 840,74	23 468 158,29	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	985 707,61	2 103 519,03	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	399 071,75	718 179,07	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	52 893,18	36 329,69	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 379 689,22	2 000 987,33
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	277 858,05	1 267 487,66	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	607 319,48	1 238 568,97
A.III Należności długoterminowe	772 369,74	762 418,36	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	27 779,08	531 443,80
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	8 715,00	16 664,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	69 006,96	121 967,70
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	217 985,27	244 593,79

Skarbnik Gminy
Główny księgowy Budżetu
Bożena Grażyna Podolska
(główny księgowy)

Wójt Gminy

mgr Maria Włodarczyk
Maria Włodarczyk
(kierownik jednostki)

BeSTia

2019-04-30
(rok, miesiąc, dzień)
2F0CD0516EDE5712

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	16 730,93	33 064,26
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	251 239,50	268 595,77
B Aktywa obrotowe	538 883,21	693 264,16	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	0,00	0,00	D.II.8 Fundusze specjalne	15 862,74	22 239,65
B.I.1 Materiały	0,00	0,00	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	15 862,74	22 239,65
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	772 369,74	762 418,36
B.II Należności krótkoterminowe	280 358,08	409 944,20			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	10 359,03	21 326,18			
B.II.2 Należności od budżetów	23 545,60	136 459,71			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	246 453,45	252 158,31			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	256 868,14	281 590,48			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	256 868,14	281 590,48			
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
Główny księgowy Budżetu
Bożena Grażyna Podolska
(główny księgowy)

BeSTia

2019-04-30

(rok, miesiąc, dzień)

2F0CD0516EDE5712

Wójt Gminy

mar Maria Włodarczyk
(kierownik jednostki)

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	1 656,99	1 729,48			
Suma aktywów	26 022 497,72	30 801 963,68	Suma pasywów	26 022 497,72	30 801 963,68

Skarbnik Gminy
Główny księgowy budżetu

Bożena Grażyna Podolska
(główny księgowy)

BeSTia

2019-04-30

(rok, miesiąc, dzień)

2F0CD0516EDE5712

Wójt Gminy

mgr Małgorzata Włodarczyk
(kierownik jednostki)

Skarbnik Gminy
Główny księgowy Budżetu

Bożena Grażyna Podolska
(główny księgowy)

BeSTia

2019-04-30


(rok, miesiąc, dzień)

2F0CD0516EDE5712

Wójt Gminy


mgr Maria Włodarczyk

Maria Włodarczyk
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Dąbrowa Zielona Pl. Kościuszki 31 42-265 DĄBROWA ZIELONA	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Katowicach	
Numer identyfikacyjny REGON 151397902		Wysłać bez pisma przewodniego B2C7182D6A3D7B60 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	15 927 778,62	18 017 400,64	
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	644 562,19	844 758,37	
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	15 283 216,43	17 172 642,27	
B. Koszty działalności operacyjnej	13 152 165,46	14 653 916,30	
B.I. Amortyzacja	1 385 901,65	1 512 305,23	
B.II. Zużycie materiałów i energii	1 110 415,90	1 320 934,23	
B.III. Usługi obce	1 268 178,50	1 925 858,70	
B.IV. Podatki i opłaty	275 453,50	282 385,08	
B.V. Wynagrodzenia	4 200 610,46	4 701 891,29	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	1 192 629,13	1 259 691,25	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	55 971,05	238 713,95	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	3 663 005,27	3 412 136,57	
B.X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00	
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	2 775 613,16	3 363 484,34	
D. Pozostałe przychody operacyjne	19 923,60	47 334,10	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	19 923,60	47 334,10	
E. Pozostałe koszty operacyjne	950 553,62	50 354,54	

Skarbnik Gminy
Główny księgowy Budżetu
Bożena Grazyńska
Bożena Podpińska

2019-04-30
rok, miesiąc, dzień

Wójt Gminy
Maria Włodarczyk
mgr Maria Włodarczyk
kierownik jednostki

BeSTia

B2C7182D6A3D7B60

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	950 553,62	50 354,54
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	1 844 983,14	3 360 463,90
G.	Przychody finansowe	108 867,52	110 125,35
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	108 867,52	110 125,35
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	388 499,10	233 465,42
H.I.	Odsetki	218 860,61	195 655,83
H.II.	Inne	169 638,49	37 809,59
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	1 565 351,56	3 237 123,83
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	1 565 351,56	3 237 123,83

Skarbnik Gminy
Główny księgowy Budżetu

Bożena Podolska
Bożena Grażyna Podolska
główny księgowy

2019-04-30
rok, miesiąc, dzień

Wójt Gminy
mgr Maria Włodarczyk
Maria Włodarczyk
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Skarbnik Gminy
Główny księgowy Budżetu

Bożena Podolska
Bożena Grażyna Podolska

główny księgowy


2019-04-30
rok, miesiąc, dzień

Wójt Gminy
mgr Maria Włodarczyk
mgr Maria Włodarczyk

Maria Włodarczyk
kierownik jednostki

BeSTia

B2C7182D6A3D7B60

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Dąbrowa Zielona Pl. Kościuszki 31 42-265 DĄBROWA ZIELONA	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Katowicach	
Numer identyfikacyjny REGON 151397902		Wysłać bez pisma przewodniego 6E81DC0211DEA360 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	21 814 483,23	23 061 277,89	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	26 017 247,71	38 059 818,35	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	9 596 260,69	10 487 498,52	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	14 368 859,27	20 791 744,37	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	1 594 297,22	6 690 544,46	
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	12 700,00	90 031,00	
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	445 130,53	0,00	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	26 030 498,86	35 454 681,55	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	7 583 511,25	8 905 967,91	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	16 058 521,03	19 073 903,55	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	2 378 626,58	7 474 810,09	
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	0,00	0,00	
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	9 840,00	0,00	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	23 077 456,94	25 563 852,53	

Skarbnik Gminy
 Bożena Graczyńska Podolska
 główny księgowy
 Bożena Podolska

2019-04-30
 rok, miesiąc, dzień

Wójt Gminy
 Maria Włodarczyk
 kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	1 565 351,56	3 234 741,67
III.1.	zysk netto (+)	1 565 351,56	11 940 186,54
III.2.	strata netto (-)	0,00	-8 705 444,87
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	24 642 808,50	28 798 594,20

Skarbnik Gminy
 Główny księgowy Budżetu
 Bożena Grażyna Podolska

 główny księgowy

2019-04-30

 rok, miesiąc, dzień

Wójt Gminy
 mgr Maria Włodarczyk

 Maria Włodarczyk
 kierownik jednostki

Skarbnik Gminy
Główny księgowy Budżetu

Bożena Podolska

Bożena Grażyna Podolska
główny księgowy


2019-04-30

rok, miesiąc, dzień

Wójt Gminy

mgr Maria Włodarczyk
Maria Włodarczyk

kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Dąbrowa Zielona Pl.Kościuszki 31 42-265 DĄBROWA ZIELONA	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Katowicach
Numer identyfikacyjny REGON 151397902		EFE18795462C70DC 

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)	862 754,43
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

Główny księgowy Budżetu

Bożena Grażyna Podolska

(główny księgowy)

2019-04-30

rok mies. dzień

Wójt Gminy

mgr Maria Włodarczyk
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

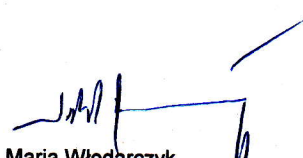
Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Skarbnik Gminy
Główny księgowy Budżetu


Bożena Grażyna Padołska
(główny księgowy)

2019-04-30

rok mies. dzień


Maria Włodarczyk
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki GMINA Dąbrowa Zielona
1.2	siedzibę jednostki Pl. Kościuszki 31
1.3	adres jednostki 42-265 Dąbrowa Zielona
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki 8411Z – Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej Gmina Dąbrowa Zielona 03 Wspólnota Samorządowa
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2018 – 31.12.2018
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe Dane łączne jednostek
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

	<p>W Gminie rokiem obrotowym jest rok budżetowy od 1 stycznia do 31 grudnia . Okresem sprawozdawczym jest miesiąc, przy czym sprawozdania sporządza się zgodnie z terminami i zasadami wynikającymi z przepisów dotyczących sprawozdawczości budżetowej. W księgach rachunkowych ujmowane są wszystkie osiągnięte, przypadające na jej rzecz przychody i obciążające ją koszty związane z tymi przychodami dotyczące danego roku obrotowego, niezależnie od terminu ich zapłaty. Do ksiąg rachunkowych okresu sprawozdawczego wprowadzamy w postaci zapisu każde zdarzenie które nastąpiło w okresie sprawozdawczym. Aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w sposób:</p> <ul style="list-style-type: none"> - środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości, - środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jst otrzymane na podstawie decyzji właściwego organu nieodpłatnie, - środki trwałe ujawnione w wyniku inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów wg wartości godziwej i dotychczasowe zużycie, a gdy ich brak na podstawie ekspertyzy, - środki trwałe w budowie- w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości, - materiały – w cenach zakupu łącznie z niepodlegającym odliczeniu podatku VAT, - pozostałe rzeczowe składniki aktywów obrotowych – według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy, - należności i udzielone pożyczki- w kwocie wymaganej zapłaty, - zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty, - fundusze oraz pozostałe aktywa i pasywa – w wartości nominalnej <p>Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje jednorazowo za okres całego roku według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania umarza się pozostałe środki trwałe ora wartości niematerialne i prawne o wartości poniżej 10.000,00 zł w 100% wartości w momencie oddania do użytku. Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury.</p>
5.	inne informacje
	Roczne sprawozdania finansowe sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności przez Gminę przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy, nie znane są okoliczności które wskazywałyby na poważne zagrożenia działalności jednostki
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
	- załącznik tabela do 1.1
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Gmina nie posiada informacji o aktualnej wartości rynkowej środków trwałych
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Nie wystąpiły w ciągu okresu sprawozdawczego
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	89.883,95 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
	- załącznik tabela do 1.5
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Nie występują
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 tabela do 1.7
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, okresie spłaty:
a)	/ 0,1> - 1.998.630,00 zł
b)	/1, 5> - 780.000,00 zł
c)	powyżej 5 - 6.143.481,33 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
	Nie dotyczy
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
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
	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 skł adników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	-Nie dotyczy
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	- Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	- załącznik tabela do 1.15
1.16.	inne informacje
	Wyłączenia z tytułu rozliczeń występujących na dzień 31.12.2018 roku pomiędzy jednostkami.
2.	
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

	- 1.267.487,66 zł
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	- Nie wystąpiły
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	Nie dotyczy
2.5.	inne informacje
	Nie wystąpiły
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	- Nie wystąpiły

Skarbnik Gminy
Główny księgowy Budżetu

Bożena Pędzińska
(główny księgowy)

2019-04-30.....
(rok, miesiąc, dzień)

Wójt Gminy
mgr Maria Włodarczyk
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 1

Pkt.I.4. Informacji dodatkowej

Przyjęte zasady (polityki) rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów

Lp.	Metody wyceny aktywów i pasywów	
1	2	3
1	Wartości niematerialne i prawne	według cen nabycia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości według kosztów wytworzenia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości według wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości
2	Środki trwałe	według cen nabycia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości według kosztów wytworzenia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości według wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości
3	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości
4	Udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczone do aktywów trwałych	według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub według wartości godziwej według skorygowanej ceny nabycia - jeśli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności
5	Udziały w jednostkach podporządkowanych zaliczone do aktywów trwałych	według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub według wartości godziwej według skorygowanej ceny nabycia - jeśli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności metodą praw własności
6	Inwestycje krótkoterminowe	według ceny (wartości) rynkowej według ceny nabycia według ceny (wartości) rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa albo według skorygowanej ceny nabycia, jeżeli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności, a krótkoterminowe inwestycje, dla których nie istnieje aktywny rynek, w inny sposób określonej wartości godziwej
7	Rzeczowe składniki aktywów obrotowych	według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy
8	Należności i udzielone pożyczki	w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności
9	Zobowiązania	w kwocie wymagającej zapłaty
	- przy czym zobowiązania finansowe	według skorygowanej ceny nabycia, a jeżeli jednostka przeznacza je do sprzedaży w okresie do 3 miesięcy, to według wartości rynkowej lub inaczej określonej wartości godziwej
10	Rezerwy	w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości
11	Udziały (akcje) własne	według cen nabycia
12	Kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa	w wartości nominalnej

Skarbnik Gminy
Główny księgowy Budżetu
Bożena Podolska

Wójt Gminy
mgr Maria Włodarczyk

Załącznik nr 2
 Pkt.II.1.1. Informacji dodatkowej
 Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Zwiększenie wartości			Zmniejszenie wartości				Ogółem zmniejszenie wartości (8+9-10-11)	Wartość - stan na koniec roku obrotowego (3+7-12)	Umożenia				Wartość netto składników aktywów			
		aktualizacja	przychody	przemieszczenie ¹⁾	ogółem zwiększenie wartości (4+5+6)	aktualizacja	zbycie	likwidacja			Inne ¹⁾	Umożnienie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia (aktualizacja, amortyzacja za rok obrotowy)	Zmniejszenie umorzenia	Umożnienie - stan na koniec roku obrotowego (14+15-16)	stan na początek roku obrotowego (3-14)	stan na koniec roku obrotowego (13-17)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
1	Wartości niematerialne i prawne	78 140,51	0,00	5 062,96	0,00	5 062,96	0,00	0,00	6 728,00	0,00	6 728,00	76 475,47	75 843,49	7 360,11	6 728,00	78 475,60	2 297,02	0,00
2	Środki trwałe:	31 168 365,54	0,00	5 331 246,46	0,00	5 331 246,46	0,00	218 519,88	17 101,51	2 500,00	238 121,39	36 261 490,61	10 757 893,87	1 403 005,26	136 559,22	12 025 329,91	18 754 434,85	22 480 082,88
Grupa 0	Grunt	1 662 579,42	0,00	90 031,00	0,00	90 031,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 752 610,42	0,00	0,00	0,00	1 662 579,42	1 752 610,42	
Grupa 1	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	11 252 114,61	0,00	15 377,38	0,00	15 377,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 267 491,99	4 688 407,23	281 060,40	0,00	4 969 467,63	6 863 707,38	6 288 024,36
Grupa 2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	21 546 554,20	0,00	3 433 420,17	0,00	3 433 420,17	0,00	144 199,88	0,00	0,00	144 199,88	24 834 774,49	6 778 420,85	927 867,42	41 637,71	7 664 640,56	14 767 133,35	17 170 133,93
Grupa 3	Kolby i maszyny energetyczne	285 529,98	0,00	14 760,00	0,00	14 760,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300 289,98	196 294,34	6 143,19	0,00	206 437,53	89 235,64	94 852,45
Grupa 4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	511 302,68	0,00	38 619,64	0,00	38 619,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	549 922,32	208 367,11	29 320,96	0,00	237 708,10	302 915,57	312 214,22
Grupa 5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	204 315,00	0,00	21 799,00	0,00	21 799,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	226 114,00	122 821,19	30 667,11	0,00	152 678,30	82 283,81	73 435,70
Grupa 6	Urządzenia techniczne	1 014 823,87	0,00	1 227 744,49	0,00	1 227 744,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 242 568,36	255 562,28	115 990,42	0,00	371 552,70	759 261,59	1 871 015,66
Grupa 7	Środki transportu	938 641,72	0,00	418 522,50	0,00	418 522,50	0,00	74 320,00	0,00	0,00	74 320,00	1 282 844,22	538 566,97	99 415,18	74 320,00	564 685,15	399 071,75	718 179,07
Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	218 237,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	218 237,69	165 344,51	16 563,49	0,00	181 908,00	52 893,18	36 329,69
Grupa 9	Inwentarz żywy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Pozostałe środki trwałe k.0'13	1 846 606,81	0,00	236 671,00	0,00	236 671,00	0,00	0,00	59 463,73	2 500,00	61 963,73	2 021 314,08	1 846 800,25	238 671,00	62 157,17	2 021 314,08	-193,44	0,00

nieodpłatne przekazanie między jednostkami Gminy
Główny księgowy Budżetu
 (główny księgowy) **Łódzka**

2019-04-30
 (rok, miesiąc, dzień)

Wójt Gminy
 mgr Jolanta Kucharska
 (Wójt Gminy)

Załącznik nr 3

Pkt.II.1.5. Informacji dodatkowej

Środki trwałe nieamortyzowane i nieumarzane *

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego	
			zwiększenia	zmniejszenia
1	2	3	4	5
1	Grupa 0 Grunty			
2	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego			
3	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej			
4	Grupa 3 Kociołki i maszyny energetyczne			
5	Grupa 4 Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	5.704,17		
6	Grupa 5 Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne			
7	Grupa 6 Urządzenia techniczne			
8	Grupa 7 Środki transportu			
9	Grupa 8 Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane			
10	Grupa 9 Inwentarz żywy			

* wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

Skarbnik Gminy
Główny księgowy Budżetu
Bożena Pudołska
(Główny księgowy)

2019-04-30

(rok, miesiąc, dzień)

Wójt Gminy

mgr Marta Włodarczyk
(Kierownik jednostki)

Załącznik nr 4

Pkt.II.1.7. Informacji dodatkowej

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia ¹⁾	zmniejszenia ²⁾	
1	2	3	4	5	6
Należności ogółem, w tym:					
1	Należności budżetowe	860.547,68	79.230,57	77.023,82	862.754,43
-	należność główna	860.547,68	79.230,57	77.023,82	862.754,43
-	odsetki	626.521,22	27.239,12	54.499,82	599.260,52
2	dochodzone na drodze sądowej	234.026,46	51.991,45	22.524,00	263.493,91
-	należność główna				
-	odsetki				
3	należności wątpliwe - upadłość i likwidacja				
	należność główna				
	odsetki				
4	należności przyjęte od zlikwidowanej jednostki				

1) Jako zwiększenia stanu odpisów podaje się odpisy dokonane w ciągu roku obrotowego, zaliczone odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych - w zależności od rodzaju należności, od których dokonano odpisów aktualizujących, albo podwyższające wartość należności - np. w przypadku zasądzenia odsetek od należności już objętych odpisami (art. 35b ust. 1 pkt 4 ustawy o rachunkowości).

2) Jako zmniejszenia podaje się należności odpisane w ciężar dokonanych uprzednio odpisów z tytułu ich aktualizacji.

Skarbnik Gminy
Główny księgowy Budżetu

Bożena Potolska
(główny księgowy)

2019-04-30
(rok, miesiąc, dzień)

Wójt Gminy

Maria Włodarczyk
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 5

Pkt.II.1.9. Informacji dodatkowej

Zobowiązania według okresów wymagalności

Lp.	Zobowiązania wobec	Stan na początek roku obrotowego	Okres wymagalności			Stan na koniec roku obrotowego (4+5+6)
			do 1 roku	powyżej 1 roku do 5 lat	powyżej 5 lat	
		3	4	5	6	7
1	2					
1	Zobowiązania długoterminowe	5.185.488,33	1.998.630,00	780.000,00	6.143.481,33	8.922.111,33
2	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług z tytułu dostaw i usług	27.779,08	526.021,54			531.443,80
3	Zobowiązania wobec budżetów	8.715,00	8.890,00			24.958,00
4	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	69.006,96	48.057,90			121.967,70
5	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	217.985,27	112.433,80			244.593,79
6	Pozostałe zobowiązania	16.730,93	24.770,26			24.770,26
7	Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	251.239,50	10.000,00	258.595,77		268.595,77
8	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
	Razem:	5.776.945,07	2.728.803,50	1.038.595,77	6.143.481,33	10.138.440,655

W tej części nie wykazuje się zaliczanych w bilansie do zobowiązań stanów funduszy specjalnych, w tym zakładowego funduszu świadczeń socjalnych, chyba że jest ich kilka, a ich wysokość jest w ocenie jednostki znacząca.

Skarbnik Gminy
Główny księgowy Budżetu
.....
Bożena Włodarczyk
(główny księgowy)

Wójt Gminy
.....
mgr. Maria Włodarczyk
(kierownik jednostki)

2019-04-30
(rok, miesiąc, dzień)